

Association Conservatoire d'Espaces Naturels

5 boulevard Vincent Gâche

44200 NANTES

COMPTES ANNUELS

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

SIREN : 809440654

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	8 815	8 815		
	Autres immobilisations incorporelles	1 997	1 997		
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 627 985		1 627 985	1 435 569
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	149 641	86 652	62 989	63 995
	Autres immobilisations corporelles	188 707	110 552	78 155	51 931
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations	1 105		1 105	1 105
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	24 789		24 789	3 230
	TOTAL (II)	2 003 039	208 016	1 795 022	1 555 830
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				20 888
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	81 362		81 362	252 737
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	2 046 589		2 046 589	1 896 912
	Charges constatées d'avance	10 552		10 552	28 745
COMPTES DE REGULARISATION	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	273 192		273 192	465 381
	TOTAL (III)	2 411 694		2 411 694	2 664 662
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		4 414 733	208 016	4 206 716	4 220 493

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		Règlement ANC 2022-06	
		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	375 254	367 229
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		10 000
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	93 898	93 898
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	47 004	58 358
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	38 427	(11 354)
	Total des fonds propres (situation nette)	554 583	518 131
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 654 795	1 487 785
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	1 654 795	1 487 785
	Total des fonds propres	2 209 379	2 005 916
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	74 573	479 012
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	13 177	23 084
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	87 750	502 096
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	145 016	135 986
	Total des provisions	145 016	135 986
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	220 479	555 745
	Emprunts et dettes financières divers (2)	1 874	
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	184 496	387 731
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	285 671	238 132
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	341	191
	Produits constatés d'avance (1)	1 071 710	394 696
	Total des dettes	1 764 572	1 576 495
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF		4 206 716	4 220 493
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		38 426,96	(11 354,14)
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		1 754 629	1 558 335
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	34 515	24 825
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	801	312
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	370 258	421 722
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	1 744 356	1 210 341
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	2 945	13 187
	Mécénats	151 787	98 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		55 418
	Utilisations des fonds dédiés	414 346	888 489
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	7 191	2 423
Total des produits d'exploitation		2 726 200	2 714 717
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	989 144	958 424
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	100 380	84 352
	Salaires	1 083 816	939 935
	Cotisations sociales	416 896	363 111
	Dotation aux amortissements et dépréciations	48 256	30 269
	Dotation aux provisions	9 030	31 221
	Reports en fonds dédiés		210 863
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	30 561	61 814
Total des charges d'exploitation		2 678 082	2 679 989
RESULTAT D'EXPLOITATION		48 118	34 728

Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		48 118	34 728
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur dépréciations et provisions Différences positives de change Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie Produits des immobilisations financières cédées	4 101	4 242
	Total des produits financiers	4 101	4 242
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Valeurs comptables des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie	756	1 018
	Total des charges financières	756	1 018
RESULTAT FINANCIER		3 345	3 224
RESULTAT COURANT avant impôts		51 463	37 952
	Produits exceptionnels		12 575
	Charges exceptionnelles		59 883
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(47 308)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		13 036	1 998
TOTAL DES PRODUITS		2 730 301	2 731 534
TOTAL DES CHARGES		2 691 874	2 742 888
EXCEDENT ou DEFICIT		38 427	(11 354)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		36 000	36 000
TOTAL		36 000	36 000
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		36 000	36 000
TOTAL		36 000	36 000

DÉTAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	1 795 022	42,67	1 555 830	36,86	239 192	15,37
Concessions brevets et droits similaires						
Logiciels	8 815	0,21	8 815	0,21		
Amort. des logiciels	(8 815)	-0,21	(8 815)	-0,21		
Autres immobilisations incorporelles						
Site internet	1 997	0,05	1 997	0,05		
Amort. site internet	(1 997)	-0,05	(1 997)	-0,05		
Terrains	1 627 985	38,70	1 435 569	34,01	192 416	13,40
Terrains	1 626 737	38,67	1 434 321	33,98	192 416	13,42
Agencements, aménag. terrains	1 249	0,03	1 249	0,03		
Installations techniques, matériel et outillage	62 989	1,50	63 995	1,52	(1 006)	-1,57
Matériel et outillage	149 641	3,56	130 059	3,08	19 582	15,06
Amort. agenc. aménag. terrains	(1 249)	-0,03	(1 249)	-0,03		
Amort. matériel et outillage	(85 404)	-2,03	(64 815)	-1,54	(20 589)	-31,77
Autres immobilisations corporelles	78 155	1,86	51 931	1,23	26 224	50,50
Installations générales divers	4 687	0,11	4 687	0,11		
Matériel de transport	122 848	2,92	76 872	1,82	45 976	59,81
Matériel informatique	52 972	1,26	48 144	1,14	4 828	10,03
Matériel et mobilier de bureau	8 199	0,19	5 113	0,12	3 086	60,37
Amort. installations générales divers	(3 047)	-0,07	(2 811)	-0,07	(236)	-8,39
Amort. matériel de transport	(63 080)	-1,50	(46 076)	-1,09	(17 004)	-36,91
Amort. matériel informatique	(39 312)	-0,93	(28 885)	-0,68	(10 427)	-36,10
Amort. matériel et mobi bureau	(5 113)	-0,12	(5 113)	-0,12		
Participations	1 105	0,03	1 105	0,03		
Parts sociales	305	0,01	305	0,01		
Titres de participation	800	0,02	800	0,02		
Autres immobilisations financières	24 789	0,59	3 230	0,08	21 559	667,45
Dépôts et cautions versés	24 789	0,59	3 230	0,08	21 559	667,45
TOTAL IV - Actif Circulant NET	2 411 694	57,33	2 664 662	63,14	(252 968)	-9,49
Avances & acomptes versés sur commandes			20 888	0,49	(20 888)	-100,00
Fournisseurs - Avances et acomptes versés sur comm			20 888	0,49	(20 888)	-100,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés	81 362	1,93	252 737	5,99	(171 375)	-67,81
Collectif clients débiteurs	11 901	0,28			11 901	
Collectif clients	7 295	0,17	138 166	3,27	(130 871)	-94,72
GAEC des Brebis Allais	258	0,01			258	
DROIT DE CHASSE	250	0,01			250	
CIAP bail rural Arnould	119				119	
Clients, factures à établir	61 539	1,46	114 571	2,71	(53 032)	-46,29
Autres créances	2 046 589	48,65	1 896 912	44,95	149 677	7,89
Collectif fournisseurs	950	0,02	1 987	0,05	(1 037)	-52,19
Sécurité sociale	2 298	0,05			2 298	
Tickets restaurant			1 016	0,02	(1 016)	-100,00
Organismes sociaux, produits à recevoir			226	0,01	(226)	-100,00
Subventions à recevoir	1 962 959	46,66	1 744 249	41,33	218 709	12,54
Etat - Impôts sur les bénéfices			2 766	0,07	(2 766)	-100,00
TVA deductible/immo			744	0,02	(744)	-100,00

Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TVA déductible/abs récup. 100%	27		38		(11)	-28,03
TVA déductible prorata	652	0,02	919	0,02	(268)	-29,12
Tva s/fact.et avoirs non parvenus	2 762	0,07	277	0,01	2 485	898,40
Produits à recevoir	76 942	1,83	144 689	3,43	(67 747)	-46,82
Charges constatées d'avance	10 552	0,25	28 745	0,68	(18 194)	-63,29
Charg. constatées d'avance	10 552	0,25	28 745	0,68	(18 194)	-63,29
Disponibilités	273 192	6,49	465 381	11,03	(192 189)	-41,30
Caisse d'Epargne	82 970	1,97	266 777	6,32	(183 807)	-68,90
Crédit Coopératif	26 493	0,63	8 279	0,20	18 215	220,02
Compte à terme Caisse Epargne	42 964	1,02	41 914	0,99	1 050	2,51
CSL Associatis C. d'Ep.	74 824	1,78	54 332	1,29	20 492	37,72
CSL Associatis C. Coop	20 686	0,49	20 563	0,49	123	0,60
Livret A	24 511	0,58	73 041	1,73	(48 530)	-66,44
Caisse CEN de Nantes	420	0,01	419	0,01	1	0,25
Caisse CEN du Mans	322	0,01	56		266	478,17
TOTAL DU BILAN ACTIF	4 206 716	100,00	4 220 493	100,00	(13 776)	-0,33

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds propres	2 209 379	52,52	2 005 916	47,53	203 463	10,14
Total des fonds propres (situation nette)	554 583	13,18	518 131	12,28	36 452	7,04
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	375 254	8,92	367 229	8,70	8 025	2,19
Apports sans droit de reprise	375 254	8,92	367 229	8,70	8 025	2,19
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.			10 000	0,24	(10 000)	-100,00
Fonds associatifs avec dt rep.			10 000	0,24	(10 000)	-100,00
Réserves pour projet de l'entité	93 898	2,23	93 898	2,22		
Réserves pour acquisition foncière	63 898	1,52	63 898	1,51		
Fonds de réserve pour équipement matériel	30 000	0,71	30 000	0,71		
Report à nouveau	47 004	1,12	58 358	1,38	(11 354)	-19,46
Report à nouveau	47 004	1,12	58 358	1,38	(11 354)	-19,46
Excédent ou déficit de l'exercice	38 427	0,91	(11 354)	-0,27	49 781	438,44
Total des autres fonds propres	1 654 795	39,34	1 487 785	35,25	167 011	11,23
Subventions d'investissement	1 654 795	39,34	1 487 785	35,25	167 011	11,23
Subventions investissements	43 400	1,03	43 400	1,03		
Subventions invest acquisitions foncières	1 900 335	45,17	1 655 870	39,23	244 465	14,76
Subv invest rapportée au résul	(19 338)	-0,46	(8 071)	-0,19	(11 267)	-139,59
Reprise subv invest acquisitions foncières	(269 602)	-6,41	(203 414)	-4,82	(66 187)	-32,54
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés	87 750	2,09	502 096	11,90	(414 346)	-82,52
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	74 573	1,77	479 012	11,35	(404 439)	-84,43
Fonds dédiés	74 573	1,77	479 012	11,35	(404 439)	-84,43
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes	13 177	0,31	23 084	0,55	(9 907)	-42,92
Fonds dédiés sur dons et mécénat	13 177	0,31	23 084	0,55	(9 907)	-42,92
TOTAL III- Total des Provisions	145 016	3,45	135 986	3,22	9 030	6,64
Provisions pour charges	145 016	3,45	135 986	3,22	9 030	6,64
Prov. pour pensions et oblig. similaires	145 016	3,45			145 016	
Prov. prime retraite			135 986	3,22	(135 986)	-100,00
TOTAL IV- Total des dettes	1 764 572	41,95	1 576 495	37,35	188 077	11,93
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	220 479	5,24	555 745	13,17	(335 266)	-60,33
Emprunt Caisse d'Epargne	18 160	0,43	26 106	0,62	(7 946)	-30,44
Banque des Territoires	202 319	4,81	529 638	12,55	(327 319)	-61,80
Emprunts et dettes financières divers	1 874	0,04			1 874	
Dépôts et cautionnements reçus	1 874	0,04			1 874	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	184 496	4,39	387 731	9,19	(203 234)	-52,42
Collectif fournisseurs	67 719	1,61	232 458	5,51	(164 739)	-70,87
Fourn.factures non parvenues	116 777	2,78	155 272	3,68	(38 495)	-24,79
Dettes fiscales et sociales	285 671	6,79	238 132	5,64	47 540	19,96

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Dettes prov. s/ congés payés	23 775	0,57	30 654	0,73	(6 879)	-22,44
Personnel, charges à payer	90 827	2,16	63 009	1,49	27 818	44,15
Urssaf	40 905	0,97	36 415	0,86	4 490	12,33
Sécurité sociale			1 313	0,03	(1 313)	-100,00
Retraite Agirc - Arrco	11 084	0,26	10 136	0,24	948	9,35
Prévoyance Chorum	6 272	0,15	5 789	0,14	483	8,35
Harmonie Mutuelle	6 738	0,16	6 539	0,15	200	3,06
Charges soc. s/ congés payés	10 461	0,25	13 438	0,32	(2 977)	-22,16
Org. sociaux, charges à payer	49 401	1,17	36 150	0,86	13 251	36,65
Prélèvement à la source	2 349	0,06	1 784	0,04	565	31,67
Etat - Impôts sur les bénéfices	11 845	0,28			11 845	
TVA à décaisser	10 391	0,25	8 529	0,20	1 862	21,83
TVA collectée	1 439	0,03	10 227	0,24	(8 789)	-85,93
TVA sur factures à établir	9 706	0,23	3 965	0,09	5 742	144,82
Etat, charges à payer	10 479	0,25	10 184	0,24	295	2,90
Autres dettes	341	0,01	191		150	78,33
Collectif clients	15				15	
Frais salariés	10		191		(181)	-94,64
Charges à payer	316	0,01			316	
Produits constatés d'avance	1 071 710	25,48	394 696	9,35	677 014	171,53
Produits constatés d'avance	1 071 710	25,48	394 696	9,35	677 014	171,53
Total du passif	4 206 716	100,00	4 220 493	100,00	(13 776)	-0,33

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	2 726 200	100,00	2 714 717	100,00	11 483	0,42
Cotisations	34 515	1,27	24 825	0,91	9 690	39,03
Cotis. association - syndicat	1 025	0,04	1 025	0,04		
Cotis. communes	24 775	0,91	20 050	0,74	4 725	23,57
Cotis. individuel	2 840	0,10	1 925	0,07	915	47,53
Cotis. acteurs éco.	5 875	0,22	1 825	0,07	4 050	221,92
Ventes de biens et services	371 059	13,61	422 034	15,55	(50 975)	-12,08
Ventes de biens	801	0,03	312	0,01	489	156,94
Ventes de marchandises exo.tva	768	0,03	312	0,01	456	146,26
Vente de marchandises TVA	33				33	
Ventes de prestations de service	370 258	13,58	421 722	15,53	(51 464)	-12,20
Prestations - Expertises	1 250	0,05	98 747	3,64	(97 497)	-98,73
Prestations - Expertises TVA	62 895	2,31	57 129	2,10	5 766	10,09
Prestations - Mise en oeuvre	51 322	1,88	167 381	6,17	(116 059)	-69,34
Prestations de services entretien avec Tva	2 460	0,09			2 460	
Prestations - mise en oeuvre TVA	153 334	5,62	88 156	3,25	65 178	73,93
Animations - exo TVA			500	0,02	(500)	-100,00
Animations - formations TVA	11 700	0,43	9 600	0,35	2 100	21,88
Participation sur événements	80 156	2,94	210	0,01	79 946	N/S
Location local bureau Angers	5 760	0,21			5 760	
Fermage bail rural	377	0,01			377	
Droit de chasse	350	0,01			350	
Remboursement participation Safer	654	0,02			654	
Produits de tiers financeurs	1 899 088	69,66	1 321 528	48,68	577 561	43,70
Concours publics et subventions	1 744 356	63,98	1 210 341	44,58	534 015	44,12
Aides apprentissage et services civiques	8 897	0,33			8 897	
Subv. Région Actions	391 592	14,36	350 911	12,93	40 681	11,59
Subventions CD72 Actions	32 640	1,20	34 757	1,28	(2 117)	-6,09
Subventions CD49	23 924	0,88	26 691	0,98	(2 767)	-10,37
Subventions CD85	31 148	1,14	37 854	1,39	(6 707)	-17,72
Autres subventions	87 985	3,23	12 794	0,47	75 191	587,71
Subventions AELB actions	250 946	9,20	103 398	3,81	147 548	142,70
Subventions DREAL actions	80 000	2,93			80 000	
Subventions CPO DREAL	277 010	10,16	299 955	11,05	(22 945)	-7,65
Subventions FEDER	40 505	1,49			40 505	
Subventions Fonds Vert	230 389	8,45	109 221	4,02	121 168	110,94
Subventions mesures compensatoires	16 225	0,60	18 342	0,68	(2 117)	-11,54
Subventions communes	195 641	7,18	55 697	2,05	139 944	251,26
Quote-part subventions invest virée au résultat	77 454	2,84	160 720	5,92	(83 266)	-51,81
Ressources générosité du public - Dons manuels	2 945	0,11	13 187	0,49	(10 242)	-77,67
Don manuel	2 945	0,11	13 187	0,49	(10 242)	-77,67
Ressources générosité du public - Mécénats	151 787	5,57	98 000	3,61	53 787	54,88
Mécénat et financements privés	151 787	5,57	98 000	3,61	53 787	54,88
Autres produits d'exploitation	421 537	15,46	946 330	34,86	(524 793)	-55,46
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			55 418	2,04	(55 418)	-100,00
Reprise provision risque			20 000	0,74	(20 000)	-100,00
Transf. charges d'exploit.			1 164	0,04	(1 164)	-100,00
Transferts charges personnel			34 253	1,26	(34 253)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Utilisations des fonds dédiés	414 346	15,20	888 489	32,73	(474 143)	-53,37
Reprise de fonds dédiés	404 439	14,84	879 632	32,40	(475 193)	-54,02
Reports en fonds dédiés dons et mécénat	9 907	0,36	8 857	0,33	1 050	11,85
Autres produits	7 191	0,26	2 423	0,09	4 768	196,75
Prod. div. gest. courante	7 191	0,26	2 423	0,09	4 768	196,75
Total des charges d'exploitation	2 678 082	98,23	2 679 989	98,72	(1 907)	-0,07
Autres achats et charges externes	989 144	36,28	958 424	35,30	30 720	3,21
Prestations entretien	204 971	7,52	95 958	3,53	109 013	113,61
Prestations	72 889	2,67	60 402	2,22	12 487	20,67
Etudes	98 944	3,63	237 813	8,76	(138 869)	-58,39
Eau	525	0,02	488	0,02	37	7,50
Carburant	16 736	0,61	17 226	0,63	(490)	-2,84
EDF Angers	2 654	0,10	937	0,03	1 717	183,24
Petits équipements	17 871	0,66	19 110	0,70	(1 239)	-6,48
Fournitures administratives	2 429	0,09	4 878	0,18	(2 449)	-50,21
Achat petits logiciels	3 371	0,12	2 960	0,11	411	13,87
Fournitures div. et boissons	1 669	0,06	1 940	0,07	(272)	-14,00
Loyers+charges locatives	40 865	1,50	34 370	1,27	6 494	18,90
Locations parcelles	477	0,02	194	0,01	283	146,28
Location salle	95 510	3,50	772	0,03	94 738	N/S
Locations mobilières < 6 mois	1 208	0,04	67		1 141	N/S
Locations mobilières > 6 mois	28 871	1,06	33 304	1,23	(4 432)	-13,31
Entretien et réparations divers	23 531	0,86	9 409	0,35	14 122	150,09
Entretien locaux	9 963	0,37	4 554	0,17	5 409	118,78
Entretien et réparations extérieurs	20 620	0,76	13 837	0,51	6 783	49,02
Maint. entr. biens mobiliers	2 046	0,08	5 648	0,21	(3 602)	-63,77
Maintenance informatique	27 051	0,99	21 495	0,79	5 556	25,85
Assurances	15 674	0,57	12 767	0,47	2 908	22,78
Documentation technique	847	0,03	414	0,02	433	104,63
Colloques et séminaires	105 147	3,86	3 675	0,14	101 472	N/S
Honoraires Expert comptable	29 273	1,07	24 675	0,91	4 599	18,64
Honoraires Comm. aux comptes	4 456	0,16	4 322	0,16	135	3,12
Honoraires de formations	17 881	0,66	40 186	1,48	(22 304)	-55,50
Honoraires divers	17 958	0,66	95 000	3,50	(77 042)	-81,10
Frais d'actes et contentieux	21 286	0,78	43 423	1,60	(22 137)	-50,98
Frais prestations diverses	20 225	0,74	92 214	3,40	(71 989)	-78,07
Publicité et divers communication	2 723	0,10	230	0,01	2 493	N/S
Cahiers - guides	1 868	0,07			1 868	
Plaquettes	78				78	
Cadeaux divers	599	0,02	258	0,01	341	132,01
Frais de transports divers			178	0,01	(178)	-100,00
Frais déplacements du personnel	27 875	1,02	38 397	1,41	(10 522)	-27,40
Frais déplacements des intervenants			412	0,02	(412)	-100,00
Frais déplacements des administrateurs	4 552	0,17	6 300	0,23	(1 748)	-27,75
Missions et réceptions	1 531	0,06	2 238	0,08	(708)	-31,61
Frais postaux	4 611	0,17	1 505	0,06	3 106	206,41
Frais de télécommunication	17 822	0,65	14 092	0,52	3 730	26,47
Frais bancaires	16 248	0,60	7 307	0,27	8 941	122,37
Frais gestion tickets rest.	20		99		(79)	-80,00
Cotisations diverses	6 270	0,23	5 373	0,20	898	16,71
Impôts, taxes et versements assimilés	100 380	3,68	84 352	3,11	16 027	19,00
Taxes sur les salaires	64 330	2,36	58 514	2,16	5 816	9,94
Contrib.form. professionnelle	23 544	0,86	20 214	0,74	3 330	16,47
Taxes foncières	11 311	0,41	4 974	0,18	6 338	127,42
Autres impôts taxes	577	0,02	334	0,01	243	72,65

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Taxes diverses	617	0,02	316	0,01	301	95,16
Salaires	1 083 816	39,76	939 935	34,62	143 881	15,31
Rémunération du personnel	1 046 584	38,39	907 315	33,42	139 269	15,35
Indemnités de stages	3 745	0,14	10 109	0,37	(6 364)	-62,95
Var. prov. s/ congés payés	(6 879)	-0,25	4 559	0,17	(11 438)	-250,91
Var. primes diverses à payer	722	0,03	(18 184)	-0,67	18 906	103,97
Variat. provision rtt et cet	17 095	0,63	11 358	0,42	5 737	50,51
Indem. journalières à régul.	444	0,02	(1 178)	-0,04	1 622	137,72
Indemnités de transport	7 859	0,29	4 965	0,18	2 894	58,29
Indemnité service civique	926	0,03	927	0,03	(2)	-0,19
Indemnités de panier	144	0,01	80		64	80,00
Indem. rupture conventionnelle	13 642	0,50			13 642	
Autres indemnités et primes			19 984	0,74	(19 984)	-100,00
Indemnités prévoyance Mutex	(466)	-0,02			(466)	
Cotisations sociales	416 896	15,29	363 111	13,38	53 785	14,81
Cotis. Urssaf	224 523	8,24	196 017	7,22	28 507	14,54
Mutuelle santé	9 601	0,35	8 148	0,30	1 453	17,83
Cotis. retraite	73 759	2,71	64 751	2,39	9 008	13,91
Cotis. prévoyance	19 833	0,73	17 684	0,65	2 149	12,15
Cotis. Pôle emploi	41 288	1,51	36 360	1,34	4 928	13,55
Part patronale tickets rest.	26 992	0,99	22 488	0,83	4 504	20,03
Var. prov. ch. soc. s/ CP	(2 977)	-0,11	2 478	0,09	(5 456)	-220,14
Ch. soc. s/ primes div à payer	4 318	0,16	799	0,03	3 519	440,41
Ch. soc. s/ IJ brutes à régul	200	0,01	(533)	-0,02	733	137,52
Variat. ch. soc./prov.rtt-cet	7 522	0,28	5 994	0,22	1 528	25,48
Chèques cadeaux au personnel	6 468	0,24	5 790	0,21	678	11,71
Médecine du travail et pdts pharmacie	5 368	0,20	3 134	0,12	2 234	71,29
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	48 256	1,77	30 269	1,12	17 987	59,42
Dotations amort immo corpo	48 256	1,77	30 269	1,12	17 987	59,42
Dotations aux provisions	9 030	0,33	31 221	1,15	(22 191)	-71,08
Dot. prov. risque et charges	9 030	0,33	31 221	1,15	(22 191)	-71,08
Reports en fonds dédiés			210 863	7,77	(210 863)	-100,00
Engag. à réaliser fonds dédiés			210 863	7,77	(210 863)	-100,00
Autres charges	30 561	1,12	61 814	2,28	(31 253)	-50,56
Quote-part de résultat/oper. en commun	1 500	0,06			1 500	
Charges div. gest. courante	28 401	1,04	61 814	2,28	(33 413)	-54,05
Pénalités sur marchés	660	0,02			660	
Résultat d'exploitation	48 118	1,77	34 728	1,28	13 390	38,56
Total des produits financiers	4 101	0,15	4 242	0,16	(141)	-3,33
Autres intérêts et produits assimilés	4 101	0,15	4 242	0,16	(141)	-3,33
Produits financiers	4 101	0,15	4 242	0,16	(141)	-3,33
Total des charges financières	756	0,03	1 018	0,04	(262)	-25,76
Intérêts et charges assimilées	756	0,03	1 018	0,04	(262)	-25,76
Intérêts des emprunts	756	0,03	1 018	0,04	(262)	-25,76
Résultat financier	3 345	0,12	3 224	0,12	121	3,75

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Résultat courant avant impôts	51 463	1,89	37 952	1,40	13 511	35,60
Produits exceptionnels			12 575	0,46	(12 575)	-100,00
Produits exceptionnels			12 575	0,46	(12 575)	-100,00
Produits exceptionnels sur exe			12 575	0,46	(12 575)	-100,00
Charges exceptionnelles			59 883	2,21	(59 883)	-100,00
Charges exceptionnelles			59 883	2,21	(59 883)	-100,00
Pénalités et amendes			3 860	0,14	(3 860)	-100,00
Charges sur exercices antérieu			56 023	2,06	(56 023)	-100,00
Résultat exceptionnel			(47 308)	-1,74	47 308	100,00
Impôts sur les bénéfices	13 036	0,48	1 998	0,07	11 038	552,45
Impôts sur les bénéfices	13 036	0,48	1 998	0,07	11 038	552,45
Excédent ou déficit de l'exercice	38 427	1,41	(11 354)	-0,42	49 781	438,44
Contributions volontaires en nature	36 000	1,32	36 000	1,33		
Bénévolat	36 000	1,32	36 000	1,33		
Ressources bénévolat	36 000	1,32	36 000	1,33		
Charges des contributions volontaires en nature	36 000	1,32	36 000	1,33		
Personnel bénévole	36 000	1,32	36 000	1,33		
Bénévolat	36 000	1,32	36 000	1,33		