ASS A.L.F.A.

COMPTES ANNUELS

au 31/12/2025

Sommaire

1. Comptes annuels **2**

Attestation d'Expert Comptable 3

Bilan 4

Compte de résultat 6

Annexe 8

2. Détail des comptes **20**

Bilan détaillé 21

Compte de résultat détaillé 25

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association A.L.F.A. relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 11 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	2 832 118
Total des ressources	2 141 133
Résultat net comptable (Excédent)	**254 044**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à VERNON
Le 01/04/2026

BLOIS Eric
Expert Comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	3 700	3 700		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	529 195	442 168	87 027	147 702
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	36 597		36 597	36 342
Total I	**569 493**	**445 868**	**123 625**	**184 044**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				257
Créances				
Usagers et comptes rattachés	19 162		19 162	23 018
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	222 332		222 332	308 809
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 451 481		2 451 481	2 332 632
Charges constatées d'avance	15 518		15 518	20 166
Total II	**2 708 494**		**2 708 494**	**2 684 880**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**3 277 986**	**445 868**	**2 832 118**	**2 868 924**

Bilan

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	**1 000 613**	**1 000 613**
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consomptibles		
Autres fonds propres sans droit de reprise	1 000 613	1 000 613
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	**216 758**	**219 731**
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	216 758	219 731
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	**254 044**	**-2 973**
Situation nette (sous-total)	**1 471 415**	**1 217 371**
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	1 024	
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	**1 472 439**	**1 217 371**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		484 188
Total II		**484 188**
PROVISIONS		
Provisions pour risques	138 000	5 000
Provisions pour charges	615 351	799 539
Total III	**753 351**	**804 539**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	208	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	208	
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	333 920	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 236	36 890
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	202 964	215 242
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		110 694
Produits constatés d'avance		
Total IV	**606 328**	**362 826**
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**2 832 118**	**2 868 924**

Compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et de services	**1 656 945**		**2 158 493**		**-501 548**	**-23,24**
Ventes de biens						
Ventes de prestations services	1 656 945	94,62	2 158 493	90,79	-501 548	-23,24
Produits de tiers financeurs	**94 270**		**219 050**		**-124 780**	**-56,96**
Concours publics et subventions d'exploitation	94 270	5,38	216 800	9,12	-122 530	-56,52
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom						
Ressources liées à la générosité du public			2 250	0,09	-2 250	-100,00
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch			27 323	1,15	-27 323	-100,00
Utilisation des fonds dédiés	484 188	27,65	587 796	24,72	-103 608	-17,63
Autres produits	117 004	6,68	2 637	0,11	114 367	NS
Total I	**2 352 408**	**134,33**	**2 995 300**	**125,98**	**-642 892**	**-21,46**
CHARGESD'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes	542 217	30,96	602 260	25,33	-60 043	-9,97
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	99 482	5,68	106 761	4,49	-7 279	-6,82
Salaires et traitements	1 084 759	61,94	1 177 875	49,54	-93 116	-7,91
Charges sociales	327 068	18,68	413 678	17,40	-86 610	-20,94
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	65 720	3,75	86 486	3,64	-20 765	-24,01
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés			573 612	24,13	-573 612	-100,00
Autres charges	51 384	2,93	48 728	2,05	2 657	5,45
Total II	**2 170 631**	**123,95**	**3 009 400**	**126,58**	**-838 769**	**-27,87**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**181 777**	**10,38**	**-14 100**	**-0,59**	**195 877**	**NS**
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti						
Autres intérêts et produits assimilées	21 079	1,20	21 817	0,92	-738	-3,38
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla						
Total III	**21 079**	**1,20**	**21 817**	**0,92**	**-738**	**-3,38**
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi						
Intérêts et charges assililées						
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla						
Total IV						
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**21 079**	**1,20**	**21 817**	**0,92**	**-738**	**-3,38**
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II	**202 856**	**11,58**	**7 717**	**0,32**	**195 139**	**NS**
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion			7 376	0,31	-7 376	-100,00
Sur opérations en capital			2 556	0,11	-2 556	-100,00
Reprises provisions, dép., et transferts de charg	289 188	16,51	201 311	8,47	87 878	43,65
Total V	**289 188**	**16,51**	**211 242**	**8,88**	**77 946**	**36,90**

Compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion			56 932	2,39	-56 932	-100,00
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi	238 000	13,59	165 000	6,94	73 000	44,24
Total VI	**238 000**	**13,59**	**221 932**	**9,33**	**16 068**	**7,24**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	**51 188**	**2,92**	**-10 690**	**-0,45**	**61 878**	**-578,84**
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	**2 662 675**	**152,05**	**3 228 359**	**135,79**	**-565 684**	**-17,52**
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	**2 408 631**	**137,54**	**3 231 332**	**135,91**	**-822 701**	**-25,46**
EXCEDENT OU DEFICIT	**254 044**	**14,51**	**-2 973**	**-0,13**	**257 017**	**NS**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : A.L.F.A.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 2 832 118 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 254 044 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/04/2026 par le(s) dirigeant(s) de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- 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.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément au règlement n°2023-03 modifiant plusieurs règlements de l'ANC - en coordination avec le règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers - dont le règlement de l'ANC n°2018-06.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Changement de méthode

Les avances sur prestations sont comptabilisées en classe 4 "Clients - acomptes sur commandes".
Elles étaient comptabilisées sur l'exercice précédent en 195502 "Fonds dédiés".
Dans le compte de résultat, le montant des fonds dédiés était comptabilisé en 789 et 689 Report fonds dédiés.

Le comparatif est le suivant :

Année	2025	2024	2024 avec méthode 2025
70 Prestations	1 656 945	2 158 493	1 584 881
789 Report fonds dédiés	484 187	587 796	587 796
689 Report fonds dédiés		573 612	
Total	2 141 132	2 172 587	2 172 677

Compte tenu des modifications du plan comptable :

- Les remboursements de prévoyance, maladie ... initialement comptabilisés en transfert de charges sont dorénavant comptabilisés en diminution des cotisations sociales.

Année	2025	2024
Cotisations sociales	363 937	413 678
Indemnités	- 36 869	
791		- 27 323
Montant net	327 068	386 355

- L'annulation d'une dette prescrite est comptabilisée dans un compte 75 pour 110 447,14 € et non en produit exceptionnel.

Autres éléments significatifs

Objet de l'association : "aider à la formation, l'insertion professionnelle et la promotion sociale de l'individu, par toute activité éducative, culturelle ou sociale ainsi que par toute opération financière, immobilière ou mobilière, permettant la réalisation de ces objectifs".

Pour information les honoraires facturés par le commissaire aux comptes s'élèvent à 5 130 € TTC en 2025.

L'engagement reçu du CIC au titre de la garantie concernant l'activité de l'auto-école s'élève à un montant de 30 549 €.

Informations sur les dirigeants
Rémunérations allouées aux dirigeants:
Selon la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association est dirigée par un bureau et un conseil d'administration. La direction met en oeuvre les décisions du bureau et du conseil d'administration. Les trois plus hauts cadres dirigeant sont bénévoles et non rémunérés.

Faits caractéristiques

Répartition des effectifs par catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Employés	1
Techniciens/Agents de maîtrise	24
Cadres	6
Total	31

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 700			3 700
Immobilisations incorporelles	**3 700**			**3 700**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		3 203		3 203
- Matériel de transport	30 887		9 230	21 657
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	505 168	1 843	2 676	504 335
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**536 055**	**5 046**	**11 905**	**529 195**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	36 342	1 688	1 433	36 597
Immobilisations financières	**36 342**	**1 688**	**1 433**	**36 597**
ACTIF IMMOBILISE	**576 098**	**6 733**	**13 338**	**569 493**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		5 046	1 688	6 733
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**5 046**	**1 688**	**6 733**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		11 905	1 433	13 338
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**11 905**	**1 433**	**13 338**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 700			3 700
Immobilisations incorporelles	**3 700**			**3 700**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		199		199
- Matériel de transport	26 526	1 159	9 230	18 455
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	361 828	64 362	2 676	423 514
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**388 353**	**65 720**	**11 905**	**442 168**
ACTIF IMMOBILISE	**392 053**	**65 720**	**11 905**	**445 868**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 293 609 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	36 597		36 597
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	19 162	19 162	
Autres	222 332	222 332	
Charges constatées d'avance	15 518	15 518	
Total	**293 609**	**257 012**	**36 597**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	7 916
Total	**7 916**

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 000 613				1 000 613
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	219 731	-2 973			216 758
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 973	2 973	254 044		254 044
Situation nette	**1 217 371**		**254 044**		**1 471 415**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement			1 024		1 024
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	**1 217 371**		**255 068**		**1 472 439**

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		138 000			138 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	108 106		3 755		104 351
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	696 433	100 000	285 433		511 000
Total	**804 539**	**238 000**	**289 188**		**753 351**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		238 000	289 188		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 272 408 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	208	208		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 236	69 236		
Dettes fiscales et sociales	202 964	202 964		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**272 408**	**272 408**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice
(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	63 371
Intérêts courus à payer	208
Dettes provis. pr congés à payer	77 807
Charges sociales s/congés à payer	26 602
Formation continue	4 631
Taxe sur les salaires	2 873
Charges fiscales / conges payes	7 065
Total	**182 557**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	15 518		
Total	**15 518**		

Autres informations

Fonds dédiés

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours.	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
Sous total							
FONDS DEDIES	*484 188*	*484 188*	*484 188*				
Sous total	**484 188**	**484 188**	**484 188**				
TOTAL	**484 188**	**484 188**	**484 188**				

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Concessions et droits similaires	3 700,00		3 700,00	3 700,00
280500 - Amortis. concess. & droits simil.		3 700,00	-3 700,00	-3 700,00
	3 700,00	3 700,00		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Instal.gales, agenct, aménagt.di	3 203,07		3 203,07	
218200 - Matériel de transport	21 657,09		21 657,09	30 886,85
218300 - Matériel de bureau	44 863,78		44 863,78	44 863,78
218310 - Matériel informatique	268 271,26		268 271,26	268 271,26
218400 - Mobilier	191 200,27		191 200,27	192 033,31
281810 - Amortis. instal. gales, agenct. di		199,30	-199,30	
281820 - Amortis. matériel de transport		18 454,68	-18 454,68	-26 525,80
281830 - Amortis. matér.bureau et inform		277 342,00	-277 342,00	-236 070,25
281840 - Amortis. mobilier		146 172,09	-146 172,09	-125 757,31
	529 195,47	442 168,07	87 027,40	147 701,84
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	150,00		150,00	150,00
275100 - Dépot garantie logirep gisors	12 599,79		12 599,79	11 891,08
275101 - Dépot garantie joubeaux 10 artis				1 433,00
275107 - Dépôt de garantie advenis	23 847,31		23 847,31	22 868,25
	36 597,10		36 597,10	36 342,33
Total I	**569 492,57**	**445 868,07**	**123 624,50**	**184 044,17**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - Fournisseurs - acomptes s/com				256,50
				256,50
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients	11 246,65		11 246,65	23 017,61
418100 - Clients - factures à établir	7 915,60		7 915,60	
	19 162,25		19 162,25	23 017,61
Autres créances				
401000 - Fournisseurs				2 791,34
409800 - Fournisseurs - avoirs à recevoir				3 383,45
441225 - Subventions 2024 à recevoir				25 556,77
467010 - Produits à recevoir	222 331,88		222 331,88	
468700 - Divers - produits à recevoir				277 077,24
	222 331,88		222 331,88	308 808,80
Divers				
Disponibilités				
512103 - Banque cic mobilite	21 014,39		21 014,39	76 035,79
512105 - Banque cic formation	265 037,60		265 037,60	403 452,00
512120 - Banque cic fonds dedies	662 294,87		662 294,87	721 026,70
512150 - Banque cic livret association	1 416 197,02		1 416 197,02	1 046 922,77
512151 - Banque cic livret a sup associati	85 458,00		85 458,00	83 653,17
530003 - Caisse mobilite	689,81		689,81	523,81
530005 - Caisse alfa	789,64		789,64	1 017,41
	2 451 481,33		2 451 481,33	2 332 631,65

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatees d'avance	15 518,25		15 518,25	20 165,57
	15 518,25		15 518,25	20 165,57
Total II	**2 708 493,71**		**2 708 493,71**	**2 684 880,13**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**3 277 986,28**	**445 868,07**	**2 832 118,21**	**2 868 924,30**

Bilan détaillé

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	**1 000 612,84**	**1 000 612,84**
Autres fonds propres sans droit de reprise		
102000 - Fonds associatif (sdr)	1 000 612,84	1 000 612,84
	1 000 612,84	1 000 612,84
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	**216 758,12**	**219 731,03**
Réserves pour projet de l'entité		
106800 - Autres réserves	216 758,12	219 731,03
	216 758,12	219 731,03
Excédent ou déficit de l'exercice	**254 044,08**	**-2 972,91**
Situation nette (sous-total)	**1 471 415,04**	**1 217 370,96**
Subventions d'investissement		
131000 - Subventions d'équipement	1 194,10	
139100 - Sub. d'équipement inscrites au c/r	-170,49	
	1 023,61	
Total I	**1 472 438,65**	**1 217 370,96**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
195502 - Fonds dedies socle s/contrib.finan		484 187,89
		484 187,89
Total II		**484 187,89**
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
151100 - Provisions pour litiges	138 000,00	
151800 - Autres provisions pour risques		5 000,00
	138 000,00	5 000,00
Provisions pour charges		
152100 - Provisions pensions & obligat.simil	104 351,08	
152700 - Autres provisions pour charges	511 000,00	
153000 - Provisions pensions & obligat.simil		108 106,40
158800 - Provisions pour charges diverses		691 433,00
	615 351,08	799 539,40
Total III	**753 351,08**	**804 539,40**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Découverts et concours bancaires		
518600 - Intérêts courus à payer	207,87	
	207,87	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	207,87	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
419100 - Clients - acomptes sur commandes	333 920,12	
	333 920,12	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	5 865,17	15 230,01
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	63 371,06	21 660,14
	69 236,23	36 890,15
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues	97,64	
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	77 807,00	87 577,00
428700 - Personnel - cpam	193,40	309,92
431000 - Caisse urssaf	47 322,00	44 514,00
437200 - Caisse agirc-arrco malakoff humanis	13 371,62	13 039,12

Bilan détaillé

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
437400 - Caisse prevoyance humanis	19 524,60	20 548,42
438200 - Charges sociales s/congés à payer	26 602,00	29 330,00
438630 - Formation continue	4 631,00	3 485,57
442100 - Prelevement a la source (ir)	3 477,00	4 267,00
448600 - Taxe sur les salaires	2 873,00	3 930,00
448610 - Charges fiscales / conges payes	7 065,00	8 241,00
	202 964,26	215 242,03
Autres dettes		
467250 - Cegefop		110 447,14
468600 - Divers - charges a payer		246,73
		110 693,87
Total IV	**606 328,48**	**362 826,05**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**2 832 118,21**	**2 868 924,30**

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Ventes de biens et de services	**1 656 945,45**		**2 158 493,38**		**-501 547,93**	**-23,24**
Ventes de prestations services						
706049 - Prestations formation entreprise	3 520,00	0,20	2 000,00	0,08	1 520,00	76,00
706050 - Prestations bilans opco	4 000,00	0,23	2 700,00	0,11	1 300,00	48,15
706068 - Prestations # avenir region 23/2			107 962,26	4,54	-107 962,26	-100,00
706074 - Prestations conseil regional 202			616 437,38	25,93	-616 437,38	-100,00
706075 - Prestations conseil regional 202	492 732,54	28,14	490 132,38	20,62	2 600,16	0,53
706076 - Prestations fonds dédiés avance			573 612,18	24,13	-573 612,18	-100,00
706077 - Prestations fonds dédiés repr.av	-484 187,89	-27,65	-587 796,34	-24,72	103 608,45	-17,63
706078 - Prestations # avenir 2024/2025	219 896,93	12,56	663 493,09	27,91	-443 596,16	-66,86
706079 - Prestations # avenir 2025/2026	709 976,19	40,54			709 976,19	
706080 - Prestations conseil regional 202	548 072,74	31,30			548 072,74	
706090 - Prestations tcf anf	15 150,00	0,87	13 950,00	0,59	1 200,00	8,60
706100 - Co-traitance educ. format. ofii	80 734,10	4,61	209 970,97	8,83	-129 236,87	-61,55
706101 - Co-traitance educ. format. covid			614,89	0,03	-614,89	-100,00
706102 - Co-traitance educ.format.cnfpt	-84,24		1 053,00	0,04	-1 137,24	-108,00
706104 - Contrat prof. prodiat	54 995,08	3,14	44 698,40	1,88	10 296,68	23,04
706105 - Contrat regie des quartiers			9 082,50	0,38	-9 082,50	-100,00
706108 - Pe acceler emploi			492,67	0,02	-492,67	-100,00
706930 - Auto ecole associatif part benef.	12 090,00	0,69	10 030,00	0,42	2 060,00	20,54
708150 - Adhésions alfa	50,00		60,00		-10,00	-16,67
	1 656 945,45	94,62	2 158 493,38	90,79	-501 547,93	-23,24
Produits de tiers financeurs	**94 270,49**		**219 050,00**		**-124 779,51**	**-56,96**
Concours publics et subventions d'exploitation						
742300 - Subv departement eure mobilite	73 800,00	4,21	73 800,00	3,10		
742320 - Subv departement eure rsa			123 000,00	5,17	-123 000,00	-100,00
742355 - Subv mairie de vernon	6 000,00	0,34	6 000,00	0,25		
742400 - Subv sna mobilite	11 000,00	0,63	14 000,00	0,59	-3 000,00	-21,43
742462 - Subv region appui conseil mode	3 300,00	0,19			3 300,00	
747100 - Quote-part des subventions d'in	170,49	0,01			170,49	
	94 270,49	5,38	216 800,00	9,12	-122 529,51	-56,52
Ressources liées à la générosité du public						
754000 - Ressources liées générosité pub			2 250,00	0,09	-2 250,00	-100,00
			2 250,00	0,09	-2 250,00	-100,00
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch						
791200 - Avantages en nature			2 993,88	0,13	-2 993,88	-100,00
791302 - Remboursements indem. cpam			1 203,68	0,05	-1 203,68	-100,00
791304 - Remboursements indem. prevoy			12 056,48	0,51	-12 056,48	-100,00
791306 - Remboursements formations			11 069,25	0,47	-11 069,25	-100,00
			27 323,29	1,15	-27 323,29	-100,00
Utilisation des fonds dédiés						
789501 - Report fonds dedies # s/contrib.f			215 815,08	9,08	-215 815,08	-100,00
789502 - Report fonds dedies socle/contr.	484 187,89	27,65	371 981,26	15,65	112 206,63	30,16
	484 187,89	27,65	587 796,34	24,72	-103 608,45	-17,63
Autres produits						
757000 - Produits des cessions d'immobili	4 800,00	0,27			4 800,00	
758000 - Produits divers	112 203,76	6,41	2 636,81	0,11	109 566,95	NS
	117 003,76	6,68	2 636,81	0,11	114 366,95	NS
Total I	**2 352 407,59**	**134,33**	**2 995 299,82**	**125,98**	**-642 892,23**	**-21,46**
CHARGESD'EXPLOITATION						

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Autres achats et charges externes						
602130 - Fournitures conso. auto ecole	3 582,11	0,20	1 669,18	0,07	1 912,93	114,60
606115 - Electricite formation artisanat	73,63		2 031,78	0,09	-1 958,15	-96,38
606116 - Electricite formation gisors	4 896,49	0,28	7 043,11	0,30	-2 146,62	-30,48
606117 - Electricite formation charleval			6 422,46	0,27	-6 422,46	-100,00
606120 - Eau gisors	481,87	0,03	422,54	0,02	59,33	14,04
606143 - Carburant mobilite	1 762,20	0,10	1 718,88	0,07	43,32	2,52
606145 - Carburant formation	1 862,71	0,11	2 709,79	0,11	-847,08	-31,26
606157 - Gaz ras-aes 10 artisanat	71,44		2 670,50	0,11	-2 599,06	-97,32
606303 - Achats petits equipements mobil			20,89		-20,89	-100,00
606305 - Achats petits equipements form	1 419,88	0,08	5 890,87	0,25	-4 470,99	-75,90
606306 - Achats petits equipements gisor	228,96	0,01	235,35	0,01	-6,39	-2,72
606308 - Achats petits equipements acco			803,43	0,03	-803,43	-100,00
606310 - Achats fourn. entretien vernon	2 508,02	0,14	3 901,94	0,16	-1 393,92	-35,72
606311 - Achats fourn. entretien gisors	4 380,68	0,25	3 227,85	0,14	1 152,83	35,72
606312 - Achats fourn. entretien charleval			1 976,24	0,08	-1 976,24	-100,00
606405 - Achats fourn. admin. formation	4 213,90	0,24	6 722,29	0,28	-2 508,39	-37,31
606407 - Achats fourn. admin. gisors	378,52	0,02	373,20	0,02	5,32	1,43
606450 - Achats photocopies	1 918,16	0,11	9 340,97	0,39	-7 422,81	-79,47
606805 - Frais pedagogiques formation	4 925,93	0,28	4 906,63	0,21	19,30	0,39
606806 - Frais pedagogiques formation gi	151,80	0,01	333,45	0,01	-181,65	-54,48
611105 - Sous-traitance form. prodiat	17 882,28	1,02			17 882,28	
611110 - Sous-traitance formations	1 644,50	0,09	10 091,64	0,42	-8 447,14	-83,70
611111 - Sous-traitance formations gisors	860,00	0,05	1 700,00	0,07	-840,00	-49,41
611115 - Sous-traitance form. fei	11 980,00	0,68	12 238,00	0,51	-258,00	-2,11
613252 - Loc. immo. gisors	50 399,20	2,88	49 149,00	2,07	1 250,20	2,54
613255 - Loc. immo. sci naso charleval			18 876,00	0,79	-18 876,00	-100,00
613256 - Loc. 10 rue de l'artisanat vernon	3 687,58	0,21	21 211,96	0,89	-17 524,38	-82,62
613257 - Loc. immo campus de l'espace	106 985,27	6,11	101 089,34	4,25	5 895,93	5,83
613260 - Loc. garde meubles	5 854,30	0,33	6 418,22	0,27	-563,92	-8,79
613510 - Locations sc-from concept	7 992,00	0,46	7 986,00	0,34	6,00	0,08
613525 - Locations ld gd-908-da	5 035,56	0,29	5 037,37	0,21	-1,81	-0,04
613526 - Locations ld c4 gn879bd	5 949,24	0,34	5 949,24	0,25		
613531 - Locations photocopieurs	38 788,02	2,21	37 341,92	1,57	1 446,10	3,87
613532 - Locations telephonie orange			3 974,16	0,17	-3 974,16	-100,00
613534 - Locations jae	861,99	0,05	1 194,90	0,05	-332,91	-27,86
613535 - Locations diverses	431,88	0,02	431,88	0,02		
614007 - Charges locatives campus de l'e	100 016,64	5,71	40 744,01	1,71	59 272,63	145,48
614055 - Charges locatives sci naso charl			1 796,84	0,08	-1 796,84	-100,00
615200 - Entretien immobilier vernon	491,35	0,03	1 450,35	0,06	-959,00	-66,12
615201 - Entretien immobilier gisors	1 848,69	0,11	2 595,50	0,11	-746,81	-28,77
615202 - Entretien immobilier charleval			5 314,98	0,22	-5 314,98	-100,00
615520 - Entretien materiel de transport	4 289,46	0,24	874,39	0,04	3 415,07	390,57
615600 - Maintenance nuxit	196,00	0,01	228,96	0,01	-32,96	-14,40
615601 - Maintenance gisors	515,97	0,03	653,03	0,03	-137,06	-20,99
615650 - Maintenance koesio desk	25 585,24	1,46	55 104,17	2,32	-29 518,93	-53,57
616000 - Assurances formation	17 788,73	1,02	16 670,55	0,70	1 118,18	6,71
616003 - Assurances mobilite s/loc veh	174,60	0,01	174,60	0,01		
616004 - Assurances formation s/loc veh	323,96	0,02	228,96	0,01	95,00	41,49
616300 - Assurances mat. transport mobil	1 671,18	0,10	1 641,58	0,07	29,60	1,80
618100 - Documentation generale	1 148,06	0,07	3 334,42	0,14	-2 186,36	-65,57
618300 - Documentation technique	572,00	0,03	684,00	0,03	-112,00	-16,37

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
622600 - Honoraires comptables	30 384,00	1,74	32 112,00	1,35	-1 728,00	-5,38
622601 - Honoraires cac	5 577,00	0,32	5 330,00	0,22	247,00	4,63
622603 - Honoraires divers	14 684,42	0,84	5 400,00	0,23	9 284,42	171,93
623100 - Annonces et insertions	6 800,00	0,39	6 800,00	0,29		
623400 - Cadeaux	1 691,66	0,10	1 377,17	0,06	314,49	22,84
623600 - Catalogues et imprimés	288,00	0,02	1 830,00	0,08	-1 542,00	-84,26
623800 - Dons, pourboires	140,00	0,01			140,00	
625100 - Frais de deplacements	4 942,07	0,28	3 336,49	0,14	1 605,58	48,12
625500 - Frais de demenagement	4 716,00	0,27	5 784,00	0,24	-1 068,00	-18,46
625700 - Frais de receptions	6 040,15	0,34	7 108,80	0,30	-1 068,65	-15,03
626000 - Frais postaux	1 810,45	0,10	5 163,77	0,22	-3 353,32	-64,94
626200 - Frais telephones	605,68	0,03	14 804,80	0,62	-14 199,12	-95,91
626206 - Frais telephonie koesio	7 063,31	0,40	7 224,30	0,30	-160,99	-2,23
626250 - Frais telephone mobile			859,24	0,04	-859,24	-100,00
627803 - Services bancaires cic mobilite	640,63	0,04	563,48	0,02	77,15	13,69
627805 - Services bancaires cic formation	2 808,30	0,16	2 074,00	0,09	734,30	35,41
628110 - Cotisations professionnelles	8 195,53	0,47	13 885,05	0,58	-5 689,52	-40,98
628400 - Frais de recrutement de personn			12 000,00	0,50	-12 000,00	-100,00
	542 217,20	30,96	602 260,42	25,33	-60 043,22	-9,97
Impôts, taxes et versements assimilés						
631100 - Taxe sur les salaires	78 311,00	4,47	90 119,00	3,79	-11 808,00	-13,10
633200 - Charges fiscales / conges payes	-1 176,00	-0,07	-2 480,00	-0,10	1 304,00	-52,58
633300 - Formation continue	16 695,54	0,95	15 429,41	0,65	1 266,13	8,21
635120 - Taxes foncieres	1 790,46	0,10	723,60	0,03	1 066,86	147,44
637800 - Taxes diverses	3 861,00	0,22	2 969,00	0,12	892,00	30,04
	99 482,00	5,68	106 761,01	4,49	-7 279,01	-6,82
Salaires et traitements						
641100 - Remuneration du personnel	1 018 047,79	58,13	1 158 861,72	48,74	-140 813,93	-12,15
641200 - Conges payes	-9 770,00	-0,56	-12 810,52	-0,54	3 040,52	-23,73
641300 - Primes et gratifications	3 000,00	0,17			3 000,00	
641350 - Indemnités soumises	8 007,89	0,46			8 007,89	
641400 - Indemnites et avantages divers	62 416,00	3,56	28 830,00	1,21	33 586,00	116,50
641700 - Avantages en nature	3 056,96	0,17	2 993,88	0,13	63,08	2,11
	1 084 758,64	61,94	1 177 875,08	49,54	-93 116,44	-7,91
Charges sociales						
645100 - Cotisations urssaf	206 016,86	11,76	228 302,99	9,60	-22 286,13	-9,76
645200 - Charges sociales / conges paye	-2 728,00	-0,16	-2 192,00	-0,09	-536,00	24,45
645300 - Cotisations retraite	50 991,11	2,91	56 207,40	2,36	-5 216,29	-9,28
645330 - Cotisations mutuelle prévoyance	50 911,39	2,91	54 893,18	2,31	-3 981,79	-7,25
645400 - Cotisations pôle emploi	43 915,45	2,51	49 672,84	2,09	-5 757,39	-11,59
645500 - Medecine du travail	4 482,50	0,26	4 650,60	0,20	-168,10	-3,61
647500 - Pharmacie	118,46	0,01			118,46	
647800 - Stages formation perfectionnem	2 003,42	0,11	2 676,00	0,11	-672,58	-25,13
648000 - Autres charges de personnel	11 284,06	0,64	19 467,00	0,82	-8 182,94	-42,03
649100 - Avantages en nature	-3 056,96	-0,17			-3 056,96	
649200 - Indemnités prévoyance	-36 869,84	-2,11			-36 869,84	
	327 068,45	18,68	413 678,01	17,40	-86 609,56	-20,94
Dotations aux amortissements et aux dépréciati						
681120 - Dot. amort. immo. corporelles	65 720,16	3,75	86 485,54	3,64	-20 765,38	-24,01
	65 720,16	3,75	86 485,54	3,64	-20 765,38	-24,01
Reports en fonds dédiés						
689502 - Report fonds dedies socle contr.			573 612,18	24,13	-573 612,18	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
			573 612,18	24,13	-573 612,18	-100,00
Autres charges						
651000 - Redevances licences	23 546,94	1,34	25 970,85	1,09	-2 423,91	-9,33
651100 - Redevances koesio	26 970,92	1,54	14 034,59	0,59	12 936,33	92,17
651600 - Droits de reproduction	353,10	0,02			353,10	
658000 - Charges diverses	513,50	0,03	8 722,36	0,37	-8 208,86	-94,11
	51 384,46	2,93	48 727,80	2,05	2 656,66	5,45
Total II	**2 170 630,91**	**123,95**	**3 009 400,04**	**126,58**	**-838 769,13**	**-27,87**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**181 776,68**	**10,38**	**-14 100,22**	**-0,59**	**195 876,90**	**NS**
PRODUITS FINANCIERS						
Autres intérêts et produits assimilées						
768000 - Produits financiers	21 079,08	1,20	21 817,46	0,92	-738,38	-3,38
	21 079,08	1,20	21 817,46	0,92	-738,38	-3,38
Total III	**21 079,08**	**1,20**	**21 817,46**	**0,92**	**-738,38**	**-3,38**
CHARGES FINANCIERES						
Total IV						
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**21 079,08**	**1,20**	**21 817,46**	**0,92**	**-738,38**	**-3,38**
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II	**202 855,76**	**11,58**	**7 717,24**	**0,32**	**195 138,52**	**NS**
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion						
772000 - Produits des exercices antérieur			7 375,50	0,31	-7 375,50	-100,00
			7 375,50	0,31	-7 375,50	-100,00
Sur opérations en capital						
775000 - Produits cessions elements d'ac			2 556,00	0,11	-2 556,00	-100,00
			2 556,00	0,11	-2 556,00	-100,00
Reprises provisions, dép., et transferts de charg						
787500 - Rep. s/ prov. risques charges ex	289 188,32	16,51	201 310,50	8,47	87 877,82	43,65
	289 188,32	16,51	201 310,50	8,47	87 877,82	43,65
Total V	**289 188,32**	**16,51**	**211 242,00**	**8,88**	**77 946,32**	**36,90**
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion						
671800 - Autres charges exceptionnelles			43 706,53	1,84	-43 706,53	-100,00
672000 - Charges sur exercices anterieur			13 225,62	0,56	-13 225,62	-100,00
			56 932,15	2,39	-56 932,15	-100,00
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi						
687500 - Dot. prov. risques et charges ex	238 000,00	13,59	165 000,00	6,94	73 000,00	44,24
	238 000,00	13,59	165 000,00	6,94	73 000,00	44,24
Total VI	**238 000,00**	**13,59**	**221 932,15**	**9,33**	**16 067,85**	**7,24**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	**51 188,32**	**2,92**	**-10 690,15**	**-0,45**	**61 878,47**	**-578,84**
Total des produits (I + III + V)	**2 662 674,99**	**152,05**	**3 228 359,28**	**135,79**	**-565 684,29**	**-17,52**
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	**2 408 630,91**	**137,54**	**3 231 332,19**	**135,91**	**-822 701,28**	**-25,46**
EXCEDENT OU DEFICIT	**254 044,08**	**14,51**	**-2 972,91**	**-0,13**	**257 016,99**	**NS**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
TOTAL						