

DOCUMENTS DE SYNTHESE 2025

Comptes annuels
Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ASSOCIATION SOL EN SI

24 Rue du Lieutenant Lebrun

93000 BOBIGNY

APE : 9499Z

Siret : 38383402500124



SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
 ANNEXE COMPTABLE	 8
Règles et méthodes comptables	9
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	15
Etat des dépréciations	17
Provisions inscrites au bilan	18
Actif circulant - Créances	19
Comptes de régularisation Actif	20
Tableau de variation capitaux propres	21
Tableau de suivi des fonds dédiés	23
Tableau de suivi des legs et donation	24
Etat des échéances des dettes	25
Comptes de régularisation Passif	26
Engagements	27
Honoraires commissaire aux comptes	29
Effectifs	30
Chiffre d'affaires	31
Produits et charges exceptionnels	32
Compte de résultat par origine et destination	33
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	35
COMPTES ANNUELS N-1	39
 DETAIL COMPTES ANNUELS	 44
Bilan Actif	45
Bilan Passif	47
Compte de Résultat	49

DOCUMENTS DE SYNTHÈSE 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Comptes annuels

Bilan Actif	Exercice N (selon ANC 2023-03)			Exercice N-1 (selon ANC 2023-03)
	Brut	Amortissement Dépréciation	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisation Incorporelles :				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 704	1 704	0	0
Autres immobilisations incorporelles	4 218	4 218	0	26
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	1 524		1 524	1 524
Constructions	913 988	848 054	65 934	92 842
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	619 205	530 576	88 629	83 143
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	13 411		13 411	9 900
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières :				
Participations	1 266		1 266	2 092
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 544		3 544	3 411
TOTAL (II)	1 558 860	1 384 552	174 308	192 937
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours	2 168		2 168	1 961
Créances :				
Créances clients, usagers et compte rattachés	2 129	400	1 729	11 702
Créances reçu par legs ou donations				
Autres créances	721 860	13 659	708 201	1 082 917
Charges constatées d'avance	8 981		8 981	15 796
Valeurs mobilières de placement :				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	61 765		61 765	268 489
TOTAL (III)	796 904	14 060	782 844	1 380 864
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 355 763	1 398 612	957 152	1 573 802

Bilan Passif	Exercice N (selon ANC 2023-03)	Exercice N-1 (selon ANC 2023-03)
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise :		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise :		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	35 686	35 686
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	199 203	196 856
Excédent ou déficit de l'exercice	(40 708)	2 347
Situation nette (sous total)	194 181	234 889
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	106 608	143 300
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	300 790	378 189
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	123 064	193 028
Fonds dédiés		
TOTAL (II)	123 064	193 028
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26 913	70 798
Emprunts et dettes financières diverses	6 821	
Instruments financiers à terme		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	131 675	68 798
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	161 902	214 658
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 653	17 963
Produits constatés d'avance	196 333	630 367
TOTAL (IV)	533 298	1 002 584
Ecarts de conversion et différence d'évaluation Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	957 152	1 573 802

Compte de résultat	Exercice N (selon ANC 2023-03)	Exercice N-1 (selon ANC 2023-03)	Variation relative (montant)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations	270	280	(10)
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service	702 439	602 755	99 684
dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation	805 832	857 464	(51 632)
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels	11 991	13 934	(1 944)
Mécénats	66 000	65 500	500
Legs, donations et assurances-vie	18 812	116 155	(97 343)
Contributions financières	138 500	148 875	(10 375)
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	7 618	16 403	(8 785)
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
Utilisations des fonds dédiés	69 964	1 972	67 992
Autres produits	11 601	7 817	3 784
TOTAL (I)	1 833 026	1 831 155	1 871
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes	384 687	378 922	5 765
Aides financières	48 151	60 309	(12 158)
Impôts, taxes et versements assimilés	93 387	86 826	6 561
Salaires	901 973	904 336	(2 363)
Cotisations sociales	313 464	305 953	7 511
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	86 127	79 307	6 821
Dotations aux provisions			
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
Reports en fonds dédiés	0	10 000	(10 000)
Autres charges	37 463	2 231	35 233
TOTAL (II)	1 865 252	1 827 884	37 368
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	(32 226)	3 271	(35 497)
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	25	19	5
Reprises sur dépréciations et provisions			
Différences positives de change			
Produits des immobilisations financières cédées			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie			
TOTAL (III)	25	19	5
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées	507	944	(436)
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	8 000		8 000
charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie			
TOTAL (IV)	8 507	944	7 564

Compte de résultat	Exercice N (selon ANC 2023-03)	Exercice N-1 (selon ANC 2023-03)	Variation relative (montant)
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	(8 482)	(924)	(7 558)
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	(40 708)	2 347	(43 055)
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)			
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			
Participation des salariés aux résultats (VII) Impôts sur les bénéfices (VIII)			
Total des produits (I + III + V)	1 833 051	1 831 175	1 877
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 873 760	1 828 828	44 932
EXCEDENT OU DEFICIT	(40 708)	2 347	(43 055)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature	20 372	32 216	(11 844)
Prestations en nature			
Bénévolat	57 832	54 235	3 598
TOTAL	78 204	86 450	(8 246)
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens	20 372	32 216	(11 844)
Prestations en nature			
Personnel bénévole	57 832	54 235	3 598
TOTAL	78 204	86 450	(8 246)

DOCUMENTS DE SYNTHÈSE 2025

Comptes annuels
Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.
Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/03/2026.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation comptable.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du règlement ANC N° 2014-03 modifié par le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modification du plan comptable général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

Cet exercice constitue le premier exercice d'application du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modification du plan comptable général (règlement ANC N° 2014-03).

Ce règlement est applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Les principaux objectifs du règlement ANC n° 2022-06 sont de moderniser et de simplifier les états financiers, d'actualiser la nomenclature des comptes et de faciliter la digitalisation.

Les principales dispositions sont les suivantes :

Une nouvelle définition du résultat exceptionnel, correspondant uniquement aux produits et charges directement liés à des événements majeurs et inhabituels. L'objectif est de limiter les éléments inscrits par nature aux seules écritures comptables d'origine purement fiscale (amortissements dérogatoires, etc.), aux corrections d'erreurs et aux changements de méthode comptable inscrits en résultat.

La suppression des transferts de charges, avec un reclassement des montants concernés dans les comptes de charges et produits correspondants.

La modernisation du plan de comptes afin de répondre, notamment, à l'objectif de digitalisation des états financiers.

La modification du modèle des états financiers, avec la conservation et la mise à jour des deux modèles de bilan et de compte de résultat.

La modification des informations à fournir dans l'annexe, incluant le regroupement des données par type d'information et la présentation de ces informations au moyen de tableaux normés.

Ces modifications n'ont pas eu d'impact significatif sur l'association.

Les dispositions de ce règlement s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements de biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les bâtiments sont normalement décomposés en « structure » (composant principal) et composants qui sont identifiés distinctement en tant qu'immobilisations amortissables sur une durée d'utilisation propre à chacun d'eux.

Cette méthode de valorisation n'a pas été retenue par l'association.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 à 15 ans
- Installations techniques	6 à 15 ans
- Concessions et marques	10 ans
- Logiciels	1 an
- Matériel de bureau	3 ans
- Mobilier	3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

SUBVENTIONS

1. Subventions d'exploitation

Les subventions sont comptabilisées selon leur nature et utilisées selon les modalités spécifiques à chaque convention de financement.

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'ont pas été encore utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard sont alors :

- soit comptabilisées en fonds dédiés lorsque la période théorique de financement du projet est clôturée,
- soit comptabilisées en produits constatés d'avance lorsque la subvention est pluriannuelle et que la période théorique de financement n'est pas clôturée.

En fin d'année, si le projet n'est pas encore achevé :

- la valeur des fonds dédiés est équivalente à la différence entre la notification et l'ensemble des dépenses affectées au projet depuis son démarrage ;
- la valeur des produits constatés d'avance est soit déterminée au prorata temporis, soit est équivalente à la différence entre la notification et l'ensemble des dépenses affectées au projet depuis son démarrage selon le type de convention et les activités.

2. Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur la même durée que celle relative aux amortissements des biens qu'elles financent.

En cas de financement d'un bien décomposable, ces subventions sont par ailleurs ventilées proportionnellement entre les différents composants. Leur reprise intervient alors au même rythme que l'amortissement des composants.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour la structure, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources aux bénéfices de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

ANNEXE COMPTABLE

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Au total, les mouvements réalisés au cours de l'exercice (investissement, mise au rebut et cessions) se décomposent ainsi :

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. Début d'exercice	Augmentations	
		suite à réévaluation	acquisitions
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 922		
Immobilisations incorporelles	5 922		
Terrains	1 524		
Constructions sur sol propre	150 925		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. générales, agencés & aménagés des constructions	738 943		24 120
Installations techniques, matériel & outillage industriels			
Inst. générales, agencés & aménagement divers	499 529		23 303
Matériel de transport			
Matériel de bureau & informatique, mobilier	83 438		12 934
Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours	9 900		13 411
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	1 484 260		73 768
Participations évaluées par mise en équivalence	9 251		15
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 411		133
Immobilisations financières	12 662		148
TOTAL GENERAL	1 502 844		73 916

ANNEXE COMPTABLE

IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. Fin Ex.	Réévaluation légale / valeur d'origine
	Par virt poste	Par Cessions		
Frais d'établissement et de développement			5 922	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			5 922	
Immobilisations incorporelles				
Terrains			1 524	
Constructions sur sol propre			150 925	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. générales, agencés & aménagés des constructions			763 063	
Installations techniques, matériel & outillage industriels				
Inst. générales, agencés & aménagement divers			522 832	
Matériel de transport				
Matériel de bureau & informatique, mobilier			96 373	
Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours	9 900		13 411	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	9 900		1 548 128	
Participations évaluées par mise en équivalence	8 000		1 266	
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 544	
Immobilisations financières	8 000		4 810	
TOTAL GENERAL	17 900		1 558 860	

ANNEXE COMPTABLE

AMORTISSEMENTS

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et/ou d'une dépréciation.

Les actifs font l'objet d'un amortissement dont la durée est déterminée lors de son acquisition compte tenu des caractéristiques techniques du bien et de l'utilisation que l'association entend en faire.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL	5 896	26		5 922
Terrains				
Constructions sur sol propre	150 925			150 925
Construction sur sol d'autrui				
Inst. générales, agencés & aménagés des constructions	646 101	51 028		697 129
Inst. générales, agencés & aménagement divers	425 688	23 956		449 644
Matériel de transport				
Matériel de bureau & informatique, mobilier	74 138	6 795		80 932
Emballages récupérables & divers				
TOTAL	1 296 851	81 778		1 378 630
TOTAL GENERAL	1 302 747	81 805		1 384 552

ANNEXE COMPTABLE

VENTILATION DES MOUVMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATION			REPRISES			Mouv. Net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Construction sur sol d'autrui							
Inst. générales, agencés & aménagés des constructions							
Inst. générales, agencés & aménagement divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau & informatique, mobilier							
Emballages récupérables & divers							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							

ANNEXE COMPTABLE

MOUVEMENTS DES DEPRECIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début d'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Inst. générales, agencés & aménagés des constructions				
Inst. générales, agencés & aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau & informatique, mobilier				
Emballages récupérables & divers				
Immoys financières: titres mis en équivalence				
Immoys financières: titres de participations	7 159		7 159	
Immoys financières: Autres				
TOTAL	7 159		7 159	
Stocks				
Creances	10 196	4 323	459	14 060
valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	17 355	4 323	7 618	14 060

ANNEXE COMPTABLE

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Au 31/12/25, aucune provision pour risques et charges n'a été constituée

ANNEXE COMPTABLE

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ETATS DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 544	133	3 411
Créances de l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux et Comptes rattachés	2 168	2 168	
Autres créances clients	23 290	23 290	
Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 556	19 556	
Etats & autres coll publiques: Impôts sur les bénéfices			
Etats & autres coll publiques: Taxe sur la valeur ajoutée			
Etats & autres coll publiques: Autres impôts, taxes & versts assimilés			
Etats & autres coll publiques: Divers	595 994	446 944	149 050
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	83 019	83 019	
Charges constatées d'avance	8 981	8 981	
TOTAL	736 553	584 092	152 461
(1) Créances représentatives de titres prêtés			
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux asso (pers.physiques)			

ANNEXE COMPTABLE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCES

CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	MONTANT
Exploitation	8 981
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	8 981

PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR INCLUS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	

ANNEXE COMPTABLE

FONDS PROPRES ET RÉSERVES

	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise								
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves	35 686							35 686
Report à nouveau	196 856	2 347						199 203
Excédent ou déficit de l'exercice	2 347	-2 347		(40 708)				(40 708)
Fonds propres consommables								
Subventions d'investissement	143 300			10 951		47 642		106 608
Provisions réglementées								
Total	378 189	0		(29 757)		47 642		300 790

ANNEXE COMPTABLE

AFFECTATION DU RESULTAT

Le report à nouveau, après affectation de l'excédent de 2024 de + 2 347 €, s'élève à 199 203 €.

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT DEL'EXERCICE PRECEDENT	MONTANT
Report à nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	2 347
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	
Total des prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	2 347
Affectations aux réserve: Réserves légales Affectations aux réserve: Autres Réserves Dividendes Autres répartitions Report à nouveau	2 347
TOTAL DES AFFECTATIONS	2 347

ANNEXE COMPTABLE

TABEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Les ressources affectées par des tiers à des projets définis, qui n'ont pu encore être utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard, sont comptabilisées en fonds dédiés lorsque la période financée pour l'action est achevée.

	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE	
			MONTANT GLOBAL	DONT REMBOURSEMENT S		MONTANT GLOBAL	DONT FONDS DEDIES CORRESPONDAN T A DES PROJETS SANS DEPENSE AU COURS DES DEUX DERNIERS EXERCICES
Subventions d'exploitation 2024- DRAC	10 000		10 000			0	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public 2021- LEGS FERNANDEZ	183 028		59 964			123 064	
Total	193 028		69 964			123 064	

ANNEXE COMPTABLE

SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Legs et donations autorisés par l'administration	Encaissements	Décassements et virements pour affectation définitive	Solde des legs et donations en début d'exercice	Solde des legs et donations en fin d'exercice
MERCY NECCO FERNANDEZ FAGOO	14 235 4 761 193	377	2 504	
TOTAL	19 189	377	2 504	

ANNEXE COMPTABLE

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ETATS DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de credit(1): à 1 ans max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de credit(1): à plus d'1 an à l'origine	26 913	26 913		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	6 821	682	6 139	
Fournisseurs & comptes rattachés	131 675	131 675		
Personnel et comptes rattachés	61 176	61 176		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 341	69 341		
Etats & autres coll public: Impôts sur les bénéfices				
Etats & autres coll public: Taxe sur la valeur ajoutée				
Etats & autres coll public: Obligations cautionnées				
Etats & autres coll public: Autres impôts, tax & assimilés	31 385	31 385		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	9 653	9 653		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	196 333	165 333	31 000	
TOTAUX	533 298	496 159	37 139	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	43 885			
(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

ANNEXE COMPTABLE

PRODUITS CONSTATES D'AVANCES

PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	MONTANT
Exploitation Financiers Exceptionnels	196 333
TOTAL	196 333

CHARGES A PAYER

CHARGES A PAYER INCLUSES LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	104 606 96 509
TOTAL	201 115

ANNEXE COMPTABLE

SPÉCIFICITÉS ASSOCIATIVES

- **Information relatives à la rémunération des dirigeants** : Les trois plus hauts cadres dirigeants, au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, font partis du conseil d'administration et sont toutes des personnes bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération directe ou indirecte par la fondation.

- **L'association bénéficie d'aides non financières ou contributions volontaires** par lesquels des personnes physiques ou morales apportent à l'association un travail, des biens ou d'autres services à titre gratuit.

1. Bénévolat

Il faut noter que les trois plus hauts cadres dirigeants, au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, font partis du conseil d'administration et sont toutes des personnes bénévoles.

Elles ne perçoivent aucune rémunération directe ou indirecte par l'association.

Pour la valorisation du bénévolat, le taux horaire retenu est donc de 11,88 euros de l'heure majorée de charges sociales patronales à hauteur de 13%.

En 2025, le bénévolat est valorisé à 57 832,32 €.

2. Autres contributions volontaires

Les contributions volontaires, qui ont pu être valorisées et comptabilisées, sont les suivantes :

- Agence du don en nature,
- Convention "AIDE ALIMENTAIRE" avec la Banque Alimentaire

La Banque Alimentaire s'engage à mettre à disposition de l'association les denrées alimentaires gratuites qu'elle a reçues selon les quantités qu'elle jugera équitables en fonction, tant de ses disponibilités que des besoins de l'ensemble des associations qu'elle approvisionne.

ENGAGEMENTS DONNÉS

GARANTIES EMPRUNT SOCIETE GENERALE

Garantie hypothécaire

L'emprunt de 300 000 € souscrit par SOL EN SI auprès de la Société Générale le 23/01/2019 est assorti d'une demande de garantie hypothécaire et portant sur l'immeuble de Bobigny (Espace Multi Accueil et un Espace Accompagnement Social) sis au 24 rue du Lieutenant Lebrun - 93000 Bobigny.

ANNEXE COMPTABLE

Nantissements de loyers éventuels

Dans le cas où les biens financés ou donnés en garantie seraient loués, SOL EN SI remet à la Société Générale en nantissement, conformément aux articles 2356 à 2366 du code civil, la créance qu'elle détiendra contre tout locataire ou occupant desdits biens au titre de leur location.

En conséquence, la Société Générale exercera sur la créance affectée en nantissement les droits et actions que lui confère la loi.

En cas de non-paiement par SOL EN SI d'un terme échu en capital, ou intérêts, frais et accessoires, le prêteur deviendra de plein droit, à l'expiration d'un délai de huit jours à compter d'une mise en demeure par lettre recommandée restée sans effet, pleinement propriétaire de la créance de loyers et pourra donc se faire régler sans délai les sommes dues par le locataire au fur et à mesure de leurs échéances, pour en appliquer le montant au paiement des sommes dues en les imputant, dans l'ordre, sur les frais, les accessoires, les intérêts et le capital.

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	93					93
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL	93					93
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ENGAGEMENTS RECUS

La structure n'a bénéficié d'aucun engagement en sa faveur

ANNEXE COMPTABLE

COMMISSAIRES AUX COMPTES

In Extenso Ile de France
15 boulevard Gabriel Péri
92240 Malakoff

MONTANT DES HONORAIRES VERSES AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice N	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	12 240	10 493
TOTAL	12 240	10 493

ANNEXE COMPTABLE

LES EFFECTIFS

	Exercice N	Exercice N-1
Personnel salarié :	25,14	26,74
Ingénieurs et cadres	5,83	6,01
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	19,31	20,73
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
TOTAL	25,14	26,74

ANNEXE COMPTABLE

VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
Recette Halte Garderie	48 221		48 221
Prestations de service CAF	605 751		605 751
Prestations CEJ	45 106		45 106
Prestations Banque Alimentaire	402		402
Prestations Lait Couche	2 959		2 959
Redevances droits d'auteurs	2 716		2 716
Dons	77 991		77 991
Legs et donations	18 812		18 812
Cotisations	270		270
Ressources	802 228		802 228

ANNEXE COMPTABLE

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Le règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers a fait évoluer le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014. Ce nouveau texte a opéré une refonte totale de la notion de résultat exceptionnel (et par conséquent de celle de charge et produits exceptionnels).

Ainsi, une charge ou un produit, pour être comptabilisé en exceptionnel, doit désormais :

- soit être directement liée à un événement majeur et inhabituel ;
- soit faire partie des éléments définis comme étant par nature exceptionnels.

Afin d'anticiper l'application obligatoire dès le 01/01/2025 du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, l'association avait décidé dès l'exercice clos au 31/12/2024 de reclasser en exploitation les charges et produits exceptionnels.

DESIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		
Dons libéralités		
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs		
Valeur comptables des éléments d'actif cédés		
Produits exceptionnels sur opération de gestion		
Libéralités reçues		
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		
Quote-part de subvention virée au compte de résultat		
TOTAL	0	0

Compte de résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	270	270	280	280
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	11 991	11 991	13 934	13 934
- Legs, donations et assurances-vie	18 812	18 812	116 155	116 155
- Mécénat	66 000	66 000	65 500	65 500
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	137 250	137 250	130 750	130 750
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	1 250		18 125	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	714 065		626 968	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	805 832		857 464	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	7 618		27	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEBIES ANTERIEURS	69 964	59 964	1 972	1 972
TOTAL	1 833 051	294 287	1 831 175	328 592
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
Accueil et accompagnement des enfants et des familles touchées par la SIDA	1 838 084	294 287	1 777 117	328 592
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	31 353		37 314	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	4 323		4 397	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEBIES DE L'EXERCICE	-		10 000	
TOTAL	1 873 760	294 287	1 828 828	328 592
EXCEDENT OU DEFICIT	(40 708)	-	2 347	-

Compte de résultat par origine et destination

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat	57 832	57 832	54 235	54 235
Prestations en nature	20 372	20 372	32 216	32 216
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	78 204	78 204	86 450	86 450
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Accueil et accompagnement des enfants et des familles touchées par la SIDA	78 204	78 204	86 450	86 450
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	78 204	78 204	86 450	86 450

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

EMPLOI DE L'EXERCICE		EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES DE L'EXERCICE		EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS PAR DESTINATION				RESSOURCES PAR ORIGINE			
1 - MISSIONS SOCIALES				1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
1.1 Réalisées en France				1.1 Cotisations sans contrepartie		270	280
- Actions réalisées par l'organisme				1.2 Dons, legs et mécénats		11 991	13 934
Accueil et accompagnement des enfants et des familles touchées par la SIDA		294 287	328 592	- Dons manuels		18 812	116 155
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France				- Legs, donations et assurances-vie		66 000	65 500
1.2 Réalisées à l'étranger				- Mécénats		137 250	130 750
- Actions réalisées par l'organisme				1.3 Autres ressources liées à la générosité du public			
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France							
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS							
2.1 Frais d'appel à la générosité du public							
2.2 Frais de recherche d'autres ressources							
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT							
TOTAL DES EMPLOIS		294 287	328 592	TOTAL DES RESSOURCES		234 323	326 620
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		-	
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		-	-	3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		59 964	1 972
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE				DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		-	
TOTAL		294 287	328 592	TOTAL		294 287	328 592
				RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)			
				(+/-) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public			
				(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice			
				RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		-	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				RESSOURCES DE L'EXERCICE			
EMPLOI DE L'EXERCICE				1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				Bénévolat		57 832	54 235
Réalisées en France		78 204	86 450	Prestations en nature		20 372	32 216
Accueil et accompagnement des enfants et des familles touchées par la SIDA				Dons en nature			
Réalisées à l'étranger							
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS							
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT							
TOTAL		78 204	86 450	TOTAL		78 204	86 450

FOND DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FOND DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	183 028	185 000
(-) Utilisation	59 964	1 972
(+) Report	-	-
FOND DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	123 064	183 028

ANNEXE

➤ Règles et méthodes comptables

Principes généraux de la présentation du CROD et du CER

Le Compte de Résultat par Origine et Destination, le Compte d'Emploi annuel des Ressources et ses annexes font partie intégrante de l'annexe aux comptes conformément à l'application du règlement 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général modifié par le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 et le règlement ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023, relatif à la modernisation des états financiers.

Règles et méthodes retenues pour l'établissement du CROD et du CER

L'association Solidarité Enfants Sida a instauré un système de répartition de ses charges et mis en place une comptabilité analytique par activité.

Aux missions sociales sont imputés les coûts directs (existant du seul fait de la réalisation des missions) ainsi que les charges directes de personnel liées à l'accomplissement de ces missions.

Au 01/01/2025, il n'y avait pas de solde non utilisé liés à la générosité du public.

➤ Informations générales

Objet social de l'OSBL - Définition des missions sociales

Conformément à ses statuts Solidarité Enfants Sida a pour objet de permettre, de susciter et d'encourager la solidarité et l'aide aux enfants et à leurs familles touchées par le SIDA et les hépatites.

Missions sociales

Actions réalisées :

Cette rubrique comprend les dépenses directement liées aux actions d'accueil et d'accompagnement des enfants et des familles touchées par le SIDA, dans les 2 régions d'intervention de l'association : l'Ile-de-France et la région PACA.

Frais d'AGP (nombre de campagnes, coûts internes / coûts externes...)

Les frais d'appel à la générosité consistent en dépenses directes d'affranchissement et d'impression, identifiées analytiquement dans la comptabilité.

Les frais de recherche d'autres fonds correspondent à des dépenses événementielles.

Frais de fonctionnement

Les frais de fonctionnement correspondent aux dépenses communes non rattachées à une mission sociale : assurance, commissariat aux comptes, gestion administrative et financière, etc.

Dotations aux amortissements

La dotation aux amortissements des immobilisations est répartie selon l'affectation des investissements aux différentes activités (Missions sociales, Frais de recherche de fonds et Frais de fonctionnement).

Les ressources

Les ressources se composent des éléments suivants :

1- les produits liés à la générosité du public :

1.1 Cotisations sans contrepartie :

Cotisations des volontaires adhérents.

1.2 Dons, legs et mécénat :

Dons et legs spontanés, retours du mailing de sollicitation de nos donateurs.

Produits d'opérations de mécénat.

1.3 Autres produits liés à la générosité du public

Soutien de Solidarité Sida, Sidaction la fondation Jullion...

2 - Produits non liés à la générosité du public :

2.1 Contribution financières

Soutien d'autres partenaires privés.

2.2 Autres produits

- Recettes crèches.
- Droits d'auteur.
- Produits financiers : produits de placements non spéculatifs pour gérer la trésorerie de l'association.
- Reprise de provisions et régularisations sur des opérations des exercices antérieurs, conformément au plan comptable.
- Quotes-parts de subventions d'investissement imputées selon la même règle (à savoir directement sur les missions sociales si elles concernent des actions directes).

3 - Les subventions et autres concours publics

Les subventions reçues sont directement imputées sur les missions sociales pour lesquelles elles sont attribuées.

3.1 Subventions publiques :

- Etat : Agences Régionales de Santé (ARS), Direction Générale de la Santé, Direction régionale et interdépartementale de l'économie, de l'emploi, du travail et des solidarités (DRIETS), Service départemental à la jeunesse, à l'engagement et aux sports (SDJES) ...
- Régions et départements : Départements des Bouches-du-Rhône, de Seine-Saint-Denis, Conseil Régional d'Ile-de-France...

- Villes : Marseille, Bobigny, Paris.
- Autres.

4 - reprise sur provisions et dépréciations

Reprise de provisions et régularisations sur des opérations des exercices antérieurs, conformément au plan comptable.

5 - Utilisation des fonds dédiés

Règles d'affectation des ressources issues de la générosité du public aux emplois

Les ressources issues de la générosité du public sont affectées :

- aux missions sociales en France non subventionnées ;
- aux frais d'appel à la générosité ;
- aux missions sociales réalisées à l'étranger.

100% des frais de collecte sont financés par des dons.

➤ **Autres informations**

Informations sur l'utilisation des ressources affectées et non affectées

L'ensemble des ressources collectées auprès du public ont été utilisées en totalité au cours de l'exercice.

Contributions volontaires en nature

Sol En Si bénéficie de l'engagement bénévole de volontaires investis dans les missions sociales telles que : accueil petite enfance en crèche, gestion et distribution de lait et couches, accompagnement de famille, communication, gestion globale de l'association, banque alimentaire, etc. Le temps de bénévolat en 2025 a fait l'objet d'un suivi et totalise 4 308 heures.

Pour la valorisation du bénévolat, le taux horaire retenu est de 11,88 euros de l'heure majorée de charges sociales patronales, soit 13 % de charges sociales patronales. Cette base de calcul amène à une valorisation égale à : 57 832,32€.

Calcul des réserves non affectés et non utilisés

L'ensemble des ressources collectées auprès du public ont été utilisées en totalité au cours de l'exercice.

Bilan Actif	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)		
	Brut	Amortissement Dépréciation	Net
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisation Incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 704	1 704	0
Immobilisations incorporelles en cours			
Autres immobilisations incorporelles	4 218	4 192	26
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains	1 524		1 524
Constructions	889 868	797 026	92 842
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Immobilisations corporelles en cours	9 900		9 900
Autres immobilisations corporelles	582 968	499 825	83 143
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Immobilisations financières			
Participations et Créances rattachées	9 251	7 159	2 092
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres	3 411		3 411
TOTAL (I)	1 502 844	1 309 906	192 937
ACTIF CIRCULANT			
Stock et en-cours	1 961		1 961
Créances			
Créances clients, usagers et compte rattachés	11 886	184	11 702
Créances reçu par legs ou donations			
Autres	1 092 928	10 012	1 082 917
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	268 489		268 489
Charges constatées d'avance	15 796		15 796
TOTAL (II)	1 391 060	10 196	1 380 864
Frais d'émission des emprunts (III)			
Primes de remboursement des emprunts (IV)			
Ecart de conversion Actif (V)			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 893 904	1 320 102	1 573 802

Bilan Passif		Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		35 686
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		196 856
Excédent ou déficit de l'exercice		2 347
	Situation nette (sous total)	234 889
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		143 300
Provisions réglementées		
	TOTAL (I)	378 189
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		193 028
Fonds dédiés		
	TOTAL (II)	193 028
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	TOTAL (III)	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		70 798
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		68 798
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		214 658
Redevables créditeurs		17 438
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		525
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		630 367
	TOTAL (IV)	1 002 584
Ecarts de conversion Passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 573 802

Compte de résultat	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION Cotisations 280 Ventes de biens et services Ventes de biens dont ventes de dons en nature Ventes de prestations de service 602 755 dont parrainages Produits de tiers financeurs Concours publics et subventions d'exploitation 857 464 Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable Ressources liées à la générosité du public Dons manuels 13 934 Mécénats 65 500 Legs, donations et assurances-vie 116 155 Contributions financières 148 875 Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges 16 403 Utilisations des fonds dédiés 1 972 Autres produits 7 817	
TOTAL (I)	1 831 155
CHARGES D'EXPLOITATION Achats de marchandises Variation de stock Autres achats et charges externes 378 922 Aides financières 60 309 Impôts, taxes et versements assimilés 86 826 Salaires et traitements 904 336 Charges sociales 305 953 Dotations aux amortissements et aux dépréciations Sur immobilisations : dotations aux amortissements 74 909 Sur actif circulant : dotations aux dépréciations 4 397 Dotations aux provisions Reports en fonds dédiés 10 000 Autres charges 2 231	
TOTAL (II)	1 827 884
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 271

Compte de résultat	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS FINANCIERS De participation D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	 19
TOTAL (III)	19
CHARGES FINANCIERES Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	 944
TOTAL (IV)	944
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	(924)
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	2 347
PRODUITS EXCEPTIONNELS Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	 0 0
TOTAL (V)	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	 0
TOTAL (VI)	0
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0
Participation des salariés aux résultats (VII) Impôts sur les bénéfices (VIII)	
Total des produits (I + III + V)	1 831 175
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 828 828
EXCEDENT OU DEFICIT	2 347

Compte de résultat	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Dons en nature Prestations en nature Bénévolat	 54 235
TOTAL	86 450
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Secours en nature Mises à disposition gratuite de biens Prestations en nature Personnel bénévole	 32 216 54 235
TOTAL	86 450

DOCUMENTS DE SYNTHÈSE 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Détail des comptes

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ	Exercice N (selon ANC 2023-03)			Exercice N-1 (selon ANC 2023-03)
	Brut	Amortissement Dépréciation	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisation Incorporelles :				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et	1 704	1 704	0	0
205000 CONCESSIONS & MARQUES	1 704		1 704	1 704
280500 AMORT. CONCESS. & MARQUES		1 704	(1 704)	(1 704)
Autres immobilisations incorporelles	4 218	4 218	0	26
208000 LOGICIELS	4 218		4 218	4 218
280800 AMORT. LOGICIELS		4 218	(4 218)	(4 192)
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	1 524		1 524	1 524
211500 TERRAIN BOBIGNY	1 524		1 524	1 524
Constructions	913 988	848 054	65 934	92 842
213120 CONSTRUCTION BOBIGNY	150 925		150 925	150 925
213520 AMENAG. CONSTRUCTIONS BOBIGNY	763 063		763 063	738 943
281312 AMORT. CONSTR. BOBIGNY		150 925	(150 925)	(150 925)
281352 AMORT. AMENAG. CONSTR. BOBIGNY		697 129	(697 129)	(646 101)
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	619 205	530 576	88 629	83 143
218120 INSTAL. & AMENAG. BOBIGNY	176 539		176 539	176 539
218140 INSTAL. & AMENAG. MARSEILLE	346 293		346 293	322 990
218300 MATERIEL DE BUREAU	19 660		19 660	19 358
218400 MATERIEL HALTE GARDERIE	76 713		76 713	64 080
281812 AMORT. INST. AMENAG. BOBIGNY		145 401	(145 401)	(137 553)
281814 AMORT. INST. AMENAG. MARSEILLE		304 243	(304 243)	(288 135)
281830 AMORT. MAT. DE BUREAU		19 083	(19 083)	(18 452)
281840 AMORT. MAT. HALTE GARDERIE		61 849	(61 849)	(55 686)
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	13 411	0	13 411	9 900
231000 IMMOBILISATIONS EN COURS	13 411		13 411	9 900
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières :				
Participations	1 266	0	1 266	2 092
261000 TITRES DE PARTICIP. SOLENSI EDITION	0		0	8 000
261100 TITRES DE PARTICIP. CREDIT COOP	1 266		1 266	1 251
296100 DEP. TITRES DE PARTICIPATION		0	0	(7 159)
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 544		3 544	3 411
275305 DEPOT DE GARANTIE DIVERS	83		83	0
275401 DEPOT DE GARANTIE MARSEILLE	3 461		3 461	3 411
TOTAL (II)	1 558 860	1 384 552	174 308	192 937
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours	2 168		2 168	1 961
311000 STOCKS DIVERS	2 168		2 168	1 961
Créances :				
Créances clients, usagers et compte rattachés	2 129	400	1 729	11 702
411000 COLLECTIF CLIENTS				11 221
416100 CLIENTS DOUTEUX MARSEILLE	2 129		2 129	665
491100 DEP. CLIENTS DOUTEUX MARSEILLE		400	(400)	(184)
Créances clients, usagers et compte rattachés				
Créances reçu par legs ou donations				
Autres créances	721 860	13 659	708 201	1 082 917
401000 FOURNISSEURS DEBITEURS	83 019		83 019	10 306
409800 FRs. - AVOIRS A RECEVOIR	0		0	7 752
437600 IJSS	19 556		19 556	40 831
441111 CAF REAPP 93	5 450		5 450	8 500

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ	Exercice N (selon ANC 2023-03)			Exercice N-1 (selon ANC 2023-03)
	Brut	Amortissement Dépréciation	Net	Net
441130 DGS	50 000		50 000	75 000
441141 ARS 93	0		0	233 000
441160 DRIEETS	0		0	12 000
441210 CR PACA	0		0	10 000
441220 CR IDF	37 000		37 000	20 000
441310 CG BOUCHES DU RHONE	26 000		26 000	36 000
441320 CG SEINE SAINT DENIS	39 000		39 000	69 000
441420 VILLE DE BOBIGNY	0		0	29 313
441510 CAF 13	165 089		165 089	144 058
441511 CAF 93	273 456		273 456	370 513
441710 SOLIDARITE SIDA	7 500		7 500	7 500
441750 GILEAD	10 000		10 000	13 000
467250 NOTAIRES	0		0	2 316
467700 CHEQUES SERVICES	0		0	50
467888 SOL EN SI EDITIONS	5 790		5 790	3 790
496700 PROV. DEP. CPT. DEB. DIVERS		13 659	(13 659)	(10 012)
Charges constatées d'avance	8 981		8 981	15 796
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 981		8 981	15 796
Valeurs mobilières de placement :				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	61 765		61 765	268 489
511200 CHEQUES A ENCAISSER	200		200	0
512110 SOCIETE GENERALE	22 745		22 745	188 230
512913 CREDIT MUTUEL MARSEILLE	34 940		34 940	2 471
512950 CREDIT MUTUEL PARIS	7 828		7 828	2 978
512970 CREDIT COOPERATIF	(8 256)		(8 256)	60 314
512990 PAYPAL	3 684		3 684	13 300
531040 CAISSE MARSEILLE	137		137	58
531041 CAISSE MARSEILLE MAC	25		25	2
531220 CAISSE BOBIGNY	463		463	1 136
TOTAL (III)	796 904	14 060	782 844	1 380 864
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 355 763	1 398 612	957 152	1 573 802

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ	Exercice N (selon ANC 2023-03)	Exercice N-1 (selon ANC 2023-03)
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	35 686	35 686
106300 FONDS DOTATION SPECIALE	35 686	35 686
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	199 203	196 856
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	258 763	256 416
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(59 560)	(59 560)
Excédent ou déficit de l'exercice	(40 708)	2 347
Situation nette (sous total)	194 181	234 889
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	106 608	143 300
138000 AUTRES SUBV. INVESTISSEMENTS	757 068	746 117
138100 SUBV. INVEST. MARSEILLE	134 000	134 000
139800 SUBV. INV. VIREES AU CR	(690 538)	(659 167)
139810 SUBV. INV. MARSEILLE AU CR	(93 922)	(77 650)
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	300 790	378 189
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	123 064	193 028
194000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	0	10 000
195000 FONDS DEDIES SUR DONS MANUELS	123 064	183 028
TOTAL (II)	123 064	193 028
PROVISIONS		
Provision pour risques		
Provision pour charges		
TOTAL (III)	0	0
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26 913	70 798
164400 PRET 300 K€ SOCIETE GENERALE	26 913	70 798
Emprunts et dettes financières diverses	6 821	0
164000 CAF 93 PRET 1	6 821	0
Instruments financiers à terme		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	131 675	68 798
401000 FOURNISSEURS	27 069	43 983
408100 FRS. - FACTURES NON PARVENUES	104 606	24 815
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	161 902	214 658
421000 REMUN. DUES AU PERSONNEL	174	698
427000 PERS. - OPPOSITION	160	160
428200 DETTES PROV. POUR CP	60 842	66 010
428600 PERS. - CHARGES A PAYER	0	43 728
431022 URSSAF MARSEILLE	11 761	10 757
431023 URSSAF BOBIGNY	16 903	16 348
437002 MALAKOFF	6 501	5 938
437200 SQUADRA ASCORE	0	2 236

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ	Exercice N (selon ANC 2023-03)	Exercice N-1 (selon ANC 2023-03)
437201 SQUADRA ASCORE REMB PREV SALARIES	0	3 529
437300 ALAN	5 667	2 763
437310 CIPRES	0	1 985
438100 FORMATION CONTINUE	6 956	6 468
438200 CHGES. SOC. SUR CP A PAYER	28 509	29 650
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	1 852	1 670
447000 TAXE SUR LES SALAIRES	22 376	22 547
448600 ETAT - CHARGES A PAYER	202	169
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 653	17 963
411000 COLLECTIF CLIENTS CREDITEUR	2 269	10 990
441755 MSD	2 000	2 000
467000 AUTRES COMPTES DIVERS	4 653	4 448
467100 NDF DIVERS	0	525
467250 NOTAIRES	731	
Produits constatés d'avance	196 333	630 367
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	196 333	630 367
TOTAL (IV)	533 298	1 002 584
Ecart conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	957 152	1 573 802

COMPTE DE RESULTAT DÉTAILLÉ	Exercice N (selon ANC 2023-03)	Exercice N-1 (selon ANC 2023-03)	Variation relative (montant)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations	270	280	(10)
756100 COTISATIONS	270	280	(10)
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			
Ventes de prestations de services	702 439	602 755	99 684
706000 RECETTE HALTE GARDERIE	48 221	52 934	(4 713)
706010 PRESTATIONS DE SERVICE CAF	605 751	514 947	90 804
706021 PRESTATIONS DE SERVICE CEJ	45 106	30 684	14 422
706030 PRESTATIONS PREVENTION	0	1 260	(1 260)
706100 PREST. BANQUE ALIMENTAIRE	402	216	186
706700 PRESTATIONS LAIT COUCHE	2 959	2 714	246
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subvention d'exploitation	805 832	857 464	-51 632
740110 SUBV. EXPLOIT. REAAP 13	4 728	4 729	(1)
740111 SUBV. EXPLOIT. REAAP 93	5 450	8 500	(3 050)
740130 SUBV. EXPLOIT. DGS	25 000	25 000	0
740140 SUBV. EXPLOIT. ARS 13	50 000	50 000	0
740141 SUBV. EXPLOIT. ARS 93	237 500	237 500	0
740150 SUBV. EXPLOIT. DRIEETS	43 250	57 500	(14 250)
740160 SUBV. EXPLOIT. SDJES	1 635	2 564	(929)
740170 SUBV. EXPLOIT. DRAC	0	15 000	(15 000)
740180 SUBV. EXPLOIT. CITE EDUCATIVE	0	8 000	(8 000)
740210 SUBV. EXPLOIT. CR PACA	0	10 000	(10 000)
740220 SUBV. EXPLOIT. CR IDF	17 000	20 000	(3 000)
740310 SUBV. EXPLOIT. CD 13	37 900	31 900	6 000
740320 SUBV. EXPLOIT. CG 93	70 000	80 000	(10 000)
740336 SERVICE CIVIQUE	1 043	1 203	(160)
740342 AIDE APPRENTIS	8 690	8 610	80
740410 SUBV. EXPLOIT. VILLE MARSEILLE	39 000	42 000	(3 000)
740420 SUBV. EXPLOIT. VILLE BOBIGNY	45 493	29 334	16 159
740430 SUBV. EXPLOIT. VILLE DE PARIS	12 000	12 000	0
740510 SUBV. EXPLOIT. CAF MARSEILLE	24 000	24 800	(800)
740511 SUBV. EXPLOIT. CAF BOBIGNY	135 500	145 257	(9 757)
747000 QP SUBV INVEST VIREE AU CR	47 642	43 566	4 076
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels	11 991	13 934	(1 944)
754110 DONS DES PARTICULIERS	11 991	13 851	(1 860)
754113 DONS AUTRES ORGANISMES	0	83	(83)
Mécénats	66 000	65 500	500
754200 MECENATS	66 000	65 500	500
Legs, donations et assurances-vie	18 812	116 155	(97 343)
754300 LEGS ET DONATIONS NON AFFECTES	18 812	116 155	(97 343)
Contributions financières	138 500	148 875	(10 375)
755000 CONTRI. FINANCIERES SOLIDARITE SIDA	22 250	22 250	0
755100 CONTRI. FINANCIERES SIDACTION	115 000	108 500	6 500
755400 CONTRI. FINANCIERES AUTRES	1 250	18 125	(16 875)
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	7 618	16 403	(8 785)
781740 REP. PROV. DEPREC. CLIENTS	43	0	43
781770 REP. PROV. DEPREC. CPTES. DIV.	7 575	27	7 548
791100 TRANSFERT DE CHARGES - REMB. UNIFAF	0	14 669	(14 669)
791300 TRANSF. DE CHARGES - DIVERS	0	1 708	(1 708)
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
Utilisations des fonds dédiés	69 964	1 972	67 992
789400 REP. PROV. DES FONDS DEDIES	69 964	1 972	67 992
Autres produits	11 601	7 817	3 784
751100 REDEVANCE DROITS AUTEUR	1 066	6 150	(5 084)
751200 REDEVANCES WARNER	1 650	-8 500	10 151
758000 PROD. DIVERS GESTION COURANTE	6 792	10 167	(3 375)
758700 INDEMNITES D' ASSURANCE	2 092	0	2 092
TOTAL (I)	1 833 026	1 831 155	1 871

COMPTE DE RESULTAT DÉTAILLÉ	Exercice N (selon ANC 2023-03)	Exercice N-1 (selon ANC 2023-03)	Variation relative (montant)
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes	384 687	378 922	5 765
604100 ACTIVITES & ATELIERS	43 340	36 339	7 002
605100 ACHATS ALIMENTATION	46 619	47 637	(1 018)
605200 MATERIEL D'ACTIVITE	1 584	1 687	(103)
605300 ENTRETIEN & HYGIENE	25 464	22 504	2 960
606100 ELECTRICITE	6 644	7 896	(1 252)
606110 GAZ	10 161	6 559	3 601
606140 FOURNITURE CARBURANTS	10	4	6
606200 EAU	1 188	1 876	(688)
606300 PETIT EQUIPEMENT	4 841	5 563	(722)
606400 FOURNITURE DE BUREAU	1 416	1 741	(326)
613505 LOCATION DIVERSE	369	243	126
613506 LOCATION GOOGLE	5 786	7 409	(1 623)
613513 LOCATION COPIEURS	10 162	11 336	(1 174)
613520 LOCATION MAT. DE TRANSPORT	846	1 922	(1 076)
613535 LOCATION SERVEUR	1 714	2 142	(428)
613700 LOCATION LOCAL MARSEILLE	26 469	25 254	1 215
614100 CHARGES LOCATIVES MARSEILLE	836	744	92
615500 ENTRET. ET REPAR. BIENS MOBIL.	2 586	9 649	(7 063)
615505 ENTRETIEN MENAGE	12 887	12 612	276
615600 MAINTENANCE DIVERSE	10 144	5 401	4 744
615611 MAINTENANCE COPIEURS	2 544	2 504	40
616100 ASSURANCE MARSEILLE	2 276	1 635	642
616120 ASSURANCE BOBIGNY	3 813	2 882	931
616300 PRIMES ASSURANCE	1 062	561	501
618300 DOCUMENTATION	146	446	(299)
618301 SEMINAIRES	345	0	345
621400 PERSONNEL MIS A LA DISPOSITION	4 019	1 529	2 490
622601 HONORAIRES AVOCATS	4 614	0	4 614
622602 HONORAIRES DIVERS	1 339	14 307	(12 968)
622620 HONORAIRES PSY. ET CONSULTANTS	8 753	7 760	993
622630 HONORAIRES CAC	12 740	11 023	1 717
622640 HONORAIRES PAIES	8 610	8 946	(336)
622650 HONORAIRES GESTION	87 105	75 162	11 943
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	425	418	7
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE	224	1 621	(1 397)
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	3 380	4 153	(773)
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 724	13 419	(6 695)
625700 RECEPTIONS	2 354	3 438	(1 084)
626100 FRAIS POSTAUX	2 087	1 877	210
626200 TELEPHONE	1 578	2 167	(589)
626300 PORTABLE	2 666	2 784	(119)
626400 INTERNET	432	432	0
627100 COMMISSION PAYPAL	59	87	(28)
627200 COMMISSION HIPAY	64	49	16
627300 COMMISSION SUMUP	43	38	5
627700 COMMISSION AUTRES	378	462	(84)
627800 SERVICES BANCAIRES	7 272	5 686	1 586
628110 COTISATIONS	6 570	6 060	510
628400 FRAIS RECRUTEMENT PERSONNEL	0	960	(960)
Aides financières	48 151	60 309	(12 158)
657200 AIDES DIRECTES FAMILLES	17 236	20 176	(2 940)
657210 CHEQUES SERVICES	27 665	37 000	(9 335)
657300 BANQUE ALIMENTAIRE	3 250	3 133	117
Impôts, taxes et versements assimilés	93 387	86 826	6 561
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	59 118	53 301	5 817
633300 FORMATION PRO. CONTINUE	18 881	18 926	(46)
635120 TAXE FONCIERE	12 022	11 371	651
635140 TAXES DIVERSES	834	759	75

COMPTE DE RESULTAT DÉTAILLÉ	Exercice N (selon ANC 2023-03)	Exercice N-1 (selon ANC 2023-03)	Variation relative (montant)
637800 DOETH	2 533	2 469	64
Salaires	901 973	904 336	(2 363)
641000 SALAIRES	929 628	869 603	60 026
641120 CONGES PAYES	(5 168)	-7 445	2 278
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	-31 234	31 234	(62 468)
641400 INDEMNITES DIVERSES	8 548	10 352	(1 805)
641410 INDEMNITES RUPTURE CONTRAT	199	593	(394)
Cotisations sociales	313 464	305 953	7 511
645101 COTISATIONS URSSAF	243 659	204 026	39 633
645200 COTISATIONS MUTUELLE & PREVOYANCE	31 569	35 392	(3 823)
645300 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	52 469	43 227	9 242
645800 AUTRES CHARGES SOCIALES	-12 494	12 494	(24 988)
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	4 519	4 992	(473)
647811 CONTRIBUTION DE FORMATION	7 203	9 265	(2 062)
648020 CHARGES SOCIALES SUR CP	-1 142	-3 443	2 302
649000 REMBOURSEMENT CHARGES DE PERSONNEL	-12 320	0	(12 320)
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	86 127	79 307	6 821
681120 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLE	81 805	74 909	6 895
681740 DOT. DEP. DES CREANCES	259	238	21
681770 DOT. PROV. DEP. COMPTES DIVERS	4 064	4 159	(95)
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
Reports en fond dédiés	0	10 000	(10 000)
689400 ENGAGEM. A REALISER SUBV.	0	10 000	(10 000)
Autres charges	37 463	2 231	35 233
651100 REDEVANCES POUR LICENCE	47	120	(73)
654400 PERTE SUR CREANCES ANTERIEURES	11 048	1 901	9 147
658000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	26 368	209	26 158
TOTAL (II)	1 865 252	1 827 884	37 368
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	(32 226)	3 271	(35 497)
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	25	19	5
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	25	19	5
Reprises sur dépréciations et provisions			
Différences positives de change			
Produits des immobilisations financières cédées			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie			
TOTAL (III)	25	19	5
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilés	507	944	(436)
661100 INTERETS SUR EMPRUNT	507	944	(436)
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	8 000	-	8 000
667100 VALEURS COMPTABLES IMMO FI CEDEES	8 000	0	8 000
charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie			
TOTAL (IV)	8 507	944	7 564
2- RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	(8 482)	(924)	(7 558)
3- RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)	(40 708)	2 347	(43 055)
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)			
4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)			

COMPTE DE RESULTAT DÉTAILLÉ	Exercice N (selon ANC 2023-03)	Exercice N-1 (selon ANC 2023-03)	Variation relative (montant)
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 833 051	1 831 175	1 877
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 873 760	1 828 828	44 932
EXCÉDENT OU DÉFICIT	(40 708)	2 347	(43 055)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature	20 372	32 216	(11 844)
860000 DONS EN NATURE	20 372	32 216	(11 844)
Bénévolat	57 832	54 235	3 598
870000 BENEVOLAT	57 832	54 235	3 598
TOTAL	78 204	86 450	(8 246)
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Mises à disposition gratuite de biens	20 372	32 216	(11 844)
862000 PRESTATIONS EN NATURE	20 372	32 216	(11 844)
Personnel bénévole	57 832	54 235	3 598
864000 BENEVOLAT	57 832	54 235	3 598
TOTAL	78 204	86 450	(8 246)