

CONTACT SERVICE ASSOCIATION

18 BAvenue ARISTIDE BRIAND

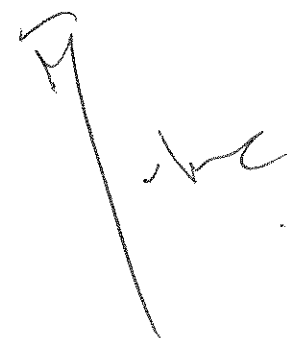
27000 EVREUX

COMPTES ANNUELS

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

Evreux le 29 / 06 / 2026

Jean Claude Travassac

Président. **contact
service**

SIÈGE SOCIAL
18 bis avenue Aristide Briand
27000 EVREUX
Tél. 02 32 38 19 88
Fax 02 32 31 33 17
SIRET 413 772 138 00074 APE 7830Z

Sommaire

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

----- B I L A N -----	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Détail de l'Actif</i>	4
<i>Détail du Passif</i>	6
----- R E S U L T A T -----	8
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	9
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	10
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	11
----- A N N E X E -----	15
<i>Immobilisations</i>	16
<i>Amortissements</i>	17
<i>Produits à recevoir</i>	18
<i>Charges à payer</i>	19
<i>Provisions</i>	20
<i>Créances et dettes</i>	21
<i>Charges à payer</i>	22
<i>Charges constatés d'avance</i>	23
<i>Variation des fonds propres</i>	24

Etats financiers au 31/12/2025**Bilan**

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	31 381	31 285	96	1 334
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	15 573		15 573	15 573
	Constructions	762 108	694 256	67 852	91 115
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 707	1 701	6	162
	Autres immobilisations corporelles	156 936	146 433	10 503	10 343
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	19 514		19 514	19 514
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	200 000	200 000		
TOTAL (III)		1 187 234	1 073 675	113 559	138 056
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	160 765	16 721	144 045	207 084
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	246 869		246 869	304 860
	Charges constatées d'avance	7 008		7 008	6 919
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	366 950		366 950	381 231
TOTAL (IV)		781 592	16 721	764 871	900 094
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		1 968 826	1 090 395	878 431	1 038 150

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

(2) dont créances à plus d'un an

20 237

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	194 758	194 758
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	146 190	146 190
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	262 658	261 964
	Excédent ou déficit de l'exercice	1 835	695
	Total des fonds propres (situation nette)	605 440	603 606
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	605 440	603 606
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		1 141
	Provisions pour charges	7 971	9 354
	Total des provisions	7 971	10 495
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	52 958	90 163
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 890	36 830
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	184 821	295 265
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 350	1 792
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	265 019	424 050
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	878 431	1 038 150
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	265 019	371 392
	(2) Dont emprunts participatifs		

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	113 559	12,93	138 056	13,30	(24 497)	-17,74
Concessions brevets et droits similaires	96	0,01	1 334	0,13	(1 238)	-92,80
20500000 Concessions, droits similaires	31 381	3,57	31 381	3,02		
28050000 Amort - licences	(31 285)	-3,56	(30 047)	-2,89	(1 238)	-4,12
Terrains	15 573	1,77	15 573	1,50		
21100000 Terrains	15 573	1,77	15 573	1,50		
Constructions	67 852	7,72	91 115	8,78	(23 264)	-25,53
21300000 Immeuble - 18b a briand	60 291	6,86	60 291	5,81		
21310000 Immeuble - 22 a briand	253 928	28,91	253 928	24,46		
21350000 Agenc const - 18b a briand	304 505	34,66	304 505	29,33		
21351000 Agenc const - 22 a briand	143 385	16,32	143 385	13,81		
28130000 Amort - imm 18 a briand	(60 291)	-6,86	(60 291)	-5,81		
28131000 Amort - imm 22 a briand	(204 553)	-23,29	(187 625)	-18,07	(16 929)	-9,02
28135000 Amort - agenc.const 18b a bria	(304 505)	-34,66	(304 505)	-29,33		
28135100 Amort - agenc.const 22 a brian	(124 907)	-14,22	(118 572)	-11,42	(6 335)	-5,34
Installations techniques, matériel et outillage	6		162	0,02	(156)	-96,26
21501000 Mat. industriel laveo	928	0,11	928	0,09		
21540000 Materiel industriel	779	0,09	779	0,08		
28150000 Amort - materiel moveo	(928)	-0,11	(928)	-0,09		
28154000 Amort - materiel industriel	(773)	-0,09	(617)	-0,06	(156)	-25,25
Autres immobilisations corporelles	10 503	1,20	10 343	1,00	161	1,55
21810000 Agencement - 18b a briand	15 363	1,75	15 363	1,48		
21811000 Agencement - 22 a briand	24 934	2,84	24 934	2,40		
21820000 Materiel de transport	17 298	1,97	17 298	1,67		
21830000 Materiel bureau, informatique	68 238	7,77	66 678	6,42	1 560	2,34
21840000 Mobilier	31 103	3,54	28 044	2,70	3 059	10,91
28181000 Amort - agenc. 18b a briand	(15 363)	-1,75	(15 190)	-1,46	(173)	-1,14
28181100 Amort - agenc. 22 a briand	(24 934)	-2,84	(24 934)	-2,40		
28182000 Amort - mat transport	(16 585)	-1,89	(15 821)	-1,52	(764)	-4,83
28183000 Amort - mat bureau	(61 697)	-7,02	(58 942)	-5,68	(2 755)	-4,67
28184000 Amort - mobilier	(27 853)	-3,17	(27 087)	-2,61	(766)	-2,83
Participations	19 514	2,22	19 514	1,88		
26100000 Titres de particip. credit coop.	2 120	0,24	2 120	0,20		
26110000 Titres de particip. credit coop.	2 394	0,27	2 394	0,23		
26120000 Participations activeco	10 000	1,14	10 000	0,96		
26130000 Participations cs interim	5 000	0,57	5 000	0,48		
Autres titres immobilisés	15		15			
27180000 Autres titres immob.	15		15			
Autres immobilisations financières						
27610000 Creances diverses	200 000	22,77	200 000	19,27		
29761000 Autres creances immobilisees	(200 000)	-22,77	(200 000)	-19,27		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	764 871	87,07	900 094	86,70	(135 223)	-15,02
Créances clients, usagers et comptes rattachés	144 045	16,40	207 084	19,95	(63 040)	-30,44
041D Collectif clients débiteurs	140 528	16,00	199 099	19,18	(58 570)	-29,42
41610000 Clients - douteux	20 237	2,30	24 042	2,32	(3 805)	-15,83
49100000 Prov - clts douteux	(16 721)	-1,90	(16 056)	-1,55	(665)	-4,14

Détail de l'Actif

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Autres créances		246 869	28,10	304 860	29,37	(57 991)	-19,02
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	3 613	0,41	3 750	0,36	(137)	-3,65
40960000	Fournisseurs - consignes toner	210	0,02	180	0,02	30	16,67
40980000	Frss-R.R.R. à obtenir	139	0,02			139	
42500000	Personnel avances et acomptes			150	0,01	(150)	-100,00
43720000	Mutuelles			260	0,03	(260)	-100,00
43800000	CPAM EN ATTENTE	18				18	
4387 0000	Indemnité Journalière à recevoir			3 459	0,33	(3 459)	-100,00
438AUMO	Cpam - aumont mli	4		1 121	0,11	(1 118)	-99,66
438NIAUX	Ij niaux caroline			1 722	0,17	(1 722)	-100,00
44171080	SUBV. AIDE AUX POSTES 2024			3 906	0,38	(3 906)	-100,00
44171090	SUBV. AIDE AUX POSTES 2025	3 808	0,43			3 808	
44171240	Convention RSP FSE 2024			30 795	2,97	(30 795)	-100,00
44171250	Convention RSP FSE 2025	16 865	1,92			16 865	
44172250	Convention RSP CD 2025	31 500	3,59			31 500	
44800000	Etat-Ch. à payer-Prod.à recev.			3 402	0,33	(3 402)	-100,00
45500000	C/c associe es interim	75 211	8,56	75 211	7,24		
46860000	Charges diverses a payer			100	0,01	(100)	-100,00
46870000	Pdts a rec. - divers	58 359	6,64	14 980	1,44	43 379	289,57
46872000	Agefos - a recevoir			1 092	0,11	(1 092)	-100,00
46875000	Produit a recevoir laveo			1 180	0,11	(1 180)	-100,00
46876000	Pdts a rec - activeco	31 366	3,57	33 748	3,25	(2 382)	-7,06
46877000	Pdts a rec - c/s interim	25 776	2,93	129 217	12,45	(103 441)	-80,05
46878000	Pdts a recevoir - una			587	0,06	(587)	-100,00
Charges constatées d'avance		7 008	0,80	6 919	0,67	89	1,29
48600000	Charges constatee d'avance	7 008	0,80	6 919	0,67	89	1,29
Disponibilités		366 950	41,77	381 231	36,72	(14 281)	-3,75
51220000	C. epargne - cpt courant	87 483	9,96	147 953	14,25	(60 470)	-40,87
51221000	C. epargne - cpt livret	50	0,01	49		1	2,00
51227000	C. coop - cpt codevair	62	0,01	62	0,01		0,50
51230000	C. mutuel - cpt courant	38 511	4,38	42 414	4,09	(3 903)	-9,20
51240000	C. mutuel - cpt livret bleu	37		37			1,12
51250000	C. coop - cpt courant	234 566	26,70	174 871	16,84	59 695	34,14
51260000	C. coop - cpt livret	4 106	0,47	4 081	0,39	24	0,60
53000000	Caisse	374	0,04	938	0,09	(564)	-60,14
58000000	Remise cheques			9 619	0,93	(9 619)	-100,00
58040000	Remise cestus	1 761	0,20	1 208	0,12	554	45,86
TOTAL DU BILAN ACTIF		878 431	100,00	1 038 150	100,00	(159 720)	-15,39

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	605 440	68,92	603 606	58,14	1 835	0,30
Total des fonds propres (situation nette)	605 440	68,92	603 606	58,14	1 835	0,30
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	194 758	22,17	194 758	18,76		
10220000 Fonds associatifs	194 758	22,17	194 758	18,76		
Réserves pour projet de l'entité	146 190	16,64	146 190	14,08		
10688000 Reserves diverses	146 190	16,64	146 190	14,08		
Report à nouveau	262 658	29,90	261 964	25,23	695	0,27
11000000 Report a nouveau	197 918	22,53	197 223	19,00	695	0,35
11010000 Report a nouveau atre	64 740	7,37	64 740	6,24		
Excédent ou déficit de l'exercice	1 835	0,21	695	0,07	1 140	164,04
Total des autres fonds propres						
Subventions d'investissement						
13100000 Subv. investissement	6 000	0,68	6 000	0,58		
13900000 Subv. inves. insc. au cpte res	(6 000)	-0,68	(6 000)	-0,58		
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	7 971	0,91	10 495	1,01	(2 523)	-24,04
Provisions pour risques			1 141	0,11	(1 141)	-100,00
15150000 Provisions pour charges			1 141	0,11	(1 141)	-100,00
Provisions pour charges	7 971	0,91	9 354	0,90	(1 382)	-14,78
15210000 Prov. pour pensions et oblig. similaires	7 971	0,91			7 971	
15310000 Provisions indem depart retra			9 354	0,90	(9 354)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	265 019	30,17	424 050	40,85	(159 031)	-37,50
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	52 958	6,03	90 163	8,68	(37 205)	-41,26
16430000 Emprunt cc maison	52 658	5,99	70 576	6,80	(17 918)	-25,39
16440000 Emprunt cc - pge 100k€			19 587	1,89	(19 587)	-100,00
58100000 Virements de fonds	300	0,03			300	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 890	2,72	36 830	3,55	(12 940)	-35,13
040C Collectif fournisseurs créditeurs	10 389	1,18	21 721	2,09	(11 332)	-52,17
40810000 Fournisseurs - fact non parven	13 501	1,54	15 109	1,46	(1 608)	-10,64
Dettes fiscales et sociales	184 821	21,04	295 265	28,44	(110 444)	-37,41
42100044 Remuneration gosselin g			113	0,01	(113)	-100,00
42100047 Rémunération DECULTOT	67	0,01	67	0,01		
42110000 Personnel salaires intermitten	42 357	4,82	48 174	4,64	(5 817)	-12,07
42200000 Comité d'entreprise,d'établ.			7 632	0,74	(7 632)	-100,00
42700000 Personnel oppositions	37		334	0,03	(297)	-88,84
427LEMER Saisie - lemercie jean luc			87	0,01	(87)	-100,00
42820000 Prov. - congés payés	26 813	3,05	37 262	3,59	(10 449)	-28,04
43100000 Urssaf	48 341	5,50	119 351	11,50	(71 011)	-59,50
43710000 Retraite	11 616	1,32	9 089	0,88	2 527	27,80
43720000 Mutuelles	274	0,03			274	
43740000 Prevoyance	2 034	0,23	7 033	0,68	(4 999)	-71,08

Détail du Passif

		01/01/2025	12	01/01/2024	12		
		31/12/2025	mois	31/12/2024	mois	Variations	%
43820000	Charges s/provis congés payés	11 138	1,27	14 404	1,39	(3 266)	-22,67
43860000	IJ Prévoyance à reverser	867	0,10			867	
438NIAUX	Ij niaux caroline	229	0,03			229	
44210000	Pas permanents	509	0,06	247	0,02	262	106,07
44711000	Taxe sur les salaires	40 538	4,61	39 228	3,78	1 310	3,34
44713000	Formation continue			8 443	0,81	(8 443)	-100,00
44714000	Effort construction			3 800	0,37	(3 800)	-100,00
Autres dettes		3 350	0,38	1 792	0,17	1 558	86,91
041C	Collectif clients créditeurs	604	0,07	1 792	0,17	(1 188)	-66,29
41100000	Clients, adhérents, usagers	2 746	0,31			2 746	
Total du passif		878 431	100,00	1 038 150	100,00	(159 720)	-15,39

Etats financiers au 31/12/2025

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	15 186	15 989
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 468 385	1 646 562
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	160 927	234 450
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		14 980
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	5 565	27 706
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	131 323	6 943
Total des produits d'exploitation		1 781 386	1 946 630
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	246 437	299 346
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	92 637	95 452
	Salaires	1 150 783	1 267 816
	Cotisations sociales	236 303	248 665
	Dotation aux amortissements et dépréciations	33 963	40 285
	Dotation aux provisions		1 226
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	17 256	1 853
Total des charges d'exploitation		1 777 379	1 954 643
RESULTAT D'EXPLOITATION		4 008	(8 014)

Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		4 008	(8 014)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	116	116
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers		116	116
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	2 289	3 055
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières		2 289	3 055
RESULTAT FINANCIER		(2 173)	(2 938)
RESULTAT COURANT avant impôts		1 835	(10 952)
	Produits exceptionnels		23 464
	Charges exceptionnelles		11 818
RESULTAT EXCEPTIONNEL			11 647
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 781 502	1 970 210
TOTAL DES CHARGES		1 779 667	1 969 515
EXCEDENT ou DEFICIT		1 835	695
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

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	1 781 386	100,00	1 946 630	100,00	(165 243)	-8,49
Cotisations	15 186	0,85	15 989	0,82	(803)	-5,02
75600000 Cotisations adhérents	15 186	0,85	15 989	0,82	(803)	-5,02
Ventes de biens et services	1 468 385	82,43	1 646 562	84,59	(178 177)	-10,82
Ventes de prestations de service	1 468 385	82,43	1 646 562	84,59	(178 177)	-10,82
70600000 Prestations de services	1 346 619	75,59	1 466 234	75,32	(119 615)	-8,16
70630000 Prestations - cs interim	46 625	2,62	60 503	3,11	(13 879)	-22,94
70650000 Prestations una	25 142	1,41	53 805	2,76	(28 662)	-53,27
70660000 Prestations activeco	4 670	0,26	26 502	1,36	(21 831)	-82,38
70680000 Prestation appel offre	41 684	2,34	35 641	1,83	6 042	16,95
70800000 Autres produits	45		277	0,01	(232)	-83,92
70830000 Locations - diverses	3 600	0,20	3 600	0,18		
Produits de tiers financeurs	160 927	9,03	249 430	12,81	(88 503)	-35,48
Concours publics et subventions	160 927	9,03	234 450	12,04	(73 523)	-31,36
74100000 Asp etat - aides aux postes	57 696	3,24	68 535	3,52	(10 839)	-15,82
74110000 Subv - fse rsp (ref. soc. prof.)	46 575	2,61	94 781	4,87	(48 206)	-50,86
74130000 Subv - cd rsp	31 500	1,77	68 434	3,52	(36 934)	-53,97
74150000 Subv - communes	200	0,01	200	0,01		
74160000 Subv - LEADER	23 402	1,31			23 402	
74170000 Subv - AGEFIPH	1 554	0,09			1 554	
74180000 Subventions diverses			2 500	0,13	(2 500)	-100,00
Contributions financières			14 980	0,77	(14 980)	-100,00
75510000 Contributions financières			14 980	0,77	(14 980)	-100,00
Autres produits d'exploitation	136 888	7,68	34 649	1,78	102 240	295,08
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	5 565	0,31	27 706	1,42	(22 141)	-79,91
78100000 Reprises sur amortiss. & provis.			646	0,03	(646)	-100,00
78151000 Reprises sur provisions pour r	1 382	0,08			1 382	
78174000 Repr.amts prov. / exploitation	4 183	0,23	11 047	0,57	(6 864)	-62,14
79115000 Remboursement d'assurance			1 203	0,06	(1 203)	-100,00
79124200 Remboursement formations			7 330	0,38	(7 330)	-100,00
79140000 Transf.charges tj prevoyance			7 481	0,38	(7 481)	-100,00
Autres produits	131 323	7,37	6 943	0,36	124 381	N/S
75800000 Ecart de reglements	567	0,03	5 551	0,29	(4 985)	-89,79
75850000 Produits divers gest.courante	99 605	5,59	1 391	0,07	98 214	N/S
75870000 Indemnités d'assurance	31 151	1,75			31 151	
Total des charges d'exploitation	1 777 379	99,78	1 954 643	100,41	(177 265)	-9,07
Autres achats et charges externes	246 437	13,83	299 346	15,38	(52 910)	-17,68
60610000 Carburant	4 020	0,23	5 458	0,28	(1 438)	-26,34
60620000 Edf - 18 a briand	1 192	0,07	1 537	0,08	(345)	-22,43
60620100 Edf - 22 a briand	812	0,05	807	0,04	4	0,55
60620200 Edf - vernon			(155)	-0,01	155	100,00
60620400 Edf - bosc roger	831	0,05	915	0,05	(85)	-9,26
60621000 Gaz - 18 a briand	3 870	0,22	3 688	0,19	183	4,95
60621100 Gaz - 22 a briand	1 684	0,09	2 531	0,13	(846)	-33,44
60621200 Gaz - louviers			58		(58)	-100,00
60622000 Eau - 18 a briand	259	0,01	357	0,02	(98)	-27,38

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
60622100	Eau - 22 a briand	137	0,01	249	0,01	(112)	-44,88
60622400	Eau - bosc roger	122	0,01	103	0,01	20	19,11
60622500	Eau - louviers			(12)		12	100,00
60630000	Produits d'entretien	919	0,05	848	0,04	71	8,38
60640000	Fourn. administratives	3 298	0,19	3 314	0,17	(15)	-0,46
60640100	Consommation photocopieur	603	0,03	442	0,02	161	36,36
60650000	Petit materiel	3 277	0,18	2 134	0,11	1 142	53,52
60680000	Vetements et accessoires	1 900	0,11	16 384	0,84	(14 484)	-88,40
60685000	Frais - atelier mobile			150	0,01	(150)	-100,00
60686000	Denree alimentaire			356	0,02	(356)	-100,00
61250000	Credit bail - vehicule diac	5 340	0,30	5 340	0,27		
61260000	Credit bail - telephones	4 509	0,25	4 495	0,23	14	0,32
61320000	Locations immobilieres	10 762	0,60	16 836	0,86	(6 074)	-36,08
61321000	Loyers charges - conches	1 767	0,10			1 767	
61322000	Loyers charges - louviers			1 729	0,09	(1 729)	-100,00
61325000	Loyers charges - vernon ancien locaux			5 655	0,29	(5 655)	-100,00
61326000	Loyers charges - bosc roger	42		42			
61350000	Locations mobilieres			97		(97)	-100,00
61351000	Location coffre fort numerique	212	0,01	129	0,01	83	64,40
61352000	Location copieurs	20 347	1,14	19 949	1,02	398	1,99
61520000	Ent et reparation immeubles	4 673	0,26	8 310	0,43	(3 637)	-43,76
61550200	Ent et reparation materiel	12				12	
61552000	Ent et reparation vehicules	6 792	0,38	4 579	0,24	2 213	48,34
61560000	Maintenance cts	7 274	0,41	7 750	0,40	(475)	-6,13
61561000	Maintenance logiciels	3 180	0,18	2 629	0,14	551	20,96
61563000	Maintenance informatique	13 970	0,78	13 620	0,70	351	2,57
61565000	Dechetterie	710	0,04	115	0,01	595	519,43
61566000	Maintenance securite	694	0,04	1 249	0,06	(555)	-44,41
61600000	Primes d'assurance	10 796	0,61	10 592	0,54	205	1,94
61810000	Documentation - abonnements			72		(72)	-100,00
61850000	Frais de colloques, congres			50		(50)	-100,00
62100000	Mise a disposition personnel	7 724	0,43	31 066	1,60	(23 342)	-75,14
62260000	Honoraires	21 852	1,23	21 589	1,11	262	1,21
62270000	Frais d'actes et de contentieu	(4)		67		(71)	-105,82
62280000	Frais de formation	34 059	1,91	19 777	1,02	14 282	72,22
62300000	Publicite publication mailing	2 800	0,16	2 081	0,11	719	34,56
62380000	Divers (pourboires, dons coura			1 869	0,10	(1 869)	-100,00
62500000	Deplacements - intermittents	8 107	0,46	11 435	0,59	(3 328)	-29,10
62510000	Deplacements - permanents	14 686	0,82	12 914	0,66	1 773	13,73
62560000	Missions - receptions	6 694	0,38	3 895	0,20	2 800	71,88
62561000	Frais repas - formation	1 516	0,09	1 303	0,07	213	16,38
62610000	Affranchissement	15 453	0,87	25 381	1,30	(9 928)	-39,12
62620000	Telecommunication	7 141	0,40	11 687	0,60	(4 546)	-38,89
62700000	Services bancaires et assim.	3 112	0,17	3 112	0,16	1	0,02
62710000	Frais sur titres emploi servic	657	0,04	728	0,04	(70)	-9,68
62810000	coorace region	8 631	0,48	10 044	0,52	(1 413)	-14,07
Impôts, taxes et versements assimilés		92 637	5,20	95 452	4,90	(2 815)	-2,95
63110000	Taxe sur les salaires	49 488	2,78	50 872	2,61	(1 384)	-2,72
63130000	Part. employ. a form. prof. co	10 141	0,57			10 141	
63330000	Formation prof. continue	20 595	1,16	32 215	1,65	(11 620)	-36,07
63340000	Effort construction	5 519	0,31	5 608	0,29	(89)	-1,59
63512000	Taxes foncieres	6 894	0,39	6 743	0,35	151	2,24
63540000	Droits d'enregist. et timbres			14		(14)	-100,00
Salaires		1 150 783	64,60	1 267 816	65,13	(117 033)	-9,23
64100000	Salaires intermittents	790 717	44,39	873 358	44,87	(82 642)	-9,46
64110000	Salaires permanents	369 700	20,75	353 132	18,14	16 568	4,69
64120000	Prov. pour conges a payer	(10 449)	-0,59	(4 724)	-0,24	(5 725)	-121,18
64121000	Primes a payer			1 099	0,06	(1 099)	-100,00
64130000	Primes exceptionnelles	16 175	0,91	23 994	1,23	(7 818)	-32,59
64140000	Indemnites de depart	2 494	0,14	1 780	0,09	714	40,10

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
64143000 Indemnité de rupture conventio			1 721	0,09	(1 721)	-100,00
64180000 Brut maintien Permanents	22 262	1,25	17 346	0,89	4 916	28,34
64810000 Cadeaux aux personnels	2 099	0,12	110	0,01	1 989	N/S
64910000 Remboursements de charges de formation	(27 738)	-1,56			(27 738)	
64920000 Remboursements de charges IJ Prévoyance	(12 477)	-0,70			(12 477)	
64930000 Remboursements de charges apprentissage	(2 000)	-0,11			(2 000)	
Cotisations sociales	236 303	13,27	248 665	12,77	(12 361)	-4,97
64510000 Urssaf intermittents	125 733	7,06	136 828	7,03	(11 095)	-8,11
64520000 Prov. pour chg. sur congés à payer	(3 266)	-0,18	(1 878)	-0,10	(1 388)	-73,90
64530000 Retraite intermittents	37 040	2,08	39 899	2,05	(2 859)	-7,16
64540000 Assedic intermittents	51 305	2,88	55 038	2,83	(3 733)	-6,78
64572000 Mutuelle	13 819	0,78	15 022	0,77	(1 203)	-8,01
64580000 Prevoyance Intermittents	1 640	0,09	1 685	0,09	(45)	-2,68
64580100 Charges à payer sur Primes			(8 029)	-0,41	8 029	100,00
64720000 Vers. aux comités d'ets & d'et	7 764	0,44	7 881	0,40	(117)	-1,49
64750000 Médecine du travail permanents	2 269	0,13	2 122	0,11	147	6,91
64751000 Médecine du travail intermitte			96		(96)	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	33 963	1,91	40 285	2,07	(6 323)	-15,69
68111000 Dot. amortissements	1 238	0,07	1 460	0,07	(221)	-15,17
68112000 Dotation amortissements corpor	27 877	1,56	29 518	1,52	(1 641)	-5,56
68174000 Dot provisions créances	4 847	0,27	9 308	0,48	(4 460)	-77,92
Dotations aux provisions			1 226	0,06	(1 226)	-100,00
68150000 Dot. pour risques et charges			1 226	0,06	(1 226)	-100,00
Autres charges	17 256	0,97	1 853	0,10	15 403	831,33
65400000 Pertes sur créances irrécouvra			681	0,03	(681)	-100,00
65410000 Créances de l'exercice	4 404	0,25			4 404	
65440000 Pertes sur créances irrécouvrables	1 180	0,07			1 180	
65800000 Ecart de règlements	625	0,04	1 038	0,05	(413)	-39,76
65810000 Charges gestion courante	1 096	0,06			1 096	
67120000 Penalités et amendes	329	0,02	134	0,01	195	145,52
65870000 Perte exceptionnelles exercices antérieurs	9 622	0,54			9 622	
Résultat d'exploitation	4 008	0,22	(8 014)	-0,41	12 021	150,01
Total des produits financiers	116	0,01	116	0,01	(1)	-0,63
Autres intérêts et produits assimilés	116	0,01	116	0,01	(1)	-0,63
76810000 Produits financiers	116	0,01	116	0,01	(1)	-0,63
Total des charges financières	2 289	0,13	3 055	0,16	(766)	-25,08
Intérêts et charges assimilées	2 289	0,13	3 055	0,16	(766)	-25,08
66110000 Intérêts emprunt - 18	26		151	0,01	(125)	-82,60
66111000 Intérêts emprunt - 22	2 262	0,13	2 883	0,15	(620)	-21,52
66160000 Intérêts bancaires			21		(21)	-100,00
Résultat financier	(2 173)	-0,12	(2 938)	-0,15	766	26,05
Résultat courant avant impôts	1 835	0,10	(10 952)	-0,56	12 787	116,75
Produits exceptionnels			23 464	1,21	(23 464)	-100,00
Produits exceptionnels			23 464	1,21	(23 464)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
77200000	Pdts sur exercices anterieurs			23		(23)	-100,00
77240000	Produits sur exercices anterie			23 441	1,20	(23 441)	-100,00
Charges exceptionnelles				11 818	0,61	(11 818)	-100,00
Charges exceptionnelles				11 818	0,61	(11 818)	-100,00
67180000	Charges excep. sur oper. gesti			2 748	0,14	(2 748)	-100,00
67200000	Charges sur exercices anterieu			9 069	0,47	(9 069)	-100,00
Résultat exceptionnel				11 647	0,60	(11 647)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice			1 835 0,10	695 0,04		1 140	164,04
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Etats financiers au 31/12/2025

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

I. OBJET DE L'ASSOCIATION

Objet social de l'association intermédiaire

L'association a pour objet de lutter contre les exclusions et principalement celles induites par l'absence de travail rémunéré sur le département de l'Eure.

L'association intermédiaire a pour objet social d'accompagner et favoriser l'insertion socioprofessionnelle de personnes en situation de précarité ou d'exclusion du marché du travail. Elle gère l'intermédiation en qualité de prestataire entre les personnes en parcours d'insertion et des clients (particuliers, collectivités ou entreprises) ayant des besoins ponctuels de services. L'association vise à créer un tremplin vers l'emploi durable en proposant des activités de travail tout en offrant un accompagnement social et professionnel adapté.

Nature et périmètre des activités et missions sociales

L'association intermédiaire développe ses activités autour de trois axes principaux sur 5 antennes de l'Eure :

→ **Mise à disposition de personnel** : L'association recrute et met à disposition des personnes en difficulté d'insertion auprès d'utilisateurs (particuliers, associations, collectivités, entreprises) pour des missions de services variées : entretien, jardinage, petit bricolage, aide administrative, services à la personne, ou missions ponctuelles dans différents secteurs d'activité.

→ **Accompagnement socioprofessionnel** : Les salariés en parcours bénéficient d'un suivi individualisé comprenant un accueil, l'évaluation des compétences, l'élaboration d'un projet professionnel, la formation aux techniques de recherche d'emploi, et un soutien dans les démarches administratives. L'accompagnement inclut également un volet social pour traiter les freins périphériques à l'emploi (logement, santé, mobilité, garde d'enfants, fracture numérique).

→ **Formation et développement des compétences** : L'association réalise un plan de formation et des ateliers de développement des compétences transversales (savoir-être professionnel, communication, travail en équipe...) ou d'informations (Ouverture des droits à la retraite...). Elle facilite également l'accès à des formations externes et certifiantes.

Le périmètre d'intervention couvre prioritairement les publics éloignés de l'emploi ouvrant au PASS IAE: demandeurs d'emploi de longue durée, bénéficiaires de minima sociaux, jeunes sans qualification, personnes en situation de handicap, seniors en recherche d'emploi, et personnes issues de quartiers prioritaires sur une partie du territoire de l'Eure y compris en zone rurale.

Moyens mis en oeuvre :

L'association s'appuie sur une équipe pluridisciplinaire composée de conseillers en insertion professionnelle, de responsables d'antennes et de personnels administratifs. Elle peut également faire appel à des intervenants externes spécialisés aux besoins.

Règles et Méthodes Comptables

L'association développe des partenariats institutionnels et conventionne avec l'Etat, le département pour le portage du dispositif BRSA, des partenariats techniques et organisationnels. Par ailleurs elle entretient des relations étroites avec les entreprises du territoire et les donneurs d'ordre publics et privés.

L'association utilise des méthodes d'accompagnement individualisé et collectif basé sur l'activation du développement vocationnel et personnel (ADVP), des outils d'évaluation des compétences, des supports pédagogiques adaptés, un logiciel métier dédié et des plateformes numériques pour le suivi des parcours et la mise en relation avec les employeurs.

Les moyens financiers proviennent principalement de l'autofinancement et subventions publiques (État, collectivités territoriales, fonds européens) et de la facturation des prestations aux utilisateurs. L'association peut également bénéficier d'aides spécifiques liées aux projets développés en lien avec l'insertion par l'activité économique.

L'association dispose de locaux dont certains sont mis à disposition gracieusement par les collectivités. Ils permettent l'accueil du public, la tenue d'entretiens individuels, l'organisation de formations collectives, et la gestion administrative des activités.

II. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 actualisé du règlement ANC N°2023-03 en coordination avec le règlement ANC N°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Changement de présentation comptable :

Les règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers, sont applicables de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Cette première application constitue un changement de réglementation comptable. Les dispositions des règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 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.

Le bilan et le compte de résultat sont présentés conformément aux nouveaux modèles figurant dans le règlement ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03. Afin de présenter le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent selon les nouveaux modèles, des reclassements entre les rubriques

Règles et Méthodes Comptables

ou les postes du bilan ou du compte de résultat ont été effectués :

Les changements suivants ont été effectués pour l'Actif :

- Les « avances et acomptes sur commandes » ont été reclassées en « autres créances »,
- La ligne « charges constatées d'avance » a été reclassée au-dessus des « valeurs mobilières de placement »,
- Les « provisions pour pensions et obligations similaires » ont été reclassées du compte « 153 000 » vers le compte « 152 100 » .

Les changements suivants ont été effectués pour le Compte de Résultat :

- Les transferts de charges précédemment classés en produits d'exploitation dans la rubrique « Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges » sont supprimés.
- Le poste « Salaires et traitement » est reclassé dans le poste « Salaires ». Le poste « Charges sociales » est reclassé dans le poste « Cotisations sociales ». Ces reclassements n'ont pas d'impacts sur le contenu de ces rubriques.
- Les rubriques de produits exceptionnels : sur opérations de gestion, sur opérations en capital et reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges, sont supprimées. Les produits exceptionnels apparaissent désormais sur une seule ligne, « Total des produits exceptionnels ».
- Les rubriques de charges exceptionnelles : sur opérations de gestion, sur opérations en capital et dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions, sont supprimées. Les charges exceptionnelles apparaissent désormais sur une seule ligne « Total des charges exceptionnelles ».

L'application du nouveau règlement n'a pas eu d'impact significatif sur la présentation des comptes annuels de l'association clos le 31/12/2025.

Le bilan de l'exercice présente un total de **878 431 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 781 502 euros** et un total **charges** de **1 779 667 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **1 835 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12 mois**.

Règles et Méthodes Comptables

Faits caractéristiques de l'exercice et événements postérieurs à la clôture

La convention de partenariat entre les associations La Régie de Quartier et Contact Service signée en 2024 a donné lieu à la création de l'association Groupe Economique Solidaire du Territoire de l'Eure - "GESTE" entre les deux entités.

L'association a procédé à la signature d'un compromis de vente en vue de la cession du bâtiment sis au 22 Avenue Aristide Briand à Evreux.

Principes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Règles et Méthodes Comptables

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provision pour risques et charges

La provision pour charges correspond à la provision retraite. Elle est constituée pour répondre à la dette créée par les droits à l'indemnité de départ à la retraite des salariés, calculée de manière statistique.

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, est calculé en tenant compte des paramètres financiers suivants :

- d'un âge de la retraite : 60-67 ans
- d'un taux de rotation des salariés : fort
- d'une table de mortalité : INSEE 2024
- d'une revalorisation des salaires : 1%
- d'un taux d'actualisation : 3.35 %

Règles et Méthodes Comptables

III. AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Les dirigeants de l'association sont bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération en contrepartie de leur fonction.

Rémunération des trois plus hauts cadres salariés

Seuls trois salariés sont employés sous le statut "Cadre", l'association a décidé de ne pas indiquer cette rémunération car cela reviendrait à communiquer des informations individuelles.

Volontariat associatif

L'association ne fait pas appel au bénévolat associatif pour les besoins de ses actions sociales. Par conséquent, aucune valorisation n'a été comptabilisée dans les comptes.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	31 381					31 381
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 381					31 381
CORPORELLES	Terrains	15 573					15 573
	Constructions sur sol propre	314 219					314 219
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	447 889					447 889
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 707					1 707
	Instal., agencement, aménagement divers	40 297					40 297
	Matériel de transport	17 298					17 298
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	94 722		4 619			99 341
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	931 706		4 619			936 324	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINÉS A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	19 514					19 514
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	200 000					200 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	219 529					219 529
TOTAL		1 182 615		4 619			1 187 234

Amortissements

			Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
						Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Autres				30 047	1 238		31 285
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				30 047	1 238		31 285
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions sur sol propre				247 916	16 929		264 844
	sur sol d'autrui							
	instal. agencement aménagement				423 077	6 335		429 412
	Instal technique, matériel outillage industriels				1 545	156		1 701
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				40 124	173		40 297
	Matériel de transport				15 821	764		16 585
	Matériel de bureau, mobilier				86 029	3 521		89 551
	Emballages récupérables et divers							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				814 513	27 877		842 390	
TOTAL					844 559	29 115		873 675

Produits à recevoir

31/12/2025

Règlement ANC 2022-06

Total des Produits à recevoir		167 835
Autres créances		167 835
Frss-R.R.R. à obtenir	139	
CPAM EN ATTENTE	18	
Cpam - aumont mh	4	
SUBV. AIDE AUX POSTES 2025	3 808	
Convention RSP FSE 2025	16 865	
Convention RSP CD 2025	31 500	
Pdts a rec. - divers	58 359	
Pdts a rec - activeco	31 366	
Pdts a rec - c/s interim	25 776	

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		52 548
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 501
<i>Fournisseurs - fact non parven</i>	<i>13 501</i>	
Dettes fiscales et sociales		39 047
<i>Prov. - congés payés</i>	<i>26 813</i>	
<i>Charges s/provis congés payés</i>	<i>11 138</i>	
<i>IJ Prévoyance à reverser</i>	<i>867</i>	
<i>Ij niaux caroline</i>	<i>229</i>	

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	1 141		1 141	
	Pour pensions et obligations similaires	9 354		1 382	7 971
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 495		2 523	7 971
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur immobilisations	200 000			200 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	16 056	4 848	4 183	16 721
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	216 056	4 848	4 183	216 721
TOTAL GENERAL		226 551	4 848	6 706	224 692
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			4 847	5 565	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	200 000		200 000
	Clients, usagers douteux ou litigieux	20 237		20 237
	Autres créances clients, usagers	140 528	140 528	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21	21	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	52 172	52 172	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	75 211	75 211	
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	119 464	119 464	
	Charges constatées d'avance	7 008	7 008	
TOTAL DES CREANCES		614 642	394 405	220 237
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		75 211		

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	300	300		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	52 658	52 658		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 890	23 890		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	69 275	69 275		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 498	74 498		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	41 047	41 047		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	3 350	3 350		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		265 019	265 019		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		37 505			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

31/12/2025

Règlement ANC 2022-06

Total des Charges à payer		52 548
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 501
<i>Fournisseurs - fact non parven</i>	<i>13 501</i>	
Dettes fiscales et sociales		39 047
<i>Prov. - congés payés</i>	<i>26 813</i>	
<i>Charges s/provis congés payés</i>	<i>11 138</i>	
<i>IJ Prévoyance à reverser</i>	<i>867</i>	
<i>Ij niaux caroline</i>	<i>229</i>	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		7 008	7 008
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 008

--

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	194 758				194 758
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	146 190				146 190
Autres réserves					
Report à nouveau	261 964	695			262 658
Excédent ou déficit de l'exercice	695	(695)	1 835		1 835
Situation nette	603 606		1 835		605 440
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	603 606		1 835		605 440