

# DOSSIER FINANCIER

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

## ASSOCIATION REGAIN ACTION

145 RUE CANTEPAU  
DOMAINE DE SAINT VIATEUR  
81000 ALBI

PARTENAIRE COMPTA AUDIT

13 AV RENE CASSIN

81600 GAILLAC

05.63.57.79.62

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2025 au 31/12/2025

Pages

### **COMPTES ANNUELS**

- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Détail bilan	5 à 8
- Détail Compte de résultat	9 à 12
- Evaluation des contributions volontaires	13
- Annexe	14 à 22

### **DOSSIER DE GESTION**

- Equilibre financier	23
- Tableau de financement	24 et 25
- Du résultat à la trésorerie	26

### **AUTRES ETATS**

**PARTENAIRE COMPTA AUDIT**

13 AV RENE CASSIN

81600 GAILLAC

05.63.57.79.62

ASSOCIATION REGAIN ACTION  
145 RUE CANTEPAU  
DOMAINE DE SAINT VIATEUR  
81000 ALBI

## COMPTES ANNUELS

PARTENAIRE COMPTA AUDIT  
13 AV RENE CASSIN  
81600 GAILLAC

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés						
	En cours, avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	117 300	8 152	109 148	113 058	3 910	3.46
	Installations techniques, matériel et outillage	211 458	179 002	32 456	13 249	19 208	144.98
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières</b> (1)						
	Participations	153		153	153		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		328 911	187 154	141 757	126 459	15 298	12.10
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	1 564		1 564	1 508	56	
	<b>Créances</b> (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 299		7 299	9 455	2 156	22.80
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	133 610		133 610	112 425	21 185	18.84
	Charges constatées d'avance (2)	5 965		5 965	5 261	704	13.39
	Valeurs mobilières de placement						
ACTIF CIRCULANT	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	68 772		68 772	52 391	16 381	31.27
Total III		217 210		217 210	181 039	36 171	19.98
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		546 120	187 154	358 967	307 498	51 468	16.74

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025	31/12/2024	Euros	%
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	12 000	16 000	4 000	25.00
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	13 327	30 479	43 806	143.73
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	45 272	43 806	1 466	3.35
	Situation nette (sous total)	46 600	2 673	49 272	NS
	Fonds propres consommptibles				
	Subventions d'investissement	58 334	51 909	6 425	12.38
	Provisions réglementées				
	Total I	11 734	54 582	42 848	78.50
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables				
	Avances conditionnées				
	Droits du concédant				
	Total II				
FONDS REPORTEES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total III				
PROVISIONS	Provisions pour risques	7 467	2 500	4 967	198.68
	Provisions pour charges				
	Total IV	7 467	2 500	4 967	198.68
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	107 251	114 180	6 928	6.07
	Emprunts et dettes financières diverses (2)				
	Instruments financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	37 091	36 072	1 020	2.83
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	111 547	99 483	12 064	12.13
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	82 000	297	81 703	NS
	Produits constatés d'avance	1 875	384	1 491	388.07
	Total V	339 765	250 416	89 349	35.68
Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		358 967	307 498	51 468	16.74

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

337 890

8 043

250 032

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		314	1 298		984	75.81
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		238 732	226 417		12 315	5.44
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		689 252	695 403		6 151	0.88
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels		95			95	
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières		3 000	3 000			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions			30 617		30 617	100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		1 734	135		1 599	NS
Total I		933 127	956 870		23 743	2.48
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises		8 531	1 920		6 611	344.33
Variation de stock		120	412		532	129.13
Autres achats et charges externes		154 780	165 476		10 696	6.46
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		18 526	18 314		212	1.16
Salaires et traitements		701 726	702 637		911	0.13
Cotisations sociales		69 666	86 463		16 797	19.43
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		13 305	15 854		2 549	16.08
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		1 265	90		1 175	NS
Total II		967 919	990 341		22 422	2.26
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		34 792	33 471		1 320	3.94

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		2			2	
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III		2			2	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		5 516		5 163	353	6.83
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV		5 516		5 163	353	6.83
2. Résultat financier (III-IV)		5 514		5 163	351	6.79
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		40 305		38 634	1 671	4.33
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		2 500		15 461	12 961	83.83
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		7 467		20 633	13 166	63.81
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		4 967		5 172	205	3.96
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		935 629		972 331	36 702	3.77
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		980 902		1 016 137	35 235	3.47
5. EXCEDENT OU DEFICIT		45 272		43 806	1 466	3.35

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
CONSTRUCTIONS	109 148		113 058		3 910	3.46
21310000 BATIMENT	117 300		117 300			
28131000 AMORT BATIMENT	8 152		4 242		3 910	92.17
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	32 456		13 249		19 208	144.98
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL DSV	32 375		26 712		5 662	21.20
21541000 MATERIEL INDUSTRIEL SFV	56 168		56 168			
21542000 MATERIEL INDUSTRIEL SFV B	2 713		2 713			
21810000 AMENAGEMENT INSTALLATION	88 459		79 766		8 693	10.90
21830000 MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	23 640		9 393		14 247	151.68
21842000 MOBILIER BOUTIQUE	3 822		3 822			
21843000 MOBILIER ATELIER SFV	4 212		4 212			
21844000 MOBILIER FRIPERIE	69		69			
28154000 AMORTIS MAT INDUSTRIEL	26 084		23 977		2 107	8.79
28154100 AMORT MAT INDUS SFV	55 004		53 772		1 232	2.29
28154200 AMORT MAT INDUS SFV B	2 551		2 504		47	1.89
28181000 AMORT INSTALLATION	78 379		74 730		3 649	4.88
28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFORMATIQ	8 881		6 569		2 311	35.18
28184200 AMORT MOBILIER BOUTIQUE	3 822		3 822			
28184300 AMORT MOBILIER ATELIER	4 212		4 163		49	1.18
28184400 AMORT MOBILIER FRIPERIE	69		69			
PARTICIPATIONS	153		153			
26110000 PARTS SOCIALES	153		153			
TOTAL II	141 757		126 459		15 298	12.10
STOCKS ET EN COURS	1 564		1 508		56	3.72
32610000 STOCK EMBALLAGES ATELIER	802		474		328	69.08
32611500 STOCK EMBALLAGES CHIFFONS	162		314		152	48.33
37100000 STOCK DE MARCHANDISES	600		720		120	16.67
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	7 299		9 455		2 156	22.80
41100000 CLIENTS	2 960		7 286		4 327	59.38
41810000 CLTS FACTURES A ETABLIR	4 339		2 168		2 171	100.11
AUTRES CRÉANCES	133 610		112 425		21 185	18.84
40100000 FOURNISSEURS	11 352				11 352	
40980000 RRR A OBTENIR	274		272		2	0.86
46771000 SUBVENTION A RECEVOIR	119 537		107 707		11 830	10.98
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	2 447		4 447		2 000	44.98
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 965		5 261		704	13.39
48620000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 965		5 261		704	13.39
DISPONIBILITES	68 772		52 391		16 381	31.27
51110000 ESPECE A ENCAISSER	325				325	
51120000 CB/CHQ A ENCAISSER	320				320	
51210000 BANQUE POPULAIRE OCCITANE	9 665		3 426		6 239	182.11
51220000 CREDIT AGRICOLE	54 339		47 304		7 034	14.87
51230400 CREDIT COOPERATIF	2 802		1 282		1 520	118.61
53110000 CAISSE	909		73		836	NS
53120000 FONDS DE CAISSE ENREGISTREUSE	403		300		103	34.33
53130000 CAISSE SFV	8		5		3	65.80
53140000 CAISSE SFV BOUTIQUE	1		1			



## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
TOTAL III	217 210	181 039	36 171	19.98
TOTAL GENERAL	358 967	307 498	51 468	16.74

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	12 000	16 000	4 000	25.00
10340000 FDS ASSOCIA AVEC DROIT REPRISE	12 000	16 000	4 000	25.00
REPORT A NOUVEAU	13 327	30 479	43 806	143.73
11000000 REPORT A NOUVEAU (CREDITEUR)	13 327	30 479	43 806	143.73
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	45 272	43 806	1 466	3.35
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	46 600	2 673	49 272	NS
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	58 334	51 909	6 425	12.38
13188000 SUBV INVESTISSEMENT	162 102	149 501	12 601	8.43
13988000 QP SUBV VIREE AU RESULTAT	103 768	97 591	6 177	6.33
TOTAL I	11 734	54 582	42 848	78.50
TOTAL II				
TOTAL III				
PROVISIONS POUR RISQUES	7 467	2 500	4 967	198.68
15110000 PROVISION POUR LITIGES	7 467	2 500	4 967	198.68
TOTAL IV	7 467	2 500	4 967	198.68
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	107 251	114 180	6 928	6.07
16422000 PRET ETAT		9 456	9 456	100.00
16424000 EMPRUNT CREDIT COOPERATIF	99 209	104 724	5 516	5.27
51910000 CREDIT COURT TERME CRCA	8 043		8 043	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	37 091	36 072	1 020	2.83
40100000 FOURNISSEURS	21 530	24 628	3 098	12.58
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	15 561	11 443	4 118	35.98
DETTES FISCALES ET SOCIALES	111 547	99 483	12 064	12.13
42100000 REMUNERATIONS DUES	40 932	41 371	438	1.06
42110000 PERSONNELS SDT CPTE		1 465	1 465	100.00
42700000 SATD		52	52	100.00
42820000 DETTES PROVISION CP	22 361	23 744	1 383	5.82
42821000 DETTES PROVIS POUR PRIME S/CA	66		66	
43100000 M.S.A	35 293	19 317	15 975	82.70
43734000 CHORUM	1 637	1 665	28	1.68
43740000 MUTUELLE	1 189	1 187	2	0.17
43820000 CHARGES SOCIALES S/CP	6 208	6 759	551	8.15
43821000	30		30	
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	351	313	38	12.14
44810000 ETAT CHARGES A PAYER	3 480		3 480	
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER		3 611	3 611	100.00
AUTRES DETTES	82 000	297	81 703	NS
46700000 AUTRES COMPTES DEBIT OU CREDIT		297	297	100.00
46721000 PRET	82 000		82 000	

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025  12		Exercice N-1 31/12/2024  12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 875		384		1 491	388.07
48700000  PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 875		384		1 491	388.07
TOTAL V	339 765		250 416		89 349	35.68
TOTAL GENERAL	358 967		307 498		51 468	16.74

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
COTISATIONS	314		1 298		984	75.81
75600000 COTISATIONS ANNUELLES MEMBRES	105		120		15	12.50
75610000 ADHESIONS PANIER DE LEGUMES	209		1 178		969	82.26
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	238 732		226 417		12 315	5.44
70110100 PANIER DE LA MENAGERE	5 262		3 356		1 906	56.80
70110600 VENTES EXCEPTIONNELLES LEGUMES	5 677				5 677	
70112100 CA FRIPERIE	46 297		52 861		6 564	12.42
70112200 VENTE CHIFFONS	1 170		384		786	204.69
70112300 VENTE DECHETS RECYCLABE	67		625		558	89.28
70112400 CA BOUTIQUE	148 228		153 339		5 111	3.33
70112500 VTES PDTS FINIS CLTS DIVERS	2 144		2 319		175	7.57
70112700 CA FRIPERIE EPHEMERE	1 206				1 206	
70600000 PRESTATIONS SERVICES DIVERSES	4 117		4 019		98	2.44
70610000 PERLES A ENSACHER	11 266		9 514		1 751	18.41
70620000 PRESTATIONS DIVERSES	4 300				4 300	
70818000 REFACTURATION INTRA STRUCTURE	8 999				8 999	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	689 252		695 403		6 151	0.88
74110000 SUBVENTION MAIRIE	77 000		77 000			
74111000 SUBVENTION FSE	46 194		31 728		14 466	45.60
74111500 SUBVENTION C2A	8 000		8 000			
74112000 SUBV ETAT AIDE AUX POSTES	494 447		486 516		7 931	1.63
74112100 SUBVENTION ASP MODULATION	24 327		24 729		401	1.62
74113000 SUBV CONSEIL DEPARTEMENTAL	12 407		43 907		31 500	71.74
74114000 SUBV CCAS VILLE D'ALBI	14 000		14 000			
74117500 SUBVENTION TARN HABITAT	450		450			
74120000 AIDES AUX POSTES-CONTRAT AIDE	6 250		9 074		2 824	31.12
74700000 QP SUBV VIREE AU RESULTAT	6 177				6 177	
DONS MANUELS	95				95	
75413000 AUTRES DONS	95				95	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	3 000		3 000			
75510000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	3 000		3 000			
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS			30 617		30 617	100.00
79118000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION			8 879		8 879	100.00
79118100 TRANSFERT CHARGES FORMATIONS			20 321		20 321	100.00
79124000 TRANSFERT CHARGES PERSONNEL			439		439	100.00
79124200 TRANSFERT CHGES PERSONNEL FORM			977		977	100.00
AUTRES PRODUITS	1 734		135		1 599	NS
75800000 PROD DIV GESTION COURANTE	1 734		135		1 599	NS
TOTAL I	933 127		956 870		23 743	2.48
ACHATS DE MARCHANDISES	8 531		1 920		6 611	344.33
60700000 ACHAT DE MARCHANDISES	8 531		1 920		6 611	344.33
VARIATION DE STOCK	120		412		532	129.13
60370000 VARIATION STOCK MARCHANDISES	120		412		532	129.13

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	154	780	165	476	10 696	6.46
60223000 EMBALLAGES ATELIER	1	704	1	445	259	17.92
60320000 STOCK EMBALLAGES ATELIER		176		195	19	9.89
60610000 GDF	2	342	1	825	517	28.33
60611000 EDF	15	854	15	730	125	0.79
60612000 EAU	1	682	1	945	263	13.51
60630000 PDT ENTRETIEN BUREAUX		88		104	16	15.34
60630200 PDT ENTRETIEN ACTIVITES		564		530	35	6.53
60630300 FOURNITURES DIVERSES ACTIVITES	4	811	4	865	53	1.09
60631000 FOURN PETITS EQUIPEM BUREAUX		55			55	
60631400 SAINT FIACRE		998	1	100	102	9.30
60631600 FOURNITURES PETITS EQUIPEMENTS	1	285		184	1 101	599.25
60631800 PRINTEMPS DES CULTURES		28		38	10	26.19
60632500 EPI&VET W SAL PERMANENTS		175		385	210	54.46
60632600 EPI&VET W SAL INSERTION	2	274	2	356	81	3.45
60640000 FOURN ADMINISTRATIVES	1	941	1	692	249	14.73
60680100 CARBURANT VOITURE		315		265	50	18.73
60680300 CARBURANT MAT & OUTILS		815	1	312	497	37.90
61320500 LOYERS BUREAUX	32	271	32	153	118	0.37
61350000 LOCATION STANDARD TELEPHONIQUE		746		746		
61350500 LOYER PHOTOCOPIEUR	1	004	1	762	758	43.01
61351000 LOCATION SERVEUR		746		754	8	1.01
61352000 LOCATION ISI WORK		485		87	398	457.76
61354000 LOCATION FIREWALL LEASING		285		285		
61355000 LOCATIONS VEHICULES	2	945	2	000	946	47.30
61400000 CHARGES LOCATIVES	6	436	6	894	459	6.65
61551300 ENTR & REPA LOCAUX		552		507	45	8.81
61551400 ENTR & REPAR VOITURES		155		72	83	115.68
61551600 ENTR & REPA MAT ACTIVITES	1	855	3	639	1 784	49.02
61561000 MAINTENANCE MATERIEL INCENDIE		502		236	267	113.04
61562000 MAINTENANCE CHAUDIERE				126	126	100.00
61562100 MAINTENANCE SITE WEB		172		86	85	98.61
61562200 MAINTENANCE KOESIO	3	298	1	773	1 525	86.03
61562300 MAINTENANCE SAGE		904		831	73	8.77
61562400 MAINTENANCE ANTIVIRUS		210		154	56	36.20
61562500 MAINTENANCE SERVEUR		490		478	13	2.63
61562600 MAINTENANCE EQUASYS		104		694	590	85.01
61610000 ASSURANCE MR+RC	4	247	3	696	550	14.88
61612000 ASSURANCE VOITURE		576		525	51	9.74
61615000 ASSURANCE MATERIEL		471		418	53	12.62
61616000 MR+RC RESTO		698		700	2	0.30
62140000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	9	270	1	105	8 165	739.22
62144000 MAD PERSONNEL BUREAUX	11	255	10	209	1 045	10.24
62260000 HONORAIRES EXP COMPT & CAC	8	230	8	006	224	2.80
62260400 AUTRES HONORAIRES	19	420	20	738	1 318	6.36
62261000 F° SALARIES PERMANENTS		694		290	404	139.30
62262000 F° SALARIES INSERTION	24	440	23	890	550	2.30
62262900 REMBOURSEMENT COUT FORMATION	24	577			24 577	
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	2	653		445	2 208	496.03
62340000 CADEAUX				44	44	100.00
62410000 TRANSPORT SUR ACHAT		985	1	090	105	9.60
62511000 V&D POLE DIRECTION		692		608	84	13.84
62512100 V & D POLE TECHNIQUE		4		49	45	91.09
62512200 V & D SAL INSERTION		65		49	16	33.06
62512300 V & D F° SAL PERMANENTS		13			13	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
62570000 RECEPTIONS	590		439		152	34.62
62630000 FRAIS POSTAUX	159		192		32	16.93
62650000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	2 920		2 873		47	1.62
62700000 FRAIS BANCAIRE	2 949		2 173		776	35.70
62782000 COMMISSIONS CB	559		530		28	5.31
62810000 COTISATIONS	550		550			
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	18 526		18 314		212	1.16
63330000 PART.EMPLOY.A.FORM. PRO	15 940		15 682		258	1.64
63512000 TAXE FONCIERE	2 586		2 562		24	0.94
63780000 TAXES DIVERSES			70		70	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	701 726		702 637		911	0.13
64110000 SALAIRES BRUTS SAL PERMANENTS	224 113		251 298		27 185	10.82
64112000 SALAIRES BRUTS SAL INSERTION	472 666		444 963		27 703	6.23
64114000 PRIME/CA ET GRATIFICATION	66				66	
64120000 PROV / CONGES PAYES	1 383		647		735	113.61
64140000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT	6 519		4 436		2 083	46.96
64141000 INDEMNITE DE DEPART RETRAITE			2 588		2 588	100.00
64190000 REMBOURSEMENT IJSS	256				256	
COTISATIONS SOCIALES	69 666		86 463		16 797	19.43
64510000 COTIS. PATRONALES MSA	64 519		80 189		15 670	19.54
64534000 COTISATION PATR PREVOYANCES	3 848		4 094		246	6.01
64540000 COTISATIONS MUTUELLE	2 488		2 450		39	1.58
64550000 DEVELOPPEMENT PARITARISME	697		699		1	0.17
64570000 COTISATION PATRONALES S/PRIMES	30				30	
64580000 PROV S/CHGES SOCIALES CP	551		1 037		486	46.86
64590000 RBST CHARGES SOCIALES FORMATIO	1 401				1 401	
64751000 PHARMACIES	36		68		33	48.02
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	13 305		15 854		2 549	16.08
68112000 DOT AUX AMORT IMMO CORPORELLES	13 305		15 854		2 549	16.08
AUTRES CHARGES	1 265		90		1 175	NS
65400000 PERTES S/CREANCES	46		88		42	47.43
65800000 CH DIV GESTION COURANTE	1 219		2		1 217	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	967 919		990 341		22 422	2.26
RESULTAT D'EXPLOITATION	34 792		33 471		1 320	3.94
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2				2	
76810000 PART SOCIALE	2				2	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2				2	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	5 516		5 163		353	6.83
66110000 INTERETS SUR EMPRUNTS	967		293		674	229.98
66111000 INTERETS/EMPRUNT BOUTIQUE	4 549		4 870		321	6.60
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	5 516		5 163		353	6.83

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT FINANCIER	5 514	5 163	351	6.79
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	40 305	38 634	1 671	4.33
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 500	15 461	12 961	83.83
77181100 PDTS EXCEPT EXERCICE PRECEDENT		8 300	8 300	100.00
77700000 QP SUBV VIREE AU RESULTAT		7 161	7 161	100.00
78710000 REPRISE PROV POUR RISQUE&CHGES	2 500		2 500	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 500	15 461	12 961	83.83
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 467	20 633	13 166	63.81
67180100 CHGES EXCEPT. AN PRECEDENT		18 133	18 133	100.00
68710000 DOTATION EXCEPTIONNELLE	7 467	2 500	4 967	198.68
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 467	20 633	13 166	63.81
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 967	5 172	205	3.96
TOTAL DES PRODUITS	935 629	972 331	36 702	3.77
TOTAL DES CHARGES	980 902	1 016 137	35 235	3.47
EXCEDENT OU DEFICIT	45 272	43 806	1 466	3.35

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	4 800	4 800		
Prestations en nature				
Bénévolat	1 597	2 919	1 322	45.29
TOTAL	6 397	7 719	1 322	17.13
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	4 800	4 800		
Personnel bénévole	1 597	2 919	1 322	45.29
TOTAL	6 397	7 719	1 322	17.13



## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	14
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Tableau de variation des fonds propres	18
Etat des provisions	18
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Evaluation des immobilisations corporelles	19
Evaluation des amortissements	19
Evaluation des créances et des dettes	19
Dépréciation des créances	19
Disponibilités en Euros	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	20
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation des subventions	21
Rémunération des dirigeants	21
Ventilation de l'effectif moyen	21
Valorisation des contributions volontaires	21
Honoraires des commissaires aux comptes	22
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Dettes garanties par des sûretés réelles	22
Engagement en matière de pensions et retraites	22

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 358 966.52 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 933 127.09 Euros et dégagant un déficit de 45 272.48- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

L'association est agréée "chantiers d'insertion" par l'Etat. Elle a pour objet de mettre en oeuvre des modalités spécifiques d'accueil et d'accompagnement de public en difficulté par le biais de la mise au travail.

Pour réaliser ses missions d'insertion, l'association a développé ses activités :

- le jardin de maraîchage
- le conditionnement de perles
- la réception de dons de textile
- la vente de vêtements de seconde main dans une friperie et dans une boutique

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### Application du règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022

Dans le cadre de l'application du règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022, relatif à la comptabilité des associations, l'association a mis en oeuvre les nouvelles règles comptables définies par ce règlement pour l'exercice clos le 31 décembre 2025. Ce règlement vise à harmoniser et moderniser les pratiques comptables des associations, notamment en matière de comptabilisation des subventions, des dons, des dépenses, ainsi que de l'établissement du bilan et du compte de résultat.

L'association a procédé aux ajustements nécessaires pour se conformer aux nouvelles exigences, notamment :

- L'adoption de nouvelles méthodes de comptabilisation des subventions et des dons en fonction des critères définis dans le règlement.
- La révision des critères de classement des charges et des produits, afin de les rendre conformes aux nouvelles prescriptions.
- La prise en compte des principes comptables relatifs à la valorisation des immobilisations et des amortissements conformément aux nouvelles normes.

L'impact de l'application de ce règlement sur les états financiers de l'association a été mesuré et intégré, sans que cela ne modifie de manière significative les résultats de l'exercice précédent.

Cette mise en conformité avec le règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 est effective à partir de l'exercice clos le 31 décembre 2025, et des informations supplémentaires seront fournies dans les annexes pour toute clarification nécessaire.

Au cours de l'exercice 2025, l'association REGAIN ACTION a été confrontée à deux nouveaux litiges prud'homaux.

Les salariées concernées réclament respectivement 7 611 € et 30 831 €, les audiences étant prévues courant 2026. Par mesure de prudence, une provision globale de 7 467 € a été comptabilisée, conformément à l'estimatif du risque jugé par la gouvernance de l'association avec l'aide de son avocat.

## **ANNEXE**

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

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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 de l'exercice clos le 31/12/2025 ont été établis conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques du règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers (et par le règlement 2023-03 du 7 juillet 2023).

#### **Changement de méthode**

Le règlement ANC n°2022-06, relatif à la modernisation des états financiers, est applicable de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Cette première application constitue un changement de réglementation comptable.

Les dispositions du règlement ANC n°2022-06, complétées du règlement n°2023-03 du 07 juillet 2023, 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'impact de ce changement de réglementation intervient essentiellement sur les postes suivants :

- suppression de la technique des transferts de charges au profit d'un reclassement en diminution des comptes de charges et de produits concernés,
- reclassement des produits et charges exceptionnels en résultat d'exploitation à l'exception des éléments ayant un caractère inhabituel.

**ANNEXE**

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

**CONTINUITE D'EXPLOITATION**

L'exercice clos au 31 décembre 2025 fait état d'un déficit qui nécessite de donner des explications sur la situation et le projet de rétablissement.

Des démarches sont engagées auprès notamment des collectivités locales afin de rechercher de nouveaux chantiers potentiels mais également auprès de partenaires financiers spécialisés en accompagnement des associations dans le but d'obtenir leurs concours. Des réflexions sont également en cours quant à la réorganisation en termes d'encadrement et de gestion de l'association.

C'est dans ce contexte que les comptes ont été arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation en prenant en compte le caractère probable de succès des actions engagées mentionnées ci-dessus. Dans l'hypothèse contraire, la société se trouverait confrontée à une incertitude significative de continuité d'exploitation.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	117 300		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	85 593		5 662
Installations générales agencements aménagements divers	79 766		8 693
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 496		14 247
TOTAL	300 155		28 603
Autres participations	153		
TOTAL	153		
TOTAL GENERAL	300 308		28 603

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			117 300	117 300
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			91 255	91 255
Installations générales agencements aménagements divers		0	88 459	88 459
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			31 743	31 743
TOTAL		0	328 758	328 758
Autres participations			153	153
TOTAL			153	153
TOTAL GENERAL		0	328 911	328 911

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre		4 242	3 910		8 152
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		80 253	3 386		83 639
Installations générales agencements aménagements divers		74 730	3 649	0	78 379
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		14 623	2 361		16 984
TOTAL		173 849	13 306	0	187 154
TOTAL GENERAL		173 849	13 306	0	187 154
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	3 910				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 386				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 649				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 361				
TOTAL	13 306				
TOTAL GENERAL	13 306				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres avec droit de reprise	16 000			4 000	12 000
Report à nouveau	30 479	43 806-		0	13 327-
Excédent ou déficit de l'exercice	43 806-	43 806		45 272	45 272-
Situation nette	2 673			49 272	46 600-
Subventions d'investissement	51 909		12 602	6 177	58 334
TOTAL I	54 582		12 602	55 449	11 734

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	2 500	7 467	2 500		7 467
TOTAL	2 500	7 467	2 500		7 467
TOTAL GENERAL	2 500	7 467	2 500		7 467
Dont dotations et reprises exceptionnelles		7 467	2 500		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	7 299	7 299	
Débiteurs divers	133 610	133 610	
Charges constatées d'avance	5 965	5 965	
TOTAL	146 874	146 874	

**ANNEXE**

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	8 043	8 043		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	99 209	5 766	25 805	67 638
Fournisseurs et comptes rattachés	37 091	37 091		
Personnel et comptes rattachés	63 360	63 360		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 356	44 356		
Autres impôts taxes et assimilés	3 831	3 831		
Autres dettes	82 000	82 000		
Produits constatés d'avance	1 875	1 875		
<b>TOTAL</b>	<b>339 765</b>	<b>246 322</b>	<b>25 805</b>	<b>67 638</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	56 928			

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Néant	30 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	1 à 10 ans
Installations techniques	Néant	Néant
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Néant	Néant
Matériel bureau - informatique	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Logiciel	Linéaire	2 à 5 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale. pour un montant de 60 729 euros.

**ANNEXE**

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	4 339
Autres créances	2 721
Total	7 060

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 561
Dettes fiscales et sociales	32 145
Total	47 706

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 965
Total	5 965
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 875
Total	1 875



**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention Mairie	77 000
Subvention FSE	46 194
Subvention C2A	8 000
Subvention Etat Aides aux postes	494 447
Subvention ASP Modulation	24 327
Subvention Conseil Départemental	12 407
Subvention CCAS Ville d'Albi	14 000
Subvention Tarn Habitat	450
Subvention Contrats Aidés	6 250
Total	683 075

**Rémunération des dirigeants**

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	17 052
Total	17 052

**Effectif moyen**

	Personnel salarie
Cadres	4
Employés	7
Ouvriers	31
Total	42

L'effectif exprimé en équivalent temps plein est de :

7,72 ETP pour les salariés permanents

21,71 ETP pour les salariés en parcours d'insertion

Soit au global = 29,43 ETP

**Valorisation des contributions volontaires**

L'association a valorisé les contributions volontaires des bénévoles au coût du SMIC 2025 chargé.

La mise à disposition par la ville d'Albi des locaux du siège social au Domaine Saint-Viateur a également été valorisée en prestation en nature pour un montant de 4 800 euros.

**ANNEXE**

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

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 680 euros, correspondant aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	110 000
Total	110 000

Souscription au Crédit Coopératif d'un emprunt de 110 000 € pour l'acquisition du local d'exploitation (Boutique) rue Croix Verte.

Cet emprunt est garanti par l'hypothèque du bien immobilier.

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.


Au 31/12/2025, l'indemnité de départ à la retraite est estimée à 11 545 euros.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	8 129
55 à 59 ans	6 à 10 ans	369
45 à 54 ans	11 à 20 ans	2 916
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	131
Engagement total		11 545

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge de départ légal à la retraite
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux de revalorisation des salaires à 1%
- taux d'actualisation à 3.60%



ASSOCIATION REGAIN ACTION  
145 RUE CANTEPAU  
DOMAINE DE SAINT VIATEUR  
81000 ALBI

## DOSSIER DE GESTION

PARTENAIRE COMPTA AUDIT  
13 AV RENE CASSIN  
81600 GAILLAC

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12 Nbj CA	31/12/2024	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	1 327	2.00	46 479	73.90	47 806	102.86
Résultat de l'exercice	45 272	68.27	43 806	69.65	1 466	3.35
Provisions réglementées et subventions	58 334	87.97	51 909	82.54	6 425	12.38
FONDS PROPRES	11 734	17.69	54 582	86.78	42 848	78.50
Provisions pour risques et charges	7 467	11.26	2 500	3.97	4 967	198.68
Emprunts et dettes assimilées	99 209	149.60	114 180	181.54	14 971	13.11
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	118 410	178.56	171 262	272.30	52 852	30.86
Actif net immobilisé	141 757	213.76	126 459	201.07	15 298	12.10
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	23 347	35.21	44 803	71.24	68 150	152.11
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours	1 564	2.36	1 508	2.40	56	3.72
Créances usagers et comptes rattachés	7 299	11.01	9 455	15.03	2 156	22.80
Autres créances	133 610	201.48	112 425	178.75	21 185	18.84
Comptes de régularisation	5 965	9.00	5 261	8.37	704	13.39
ACTIF CIRCULANT	148 438	223.84	128 649	204.55	19 789	15.38
Fournisseurs et comptes rattachés	37 091	55.93	36 072	57.35	1 020	2.83
Autres dettes	193 547	291.86	99 780	158.65	93 767	93.97
Comptes de régularisation	1 875	2.83	384	0.61	1 491	388.07
DETTES D'EXPLOITATION	232 514	350.62	136 236	216.61	96 278	70.67
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	84 076	126.78	7 588	12.06	76 488	NS
Disponibilités	68 772	103.71	52 391	83.30	16 381	31.27
Concours bancaires courants	8 043	12.13			8 043	
TRESORERIE NETTE	60 729	91.58	52 391	83.30	8 339	15.92

TABLEAU DE FINANCEMENT  
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/12/202512	Exercice N-1 31/12/202412
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	45 272	43 806
Dotations aux amortissements et provisions	20 772	18 354
Reprises sur amortissements et provisions	2 500	
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	6 177	7 161
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	33 177	32 614
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	33 177	32 614
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues	12 601	38 844
TOTAL DES RESSOURCES	20 576	6 230
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	28 603	3 755
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	4 000	
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières	14 971	24 118
TOTAL DES EMPLOIS	47 574	27 873
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	68 150	21 642

TABLEAU DE FINANCEMENT  
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/12/202512	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/202412
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours	56	607
Clients et comptes rattachés	2 156	32 515
Autres créances	21 185	25 652
Comptes de régularisation	704	225
VARIATION	19 789	57 785
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 020	13 818
Autres dettes	93 767	1 750
Comptes de régularisation	1 491	320
VARIATION	96 278	15 248
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	76 488	42 537
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	16 381	20 894
Concours bancaires courants	8 043	
VARIATION	8 339	20 894
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	68 150	21 642

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/202512	Exercice N-1 31/12/202412
RESULTAT NET COMPTABLE	45 272	43 806
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	20 772	18 354
Reprises sur amortissements et provisions	2 500	
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	6 177	7 161
	12 096	11 193
= Capacité d'autofinancement	33 177	32 614
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	33 177	32 614
+ Variation du B.F.R.	76 488	42 537
= Trésorerie d'exploitation	43 312	9 923
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues	12 601	38 844
	12 601	
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations	28 603	3 755
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	4 000	
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières	14 971	24 118
	47 574	27 873
= Variation de trésorerie	8 339	20 894
+ Trésorerie initiale	52 391	31 496
TRESORERIE FINALE	60 729	52 391

ASSOCIATION REGAIN ACTION  
145 RUE CANTEPAU  
DOMAINE DE SAINT VIATEUR  
81000 ALBI

## AUTRES ETATS

PARTENAIRE COMPTA AUDIT  
13 AV RENE CASSIN  
81600 GAILLAC