DOCUMENTS COMPTABLES

€

ASSA ALC CENTRE SOCIAL QUARTIER OUEST
CENTRE SOCIAL
68 BD LOUIS DAUZIER
ESPACE HELITAS

15000 AURILLAC
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
11 ALL Georges Pompidou

15000 AURILLAC
0471483929

ASSA ALC CENTRE SOCIAL QUARTIER OUEST
68 BD LOUIS DAUZIER
ESPACE HELITAS

15000 AURILLAC

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels p. 3

COMPTES ANNUELS p. 4

. Bilan actif p. 5
. Bilan passif p. 6
. Compte de résultat p. 7
. Annexe p. 9

DETAIL DES COMPTES ANNUELS p. 27

FIDUCIAL EXPERTISE
11 ALL Georges Pompidou

15000 AURILLAC
0471483929

RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSA ALC CENTRE SOCIAL QUARTIER OUEST

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	461 170,31	euros
- Produits d'exploitation	1 136 557,89	euros
- Excédent :	23 352,75	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A AURILLAC
Le 26/05/2026

Pour Fiducial Expertise

Sébastien FEIX
Directeur de région

Pour Fiducial Expertise

Mélanie LALAY
Directeur d'Agence

ASSA ALC CENTRE SOCIAL QUARTIER OUEST
68 BD LOUIS DAUZIER
ESPACE HELITAS

15000 AURILLAC

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
. Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais de développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences,marques	10 874	10 874		
. Autres immobilisations incorporelles				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage	13 967	13 967		752
. Autres immobilisations corporelles	173 477	81 898	91 579	70 798
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres immobilisations financières				
Total	**198 318**	**106 739**	**91 579**	**71 550**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	13 142	7 014	6 128	92 783
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres créances	108 025		108 025	66 897
Charges constatées d'avance	416		416	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	255 022		255 022	201 135
Total	**376 605**	**7 014**	**369 591**	**360 815**
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	**574 923**	**113 753**	**461 170**	**432 365**

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires	39 633	39 633
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité	105 404	105 404
. Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	23 353	
Situation nette (sous-total)	168 390	145 037
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	48 029	50 791
Provisions réglementées		
Total	**216 419**	**195 828**
AUTRES FONDS PROPRES		
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Droit du concédant		
Total		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	6 000	9 320
Total	**6 000**	**9 320**
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	35 372	38 041
Total	**35 372**	**38 041**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-50	
Emprunts et dettes financières diverses	202	400
Instruments de trésorerie		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 215	81 644
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	68 731	39 009
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	203	2 508
Produits constatés d'avance	61 078	65 614
Total	**203 379**	**189 176**
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	**461 170**	**432 365**

ASSA ALC CENTRE SOCIAL QUARTIER OUES

COMPTE DE RESULTAT (1/2)

	du 01/01/2025 au 31/12/2025	% PE	du 01/01/2024 au 31/12/2024	% PE	Var. en val. annuelle en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations	16 343	1,44	16 130	1,52	213	1,32
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens	33 438	2,94	35 606	3,36	-2 169	-6,09
dont ventes de dons en nature						
- ventes de prestations de services	577 981	50,85	541 580	51,04	36 401	6,72
dont parrainages						
Produits de tiers financeurs :						
- Concours publics et subventions	453 062	39,86	450 791	42,49	2 270	0,50
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consomptible						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions	13 340	1,17	15 122	1,43	-1 783	-11,79
Produit des cessions d'immo. incor. et corpo.						
Utilisations des fonds dédiés	3 320	0,29			3 320	######
Autres produits	39 075	3,44	1 818	0,17	37 257	2049,41
Total	**1 136 558**	**100,00**	**1 061 048**	**100,00**	**75 510**	**7,12**
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	51 630	4,54	54 538	5,14	-2 909	-5,33
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	307 797	27,08	312 551	29,46	-4 754	-1,52
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	26 110	2,30	23 305	2,20	2 805	12,04
Salaires	563 953	49,62	539 684	50,86	24 269	4,50
Cotisations sociales	126 434	11,12	138 724	13,07	-12 290	-8,86
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 246	2,49	15 539	1,46	12 707	81,78
Dotations aux provisions	7 193	0,63	5 790	0,55	1 403	24,24
Valeurs comptables d'immo. incor. et corpo.cédées						
Reports en fonds dédiés			3 320	0,31	-3 320	-100,00
Autres charges	3 886	0,34	10 695	1,01	-6 808	-63,66
Total	**1 115 250**	**98,13**	**1 104 145**	**104,06**	**11 104**	**1,01**
Résultat d'exploitation	**21 308**	**1,87**	**-43 098**	**-4,06**	**64 406**	**149,44**
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'a de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	2 049	0,18	2 706	0,26	-657	-24,27
Reprises sur provisions, dépréciations						
Différences positives de change						
Produits des immo. financières cédées						
Produits nets sur cession VMP et intr. tréso.						
Total	**2 049**	**0,18**	**2 706**	**0,26**	**-657**	**-24,27**
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	5	0,00	11	0,00	-6	-57,68
Différence négatives de change						
Valeurs comptables des immo. finan. cédées						
Charges nettes sur cession VMP et intr. tréso.						
Total	**5**	**0,00**	**11**	**0,00**	**-6**	**-57,68**
Résultat financier	**2 044**	**0,18**	**2 695**	**0,25**	**-651**	**-24,14**

COMPTE DE RESULTAT (2/2)

	du 01/01/2025 au 31/12/2025	% PE	du 01/01/2024 au 31/12/2024	% PE	Var. en val. annuelle en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**23 353**	**2,05**	**-40 403**	**-3,81**	**63 756**	**157,80**
PRODUITS EXCEPTIONNELS			41 552	3,92	-41 552	-100,00
Total			**41 552**	**3,92**	**-41 552**	**-100,00**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 149	0,11	-1 149	-100,00
Total			**1 149**	**0,11**	**-1 149**	**-100,00**
RESULTAT EXCEPTIONNEL			**40 403**	**3,81**	**-40 403**	**-100,00**
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	**1 138 607**		**1 105 305**		**33 302**	**3,01**
TOTAL DES CHARGES	**1 115 254**		**1 105 305**		**9 949**	**0,90**
EXCEDENT OU DEFICIT	**23 353**	**2,05**			**23 353**	**######**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	127 106		106 484		20 623	19,37
Bénévolat						
Total	**127 106**		**106 484**		**20 623**	**19,37**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	127 106		106 484		20 623	19,37
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
Total	**127 106**		**106 484**		**20 623**	**19,37**

ANNEXE

- **Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice**
- **Règles et méthodes comptables**
- **Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Notes sur le Compte de Résultat**
- **Engagements financiers et autres engagements**

ANNEXE

Exercice clos le : **31/12/2025** **Durée :** **12 mois**

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

Eveil, développement des loisirs et du culturel auprès d'un large public (de l'enfant aux séniors en passant par les ados).
Lieu de vie, d'écoute, d'animation, d'acticvités, de services, d'apprentissage et d'initiatives.

Activités ou missions :

Accueil, sports, ateliers créatifs, évènements culturels...

Moyens mis en oeuvre :

Locaux et matériels, du centre social, équipements et complexes sportifs et culturels.

Effectifs :

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2023-03 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'activité
- 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.

Exercice clos le : 31/12/2025 Durée : 12 mois

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation en charges	Option pour la comptabilisation à l'actif	Non concerné
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				X
des titres de participation				X
des autres titres immobilisés et titres de placement				X
Frais externe de formation				
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables				X
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les				
les critères d'activation				X
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels			
et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées structure		Immobilisations décomposées composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Dont frais de développement						
Dont fond commercial						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels						
et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles						

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		

Frais de développement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de développement		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés		
Eléments réévalués		
Eléments reçus en apport		

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	10 874			10 874
Immobilisations corporelles	147 094	41 262	912	187 444
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Total	**157 969**	**41 262**	**912**	**198 318**

Amortissements et dépréciation	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	10 874			10 874
Immobilisations corporelles	75 545	21 232	912	95 865
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Total	**86 419**	**21 232**	**912**	**106 739**

Créances représentées par des effets de commerce : Non recensé

Usagers	
Autres créances	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avance	121 583	121 583	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan : Non recensé

Participations et créances rattachées	
Immobilisations financières	
Usagers et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	

Charges constatées d'avance : 416

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

IMMOBILISATIONS

Augmentations de l'exercice	Virements		Entrées			Total
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations	
Immobilisations incorporelles.....						
Immobilisations corporelles.....			41 262			41 262
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés						
Immobilisations financières.....						
Total.....			**41 262**			**41 262**

Diminutions de l'exercice	Virements		Sorties			Total
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service	
Immobilisations incorporelles.....						
Immobilisations corporelles.....			912			912
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés						
Immobilisations financières.....						
Total.....			**912**			**912**

AMORTISSEMENTS

Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations				Total
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur élements amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles	
Immobilisations incorporelles.....					
Immobilisations corporelles.....		21 232			21 232
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés					
Total.....		**21 232**			**21 232**

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions			Total
	Elements transférés à l'actif circulant	Elements cédés	Eléments mis hors service	
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....		912		912
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Total.....		**912**		**912**

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

FONDS COMMERCIAL

Dépréciation :

Descriptif des modalités du test de dépréciation

Modalités d'affectation à un groupe d'actif

COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Total		

COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES STOCKS ET EN COURS

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Matières premières et autres approvisionnements		
Encours de production		
Produits finis		
Marchandises		
Total		

FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Total des affectations		

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....	39 633	39 633		39 633
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecarts de réévaluation.....				
Réserves.....	105 404	105 404		105 404
Report à nouveau.....				
Résultat de l'exercice.....		23 353		23 353
Situation nette	145 037	168 390		168 390
Fonds propres consomptibles.....				
Subventions d'investissement.....	50 791	85 395	37 365	48 029
Provisions réglementées.....				
Total.....	**195 828**	**253 784**	**37 365**	**216 419**

Exercice clos le : 31/12/2025 Durée : 12 mois

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
autres réserves	93 143			93 143
réserves pour projets associatifs	9 261			9 261
résesrves pour investissement	3 000			3 000
Total	**105 404**			**105 404**

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....	105 404	105 404		105 404
Total (1)	**105 404**	**105 404**		**105 404**
Provisions réglementées				
Provision pour hausse de prix.....				
Amortissements dérogatoires.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour pertes sur contrats.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	38 041	35 372		35 372
Total (3)	**38 041**	**35 372**		**35 372**
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....	3 477	7 014		7 014
Autres dépréciations.....				
Total (4)	**3 477**	**7 014**		**7 014**
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	**146 923**	**147 791**		**147 791**

Dont dotations et reprises :		
- d'exploitation.....	14 207	13 340
- financières.....		
- exceptionnelles.....		

Exercice clos le : 31/12/2025 Durée : 12 mois

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
	A	**B**	**C**		**D**	**A+B-C+D**	
Subventions d'exploitation							
CRIB	6 000					6 000	
FONDS DEDIES / SUBV	3 320					3 320	
Sous-total	**9 320**					**9 320**	
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total	**9 320**					**9 320**	

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	-50	-50		
Dettes financières diverses	202	202		
Fournisseurs	73 215	73 215		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	68 731	68 731		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	203	203		
Produits constatés d'avance	61 078	61 078		
Total :	**203 379**	**203 379**		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	29 662
Dettes fiscales et sociales.....	20 040
Autres dettes	203

Produits constatés d'avance :	61 078

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
produits des manifestations		35 606		6,17
aide FONJEP		12 437		2,15
participation des usagers		196 125		33,98
prestations de services		305 871		52,99
Autres prestations		27 146		4,70
Total		**577 185**		**100,00**

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations	16 343	16 130	3,48	3,44
Subventions	453 062	450 791	96,52	96,27
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources		1 328		0,28
Total	**469 405**	**468 249**	**100,00**	**100,00**

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.

Nature	Modalités de recensement et de valorisation

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

Produits

Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	3 320
Total des produits	3 320

Charges

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
Total des charges	

FRAIS DE DEVELOPPEMENT

Frais de développement comptabilisés en charge au cours de l'exercice

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Honoraires des commissaires aux comptes

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes		
Honoraires afférents aux services autres que la certification		
Total		

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

NATURE DES PRODUITS ET CHARGES INSCRITS EN RESULTAT EXCEPTIONNEL AU COURS DE L'EXERCICE

Produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel

Ecritures comptables d'origine purement fiscale telles que définies et prévues par les règlements de l'ANC

Changements de méthode comptable que l'entité est amenée à comptabiliser en résultat, plutôt qu'en capitaux propres, en raison de l'application de règles fiscales

Corrections d'erreurs sauf lorsqu'il s'agit de corriger une écriture ayant été directement imputée sur les capitaux propres

CREDITS D'IMPOTS

Crédit d'impôts	Montant
Crédit d'impôt recherche	
Total	

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus : Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....
Garanties, cautions obtenues.....
Autorisation de découvert .....
Autres engagements .....

Engagements donnés : Non recensé

Avals et cautions.....
Autres engagements .....

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

	Exercice en cours		Exercice précédent	
	Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.
Régimes à prestations définies				
Régimes additifs en droits				
Régimes chapeaux				
Indemnités de fin de carrière			28 179	

Méthodes et hypothèses utilisées :

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

Engagements de crédit bail :

	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat
	Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	résiduel (1)
Terrains							
Constructions							
Inst. techn., mat. & out							
Autres immo. corp.							
Immo. en cours							
Totaux							

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

ASSA ALC CENTRE SOCIAL QUARTIER OUEST
68 BD LOUIS DAUZIER
ESPACE HELITAS

15000 AURILLAC

DETAILS
DES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

BILAN ACTIF DETAIL

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
. Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais de développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
205300 LOGICIELS	*10 874*		*10 874*	*10 874*
280500 AMORT.CONCESSIONS,BREVETS,		*10 874*	*-10 874*	*-10 874*
. Concessions, brevets, licences,marques	10 874	10 874		
. Autres immobilisations incorporelles				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
215000 INSTAL.TECHNIQUES,MAT.& OUTIL	*7 055*		*7 055*	*7 309*
215400 MATERIEL A USAGE EDUCATIF	*6 912*		*6 912*	*6 912*
281500 AMORT.INST.TECH.MATERIEL & O		*7 055*	*-7 055*	*-6 557*
281540 AMORT.MATERIEL A USAGE EDUC		*6 912*	*-6 912*	*-6 912*
. Installations tech., matériels, outillage	13 967	13 967		752
218100 INSTALL.AGENC.AMENAG.DIVERS	*109 190*		*109 190*	*68 581*
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	*46 177*		*46 177*	*46 177*
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQ	*15 086*		*15 086*	*15 092*
218400 MOBILIER	*3 024*		*3 024*	*3 024*
281810 AMORT.INST.AGENC.AMENAG.DIV		*50 717*	*-50 717*	*-40 112*
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSPOR		*14 347*	*-14 347*	*-6 127*
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMAT		*13 809*	*-13 809*	*-12 813*
281840 AMORT.MOBILIER		*3 024*	*-3 024*	*-3 024*
. Autres immobilisations corporelles	173 477	81 898	91 579	70 798
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres immobilisations financières				
Total	**198 318**	**106 739**	**91 579**	**71 550**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
411000 USAGERS	*13 142*		*13 142*	*96 260*
491100 PROV.DEPREC.COMPTES USAGE		*7 014*	*-7 014*	*-3 477*
. Créances usagers et comptes rattachés	13 142	7 014	6 128	92 783
. Créances reçues par legs ou donations				
425000 AVANCES & ACOMPTES AU PERS	*713*		*713*	*-389*
425300 REMBT FRAIS	*-168*		*-168*	*-1 454*

.../... 28...1

BILAN ACTIF DETAIL

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
467002 ANCV				*59*
467003 CRCESU				*264*
468007 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	*107 480*		*107 480*	
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR				*68 418*
. Autres créances	108 025		108 025	66 897
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANC	*416*		*416*	
Charges constatées d'avance	416		416	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
511001 ANVC CHEQUES A ENCAISSER	*290*		*290*	*332*
511002 CESU CHEQUES A ENCAISSER	*100*		*100*	*80*
511003 PASS CANTAL CHEQUE A ENCAIS	*1 010*		*1 010*	*1 545*
512001 CAISSE D' EPARGNE PRINCIPAL	*134 239*		*134 239*	*78 165*
512002 CAISSE D' EPARGNE CLSH	*8 096*		*8 096*	*5 770*
512004 CAISSE D'EPARGNE CAFE ALOUET	*22 234*		*22 234*	*27 114*
517000 AUTRES ORGANISMES FINANCIER	*87 264*		*87 264*	*85 420*
531000 CAISSE DU SIEGE	*1 290*		*1 290*	*465*
531200 CAISSE DE REGIE CAFE ALOUETT	*499*		*499*	*1 321*
540000 REGIES D'AVANCES & ACCREDITIF				*50*
580000 VIREMENTS INTERNES				*873*
Disponibilités	255 022		255 022	201 135
Total	**376 605**	**7 014**	**369 591**	**360 815**
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	**574 923**	**113 753**	**461 170**	**432 365**

BILAN PASSIF DETAIL

	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
102100 FONDS ASSOCIATIFS	*39 633*	*39 633*
. Fonds propres complémentaires	39 633	39 633
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
106880 RESERVES DIVERSES	*93 143*	*93 143*
106881 RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF	*9 261*	*9 261*
106882 RESERVE POUR INVESTISSEMENT	*3 000*	*3 000*
. Réserves pour projet de l'entité	105 404	105 404
. Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	23 353	
Situation nette (sous-total)	168 390	145 037
Fonds propres consomptibles		
131000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	*85 395*	*86 233*
139000 SUBV.INV.INSCRITES AU RESULTAT	*-37 365*	*-35 441*
Subventions d'investissement	48 029	50 791
Provisions réglementées		
Total	**216 419**	**195 828**
AUTRES FONDS PROPRES		
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Droit du concédant		
Total		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
194000 FONDS DEDIES S/SUBV. FONCTIONN	*6 000*	*9 320*
Fonds dédiés	6 000	9 320
Total	**6 000**	**9 320**
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
152710 PROV./PENSIONS & OBLIG.SIMILAI	*35 372*	
153000 PROV POUR PENSIONS ET OBL SIMI		*28 179*
158000 AUTRES PROV POUR CHARGES		*9 862*
Provisions pour charges	35 372	38 041
Total	**35 372**	**38 041**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		

BILAN PASSIF DETAIL

	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
519000 REGIES D'AVANCES & ACCREDITIFS	*-50*	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-50	
168100 AUTRES EMPRUNTS	*202*	*400*
Emprunts et dettes financières diverses	202	400
Instruments de trésorerie		
401000 FOURNISSEURS	*43 553*	*54 454*
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	*29 662*	*27 190*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 215	81 644
Dettes des legs ou donations		
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	*3 058*	*797*
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	*12 249*	*7 565*
431000 SECURITE SOCIALE	*20 444*	*13 972*
437100 PREVOYANCE CHORUM	*1 658*	*1 593*
437500 HABITAT FORMATION	*5 712*	*4 408*
437510 MUTUELLE EOVI MCD	*1 884*	*1 658*
437700 MALAKOFF-MEDERIC RETRAITE T.A.	*5 679*	*3 505*
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	*2 276*	
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER	*5 515*	
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	*539*	*983*
447000 TAXES SUR LES SALAIRES	*9 719*	*4 528*
Dettes fiscales et sociales	68 731	39 009
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
419800 USAGERS RRR & AVOIRS A ETABLIR		*337*
467000 DIVERS COMPTES DEBITEURS		*2 050*
467005 IJSS		*121*
468006 DIVERS CHARGES A PAYER	*203*	
Autres dettes	203	2 508
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	*61 078*	*65 614*
Produits constatés d'avance	61 078	65 614
Total	**203 379**	**189 176**
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	**461 170**	**432 365**

COMPTE DE RESULTAT (1/2) DETAIL

	du 01/01/2025 au 31/12/2025	% PE	du 01/01/2024 au 31/12/2024	% PE	Var. en val. annuelle en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
756000 COTISATIONS	*16 343*	*1,44*	*16 130*	*1,52*	*213*	*1,32*
Cotisations	16 343	1,44	16 130	1,52	213	1,32
Ventes de biens et services :						
707000 AUTRES PRODUITS MANISF	*33 438*	*2,94*	*35 606*	*3,36*	*-2 169*	*-6,09*
- ventes de biens	33 438	2,94	35 606	3,36	-2 169	-6,09
dont ventes de dons en nature						
706101 PARTS USAGERS CL	*93 760*	*8,25*	*97 447*	*9,18*	*-3 687*	*-3,78*
706102 PARTICIPATIONS ADOS	*4 106*	*0,36*	*4 472*	*0,42*	*-366*	*-8,18*
706103 PARTICIPATIONS DIVERSES	*51 557*	*4,54*	*37 393*	*3,52*	*14 164*	*37,88*
706104 PART USAGERS CAMPS/SEM	*61 235*	*5,39*	*48 376*	*4,56*	*12 858*	*26,58*
706105 PARTICIPATION MILONGA	*5 274*	*0,46*	*8 437*	*0,80*	*-3 163*	*-37,49*
706231 PREST.SERVICE CAF	*311 489*	*27,41*	*300 275*	*28,30*	*11 213*	*3,73*
706233 PREST. SERVICE MSA	*5 639*	*0,50*	*5 596*	*0,53*	*44*	*0,78*
706240 AIDE FONJEP	*17 170*	*1,51*	*12 437*	*1,17*	*4 733*	*38,06*
708400 MISE A DISPOSITION DE PER	*22 051*	*1,94*	*21 987*	*2,07*	*64*	*0,29*
708890 PARTICIPATION CCAS	*5 701*	*0,50*	*5 159*	*0,49*	*542*	*10,50*
- ventes de prestations de services	577 981	50,85	541 580	51,04	36 401	6,72
dont parrainages						
Produits de tiers financeurs :						
741000 SUBV. DE FONTIONNEMENT	*25 825*	*2,27*	*10 305*	*0,97*	*15 520*	*150,61*
741100 ETAT -CNASEA			*29 343*	*2,77*	*-29 343*	*-100,00*
743000 SUB.FONCTION. DEPARTEM			*2 300*	*0,22*	*-2 300*	*-100,00*
743005 SUBV.CONF. DES FINANCEU	*11 100*	*0,98*	*8 979*	*0,85*	*2 121*	*23,62*
744000 SUBV. FONCTIONNEMENT-C	*319 661*	*28,13*	*317 143*	*29,89*	*2 518*	*0,79*
745000 SUBV. FONCTIONNEMENT C	*75 115*	*6,61*	*78 652*	*7,41*	*-3 537*	*-4,50*
747000 QUOTES-PARTS SUBV.INVES	*12 861*	*1,13*			*12 861*	*######
748000 SUBV.FONCTIONNEMENTS A	*8 000*	*0,70*	*4 070*	*0,38*	*3 930*	*96,56*
748002 SUBVENTION CARSAT	*500*	*0,04*			*500*	*######
- Concours publics et subventions	453 062	39,86	450 791	42,49	2 270	0,50
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consomptible						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
781500 REP/PROV.D'EXPLOITATION	*9 862*	*0,87*			*9 862*	*######
781740 REP.PROV.P/DEPREC.CREA	*3 477*	*0,31*	*3 780*	*0,36*	*-303*	*-8,01*
791000 TRANSFERT CHARGES EXPL			*97*	*0,01*	*-97*	*-100,00*
791240 TRANSFERT CHARGES/ PER			*9 147*	*0,86*	*-9 147*	*-100,00*
791400 TRANSFERT DE CHARGE PE			*2 098*	*0,20*	*-2 098*	*-100,00*
Reprises sur amortissements, dép., provisions	13 340	1,17	15 122	1,43	-1 783	-11,79
Produit des cessions d'immo. incor. et corpo.						
789100 UTILISATION DE FONDS REP	*3 320*	*0,29*			*3 320*	*######
Utilisations des fonds dédiés	3 320	0,29			3 320	######
754000 COLLECTES	*50*	*0,00*	*1 328*	*0,13*	*-1 278*	*-96,23*
758000 PRODUITS DE GESTION COU			*490*	*0,05*	*-490*	*-100,00*

COMPTE DE RESULTAT (1/2) DETAIL

	du 01/01/2025 au 31/12/2025	% PE	du 01/01/2024 au 31/12/2024	% PE	Var. en val. annuelle en euros	%
758001 ARRONDIS DIFFERENCES R	*39 025*	*3,43*			*39 025*	*######*
Autres produits	39 075	3,44	1 818	0,17	37 257	######
Total	**1 136 558**	**100,00**	**1 061 048**	**100,00**	**75 510**	**7,12**
CHARGES D'EXPLOITATION						
602106 REPAS ANIM CL	*8 271*	*0,73*	*2 177*	*0,21*	*6 094*	*279,90*
602110 ALIMENTATION BOISSON	*33 026*	*2,91*	*39 994*	*3,77*	*-6 968*	*-17,42*
602120 FOURNITURES ACTIVITES	*9 396*	*0,83*	*12 079*	*1,14*	*-2 683*	*-22,21*
602122 FOURNITURES AUTRES ACTI	*686*	*0,06*	*150*	*0,01*	*536*	*357,57*
602130 FOURNITURES PHARMACIE	*251*	*0,02*	*138*	*0,01*	*112*	*81,24*
Achats de marchandises	51 630	4,54	54 538	5,14	-2 909	-5,33
Variation de stocks						
606100 ACHATS NON STOCKES EDF	*1 941*	*0,17*	*2 619*	*0,25*	*-679*	*-25,91*
606130 CARBURANTS	*1 048*	*0,09*	*1 338*	*0,13*	*-290*	*-21,66*
606200 PRODUITS ENTRETIEN	*397*	*0,03*	*33*	*0,00*	*364*	*######*
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ	*9 643*	*0,85*	*6 143*	*0,58*	*3 500*	*56,98*
606400 FOURNITURES ADMINISTRA	*2 564*	*0,23*	*7 632*	*0,72*	*-5 067*	*-66,40*
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	*38 916*	*3,42*	*35 716*	*3,37*	*3 200*	*8,96*
613500 LOCATIONS MOBILIERES	*764*	*0,07*	*2 059*	*0,19*	*-1 295*	*-62,90*
615000 ENTRETIEN ET REPARATION	*192*	*0,02*	*4 852*	*0,46*	*-4 660*	*-96,05*
615600 MAINTENANCE	*7 187*	*0,63*			*7 187*	*######*
616000 PRIMES D'ASSURANCES	*5 113*	*0,45*	*7 346*	*0,69*	*-2 233*	*-30,40*
618100 DOCUMENTATION GENERAL	*711*	*0,06*	*884*	*0,08*	*-173*	*-19,59*
621400 PERSONNEL DETACHE OU P	*2 149*	*0,19*	*1 826*	*0,17*	*323*	*17,68*
622600 HONORAIRES	*31 188*	*2,74*	*26 928*	*2,54*	*4 260*	*15,82*
623000 PUBLICITE, PUBLICATIONS	*12 746*	*1,12*	*13 928*	*1,31*	*-1 181*	*-8,48*
624800 TRANSPORTS ACTIVITES	*52 555*	*4,62*	*55 032*	*5,19*	*-2 477*	*-4,50*
625210 FRAIS DEPL.. CLSH/AQ	*5 451*	*0,48*	*3 048*	*0,29*	*2 403*	*78,84*
625800 FRAIS FONCT.INSTANCES A	*2 429*	*0,21*	*3 601*	*0,34*	*-1 173*	*-32,56*
626100 FRAIS POSTAUX	*3 279*	*0,29*	*3 731*	*0,35*	*-452*	*-12,11*
626300 TELEPHONE	*877*	*0,08*	*1 235*	*0,12*	*-358*	*-28,98*
627000 SERVICES BANCAIRES & AS	*676*	*0,06*	*315*	*0,03*	*360*	*114,15*
628000 AUTRES SERVICES EXTERIE	*122 151*	*10,75*	*119 770*	*11,29*	*2 381*	*1,99*
628100 COTISATIONS	*5 255*	*0,46*	*4 672*	*0,44*	*583*	*12,49*
628600 FRAIS DE FORMATION	*565*	*0,05*	*9 843*	*0,93*	*-9 277*	*-94,26*
Autres achats et charges externes	307 797	27,08	312 551	29,46	-4 754	-1,52
Aides financières						
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	*11 719*	*1,03*	*8 667*	*0,82*	*3 052*	*35,21*
633300 PART.EMPL.FORMAT.PROF.	*6 860*	*0,60*	*6 484*	*0,61*	*377*	*5,81*
635120 TAXES FONCIERES	*514*	*0,05*	*511*	*0,05*	*3*	*0,59*
635130 AUTRES IMPOTS LOCAUX	*5 496*	*0,48*	*5 496*	*0,52*		
635800 REDEVANCE AUDIO VISUEL	*1 520*	*0,13*	*2 146*	*0,20*	*-626*	*-29,17*
Impôts, taxes et versements assimilés	26 110	2,30	23 305	2,20	2 805	12,04
641100 SALAIRES APPOINTEM.COM	*552 107*	*48,58*	*523 451*	*49,33*	*28 656*	*5,47*
641200 CONGES PAYES	*4 684*	*0,41*	*7 565*	*0,71*	*-2 881*	*-38,08*
641300 PRIMES & GRATIFICATIONS	*1 230*	*0,11*			*1 230*	*######*
641400 INDEMNITES & AVANTAGES	*5 932*	*0,52*	*8 668*	*0,82*	*-2 736*	*-31,56*
Salaires	563 953	49,62	539 684	50,86	24 269	4,50
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	*104 122*	*9,16*	*97 968*	*9,23*	*6 154*	*6,28*
645200 COTISATIONS MUTUELLES	*3 504*	*0,31*	*2 981*	*0,28*	*522*	*17,52*
645210 CHORUM PREV CADRE	*1 184*	*0,10*	*1 265*	*0,12*	*-81*	*-6,40*
645300 COTISATIONS RETRAITE NO	*29 144*	*2,56*	*27 810*	*2,62*	*1 333*	*4,79*

ASSA ALC CENTRE SOCIAL QUARTIER O

COMPTE DE RESULTAT (1/2) DETAIL

	du 01/01/2025 au 31/12/2025	% PE	du 01/01/2024 au 31/12/2024	% PE	Var. en val. annuelle en euros	%
645510 COT MUTUELLE EOVI MCD	*4 079*	*0,36*	*3 386*	*0,32*	*693*	*20,47*
645800 COTISATIONS AUTR.ORG.SO	*3 228*	*0,28*			*3 228*	*######*
645820 CHARGES SOC. / CONGES A	*2 276*	*0,20*			*2 276*	*######*
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHA	*2 641*	*0,23*	*1 632*	*0,15*	*1 009*	*61,84*
648000 AUTRES CHARGES DU PERS	*3 170*	*0,28*	*3 682*	*0,35*	*-512*	*-13,91*
649000 REMB. DE CHARGES DE PER	*-23 703*	*-2,09*			*-23 703*	*######*
649100 TRANSFERT CHARGES SALA	*-211*	*-0,02*			*-211*	*######*
649200 REMB FORMATION	*-2 998*	*-0,26*			*-2 998*	*######*
Cotisations sociales	126 434	11,12	138 724	13,07	-12 290	-8,86
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR	*21 232*	*1,87*	*12 061*	*1,14*	*9 171*	*76,03*
681700 DOT.AUX PROV.DEPREC.AC			*3 477*	*0,33*	*-3 477*	*-100,00*
681740 DOT.DEPREC.CREANCES	*7 014*	*0,62*			*7 014*	*######*
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 246	2,49	15 539	1,46	12 707	81,78
681500 DOT.PROV.P/RISQU.& CHAR	*7 193*	*0,63*	*5 790*	*0,55*	*1 403*	*24,24*
Dotations aux provisions	7 193	0,63	5 790	0,55	1 403	24,24
Valeurs comptables d'immo. incor. et corpo.cédées						
689100 REPORTS EN FONDS REPOR			*3 320*	*0,31*	*-3 320*	*-100,00*
Reports en fonds dédiés			3 320	0,31	-3 320	-100,00
654000 PERTES S/ CREANCES IRRE	*4*	*0,00*	*10 667*	*1,01*	*-10 663*	*-99,96*
658000 CHARGES DIVERSES GESTI			*27*	*0,00*	*-27*	*-100,00*
658001 CHARGES DIVERSES GESTI	*1 605*	*0,14*			*1 605*	*######*
658200 PENALITES,AMENDES FISC.&	*2 277*	*0,20*			*2 277*	*######*
Autres charges	3 886	0,34	10 695	1,01	-6 808	-63,66
Total	**1 115 250**	**98,13**	**1 104 145**	**104,06**	**11 104**	**1,01**
Résultat d'exploitation	**21 308**	**1,87**	**-43 098**	**-4,06**	**64 406**	**149,44**
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
768100 INTERETS DES CPTES FINAN	*2 049*	*0,18*	*2 706*	*0,26*	*-657*	*-24,27*
Autres intérêts et produits assimilés	2 049	0,18	2 706	0,26	-657	-24,27
Reprises sur provisions, dépréciations						
Différences positives de change						
Produits des immo. financières cédées						
Produits nets sur cession VMP et intr. tréso.						
Total	**2 049**	**0,18**	**2 706**	**0,26**	**-657**	**-24,27**
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
661000 CHARGES D'INTERETS	*5*	*0,00*	*11*	*0,00*	*-6*	*-57,68*
Intérêts et charges assimilées	5	0,00	11	0,00	-6	-57,68
Différence négatives de change						
Valeurs comptables des immo. finan. cédées						
Charges nettes sur cession VMP et intr. tréso.						
Total	**5**	**0,00**	**11**	**0,00**	**-6**	**-57,68**
Résultat financier	**2 044**	**0,18**	**2 695**	**0,25**	**-651**	**-24,14**

COMPTE DE RESULTAT (2/2) DETAIL

	du 01/01/2025 au 31/12/2025	% PE	du 01/01/2024 au 31/12/2024	% PE	Var. en val. annuelle en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**23 353**	**2,05**	**-40 403**	**-3,81**	**63 756**	**157,80**
772000 PRODUITS S/EXERCICES AN			*22 854*	*2,15*	*-22 854*	*-100,00*
775000 PRODUITS DES CESSIONS D'			*13 200*	*1,24*	*-13 200*	*-100,00*
777000 QUOTES-PARTS SUBV.INVES			*5 397*	*0,51*	*-5 397*	*-100,00*
778000 AUTRES PRODUITS EXCEPT			*100*	*0,01*	*-100*	*-100,00*
PRODUITS EXCEPTIONNELS			41 552	3,92	-41 552	-100,00
Total			**41 552**	**3,92**	**-41 552**	**-100,00**
671000 CHARGES EXCEPTIONNELL			*264*	*0,02*	*-264*	*-100,00*
672000 CHARGES S/EXERCICES AN			*885*	*0,08*	*-885*	*-100,00*
CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 149	0,11	-1 149	-100,00
Total			**1 149**	**0,11**	**-1 149**	**-100,00**
RESULTAT EXCEPTIONNEL			**40 403**	**3,81**	**-40 403**	**-100,00**
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	**1 138 607**		**1 105 305**		**33 302**	**3,01**
TOTAL DES CHARGES	**1 115 254**		**1 105 305**		**9 949**	**0,90**
EXCEDENT OU DEFICIT	**23 353**	**2,05**			**23 353**	**######**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	127 106		106 484		20 623	19,37
Bénévolat						
Total	**127 106**		**106 484**		**20 623**	**19,37**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	127 106		106 484		20 623	19,37
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
Total	**127 106**		**106 484**		**20 623**	**19,37**