

ASSO PHYTO-VICTIMES

Comptes annuels Bilan au 31/12/2025

135 ROUTE DE BORDEAUX

16400 LA COURONNE

SIRET : 53271592700036

IN EXTENSO ANGOULÈME

69 impasse Joseph Niepce
16000 Angoulême

Tél : 05.45.61.93.93
05.45.61.51.78

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable et observation - Signature numérique	2
--	---

COMPTES ANNUELS

BILAN ANC 2023-03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif - Transition	3
Bilan Passif - Transition	4
Compte de résultat - Transition	5
Compte de résultat (suite) - Transition	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances et des dettes	11
Variation des fonds propres 431-5	12
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	13
Contributions volontaires en nature	14
Charges à payer et produits à recevoir	15
Produits et charges constatés d'avance	16

ANNEXE SUITE : BILAN N-1 - ANC N°2018-06

Bilan Actif - ANC n°2018-06	17
Bilan Passif - ANC n°2018-06	18
Compte de résultat - ANC n°2018-06	19
Compte de résultat (suite) - ANC n°2018-06	20

DETAIL DES COMPTES

BILAN DÉTAILLÉ ANC 2023- 03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif détaillé - Transition	21
Bilan Passif détaillé - Transition	23
Compte de résultat détaillé - Transition	25

Votre année en résumé

PHYTO-VICTIMES

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2025

TOTAL RESSOURCES
7 % Augmentation de 38 K€

593 K€

RESULTAT
% des ressources

K€

FONDS DE ROULEMENT

180 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-174 K€

TRESORERIE

353 K€

FONDS PROPRES

184 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

2 K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association PHYTO-VICTIMES relatifs à la période du 01/01/2025 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	433 771 €
Produits d'exploitation :	592 500 €
Résultat net Comptable :	938 €

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

Sur la base de nos travaux, et sous réserve de l'incidence de(s) l'observation(s) décrite(s) ci-dessus, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Angoulême

Le 14/04/2026

Marie-Pascale GALIBERT
Expert-comptable

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement				
I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes	2 400		2 400	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	8 179	6 706	1 473	2 964
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	270		270	270
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	10 849	6 706	4 143	3 234
Comptes de liaison				
III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	371		371	981
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 613		9 613	7 475
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	59 121		59 121	126 051
Charges constatées d'avance	7 104		7 104	13 133
Valeurs mobilières de placement				192
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	353 418		353 418	359 753
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	429 628		429 628	507 586
Frais d'émission des emprunts				
V				
Primes de remboursement des emprunts				
VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	440 477	6 706	433 771	510 819

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	182 873	138 175
Excédent ou déficit de l'exercice	938	44 698
Situation nette	183 811	182 873
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	205	365
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	184 016	183 238
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	219 908	302 111
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	219 908	302 111
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 104	6 560
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	27 742	18 909
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	29 847	25 470
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	433 771	510 819

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	16 880	12 475
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	1 747	120
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	231 516	274 390
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	40 243	23 680
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	302 111	244 154
Autres produits	4	6
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	592 500	554 825
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	1 768	7 583
Variation de stocks	610	3 276
Autres achats et charges externes	113 743	86 987
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 087	933
Salaires	198 135	180 259
Cotisations sociales	57 769	49 624
Dotations aux amortissement et dépréciations	1 491	1 324
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	219 908	197 002
Autres charges	11	1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	594 521	526 990
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-2 021	27 835
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 196	3 103
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	3 196	3 103

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	3 196	3 103
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	1 176	30 938
Produits exceptionnels V		13 760
Charges exceptionnelles VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		13 760
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	238	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	595 697	571 688
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	594 759	526 990
EXCÉDENT OU DÉFICIT	938	44 698
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	15 167	43 728
Bénévolat	11 730	11 243
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	26 897	54 971
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	15 167	43 728
Personnel bénévole	11 730	11 243
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	26 897	54 971

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 433 771 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 938 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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,

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

Changements comptables

L'entité a décidé d'appliquer le rgt 2023-03 à compter du 01/01/2025

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir :

- Subvention Nouvelle Aquitaine : solde de 25 000 € à recevoir sur 2026 (convention 43628120)
- Subvention Ministère Agriculture : solde de 10 000 € à recevoir sur 2026 (convention C2025-051)
- Subvention Martinique : solde de 20 000 € à recevoir sur 2026 (convention C2025/162/29)

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées dans les fonds propres dans le compte 131000 avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés dans le compte 747000.

L'AGEFIPH a versé une subvention de 800 € en 2022 pour participer à l'acquisition d'un siège ergonomique pour le salarié Mr Loic Prieux.

L'investissement a été fait par l'association sur l'exercice 2022 à hauteur de 1 076.88 €.

La subvention est amortie sur la même durée que l'immobilisation soit 5 ans.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

L'utilisation des fonds dédiés de 2024 a été effectuée pour un montant de 302 111 €, les fonds dédiés ont été utilisés dans leur totalité.

Les fonds dédiés non utilisés à la clôture de 2025 s'élèvent à 219 908 €.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 759.50 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11.88 €/heure + 30% de charges correspond à un montant de 11 729.72 euros.

L'association bénéficie de mécénats de compétence valorisés à hauteur de 15 167.39 €.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2025 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 103 293 euros brut.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes		2 400		2 400
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		2 400		2 400
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	8 179			8 179
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 179			8 179
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	270			270
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	270			270
TOTAL GÉNÉRAL	8 449	2 400		10 849

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements			Entrées	
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles	2 400			2 400		
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	2 400			2 400		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements			Sorties	
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 216	1 491		6 706
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 216	1 491		6 706
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	5 216	1 491		6 706

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	1 491		1 491		
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	1 491		1 491		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	270		270
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	9 613	9 613	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	142	142	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	58 151	58 151	
Charges constatées d'avance	7 104	7 104	
TOTAL	75 280	75 010	270

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 104	2 104		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	10 399	10 399		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 798	16 798		
Impôts sur les bénéfices	238	238		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	308	308		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	29 847	29 847		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	138 175	44 698			182 873
Excédent ou déficit de l'exercice	44 698	-44 698	938		938
Situation nette	182 873		938		183 811
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	365			160	205
Provisions réglementées					
TOTAL	183 238		938	160	184 016

Commentaires : néant

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Guadeloupe 2023	100 000		100 000				
Léa Nature	5 109		5 109				
Nouvelle Aquitaine 2024	36 495		36 495				
Ministère agriculture DGAL 2024	32 819		32 819				
Ministère Ecologie	22 019		22 019				
Ministère Santé	5 669		5 669				
Martinique 2024	100 000		100 000				
Ministère Agriculture		37 684				37 684	
Ministère Ecologie		7 549				7 549	
Santé		6 530				6 530	
Nouvelle Aquitaine		43 253				43 253	
Martinique		100 000				100 000	
Adhésions / dons		16 812				16 812	
Cagnotte HelloAsso enfants		7 510				7 510	
Cagnotte HelloAsso adultes		570				570	
TOTAL	302 111	219 908	302 111			219 908	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Contributions volontaires en nature

Répartition par nature de charge	31/12/2025	31/12/2024
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
TOTAL		
862 - Prestation		
Mécénat de compétence	15 167	43 728
TOTAL	15 167	43 728
864 - Personnel bénévole		
Heures de bénévolat	11 730	11 243
TOTAL	11 730	11 243
TOTAL GENERAL	26 897	54 971
Répartition par nature de ressources	31/12/2025	31/12/2024
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
TOTAL		
871 - Prestation en nature		
Mécénat de compétence	15 167	43 728
TOTAL	15 167	43 728
875 - Bénévolat		
Heures de bénévolat	11 730	11 243
TOTAL	11 730	11 243
TOTAL GENERAL	26 897	54 971

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 027	3 825
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	16 161	11 876
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	17 188	15 701

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	9 613	7 475
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		192
Disponibilités		
TOTAL	9 613	7 667

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation		
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	7 104	13 133
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL		
	7 104	13 133

Commentaires : néant

Bilan Actif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Actif		Au 31/12/2024
Actif immobilisé		
Immobilisations incorporelles		
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Donations temporaires d'usufruit		
Concessions, brevets et droits similaires		
Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations incorporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Terrains		
Constructions		
Installations techniques, matériel et outillages industriels		
Autres immobilisations corporelles		2 964
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Immobilisations financières		
Participations et créances rattachées		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		270
	TOTAL I	3 234
Comptes de liaison	II	
Actif circulant		
Stocks et encours		981
Créances		
Créances clients, usagers et comptes rattachés		7 475
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		126 051
Valeurs mobilières de placement		192
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		359 753
Charges constatées d'avance		13 133
	TOTAL III	507 586
Frais d'émission des emprunts	IV	
Primes de remboursement des obligations	V	
Écarts de conversion actif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	510 819

Bilan Passif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Passif		31/12/2024
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		138 175
Excédent ou déficit de l'exercice		44 698
	Situation nette	182 873
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		365
Provisions règlementées		
	TOTAL I	183 238
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		302 111
	TOTAL III	302 111
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 560
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		18 909
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL V	25 470
Écarts de conversion passif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	510 819

Compte de résultat N-1

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat	31/12/2024
Produits d'exploitation	
Cotisations	12 475
Ventes de biens et services	
Ventes de biens	
- dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	120
- dont parrainages	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	274 390
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	23 680
Mécénats	
Legs, donations et assurances-vie	
Contributions financières	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	
Utilisations des fonds dédiés	244 154
Autres produits	6
TOTAL I	554 825
Charges d'exploitation	
Achats de marchandises	7 583
Variation de stocks	3 276
Autres achats et charges externes	86 987
Aides financières	
Impôts, taxes et versements assimilés	933
Salaires et traitements	180 259
Charges sociales	49 624
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 324
Dotations aux provisions	
Reports en fonds dédiés	197 002
Autres charges	1
TOTAL II	526 990
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	27 835
Produits financiers	
Produits financiers de participation	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	3 103
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL III	3 103
Charges financières	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL IV	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 103
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	30 938

Compte de résultat N-1 (Suite)

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	160
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	13 600
TOTAL V	13 760
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
TOTAL VI	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	13 760
Participation des salariés aux résultats	VII
Impôts sur les bénéfices	VIII
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	571 688
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	526 990
EXCÉDENT OU DÉFICIT	44 698
Contributions volontaires en nature	
Dons en nature	
Prestations en nature	43 728
Bénévolat	11 243
TOTAL	54 971
Charges des contributions volontaires en nature	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens	
Prestations en nature	43 728
Personnel bénévole	11 243
TOTAL	54 971

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	2 400.00		2 400.00	-
23700000 Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations ...	2 400.00		2 400.00	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 473.17	2 963.89	-1 490.72	-50.30
21830000 Matériel de bureau et informatique	7 102.53	7 102.53		
21840000 Mobilier	1 076.88	1 076.88		
28183000 Amort mat bureau informatique	-5 905.15	-4 629.81	-1 275.34	-27.54
28184000 Amort. mobilier	-801.09	-585.71	-215.38	-36.69
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	270.00	270.00		
27510000 Dépôts	270.00	270.00		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	4 143.17	3 233.89	909.28	28.12
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	371.17	980.87	-609.70	-62.18
37000000 Stocks de marchandises	371.17	980.87	-609.70	-62.18
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 613.00	7 475.00	2 138.00	28.60
41800000 Clients, usagers, produits non encore facturés	9 613.00	7 475.00	2 138.00	28.60
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	59 121.26	126 051.28	-66 930.02	-53.10
40100000 Fournisseurs	80.70		80.70	-
40910000 Fournisseurs, avances versées sur commandes	828.36		828.36	-
43760000 GAN prévoyance + mutuelle	142.20	221.28	-79.08	-35.75
46710000 Créiteurs divers	3 070.00	4 430.00	-1 360.00	-30.70
46870000 Autres produits à recevoir	55 000.00	121 400.00	-66 400.00	-54.70
Charges constatées d'avance	7 104.11	13 133.41	-6 029.30	-45.91
48600000 Charges constatées d'avance	7 104.11	13 133.41	-6 029.30	-45.91
Valeurs mobilières de placement		191.67	-191.67	-100.00
50880000 Intérêts courus sur obligations, bons et valeurs assimilées		191.67	-191.67	-100.00
INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS				

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
DISPONIBILITÉS	353 418.14	359 753.31	-6 335.17	-1.76
51200000 BANQUE POPULAIRE	114 899.76	166 068.57	-51 168.81	-30.81
51291000 BP OPTIPLUS PRO	100 064.99	110 692.50	-10 627.51	-9.60
51291100 BP LIVRET A	77 916.94	80 369.60	-2 452.66	-3.05
51291200 BP - COMPTE FONDS PARTICIPATIF	10 300.02	2 590.33	7 709.69	297.68
51291300 BANQUE POP CAT 320	30 000.00		30 000.00	-
51291400 BANQUE POP CAT 152	20 000.00		20 000.00	-
51870000 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	191.63		191.63	-
53100000 CAISSES DU SIÈGE	44.80	32.31	12.49	40.63
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	429 627.68	507 585.54	-77 957.86	-15.36
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	433 770.85	510 819.43	-77 048.58	-15.08

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	182 873.45	138 175.08	44 698.37	32.35
11000000 Report à nouveau excédentaire (solde créditeur)	182 873.45	138 175.08	44 698.37	32.35
Excédent ou déficit de l'exercice	937.58	44 698.37	-43 760.79	-97.90
Situation nette	183 811.03	182 873.45	937.58	0.51
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	204.89	364.89	-160.00	-43.84
13100000 Subventions d'investissement reçues	800.00	800.00		
13900000 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-595.11	-435.11	-160.00	-36.78
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	184 015.92	183 238.34	777.58	0.42
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	219 908.00	302 111.30	-82 203.30	-27.21
19400000 Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	219 908.00	302 111.30	-82 203.30	-27.21
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	219 908.00	302 111.30	-82 203.30	-27.21
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 104.45	6 560.35	-4 455.90	-67.93
40100000 Fournisseurs	1 077.50	2 735.68	-1 658.18	-60.60
40800000 Fournisseurs - factures non parvenues	1 026.95	3 824.67	-2 797.72	-73.15
Dettes des legs ou donations				

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dettes fiscales et sociales	27 742.48	18 909.44	8 833.04	46.71
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	10 399.05	8 515.84	1 883.21	22.11
43100000 URSSAF	8 997.93	5 515.54	3 482.39	63.13
43730000 MALAKOFF Retraite	2 037.56	1 243.20	794.36	63.96
43820000 Charges sociales sur congés à payer	5 762.40	3 360.62	2 401.78	71.44
44210000 Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu)	307.54	274.24	33.30	12.41
44400000 Etat - impôts sur les bénéfices	238.00		238.00	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	29 846.93	25 469.79	4 377.14	17.19
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	433 770.85	510 819.43	-77 048.58	-15.08

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	16 880.00	12 475.00	4 405.00	35.31
75600000 Cotisations	7 520.00	5 360.00	2 160.00	40.30
75601000 Adhésions STRIPE	9 360.00	7 115.00	2 245.00	31.55
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	1 746.65	120.00	1 626.65	+1 000.00
70880000 Autres produits d'activités annexes / déjeuner AG	1 746.65	120.00	1 626.65	+1 000.00
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	231 515.59	274 389.65	-42 874.06	-15.63
74100000 Subv. d'exploit. contrat CUI		6 077.92	-6 077.92	-100.00
74110000 Subvention Départ Charente	10 000.00	15 000.00	-5 000.00	-33.33
74120000 Subvention Nouvelle Aquitaine	48 355.59	50 000.00	-1 644.41	-3.29
74130000 Subvention Ministère Agriculture	50 000.00	50 000.00		
74140000 Subvention Ministère transition écolo	15 000.00	37 500.00	-22 500.00	-60.00
74150000 Subvention Martinique	100 000.00	99 811.73	188.27	0.19
74180000 Subvention Mutuelle Familiale		6 000.00	-6 000.00	-100.00
74190000 Subvention Ministère Travail et Santé	8 000.00	10 000.00	-2 000.00	-20.00
74700000 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exer...	160.00		160.00	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	40 242.97	23 680.36	16 562.61	69.95
75401000 Dons anonymes (sans reçu)	45.00	86.00	-41.00	-47.67
75410000 Dons manuels	25 944.69	9 320.00	16 624.69	178.38
75410100 Dons manuels STRIPE	9 913.00	12 870.00	-2 957.00	-22.98
75412000 Abandons de frais par les bénévoles	4 340.28	1 404.36	2 935.92	209.12
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	302 111.30	244 153.76	57 957.54	23.74
78940000 Utilisation des fonds dédiés sur subventions d'exploitation	302 111.30	244 153.76	57 957.54	23.74
Autres produits	3.94	6.00	-2.06	-33.33
75800000 Produits divers de gestion courante	3.94	6.00	-2.06	-33.33
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	592 500.45	554 824.77	37 675.68	6.79
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	1 768.25	7 583.25	-5 815.00	-76.68
60260000 Emballages	1 768.25	7 583.25	-5 815.00	-76.68
Variation de stocks	609.70	3 276.00	-2 666.30	-81.38
60370000 Variation des stocks de marchandises	609.70	3 276.00	-2 666.30	-81.38
Autres achats et charges externes	113 742.75	86 987.14	26 755.61	30.76
60400000 Achats d'études et de prestations de services		1 964.87	-1 964.87	-100.00
60610000 Électricité (compris dans loyer)	461.47	414.00	47.47	11.35
60613200 Carburant	284.34	177.97	106.37	59.55
60630000 Fournitures d'entretien et de petit équipement	2 208.15	2 246.31	-38.16	-1.69
60640000 Fournitures administratives	838.86	1 023.11	-184.25	-17.99

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
60641000 Rex Rotary - copies noir/couleurs	60.31	6.32	53.99	900.00
61300000 Location Cholet	35.48	35.03	0.45	
61320000 Location bureau CADUCIMMO	4 550.40	4 357.60	192.80	4.41
61350000 Location imprimante	3 834.86	3 794.70	40.16	1.05
61351000 Locations véhicule	1 590.56	1 683.56	-93.00	-5.52
61351100 Inexweb	151.20	195.60	-44.40	-22.96
61351200 Abonnements newsletters	494.40		494.40	-
61400000 Charges locatives et de copropriété	710.94	795.05	-84.11	-10.57
61520000 Entretien et réparations sur biens immobiliers	63.02	202.00	-138.98	-68.81
61560000 Maintenance	369.23	361.59	7.64	1.93
61560020 Microsoft abonnement	836.64	667.69	168.95	25.30
61560030 OVHcloud	283.54	320.69	-37.15	-11.53
61560040 NetExplorer	3 071.40	2 851.52	219.88	7.68
61560090 Adobe	426.40	249.96	176.44	70.40
61560100 OHME abonnement	720.00	720.00		
61560101 MOODLE - plateforme enseignement	259.52	248.50	11.02	4.42
61600000 Assurance Leasing imprimante	132.20	110.53	21.67	18.92
61610000 Multirisques	1 244.32	1 109.99	134.33	12.07
61810000 Clés USB	435.12	1 743.34	-1 308.22	-75.04
62260000 Honoraires comptable + social	5 544.48	4 896.72	647.76	13.21
62261000 Honoraires CAC	2 760.00	2 700.00	60.00	2.22
62262000 Honoraires avocat		1 440.00	-1 440.00	-100.00
62300000 Flyers, dépliants, cartes visites	2 828.43	8 306.60	-5 478.17	-65.96
62301000 Production BD	37 448.60		37 448.60	-
62310000 Annonces et insertions		66.66	-66.66	-100.00
62330000 Foires et expositions		600.00	-600.00	-100.00
62420000 Transport aux ventes	143.39		143.39	-
62510000 Voyages et déplacements	1 240.10	725.54	514.56	70.80
62510100 Frais kilométriques bénévoles / abandon frais	4 340.28	1 404.36	2 935.92	209.12
62511000 Frais déplacement - Claire BOURASSEAU	1 760.87	4 544.25	-2 783.38	-61.25
62512000 Frais déplacement - Julien GUILLARD		653.55	-653.55	-100.00
62514000 Frais déplacement Antoine LAMBERT	2 928.72	3 386.13	-457.41	-13.50
62515000 Frais de déplacement - Jean Luc GOUDENECHÉ		768.50	-768.50	-100.00
62516000 Frais déplacement - Dominique BEAUFORT	430.73	751.35	-320.62	-42.61
62517000 Frais déplacement - Loïc PRIEUX	291.34	1 009.51	-718.17	-71.19
62518000 Frais déplacement - Aline FOURNET	3 834.19	3 549.70	284.49	8.00
62520000 Frais déplacement - Stessy REKKAS	5 590.07	2 783.40	2 806.67	100.86
62521000 Frais déplacements - Anne-Laure EUGENIE		1 533.74	-1 533.74	-100.00
62522000 Frais déplacements - Elodie VOITIER	908.23	1 448.42	-540.19	-37.29
62523000 Frais déplacements - Dorys BOUBOUNE	3 170.83	871.95	2 298.88	263.65
62524000 Frais déplacements - Audrey Pillault	495.28		495.28	-
62570000 Restaurant	1 807.28	1 919.85	-112.57	-5.89
62570001 Restaurant - Martinique	266.64	225.65	40.99	18.14
62570002 Restaurants - Guadeloupe	703.71	497.80	205.91	41.37
62571000 Frais réceptions AG - colloque	8 218.53	7 044.10	1 174.43	16.68
62630000 Affranchissements	3 536.63	8 054.07	-4 517.44	-56.08
62652000 Téléphone - Martinique	460.41	588.49	-128.08	-21.77
62653000 Téléphone -PRIXTEL Julien GUILLARD	646.48	667.30	-20.82	-3.15
62654000 Téléphone - Guadeloupe	460.30	440.85	19.45	4.31
62700000 Services bancaires et assimilés	454.24	452.03	2.21	0.44
62780000 Frais de gestion STRIPE	410.63	376.69	33.94	9.02
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 086.66	932.54	154.12	16.51
63330100 Particip. des emp. formation / La Couronne	738.05	554.16	183.89	33.21
63330200 Particip. des emp. formation / Fort de France (Martinique)	177.28	184.08	-6.80	-3.80
63330300 Particip. des emp. formation / St Herblain		29.93	-29.93	-100.00
63330400 Particip. des emp. formation / Guadeloupe	171.33	164.37	6.96	4.27

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Salaires	198 135.03	180 258.74	17 876.29	9.92
64110100 Salaires bruts / La Couronne	123 988.08	100 748.25	23 239.83	23.07
64110200 Salaires bruts / Martinique	32 223.48	33 462.30	-1 238.82	-3.70
64110300 Salaires bruts / St Herblain		5 442.12	-5 442.12	-100.00
64110400 Salaires bruts / Guadeloupe	31 145.05	29 880.64	1 264.41	4.23
64120100 Congés payés / La Couronne	1 091.71	2 550.28	-1 458.57	-57.18
64120200 Congés payés / Martinique	217.85	822.87	-605.02	-73.51
64120300 Congés payés / St Herblain		-2 161.93	2 161.93	-100.00
64120400 Congés payés / Guadeloupe	573.65	1 014.21	-440.56	-43.39
64140000 Indemnités et avantages divers	7 755.21	8 500.00	-744.79	-8.76
64801000 Rbst frais de télétravail / La Couronne	1 140.00		1 140.00	-
Cotisations sociales	57 769.35	49 624.21	8 145.14	16.41
64510100 Cotisations à l'Urssaf / La Couronne	26 103.61	19 646.76	6 456.85	32.87
64510200 Cotisations à l'Urssaf / Martinique	8 212.52	8 241.61	-29.09	-0.35
64510300 Cotisations à l'Urssaf / St Herblain		1 370.21	-1 370.21	-100.00
64510400 Cotisations à l'Urssaf / Guadeloupe	7 988.96	7 664.46	324.50	4.24
64530100 Cotisations retraite / La Couronne	5 828.15	4 351.99	1 476.16	33.92
64530200 Cotisations retraite / Martinique	1 830.82	1 835.74	-4.92	-0.27
64530300 Cotisations retraite / St Herblain		307.72	-307.72	-100.00
64530400 Cotisations retraite / Guadeloupe	1 781.50	1 709.58	71.92	4.21
64550100 Cotisations prévoyance / La Couronne	1 067.24	959.08	108.16	11.26
64550300 Cotisations prévoyance / St Herblain		81.63	-81.63	-100.00
64560100 Cotisations mutuelle / La Couronne	1 037.15	698.74	338.41	48.35
64560200 Cotisations mutuelle / Martinique		75.95	-75.95	-100.00
64560300 Cotisations mutuelle / St Herblain		30.38	-30.38	-100.00
64560400 Cotisations mutuelle / Guadeloupe	212.31		212.31	-
64583010 Charges s/prov. congés / La Couronne	1 367.26	1 123.62	243.64	21.62
64583020 Charges s/prov congés / Martinique	421.05	231.54	189.51	81.47
64583030 Charges s/prov congés / St Herblain		-1 021.94	1 021.94	-100.00
64583040 Charges congés payés / Guadeloupe	613.47	322.07	291.40	90.37
64750000 Médecine du travail	1 305.31	915.07	390.24	42.62
64801000 Rbst frais de télétravail / La Couronne		980.00	-980.00	-100.00
64803000 Rbst frais télétravail / St Herblain		100.00	-100.00	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 490.72	1 324.38	166.34	12.61
68110000 Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et corp...	1 490.72	1 324.38	166.34	12.61
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	219 908.00	197 002.06	22 905.94	11.63
68940000 Reports en fonds dédiés sur subventions d'exploitation	219 908.00	197 002.06	22 905.94	11.63
Autres charges	10.62	1.44	9.18	1 000.00
65800000 Charges diverses de gestion courante	10.62	1.44	9.18	1 000.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	594 521.08	526 989.76	67 531.32	12.81
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-2 020.63	27 835.01	-29 855.64	-107.26
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 196.21	3 103.36	92.85	3.00
76800000 Autres produits financiers	3 196.21	3 103.36	92.85	3.00
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 196.21	3 103.36	92.85	2.99
Charges financières				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	3 196.21	3 103.36	92.85	2.99
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 175.58	30 938.37	-29 762.79	-96.20
Produits exceptionnels		13 760.00	-13 760.00	-100.00
77700000 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exer...		160.00	-160.00	-100.00
78750000 Reprises sur provisions pour risques et charges exceptionnels		13 600.00	-13 600.00	-100.00
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		13 760.00	-13 760.00	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices	238.00		238.00	-
69500000 Impôts sur les sociétés	238.00		238.00	-
TOTAL DES PRODUITS	595 696.66	571 688.13	24 008.53	4.20
TOTAL DES CHARGES	594 759.08	526 989.76	67 769.32	12.86
EXCÉDENT OU DÉFICIT	937.58	44 698.37	-43 760.79	-97.90
(Total des produits - Total des charges)				

In Extenso

IN EXTENSO ANGOULÈME
69 impasse Joseph Niepce
16000 Angoulême

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés