



## **Association CIDFF de la Manche**

Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire

### **ÉTATS FINANCIERS**

Du 01/01/2025 au 31/12/2025



2 Bis Rue Henri Cornat

50700 VALOGNES

Tél : 02.33.40.37.50

E.mail : valognes@fiteco.com

Siren : 343815262

# SOMMAIRE

|                                                |                             |
|------------------------------------------------|-----------------------------|
| Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable | 1                           |
| ETATS FINANCIERS                               | 2                           |
| Bilan association                              | 3                           |
| ACTIF                                          | 3                           |
| PASSIF                                         | 4                           |
| Compte de résultat association                 | 6                           |
| Soldes intermédiaires de gestion               | 8                           |
| ANNEXE                                         | 10                          |
| Préambule                                      | 11                          |
| Principes comptables généraux                  | 11                          |
| Caractéristiques de l'exercice                 | Erreur ! Signet non défini. |
| Principes, règles et méthodes comptables       | 11                          |
| Notes sur le bilan actif                       | 13                          |
| Notes sur le bilan passif                      | 14                          |
| Notes sur le compte de résultat                | 16                          |
| Autres informations                            | 17                          |
| DÉTAIL DU BILAN                                | 18                          |
| Bilan association détaillé                     | 19                          |
| ACTIF                                          | 19                          |
| PASSIF                                         | 20                          |
| DÉTAIL DU COMPTE DE RESULTAT                   | 21                          |
| Compte de résultat association détaillé        | 22                          |

## Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise Association CIDFF de la Manche relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 caractérisés notamment par les données suivantes :

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| Total du bilan         | 192 048,80 Euros. |
| Chiffre d'affaires     | 7 828,41 Euros.   |
| Résultat net comptable | -4 500,58 Euros.  |

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

A VALOGNES, le 02/06/2026.

Thomas Pasquette,  
Expert-Comptable Associé.

## ETATS FINANCIERS

## Bilan association

Présenté en Euros

| ACTIF                                                       | Exercice clos le<br>31/12/2025<br>(12 mois) |              |                | Exercice précédent<br>31/12/2024<br>(12 mois) | Variation     |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|----------------|-----------------------------------------------|---------------|
|                                                             | Brut                                        | Amort.prov.  | Net            | Net                                           |               |
| Frais d'établissement (I)                                   |                                             |              |                |                                               |               |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                     |                                             |              |                |                                               |               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |                                             |              |                |                                               |               |
| Frais de développement                                      |                                             |              |                |                                               |               |
| Donations temporaires d'usufruit                            |                                             |              |                |                                               |               |
| Cessions, brevets, licences, marques droits similaires      | 298                                         | 298          |                | 22                                            | - 22          |
| Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes     |                                             |              |                |                                               |               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |                                             |              |                |                                               |               |
| Terrains                                                    |                                             |              |                |                                               |               |
| Constructions                                               |                                             |              |                |                                               |               |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 4 920                                       | 4 199        | 721            | 1 109                                         | - 388         |
| Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes       |                                             |              |                |                                               |               |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés     |                                             |              |                |                                               |               |
| <b>Immobilisations financières</b>                          |                                             |              |                |                                               |               |
| Participations                                              | 31                                          |              | 31             | 31                                            |               |
| Créances rattachées à des participations                    |                                             |              |                |                                               |               |
| Autres titres immobilisés                                   |                                             |              |                |                                               |               |
| Prêts                                                       |                                             |              |                |                                               |               |
| Autres immobilisations financières                          | 625                                         |              | 625            | 625                                           |               |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>5 874</b>                                | <b>4 497</b> | <b>1 377</b>   | <b>1 786</b>                                  | <b>- 409</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                      |                                             |              |                |                                               |               |
| Stocks et en-cours                                          |                                             |              |                |                                               |               |
| Créances                                                    |                                             |              |                |                                               |               |
| . Créances clients, usagers et comptes rattachés            | 6 018                                       |              | 6 018          | 4 291                                         | 1 727         |
| . Créances reçues par legs ou donations                     |                                             |              |                |                                               |               |
| . Autres créances                                           | 24 039                                      |              | 24 039         | 39 600                                        | - 15 561      |
| Charges constatées d'avance                                 |                                             |              |                |                                               |               |
| Valeurs mobilières de placement                             |                                             |              |                |                                               |               |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus            |                                             |              |                |                                               |               |
| Disponibilités                                              | 160 616                                     |              | 160 616        | 125 319                                       | 35 297        |
| <b>TOTAL (III)</b>                                          | <b>190 672</b>                              |              | <b>190 672</b> | <b>169 210</b>                                | <b>21 462</b> |
| Frais d'émission des emprunts (IV)                          |                                             |              |                |                                               |               |
| Primes de remboursement des emprunts (V)                    |                                             |              |                |                                               |               |
| Ecarts de conversion et diff. d'évaluation Actif (VI)       |                                             |              |                |                                               |               |
| <b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)</b>                       | <b>196 546</b>                              | <b>4 497</b> | <b>192 049</b> | <b>170 997</b>                                | <b>21 052</b> |

## Bilan association(suite)

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>                                               | Exercice clos le<br><b>31/12/2025</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2024</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                        |                                                    |                                                      |                  |
| <i>Fonds propres sans droit de reprise</i>                  |                                                    |                                                      |                  |
| . Fonds propres statutaires                                 | 22 461                                             | 22 461                                               |                  |
| . Fonds propres complémentaires                             |                                                    |                                                      |                  |
| <i>Fonds propres avec droit de reprise</i>                  |                                                    |                                                      |                  |
| . Fonds statutaires                                         |                                                    |                                                      |                  |
| . Fonds propres complémentaires                             |                                                    |                                                      |                  |
| Ecart de réévaluation                                       |                                                    |                                                      |                  |
| <i>Réserves</i>                                             |                                                    |                                                      |                  |
| . Réserves statutaires ou contractuelles                    |                                                    |                                                      |                  |
| . Réserves pour projet de l'entité                          |                                                    |                                                      |                  |
| . Autres                                                    |                                                    |                                                      |                  |
| Report à nouveau                                            | 62 220                                             | 66 926                                               | - 4 706          |
| Excédent ou déficit de l'exercice                           | -4 501                                             | -4 706                                               | 205              |
| Situation nette (sous total)                                | 80 180                                             | 84 681                                               | - 4 501          |
| Fonds propres consommables                                  |                                                    |                                                      |                  |
| Subventions d'investissement                                |                                                    |                                                      |                  |
| Provisions réglementées                                     |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>80 180</b>                                      | <b>84 681</b>                                        | <b>- 4 501</b>   |
| <b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>                             |                                                    |                                                      |                  |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations                   |                                                    |                                                      |                  |
| Fonds dédiés                                                | 47 034                                             | 24 667                                               | 22 367           |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>47 034</b>                                      | <b>24 667</b>                                        | <b>22 367</b>    |
| <b>PROVISIONS</b>                                           |                                                    |                                                      |                  |
| Provisions pour risques                                     |                                                    |                                                      |                  |
| Provisions pour charges                                     |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                                          |                                                    |                                                      |                  |
| <b>DETTES</b>                                               |                                                    |                                                      |                  |
| 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                    | 12 080                                             | 2 070                                                | 10 010           |
| Dettes des legs ou donations                                |                                                    |                                                      |                  |
| Dettes fiscales et sociales                                 | 44 755                                             | 23 979                                               | 20 776           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés             |                                                    |                                                      |                  |
| Autres dettes                                               |                                                    |                                                      |                  |
| Produits constatés d'avance                                 | 8 000                                              | 35 600                                               | - 27 600         |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                           | <b>64 835</b>                                      | <b>61 649</b>                                        | <b>3 186</b>     |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V) |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)</b>                         | <b>192 049</b>                                     | <b>170 997</b>                                       | <b>21 052</b>    |
| <b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>                                    |                                                    |                                                      |                  |
| Legs nets à réaliser                                        |                                                    |                                                      |                  |
| . acceptés par les organes statutairement compétents        |                                                    |                                                      |                  |
| . autorisés par l'organisme de tutelle                      |                                                    |                                                      |                  |
| Dons en nature restant à vendre                             |                                                    |                                                      |                  |

| PASSIF             | Exercice clos le<br>31/12/2025<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2024<br>(12 mois) | Variation |
|--------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------|
| ENGAGEMENTS DONNÉS |                                             |                                               |           |

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

|                                                                                              | Exercice clos le<br>31/12/2025<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2024<br>(12 mois) | Variation     | %             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                              | Total                                       | Total                                         |               |               |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                               |                                             |                                               |               |               |
| Cotisations                                                                                  | 110                                         | 140                                           | - 30          | -21,43        |
| Ventes de biens et services                                                                  |                                             |                                               |               |               |
| . Ventes de biens                                                                            |                                             |                                               |               |               |
| . dont ventes de dons en nature                                                              |                                             |                                               |               |               |
| . Ventes de prestations de services                                                          | 7 828                                       | 6 847                                         | 981           | 14,33         |
| . dont parrainages                                                                           |                                             |                                               |               |               |
| Produits de tiers financeurs                                                                 |                                             |                                               |               |               |
| . Concours publics et subventions d'exploitation                                             | 193 459                                     | 178 163                                       | 15 296        | 8,59          |
| . Versements des fondateurs ou consommations/dotation                                        |                                             |                                               |               |               |
| consomptible                                                                                 |                                             |                                               |               |               |
| . Ressources liées à la générosité du public                                                 |                                             |                                               |               |               |
| . Dons manuels                                                                               | 4 730                                       | 4 595                                         | 135           | 2,94          |
| . Mécénats                                                                                   |                                             |                                               |               |               |
| . Legs, donations et assurances-vie                                                          |                                             |                                               |               |               |
| . Contributions financières                                                                  |                                             |                                               |               |               |
| Reprises sur amortiss., dépréciat. et provisions                                             |                                             | -390                                          | 390           | -100          |
| Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles                             |                                             |                                               |               |               |
| Utilisations des fonds dédiés                                                                |                                             |                                               |               |               |
| Autres produits                                                                              | 479                                         |                                               | 479           | N/S           |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                                 | <b>206 606</b>                              | <b>189 355</b>                                | <b>17 251</b> | <b>9,11</b>   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                                |                                             |                                               |               |               |
| Achats de marchandises                                                                       |                                             |                                               |               |               |
| Variations stocks                                                                            |                                             |                                               |               |               |
| Autres achats et charges externes                                                            | 28 428                                      | 31 263                                        | - 2 835       | -9,07         |
| Aides financières                                                                            |                                             |                                               |               |               |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                        | 630                                         | 644                                           | - 14          | -2,17         |
| Salaires et traitements                                                                      | 121 406                                     | 104 180                                       | 17 226        | 16,53         |
| Cotisations sociales                                                                         | 38 854                                      | 34 044                                        | 4 810         | 14,13         |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                            | 410                                         | 632                                           | - 222         | -35,13        |
| Dotations aux provisions                                                                     |                                             |                                               |               |               |
| Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corpor. cédées                             |                                             |                                               |               |               |
| Reports en fonds dédiés                                                                      | 22 367                                      | 24 667                                        | - 2 300       | -9,32         |
| Autres charges                                                                               | 458                                         | 368                                           | 90            | 24,46         |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                                                 | <b>212 554</b>                              | <b>195 797</b>                                | <b>16 757</b> | <b>8,56</b>   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>                                                      | <b>-5 948</b>                               | <b>-6 443</b>                                 | <b>495</b>    | <b>7,68</b>   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                                   |                                             |                                               |               |               |
| De participation                                                                             |                                             |                                               |               |               |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                                |                                             |                                               |               |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                        | 1 447                                       | 1 736                                         | - 289         | -16,65        |
| Reprises sur dépréciations et provisions                                                     |                                             |                                               |               |               |
| Différences positives de change                                                              |                                             |                                               |               |               |
| Produits des immobilisations financières cédées                                              |                                             |                                               |               |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie |                                             |                                               |               |               |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                                                   | <b>1 447</b>                                | <b>1 736</b>                                  | <b>- 289</b>  | <b>-16,65</b> |

|                                                                                               | Exercice clos le<br><b>31/12/2025</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2024</b><br>(12 mois) | Variation    | %             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------|---------------|
|                                                                                               | Total                                              | Total                                                |              |               |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                                                    |                                                    |                                                      |              |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                             |                                                    |                                                      |              |               |
| Intérêts et charges assimilées                                                                |                                                    |                                                      |              |               |
| Différences négatives de change                                                               |                                                    |                                                      |              |               |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                                     |                                                    |                                                      |              |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie |                                                    |                                                      |              |               |
| <b>Total des charges financières (IV)</b>                                                     |                                                    |                                                      |              |               |
| <b>RESULTAT FINANCIER (III – IV)</b>                                                          | <b>1 447</b>                                       | <b>1 736</b>                                         | <b>- 289</b> | <b>-16,65</b> |
| <b>RÉSULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)</b>                                      | <b>-4 501</b>                                      | <b>-4 706</b>                                        | <b>205</b>   | <b>4,36</b>   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                                 |                                                    |                                                      |              |               |
| <b>Total des produits exceptionnels (V)</b>                                                   |                                                    |                                                      |              |               |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                                |                                                    |                                                      |              |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>                                                 |                                                    |                                                      |              |               |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                                                         |                                                    |                                                      |              |               |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                                                |                                                    |                                                      |              |               |
| Impôts sur les sociétés (VIII)                                                                |                                                    |                                                      |              |               |
| Total des produits (I + III + IV)                                                             | 208 053                                            | 191 091                                              | 16 962       | 8,88          |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)                                                 | 212 554                                            | 195 797                                              | 16 757       | 8,56          |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                                                    | <b>-4 501</b>                                      | <b>-4 706</b>                                        | <b>205</b>   | <b>4,36</b>   |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                                                    |                                                    |                                                      |              |               |
| Dons en nature                                                                                |                                                    |                                                      |              |               |
| Prestations en nature                                                                         |                                                    |                                                      |              |               |
| Bénévolats                                                                                    |                                                    |                                                      |              |               |
| <b>Total</b>                                                                                  |                                                    |                                                      |              |               |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                                        |                                                    |                                                      |              |               |
| Secours en nature                                                                             |                                                    |                                                      |              |               |
| Mise à disposition gratuite de biens et services                                              |                                                    |                                                      |              |               |
| Prestations en nature                                                                         |                                                    |                                                      |              |               |
| Personnel bénévole                                                                            |                                                    |                                                      |              |               |
| <b>Total</b>                                                                                  |                                                    |                                                      |              |               |

## Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

|                                                                      | Exercice clos le<br>31/12/2025<br>(12 mois) | Exercice clos le<br>31/12/2024<br>(12 mois) | Variation      | %             |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|---------------|
| Ventes de marchandises                                               |                                             |                                             |                |               |
| - Coût direct d'achat                                                |                                             |                                             |                |               |
| +/- Variation du stock de marchandises                               |                                             |                                             |                |               |
| <b>Marge commerciale ( I )</b>                                       |                                             |                                             |                |               |
| <b>Taux de marge commerciale</b>                                     | <b>%</b>                                    | <b>%</b>                                    |                |               |
| + Production vendue                                                  | 7 828                                       | 6 847                                       | 981            | 14,33         |
| + Production stockée                                                 |                                             |                                             |                |               |
| + Production immobilisée                                             |                                             |                                             |                |               |
| <b>Production de l'exercice</b>                                      | <b>7 828</b>                                | <b>6 847</b>                                | <b>981</b>     | <b>14,33</b>  |
| - Matières premières et approvisionnements consommés                 |                                             |                                             |                |               |
| - Sous-traitance directe                                             | 9 081                                       | 11 264                                      | - 2 183        | -19,38        |
| <b>Marge brute sur production ( II )</b>                             | <b>-1 252</b>                               | <b>-4 417</b>                               | <b>3 165</b>   | <b>71,65</b>  |
| <b>Taux de marge brute sur production</b>                            | <b>-15,99 %</b>                             | <b>-64,51 %</b>                             |                |               |
| <b>Marge brute globale ( I + II )</b>                                | <b>-1 252</b>                               | <b>-4 417</b>                               | <b>3 165</b>   | <b>71,65</b>  |
| <b>Taux de marge brute globale</b>                                   | <b>-15,99 %</b>                             | <b>-64,51 %</b>                             |                |               |
| - Services extérieurs et autres charges externes                     | 19 348                                      | 19 999                                      | - 651          | -3,26         |
| <b>Valeur ajoutée produite</b>                                       | <b>-20 600</b>                              | <b>-24 416</b>                              | <b>3 816</b>   | <b>15,63</b>  |
| <b>Valeur ajoutée / chiffre d'affaires</b>                           | <b>-263,14 %</b>                            | <b>-356,61 %</b>                            |                |               |
| + Subventions d'exploitation                                         | 193 459                                     | 178 163                                     | 15 296         | 8,59          |
| - Impôts, taxes et versements assimilés                              | 630                                         | 644                                         | - 14           | -2,17         |
| - Salaires et traitements                                            | 121 406                                     | 104 180                                     | 17 226         | 16,53         |
| - Cotisations sociales                                               | 38 854                                      | 34 044                                      | 4 810          | 14,13         |
| <b>Excédent brut d'exploitation</b>                                  | <b>11 969</b>                               | <b>14 880</b>                               | <b>- 2 911</b> | <b>-19,56</b> |
| <b>Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires</b>             | <b>152,89 %</b>                             | <b>217,32 %</b>                             |                |               |
| + Reprise sur amortissements et provisions                           |                                             | -390                                        | 390            | -100          |
| - Dotations aux amortissements sur immobilisations                   | 410                                         | 632                                         | - 222          | -35,13        |
| - Dotations aux provisions sur immobilisations                       |                                             |                                             |                |               |
| - Dotations aux provisions sur actif circulant                       |                                             |                                             |                |               |
| - Dotations aux provisions pour risques et charges                   |                                             |                                             |                |               |
| + Autres produits de gestion courante                                | 5 319                                       | 4 735                                       | 584            | 12,33         |
| - Autres charges de gestion courante                                 | 458                                         | 368                                         | 90             | 24,46         |
| <b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b> | <b>16 419</b>                               | <b>18 224</b>                               | <b>- 1 805</b> | <b>-9,90</b>  |
| <b>Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires</b>                  | <b>209,74 %</b>                             | <b>266,18 %</b>                             |                |               |
| + Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)            |                                             |                                             |                |               |
| - Perte supportée (quote part sur opérations en commun)              |                                             |                                             |                |               |
| + Produits financiers de participations                              |                                             |                                             |                |               |
| + Produits des autres valeurs mobilières et créances                 |                                             |                                             |                |               |
| + Autres intérêts et produits assimilés                              | 1 447                                       | 1 736                                       | - 289          | -16,65        |
| + Reprises sur provisions financières                                |                                             |                                             |                |               |
| + Différences positives de change                                    |                                             |                                             |                |               |
| + Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement            |                                             |                                             |                |               |
| - Dotations financières aux amortissements et provisions             |                                             |                                             |                |               |
| - Intérêts et charges assimilées                                     |                                             |                                             |                |               |
| - Différences négatives de change                                    |                                             |                                             |                |               |
| - Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements          |                                             |                                             |                |               |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>                                 | <b>17 866</b>                               | <b>19 961</b>                               | <b>- 2 095</b> | <b>-10,50</b> |
| <b>Résultat courant / chiffre d'affaires</b>                         | <b>228,23 %</b>                             | <b>291,54 %</b>                             |                |               |
| + Produits exceptionnels sur opérations de gestion                   |                                             |                                             |                |               |

|                                                              | Exercice clos le<br><b>31/12/2025</b><br>(12 mois) | Exercice clos le<br><b>31/12/2024</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> | <b>%</b>    |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------|
| + Reprises sur dépréciations et provisions                   |                                                    |                                                    |                  |             |
| - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          |                                                    |                                                    |                  |             |
| - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                                                    |                                                    |                  |             |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                 |                                                    |                                                    |                  |             |
| - Participation des salariés aux résultats                   |                                                    |                                                    |                  |             |
| - Impôts sur les bénéfices                                   | 22 367                                             | 24 667                                             | - 2 300          | -9,32       |
| <b>Résultat net Comptable</b>                                | <b>-4 501</b>                                      | <b>-4 706</b>                                      | <b>205</b>       | <b>4,36</b> |
| <b>Résultat net / chiffre d'affaires</b>                     | <b>-57,49 %</b>                                    | <b>-68,74 %</b>                                    |                  |             |

**ANNEXE**

## Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 192 048,80 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 4 500,58 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

## Principes comptables généraux

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022 et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable. et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables,  
à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06**
- **Indépendance des exercices**

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

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

## Principes, règles et méthodes comptables

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction des durées d'usage d'utilisation du bien.

| Type                                 | Durée |
|--------------------------------------|-------|
| Autres immobilisations incorporelles | 5 ans |
| Matériel de bureau et informatique   | 5 ans |
| Mobilier                             | 5 ans |
| Titre de participation               | N/A   |

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations sont inclus dans le coût de production ou d'acquisition de ces immobilisations.

L'association n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

### **Immobilisations financières**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Créances**

Les créances sont valorisées à 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 disponibilités**

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

### **Changements de méthode d'évaluation et de présentation**

Le règlement de l'Autorité des normes comptables n°2022-06, relatif à la modernisation des états financiers, s'applique à toute entité soumise aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général, est applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Ce règlement a notamment pour effet :

- l'introduction de la nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la modernisation du plan de comptes et des modèles d'états financiers ;
- l'instauration d'une nouvelle présentation des informations en annexe.

Ce nouveau règlement n'a pas entraîné de changement significatif dans les méthodes comptables appliquées par la société.

Le cas échéant, les impacts liés à la première application du règlement ANC n°2022-06 ont été analysés conformément aux dispositions prévues par l'ANC et sont sans incidence significative sur la présentation des comptes annuels.

## Notes sur le bilan actif

## Immobilisations

| Actif immobilisé              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | 298           |              |            | 298          |
| Immobilisations corporelles   | 4 920         |              |            | 4 920        |
| Immobilisations financières   | 656           |              |            | 656          |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>5 874</b>  |              |            | <b>5 874</b> |

## Amortissements

| Immobilisations amortissables                              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement    |               |              |            |              |
| <b>TOTAL I</b>                                             |               |              |            |              |
| Autres immobilisations incorporelles                       | 276           | 22           |            | 298          |
| Terrains                                                   |               |              |            |              |
| Constructions                                              |               |              |            |              |
| sur sol propre                                             |               |              |            |              |
| sur sol d'autrui                                           |               |              |            |              |
| Installations générales, agencements                       |               |              |            |              |
| Installations techniques, matériel, outillages industriels |               |              |            |              |
| Autres immobilisations corporelles                         |               |              |            |              |
| Installations générales, agencements divers                |               |              |            |              |
| Matériel de transport                                      |               |              |            |              |
| Matériel de bureau et informatique                         | 2 416         | 107          |            | 2 523        |
| Emballage récupérables et divers                           | 1 395         | 281          |            | 1 676        |
| <b>TOTAL III</b>                                           | <b>3 811</b>  | <b>388</b>   |            | <b>4 199</b> |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>                            | <b>4 087</b>  | <b>410</b>   |            | <b>4 497</b> |

## Etat des créances et charges constatées d'avance

| Créances                                 | Montant brut  | Echéances jusqu'à 1 an | Echéances à plus d'un an |
|------------------------------------------|---------------|------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé:</b>   |               |                        |                          |
| Créances rattachées à des participations |               |                        |                          |
| Prêts                                    |               |                        |                          |
| Autres créances                          |               |                        |                          |
| <b>Créances de l'actif circulant:</b>    |               |                        |                          |
| Créances usagers                         | 6 018         | 6 018                  |                          |
| Autres créances                          | 24 039        | 24 039                 |                          |
| <b>Charges constatées d'avance</b>       |               |                        |                          |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>30 057</b> | <b>30 057</b>          |                          |

**Etat des produits à recevoir**

| Produits à recevoir                           | Montant       |
|-----------------------------------------------|---------------|
| Participations ou immobilisations financières |               |
| Produits d'exploitation                       | 800           |
| Subventions/financements                      | 21 202        |
| Autres produits à recevoir                    | 2 836         |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>24 839</b> |

**Notes sur le bilan passif****Fonds propres**

| Variation des fonds propres                      | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou Consommation | A la clôture  |
|--------------------------------------------------|---------------|-------------------------|--------------|----------------------------|---------------|
| Fonds propres sans droit de reprise              | 22 461        |                         |              |                            | 22 461        |
| Dont générosité du public                        |               |                         |              |                            |               |
| Fonds propres avec droit de reprise              |               |                         |              |                            |               |
| Dont générosité du public                        |               |                         |              |                            |               |
| Ecart de réévaluation                            |               |                         |              |                            |               |
| Dont générosité du public                        |               |                         |              |                            |               |
| Réserves                                         |               |                         |              |                            |               |
| Dont générosité du public                        |               |                         |              |                            |               |
| Report à nouveau                                 | 66 926        | -4 706                  |              |                            | 62 220        |
| Dont générosité du public                        |               |                         |              |                            |               |
| Excédent ou déficit de l'exercice                | -4 706        | 4 706                   |              |                            | -4 501        |
| Dont générosité du public                        |               |                         |              |                            |               |
| <b>Situation nette</b>                           | <b>84 681</b> |                         |              |                            | <b>80 180</b> |
| <b>Situation nette dont générosité du public</b> |               |                         |              |                            |               |
| Fonds propres consommables                       |               |                         |              |                            |               |
| Dont générosité du public                        |               |                         |              |                            |               |
| Subventions d'investissement                     |               |                         |              |                            |               |
| Dont générosité du public                        |               |                         |              |                            |               |
| Provisions réglementées                          |               |                         |              |                            |               |
| Dont générosité du public                        |               |                         |              |                            |               |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>84 681</b> |                         |              |                            | <b>80 180</b> |
| <b>TOTAL dont générosité du public</b>           |               |                         |              |                            |               |

**Report à nouveau avant répartition du résultat**

| Nature du report à nouveau                                                     | Débiteur | Créditeur     |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|
| Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées     |          |               |
| - à l'exercice                                                                 |          |               |
| - aux exercices ultérieurs                                                     |          |               |
| Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs |          |               |
| Report à nouveau des activités propres de l'association                        |          | 66 926        |
| <b>SOLDE</b>                                                                   |          | <b>66 926</b> |

**Analyse des fonds dédiés**

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

| Variation des fonds dédiés                                                                                                   | A l'ouverture | Reports       | Utilisations :<br>Montant global | Utilisations :<br>Dont remboursements | Transferts | A la clôture :<br>Montant global | A la clôture :<br>Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------------------------|---------------------------------------|------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Subventions d'exploitation<br>Contributions financières<br>d'autres organismes<br>Ressources liées à la générosité du public | 24 667        | 22 367        |                                  |                                       |            | 47 034                           | 47 034                                                                                       |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                 | <b>24 667</b> | <b>22 367</b> |                                  |                                       |            | <b>47 034</b>                    | <b>47 034</b>                                                                                |

**Etat des dettes et produits constatés d'avance**

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an   | De 1 à 5 ans | Plus de 5ans |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Etablissements de crédit    |               |               |              |              |
| Dettes financières diverses |               |               |              |              |
| Fournisseurs                | 12 080        | 12 080        |              |              |
| Dettes fiscales et sociales | 44 755        | 44 755        |              |              |
| Dettes sur immobilisations  |               |               |              |              |
| Autres dettes               |               |               |              |              |
| Produits constatés d'avance | 8 000         | 8 000         |              |              |
| <b>TOTAL</b>                | <b>64 835</b> | <b>64 835</b> |              |              |

**Charges à payer par poste de bilan**

| Charges à payer                             | Montant      |
|---------------------------------------------|--------------|
| Emprunts et dettes établissements de crédit |              |
| Emprunts et dettes financières diverses     |              |
| Fournisseurs                                | 1 680        |
| Dettes fiscales et sociales                 | 7 596        |
| Autres dettes                               |              |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>9 276</b> |

**Notes sur le compte de résultat****Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations**

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

**Concours publics et subventions**

L'entité fournit une information sur les montants des concours publics et les subventions qui lui ont été octroyés dans l'exercice en distinguant :

- la nature du concours ou de la subvention octroyée : concours publics, subvention d'exploitation et subvention d'investissement ;
- les différentes catégories d'autorités administratives : Union européenne, Etat, Collectivités territoriales, Caisse d'allocations familiales, autres

**Subventions d'exploitation**

| Nom du subventionneur | Motif de la subvention | Montant notifié N | Montant perçu N | Montant restant à percevoir en N+1 | Montant perçu d'avance en N | Montant perçu d'avance en N-1 |
|-----------------------|------------------------|-------------------|-----------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| etats et collectivite |                        | 7 590             | 7 590           |                                    |                             |                               |
| drdfe acces aux di    |                        | 133 567           | 133 567         |                                    |                             |                               |
| fipdr                 |                        | 3 500             | 3 500           |                                    |                             |                               |
| c com hague           |                        | 512               | 410             | 102                                |                             |                               |
| ipa                   |                        | 12 600            | 12 600          | 8 000                              |                             |                               |
| o2r                   |                        | 8 500             | 3 400           | 5 100                              |                             |                               |
| fdva                  |                        | 4 000             | 4 000           |                                    |                             |                               |
| drdfe eiccf           |                        | 15 000            |                 |                                    |                             | 15 000                        |
| cdad                  |                        | 8 000             |                 | 8 000                              |                             |                               |
|                       |                        |                   |                 |                                    |                             |                               |
| <b>TOTAL</b>          |                        | <b>193 269</b>    | <b>165 057</b>  | <b>21 202</b>                      |                             | <b>15 000</b>                 |

**Autres informations****Effectif moyen**

|              | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'association |
|--------------|-------------------|----------------------------------------------|
| Cadres       |                   |                                              |
| Non cadres   | 5                 |                                              |
| <b>TOTAL</b> | <b>5</b>          | <b>0</b>                                     |

**Les contributions volontaires en nature**

(S'il y a du bénévolat, des prestations en nature et/ou des dons en nature) :

Mise à disposition à titre gratuit par Presqu'il habitat des locaux pour un montant annuel de 7649.51 €.

**Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 1 680 €.

## DÉTAIL DU BILAN

## Bilan association détaillé

Présenté en Euros

| ACTIF                                        | Exercice clos le<br>31/12/2025<br>(12 mois) |              | Exercice précédent<br>31/12/2024<br>(12 mois) |                | Variation     |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                              | Brut                                        | Amort.prov.  | Net                                           | Net            |               |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                      |                                             |              |                                               |                |               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>         |                                             |              |                                               |                |               |
| Concessions, brevets, licences et valeurs si | 298                                         | 298          |                                               | 22             | - 22          |
| Autres immobilisations incorpor.             | 298                                         |              | 298                                           | 298            |               |
| Autres immobilisations incorpor.             |                                             | 298          | -298                                          | -276           | - 22          |
| <b>Immobilisations corporelles</b>           |                                             |              |                                               |                |               |
| Installations tech., matériel et outillage i | 4 920                                       | 4 199        | 721                                           | 1 109          | - 388         |
| Matériel de bureau et informatique           | 2 523                                       |              | 2 523                                         | 2 523          |               |
| Mobilier                                     | 2 397                                       |              | 2 397                                         | 2 397          |               |
| Amt mat.bur et infor                         |                                             | 2 523        | -2 523                                        | -2 416         | - 107         |
| Amt mobilier                                 |                                             | 1 677        | -1 677                                        | -1 395         | - 282         |
| <b>Immobilisations financières</b>           |                                             |              |                                               |                |               |
| Participations                               | 31                                          |              | 31                                            | 31             |               |
| Titres de participation                      | 31                                          |              | 31                                            | 31             |               |
| Autres immobilisations financières           | 625                                         |              | 625                                           | 625            |               |
| Depots verses                                | 625                                         |              | 625                                           | 625            |               |
| <b>TOTAL (II)</b>                            | <b>5 874</b>                                | <b>4 497</b> | <b>1 377</b>                                  | <b>1 786</b>   | <b>- 409</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                       |                                             |              |                                               |                |               |
| . Créances clients, usagers et comptes ra    | 6 018                                       |              | 6 018                                         | 4 291          | 1 727         |
| Clients                                      | 5 218                                       |              | 5 218                                         | 475            | 4 743         |
| Clients factures a etablr                    | 800                                         |              | 800                                           | 3 816          | - 3 016       |
| . Autres créances                            | 24 039                                      |              | 24 039                                        | 39 600         | - 15 561      |
| Produits a recevoir                          | 2 746                                       |              | 2 746                                         |                | 2 746         |
| Etats subventions a recevoir                 | 21 202                                      |              | 21 202                                        | 39 600         | - 18 398      |
| Autres comptes debit. ou credit.             | 90                                          |              | 90                                            |                | 90            |
| Disponibilités                               | 160 616                                     |              | 160 616                                       | 125 319        | 35 297        |
| Credit mutuel                                | 14 114                                      |              | 14 114                                        | 3 757          | 10 357        |
| Livret bleu                                  | 146 501                                     |              | 146 501                                       | 121 554        | 24 947        |
| Caisse                                       |                                             |              |                                               | 8              | - 8           |
| <b>TOTAL (III)</b>                           | <b>190 672</b>                              |              | <b>190 672</b>                                | <b>169 210</b> | <b>21 462</b> |
| <b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)</b>        | <b>196 546</b>                              | <b>4 497</b> | <b>192 049</b>                                | <b>170 997</b> | <b>21 052</b> |

## Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>                                  | Exercice clos le<br><b>31/12/2025</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2024</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                           |                                                    |                                                      |                  |
| . Fonds propres statutaires                    | <b>22 461</b>                                      | <b>22 461</b>                                        |                  |
| <i>Première situation nette établie</i>        | 22 461                                             | 22 461                                               |                  |
| Report à nouveau                               | <b>62 220</b>                                      | <b>66 926</b>                                        | <b>- 4 706</b>   |
| <i>Report à nouveau créditeur ou débiteur</i>  | 62 220                                             | 66 926                                               | - 4 706          |
| Excédent ou déficit de l'exercice              | <b>-4 501</b>                                      | <b>-4 706</b>                                        | <b>205</b>       |
| Situation nette (sous total)                   | <b>80 180</b>                                      | <b>84 681</b>                                        | <b>- 4 501</b>   |
| <b>TOTAL (I)</b>                               | <b>80 180</b>                                      | <b>84 681</b>                                        | <b>- 4 501</b>   |
| <b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>                |                                                    |                                                      |                  |
| Fonds dédiés                                   | <b>47 034</b>                                      | <b>24 667</b>                                        | <b>22 367</b>    |
| <i>Fonds dédiés subventions d'exploitation</i> | 47 034                                             | 24 667                                               | 22 367           |
| <b>TOTAL (II)</b>                              | <b>47 034</b>                                      | <b>24 667</b>                                        | <b>22 367</b>    |
| <b>PROVISIONS</b>                              |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                             |                                                    |                                                      |                  |
| <b>DETTES</b>                                  |                                                    |                                                      |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés       | <b>12 080</b>                                      | <b>2 070</b>                                         | <b>10 010</b>    |
| <i>Fournisseurs</i>                            | 10 400                                             | 390                                                  | 10 010           |
| <i>Fourn.factures non parvenues</i>            | 1 680                                              | 1 680                                                |                  |
| Dettes fiscales et sociales                    | <b>44 755</b>                                      | <b>23 979</b>                                        | <b>20 776</b>    |
| <i>Personnel : rémunérations dues</i>          | 12 657                                             | 1 433                                                | 11 224           |
| <i>Dettes provisio. pour congés payés</i>      | 5 563                                              | 2 647                                                | 2 916            |
| <i>Sécurité sociale</i>                        | 18 324                                             | 13 702                                               | 4 622            |
| <i>Urssaf</i>                                  | 5 763                                              | 5 763                                                |                  |
| <i>Caisse mutuelle</i>                         | 415                                                | 415                                                  |                  |
| <i>Charges sociales sur congés payés</i>       | 2 013                                              |                                                      | 2 013            |
| <i>Autres charges à payer</i>                  | 20                                                 | 20                                                   |                  |
| Produits constatés d'avance                    | <b>8 000</b>                                       | <b>35 600</b>                                        | <b>- 27 600</b>  |
| <i>Produits constatés d'avance</i>             | 8 000                                              | 35 600                                               | - 27 600         |
| <b>TOTAL (IV)</b>                              | <b>64 835</b>                                      | <b>61 649</b>                                        | <b>3 186</b>     |
| <b>TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)</b>            | <b>192 049</b>                                     | <b>170 997</b>                                       | <b>21 052</b>    |
| <b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>                       |                                                    |                                                      |                  |
| <b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>                      |                                                    |                                                      |                  |

## DÉTAIL DU COMPTE DE RESULTAT

## Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

|                                                  | Exercice clos le<br><b>31/12/2025</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2024</b><br>(12 mois) | Variation     | %            |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                   |                                                    |                                                      |               |              |
| Cotisations                                      | <b>110</b>                                         | <b>140</b>                                           | - 30          | -21,43       |
| <i>Adhesion annee en cours</i>                   | 110                                                | 140                                                  | - 30          | -21,43       |
| Ventes de prestations de services                | <b>7 828</b>                                       | <b>6 847</b>                                         | <b>981</b>    | <b>14,33</b> |
| <i>Interv ext cias beaumont hague</i>            | 3 432                                              | 3 366                                                | 66            | 1,96         |
| <i>Interv ext naval group</i>                    | 1 980                                              | 2 040                                                | - 60          | -2,94        |
| <i>Interv ext divers</i>                         | 2 416                                              | 1 441                                                | 975           | 67,66        |
| Concours publics et subventions d'exploitation   | <b>193 459</b>                                     | <b>178 163</b>                                       | <b>15 296</b> | <b>8,59</b>  |
| <i>Subventions d'état et collectivités</i>       |                                                    | 7 710                                                | - 7 710       | -100         |
| <i>Subventions drdfe acces au droit</i>          |                                                    | 83 438                                               | - 83 438      | -100         |
| <i>Subvention fipdr</i>                          |                                                    | 3 000                                                | - 3 000       | -100         |
| <i>Subvention c com hague</i>                    |                                                    | 760                                                  | - 760         | -100         |
| <i>Subvention action precarite menstruelle</i>   |                                                    | 3 300                                                | - 3 300       | -100         |
| <i>Subvention ipa</i>                            |                                                    | 6 000                                                | - 6 000       | -100         |
| <i>Autres subv. ars</i>                          |                                                    | 6 000                                                | - 6 000       | -100         |
| <i>Subventions d'état et collectivités</i>       | 7 590                                              |                                                      | 7 590         | N/S          |
| <i>Subventions drdfe acces au droit</i>          | 133 567                                            |                                                      | 133 567       | N/S          |
| <i>Subvention fdva</i>                           | 4 000                                              | 3 000                                                | 1 000         | 33,33        |
| <i>Subvention drdfe eiccf+service emploi</i>     | 15 000                                             | 49 902                                               | - 34 902      | -69,94       |
| <i>Subvention cdad de la manche</i>              | 8 000                                              | 15 053                                               | - 7 053       | -46,85       |
| <i>Subvention fipdr</i>                          | 3 500                                              |                                                      | 3 500         | N/S          |
| <i>Subvention c com hague</i>                    | 702                                                |                                                      | 702           | N/S          |
| <i>Subvention ipa</i>                            | 12 600                                             |                                                      | 12 600        | N/S          |
| <i>Subvention d'état O2R</i>                     | 8 500                                              |                                                      | 8 500         | N/S          |
| Dons manuels                                     | <b>4 730</b>                                       | <b>4 595</b>                                         | <b>135</b>    | <b>2,94</b>  |
| <i>Dons manuels</i>                              | 4 730                                              | 4 595                                                | 135           | 2,94         |
| Reprises sur amortiss., dépréciat. et provisions |                                                    | <b>-390</b>                                          | <b>390</b>    | <b>-100</b>  |
| <i>Remboursement formation</i>                   |                                                    | -390                                                 | 390           | -100         |
| Autres produits                                  | <b>479</b>                                         |                                                      | <b>479</b>    | <b>N/S</b>   |
| <i>Produits divers gestion courante</i>          | 479                                                |                                                      | 479           | N/S          |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>     | <b>206 606</b>                                     | <b>189 355</b>                                       | <b>17 251</b> | <b>9,11</b>  |
| <b>Charges d'exploitation</b>                    |                                                    |                                                      |               |              |
| Autres achats et charges externes                | <b>28 428</b>                                      | <b>31 263</b>                                        | - 2 835       | -9,07        |
| <i>Achats etudes prestations service 0%</i>      | 9 081                                              | 11 264                                               | - 2 183       | -19,38       |
| <i>Achats de gaz et electricite</i>              | 533                                                | 605                                                  | - 72          | -11,90       |
| <i>Fournitures d'entretien</i>                   | 34                                                 | 6                                                    | 28            | 466,67       |
| <i>Petit outillage</i>                           | 269                                                |                                                      | 269           | N/S          |
| <i>Fourn.administratives</i>                     | 370                                                | 533                                                  | - 163         | -30,58       |
| <i>Locations immobilieres</i>                    | 1 080                                              | 1 337                                                | - 257         | -19,22       |
| <i>Locations mobilieres</i>                      | 518                                                | 518                                                  |               | 0,00         |
| <i>Entretien sur bien immobilier</i>             |                                                    | 208                                                  | - 208         | -100         |
| <i>Primes d'assurances</i>                       | 757                                                | 780                                                  | - 23          | -2,95        |
| <i>Frais de colloques, semin., confer</i>        | 125                                                |                                                      | 125           | N/S          |
| <i>Honoraires</i>                                | 1 457                                              | 1 326                                                | 131           | 9,88         |
| <i>My fiteco</i>                                 |                                                    | 65                                                   | - 65          | -100         |
| <i>Honor. expert comptable</i>                   | 1 680                                              | 1 680                                                |               | 0,00         |
| <i>Annonces et insertions</i>                    | 863                                                | 585                                                  | 278           | 47,52        |
| <i>Transports divers</i>                         | 544                                                |                                                      | 544           | N/S          |
| <i>Voyages et déplacements</i>                   |                                                    | 140                                                  | - 140         | -100         |
| <i>Missions</i>                                  | 7 832                                              | 9 512                                                | - 1 680       | -17,66       |
| <i>Affranchissements</i>                         | 158                                                | 94                                                   | 64            | 68,09        |
| <i>Frais telecom</i>                             | 1 716                                              | 1 524                                                | 192           | 12,60        |
| <i>Services bancaires et assim.</i>              | 75                                                 | 42                                                   | 33            | 78,57        |
| <i>Cotisations</i>                               | 1 335                                              | 485                                                  | 850           | 175,26       |

|                                                           | Exercice clos le<br><b>31/12/2025</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2024</b><br>(12 mois) | Variation     | %            |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| <i>Formations</i>                                         |                                                    | 560                                                  | - 560         | -100         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                     | <b>630</b>                                         | <b>644</b>                                           | - 14          | -2,17        |
| <i>Formation professionnelle</i>                          | 630                                                | 644                                                  | - 14          | -2,17        |
| Salaires et traitements                                   | <b>121 406</b>                                     | <b>104 180</b>                                       | <b>17 226</b> | <b>16,53</b> |
| <i>Salaires appointements</i>                             | 114 538                                            | 99 666                                               | 14 872        | 14,92        |
| <i>Conges payés</i>                                       | 3 803                                              | 1 760                                                | 2 043         | 116,08       |
| <i>Primes et gratifications</i>                           |                                                    | 2 753                                                | - 2 753       | -100         |
| <i>Indemnités et avantages divers</i>                     | 3 065                                              |                                                      | 3 065         | N/S          |
| Cotisations sociales                                      | <b>38 854</b>                                      | <b>34 044</b>                                        | <b>4 810</b>  | <b>14,13</b> |
| <i>Cotisations urssaf</i>                                 | 32 431                                             | 26 913                                               | 5 518         | 20,50        |
| <i>Cotisations retraite cadres</i>                        | 5 331                                              | 4 746                                                | 585           | 12,33        |
| <i>Cotisations mutuelles et prévoyances</i>               | 1 304                                              | 925                                                  | 379           | 40,97        |
| <i>Ch soc/prov pour congés à payer</i>                    | 1 126                                              | 887                                                  | 239           | 26,94        |
| <i>Médecine du travail, pharmacie</i>                     | 559                                                | 574                                                  | - 15          | -2,61        |
| <i>Remboursement de charges de personnel</i>              | -1 897                                             |                                                      | - 1 897       | N/S          |
| Dotation aux amortissements et aux dépréciations          | <b>410</b>                                         | <b>632</b>                                           | - 222         | -35,13       |
| <i>Dot.amort.immo.incorporelles</i>                       | 22                                                 | 60                                                   | - 38          | -63,33       |
| <i>Dot.amort.immo.corporelles</i>                         | 388                                                | 572                                                  | - 184         | -32,17       |
| Report en fonds dédiés                                    | <b>22 367</b>                                      | <b>24 667</b>                                        | - 2 300       | -9,32        |
| <i>Rep. fonds dédiés subv. exploitation</i>               | 22 367                                             | 24 667                                               | - 2 300       | -9,32        |
| Autres charges                                            | <b>458</b>                                         | <b>368</b>                                           | <b>90</b>     | <b>24,46</b> |
| <i>Redevanc. concess. brev. licenc,..</i>                 | 365                                                | 365                                                  |               | 0,00         |
| <i>Charges diverses gestion courante</i>                  | 93                                                 |                                                      | 93            | N/S          |
| <i>Autr.charg div.gest.</i>                               |                                                    | 3                                                    | - 3           | -100         |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>              | <b>212 554</b>                                     | <b>195 797</b>                                       | <b>16 757</b> | <b>8,56</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                   | <b>-5 948</b>                                      | <b>-6 443</b>                                        | <b>495</b>    | <b>7,68</b>  |
| <b>Produits financiers</b>                                |                                                    |                                                      |               |              |
| Autres intérêts et produits assimilés                     | <b>1 447</b>                                       | <b>1 736</b>                                         | - 289         | -16,65       |
| <i>Autres produits financiers</i>                         | 1 447                                              | 1 736                                                | - 289         | -16,65       |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                | <b>1 447</b>                                       | <b>1 736</b>                                         | - 289         | -16,65       |
| <b>Charges financières</b>                                |                                                    |                                                      |               |              |
| <b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                      | <b>1 447</b>                                       | <b>1 736</b>                                         | - 289         | -16,65       |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>  | <b>-4 501</b>                                      | <b>-4 706</b>                                        | <b>205</b>    | <b>4,36</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                             |                                                    |                                                      |               |              |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                            |                                                    |                                                      |               |              |
| Total des produits (I + III + V)                          | <b>208 053</b>                                     | <b>191 091</b>                                       | <b>16 962</b> | <b>8,88</b>  |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)             | <b>212 554</b>                                     | <b>195 797</b>                                       | <b>16 757</b> | <b>8,56</b>  |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                | <b>-4 501</b>                                      | <b>-4 706</b>                                        | <b>205</b>    | <b>4,36</b>  |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b> |                                                    |                                                      |               |              |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b>    |                                                    |                                                      |               |              |



■ Des experts à votre service.

**SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE** inscrite aux tableaux de l'Ordre des régions :  
Bretagne, Centre-Val de Loire, Île-de-France, Normandie, Pays de Loire.

**SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**  
membre de la Compagnie Régionale  
Ouest-Atlantique

**SIÈGE SOCIAL :**  
Parc Technopôle - Rue Albert Einstein  
53810 CHANGÉ

**ADRESSE POSTALE :** Parc Technopôle - Rue Albert Einstein - CS 83006 - 53063 LAVAL Cedex 9  
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 8 613 930 € - RCS LAVAL 557 150 067 - N° D'IDENTIFICATION FISCALE FR 48 557 150 067 - CODE APE 6920Z