

Association SRI

108 rue Aristide Briand

44400 REZE

COMPTES ANNUELS

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

SIREN : 325784155

SOMMAIRE

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

Présentation de l'entité	1
Rapport de présentation	2
_____ ÉTATS FINANCIERS _____	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat 1/2	6
Compte de Résultat 2/2	7
_____ ANNEXE _____	8
Changements de Méthodes	9
Règles et méthodes comptables	10
Immobilisations	14
Amortissements	15
Variation des fonds propres	16
Variation des fonds dédiés	17
Tableau de suivi des subventions d'investissement	18
Provisions au bilan	19
Créances et dettes	20
Produits à recevoir	21
Charges constatées d'avance	22
Charges à payer	23
Produits constatés d'avance	24

SOMMAIRE

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

Concours public et subventions d'exploitation	25
_____ DÉTAIL DES COMPTES _____	26
Détail de l' Actif	27
Détail du Passif	28
Détail du Compte de Résultat	29
_____ ÉTATS DE GESTION _____	33
Soldes Intermédiaires de Gestion	34
Analyse fonctionnelle du bilan	35
Tableau des Emplois / Ressources	36
Du résultat à la trésorerie	37

Présentation de l'entité

IDENTIFICATION

Dénomination : Association SRI

Adresse : 108 rue Aristide Briand - 44400 REZE

Téléphone : 02.40.75.22.11

INFORMATIONS COMPTABLES

Exercice en-cours : 01/01/2025 au 31/12/2025, soit une durée de 12 mois.

Exercice précédent : 01/01/2024 au 31/12/2024, soit une durée de 12 mois.

INFORMATIONS JURIDIQUES ET FISCALES

Activité principale : Aide aux non sédentaires

Numéro SIRET : 32578415500039

Code APE : 9499Z

Statut fiscal : Non fiscalisée

CORRESPONDANTS

BÉNÉVOLES

Co-Présidence : Paul CALARD et Bernard PLUCHON

Secrétariat : Marie-Angélique LERAY

Trésorerie : Sylvain MARTIN

SALARIÉS

Directrice : Elise BOISSON

RAPPORT DE PRÉSENTATION

Dans le cadre de notre mission de présentation des comptes annuels de l'Association SRI pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

<i>- Total du bilan :</i>	<i>240 862 euros</i>
<i>- Produits d'exploitation :</i>	<i>388 762 euros</i>
<i>- Résultat net comptable :</i>	<i>15 840 euros</i>

*Fait à La Chapelle sur Erdre,
Le 20 avril 2026*

Signé par Maxime Priou
Le 27 avr. 2026

doc_MGQ
tx_ddPMG605z1IY

*Cabinet Gérard POUSSIN et Associés
Le Gérant Maxime PRIOU – Expert-comptable*

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	7 200	7 200		1 316
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	8 074	8 074		
	Autres immobilisations corporelles	17 103	15 958	1 145	1 059
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	32 391	31 231	1 160	2 390
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 432		2 432	6 063
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	45 311		45 311	41 448
	Charges constatées d'avance	1 583		1 583	2 594
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	190 376		190 376	170 770
	TOTAL (III)	239 702		239 702	220 875
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		272 093	31 231	240 862	223 266

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

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	148 385	163 855
	Excédent ou déficit de l'exercice	15 840	(15 471)
	Total des fonds propres (situation nette)	164 224	148 385
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		1 316
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		1 316
	Total des fonds propres	164 224	149 701
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		1 500
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		1 500
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	6 874	6 618
	Total des provisions	6 874	6 618
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 551	13 028
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	52 290	49 449
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	240	140
	Produits constatés d'avance (1)	2 683	2 830
	Total des dettes	69 764	65 447
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	240 862	223 266
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	15 839,51	(15 470,78)
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	69 764	65 447
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	25 998	28 259
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		835
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	182	48
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	355 810	328 087
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 551	
	Mécénats		5 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		4 821
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	1 500	18 000
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	3 722	39
	Total des produits d'exploitation	388 762	385 087
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	65 359	108 049
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 240	1 604
	Salaires	228 594	228 837
	Cotisations sociales	72 473	72 965
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 999	2 046
	Dotation aux provisions	256	
	Reports en fonds dédiés		1 500
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	5 603	339
	Total des charges d'exploitation	375 524	415 340
RESULTAT D'EXPLOITATION		13 238	(30 253)

Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		13 238	(30 253)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 601	3 137
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
Total des produits financiers		2 601	3 137
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		2 601	3 137
RESULTAT COURANT avant impôts		15 840	(27 115)
	Produits exceptionnels		13 727
	Charges exceptionnelles		2 083
RESULTAT EXCEPTIONNEL			11 644
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		391 363	401 952
TOTAL DES CHARGES		375 524	417 423
EXCEDENT ou DEFICIT		15 840	(15 471)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		16 603	16 603
Bénévolat		83 535	96 421
TOTAL		100 138	113 024
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		16 603	16 603
Prestations			
Personnel bénévole		83 535	96 421
TOTAL		100 138	113 024

ANNEXE

Changements de Méthodes

Les comptes de l'exercice 2025 ont été élaborés en respectant le règlement 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le Plan Comptable Général.

Les états financiers (bilan et compte de résultat) sont présentés selon la nouvelle norme. Les données relatives à l'exercice 2024 (éléments exceptionnels et transferts de charges) n'ont pas fait l'objet de retraitement.

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan présente un total de 240 862 euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 391 363 euros et un total de charges de 375 524 euros, dégageant ainsi un résultat de 15 840 euros.

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

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par le règlement 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables et le règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations dans le respect du principe de prudence, d'indépendance des exercices de permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, et en presumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Il s'agit de logiciels évalués à leur coût d'acquisition et amortis en mode linéaire sur une durée comprise entre 2 et 5 ans.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Comme l'y autorise le règlement 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables, l'association a retenu, pour l'amortissement de ses immobilisations :

- la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation pour les immobilisations non décomposables à l'origine,

Règles et Méthodes Comptables

- la méthode par composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et mesurables.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en tenant compte de la durée de vie prévue :

- matériel activité	3 et 5 ans
- installations générales, agencements, aménagements	6 ans 2/3
- matériel de transport	3 ans
- matériel de bureau et informatique	3 et 4 ans
- mobilier de bureau	6 ans 2/3

c) Créances

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

d) Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont intégrées au résultat par quote-part au même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent.

e) Provision pour indemnités de départ à la retraite

La provision pour indemnités de départ à la retraite comptabilisée au 31/12/2025 a été évaluée en retenant les critères suivants :

- Indemnité : légale
- Table de mortalité : INSEE 2018-2020
- Taux d'actualisation : 4,00 %
- Progression des salaires : 2 %
- Initiative du départ : salarié
- Age de départ : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 0% pour les cadres, faible pour les non cadres
- Méthode de calcul : rétrospective avec prorata temporis
- Taux de charges sociales : 36 % pour les cadres, 24 % pour les non cadres

Règles et Méthodes Comptables

f) Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que ces personnes n'ont reçu aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage en nature pour cet exercice.

g) Valorisation des contributions volontaires

Les subventions de fonctionnement reçues sont enregistrées aux comptes 74.

L'association bénéficie de mise à disposition de locaux de la Ville de Rezé. Cette contribution est évaluée à 16 603 €.

L'association a également calculé la valorisation du bénévolat sur la base d'un taux horaire brut chargé équivalent à 120 % du SMIC pour 4 8034 heures, ce qui représente 83 535 €. Il s'agit essentiellement de participation aux missions éducatives de l'association assurée par une trentaine de bénévoles.

Ces montants ont été enregistrés aux comptes 86 et 87 et apparaissent en pied du compte de résultat.

h) Objet social de l'association

L'association contribue, spécialement par des relations d'amitié, à l'acquisition des connaissances, des relations, des biens, et autres moyens susceptibles d'améliorer les conditions de vie matérielle et intellectuelle, sociale et professionnelle, de la jeunesse et des familles particulièrement perturbées par l'évolution de la société.

Elle favorise des échanges fructueux entre les divers membres de la société tout en respectant les valeurs propres à chacun.

Elle tend vers une promotion collective qui respecte les individus, et lutte contre toute forme de discrimination.

Elle œuvre à la mise en place de réseaux d'entraide et de collaboration en harmonie avec d'autres personnes physiques ou morales.

Les relations plus marquées de l'Association avec les non-sédentaires ou semi-sédentaires ne peuvent être discriminatoires, surtout face aux situations de détresse notamment liées aux carences familiales, à l'illettrisme, à l'exclusion.

Règles et Méthodes Comptables

i) Effectif moyen

L'effect moyen de cet exercice se compose de 7,31 salariées dont 1 cadre et 6,31 non cadres.

j) Honoraires des commissaires aux comptes

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	2 830 €	
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes		
Total	2 830 €	

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres	7 200				7 200
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 200				7 200

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 074				8 074
	Instal., agencement, aménagement divers	9 274				9 274
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 061		768		7 829
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 408		768		25 176

BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
--	--	--	--	--	--	--

FINANCIERES	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	15				15
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15				15

TOTAL	31 623		768			32 391
--------------	---------------	--	------------	--	--	---------------

Amortissements

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			5 884	1 316		7 200
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			5 884	1 316		7 200
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			8 074			8 074
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			9 274			9 274
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier			6 002	683		6 684
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				23 349	683		24 031
TOTAL				29 233	1 999		31 231

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06

	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	163 855	(15 471)			148 385
Excédent ou déficit de l'exercice	(15 471)	15 471	15 840		15 840
Situation nette	148 385		15 840		164 224
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 316			1 316	
Provisions réglementées					
TOTAL	149 701		15 840	1 316	164 224

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Fondation Crédit Mutuel - recueil textes	1 500		1 500				
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	1 500		1 500				

--

Tableau des subventions d'investissement

Situations et mouvements Rubriques	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin d'exercice
		Augmentations	Diminutions	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
Subvention CAF - 2017	3 411			3 411
Subvention CAF - 2019	7 799			7 799
TOTAUX	11 210			11 210

Tableau des amortissements des subventions d'investissement

Situations et mouvements Rubriques	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin d'exercice
		Dotations	Diminutions	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
Subvention CAF - 2017	3 411			3 411
Subvention CAF - 2019	6 483	1 316		7 799
TOTAUX	9 894	1 316		11 210

Provisions

Règlement ANC 2022-06		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	6 618	256		6 874
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 618	256		6 874
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	6 618	256		6 874
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			256		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	2 432	2 432	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	300	300	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	15 426	15 426	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	29 585	29 585	
	Charges constatées d'avance	1 583	1 583	
TOTAL DES CREANCES		49 326	49 326	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	14 551	14 551		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	27 282	27 282		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 002	25 002		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6	6		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	240	240		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 683	2 683		
TOTAL DES DETTES		69 764	69 764		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	45 011	41 148	3 863	9,39
TOTAL	45 011	41 148	3 863	9,39

AUTRES CRÉANCES

Subventions à recevoir : 15 426 €

Produits à recevoir : 29 585 €

45 011 €

Charges constatées d'avance

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	1 583	2 594	(1 011)	-38,97
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	1 583	2 594	(1 011)	-38,97

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE - EXPLOITATION

Achats et charges externes : 832 €

Frais de personnel : 751 €

1 583 €

Charges à payer

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 808	11 649	(1 841)	-15,81
Dettes fiscales et sociales	34 658	35 590	(932)	-2,62
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		93	(93)	-100,00
TOTAL	44 467	47 332	(2 865)	-6,05

DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS

Fournisseurs, factures non parvenues : 9 808 €

DETTES FISCALES ET SOCIALES

Provision pour congés à payer : 27 089 €

Personnel, charges à payer : 193 €

Charges sociales sur congés à payer : 7 329 €

Charges sociales à payer : 48 €

34 658 €

Produits constatés d'avance

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	2 683	4 330	(1 648)	-38,05
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	2 683	4 330	(1 648)	-38,05

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE - EXPLOITATION

Produits constatés d'avance : 2 683 €

Concours publics et subventions

31/12/2025

Union
européenne

Etat

Collectivités
territoriales

CAF

Autres

Montant fin ex.

Concours publics et subventions						
Concours publics				103 108		103 108
Subventions d'exploitation		47 930	161 000	42 456		251 386
Subventions d'investissement						
TOTAL		47 930	161 000	145 564		354 494

DÉTAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	1 160	0,48	2 390	1,07	(1 231)	-51,48
Concessions brevets et droits similaires			1 316	0,59	(1 316)	-100,00
Logiciels	7 200	2,99	7 200	3,22		
Amort Logiciels	(7 200)	-2,99	(5 884)	-2,64	(1 316)	-22,37
Installations techniques, matériel et outillage						
Matériel activité	8 074	3,35	8 074	3,62		
Amort matériel activité	(8 074)	-3,35	(8 074)	-3,62		
Autres immobilisations corporelles	1 145	0,48	1 059	0,47	85	8,06
Instal gén, agenc & aménag	9 274	3,85	9 274	4,15		
Matériel bureau & informatique	7 349	3,05	6 581	2,95	768	11,67
Mobilier de bureau	480	0,20	480	0,22		
Amort inst gén, agenc & aménag	(9 274)	-3,85	(9 274)	-4,15		
Amort mat bureau informatique	(6 204)	-2,58	(5 521)	-2,47	(683)	-12,36
Amort mobilier de bureau	(480)	-0,20	(480)	-0,22		
Autres titres immobilisés	15	0,01	15	0,01		
Titres immobilisés	15	0,01	15	0,01		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	239 702	99,52	220 875	98,93	18 827	8,52
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 432	1,01	6 063	2,72	(3 632)	-59,89
Collectif clients débiteurs	2 432	1,01	6 063	2,72	(3 632)	-59,89
Autres créances	45 311	18,81	41 448	18,56	3 863	9,32
Personnel avances et acomptes	300	0,12	300	0,13		
Subventions à recevoir	15 426	6,40	41 148	18,43	(25 722)	-62,51
Produits à recevoir	29 585	12,28			29 585	
Charges constatées d'avance	1 583	0,66	2 594	1,16	(1 011)	-38,97
Charges constatées d'avance	1 583	0,66	2 594	1,16	(1 011)	-38,97
Disponibilités	190 376	79,04	170 770	76,49	19 606	11,48
Crédit mutuel compte courant	39 474	16,39	41 240	18,47	(1 766)	-4,28
Crédit Mutuel - Livret Bleu	79 015	32,80	77 346	34,64	1 669	2,16
Crédit Mutuel - Livret OBNL Triplex	71 851	29,83	51 919	23,25	19 932	38,39
Caisse	37	0,02	265	0,12	(228)	-86,20
TOTAL DU BILAN ACTIF	240 862	100,00	223 266	100,00	17 596	7,88

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	164 224	68,18	149 701	67,05	14 524	9,70
Total des fonds propres (situation nette)	164 224	68,18	148 385	66,46	15 840	10,67
Report à nouveau	148 385	61,61	163 855	73,39	(15 471)	-9,44
Report à nouveau	148 385	61,61	163 855	73,39	(15 471)	-9,44
Excédent ou déficit de l'exercice	15 840	6,58	(15 471)	-6,93	31 310	202,38
Total des autres fonds propres			1 316	0,59	(1 316)	-100,00
Subventions d'investissement			1 316	0,59	(1 316)	-100,00
Subvention d'investissement	11 210	4,65	11 210	5,02		
Amort subv d'investissement	(11 210)	-4,65	(9 894)	-4,43	(1 316)	-13,30
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés			1 500	0,67	(1 500)	-100,00
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes			1 500	0,67	(1 500)	-100,00
Fonds dédiés sur contributions autres organismes			1 500	0,67	(1 500)	-100,00
TOTAL III - Total des Provisions	6 874	2,85	6 618	2,96	256	3,87
Provisions pour charges	6 874	2,85	6 618	2,96	256	3,87
Prov. pour pensions et oblig. similaires	6 874	2,85			6 874	
Provision pour retraite			6 618	2,96	(6 618)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	69 764	28,96	65 447	29,31	4 317	6,60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 551	6,04	13 028	5,84	1 523	11,69
Fournisseurs	4 743	1,97	1 379	0,62	3 365	244,07
Fourn. factures non parvenues	9 808	4,07	11 649	5,22	(1 841)	-15,81
Dettes fiscales et sociales	52 290	21,71	49 449	22,15	2 841	5,74
Provision pour congés à payer	27 089	11,25	28 104	12,59	(1 015)	-3,61
Personnel charges à payer	193	0,08			193	
URSSAF	9 682	4,02	6 748	3,02	2 934	43,48
Médéric	6 739	2,80	5 756	2,58	983	17,08
Mutex	1 204	0,50	1 212	0,54	(8)	-0,66
Ch soc sur congés à payer	7 329	3,04	7 486	3,35	(158)	-2,11
Org sociaux charges à payer	48	0,02			48	
Prélèvements à la source	6		143	0,06	(137)	-95,80
Autres dettes	240	0,10	140	0,06	100	71,43
Collectif clients créditeurs	240	0,10	48	0,02	193	405,26
Usagers avoirs à établir			93	0,04	(93)	-100,00
Produits constatés d'avance	2 683	1,11	2 830	1,27	(148)	-5,21
Produits constatés d'avance	2 683	1,11	2 830	1,27	(148)	-5,21
Total du passif	240 862	100,00	223 266	100,00	17 596	7,88

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	388 762	100,00	385 087	100,00	3 674	0,95
Cotisations	25 998	6,69	28 259	7,34	(2 262)	-8,00
Cotisations (siège)	17 365	4,47	16 722	4,34	644	3,85
Cotisations (micro)	8 308	2,14	11 213	2,91	(2 905)	-25,91
Cotisations - form de création	325	0,08	325	0,08		
Ventes de biens et services	182	0,05	883	0,23	(701)	-79,38
Ventes de biens			835	0,22	(835)	-100,00
Ventes de marchandises			835	0,22	(835)	-100,00
Ventes de prestations de service	182	0,05	48	0,01	134	279,04
Participation sur affranchissement	130	0,03			130	
Autres produits des activités annexes	52	0,01	48	0,01	4	8,33
Produits de tiers financeurs	357 361	91,92	333 087	86,50	24 274	7,29
Concours publics et subventions	355 810	91,52	328 087	85,20	27 723	8,45
Prestations CAF animation globale	82 646	21,26	80 764	20,97	1 882	2,33
Prestations CAF animation collective famille	20 462	5,26	19 453	5,05	1 009	5,19
Prestations CAF CLAS			8 556	2,22	(8 556)	-100,00
Prestation CAF jeunes			6 194	1,61	(6 194)	-100,00
CD 44 - illettrisme	38 000	9,77	38 000	9,87		
CD 44 - microentreprise	70 000	18,01	70 000	18,18		
CD 44 - Ecrivain Public-Numérique	15 000	3,86	15 000	3,90		
Nantes Métropole	26 000	6,69			26 000	
Région académique Pays de la Loire			1 300	0,34	(1 300)	-100,00
Ville de Nantes	4 000	1,03	4 000	1,04		
Ville de Rezé (accomp.scolaire)	6 000	1,54	6 000	1,56		
CAF	42 456	10,92	38 820	10,08	3 636	9,37
DDETS	47 930	12,33	38 000	9,87	9 930	26,13
Subventions autres villes	2 000	0,51	2 000	0,52		
Quote-part subv. inv. virée au résultat	1 316	0,34			1 316	
Ressources générosité du public - Dons manuels	1 551	0,40			1 551	
Dons	39	0,01			39	
Abandons de frais par les bénévoles	1 512	0,39			1 512	
Ressources générosité du public - Mécénats			5 000	1,30	(5 000)	-100,00
Mécénat			5 000	1,30	(5 000)	-100,00
Autres produits d'exploitation	5 222	1,34	22 859	5,94	(17 638)	-77,16
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			4 821	1,25	(4 821)	-100,00
Reprise provis.indemn.retraite			487	0,13	(487)	-100,00
Transfert charges exploitation			2 303	0,60	(2 303)	-100,00
Participation affranchissement			92	0,02	(92)	-100,00
Aide à l'embauche dans les TPE			1 939	0,50	(1 939)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	1 500	0,39	18 000	4,67	(16 500)	-91,67
Rep. d'eng. s/subv. attribuées			12 000	3,12	(12 000)	-100,00
Reprise engagement autres contrib financières	1 500	0,39	6 000	1,56	(4 500)	-75,00
Autres produits	3 722	0,96	39	0,01	3 683	N/S
Produits div gestion courante	3 722	0,96	3		3 719	N/S
Produits divers gest.courante			36	0,01	(36)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des charges d'exploitation	375 524	96,59	415 340	107,86	(39 817)	-9,59
Autres achats et charges externes	65 359	16,81	108 049	28,06	(42 690)	-39,51
Prestation de services	514	0,13	27 237	7,07	(26 723)	-98,11
Matériel pédagogique	728	0,19	423	0,11	305	72,18
Achat matériel info	1 525	0,39	60	0,02	1 465	N.S
Eau électricité	3 784	0,97	3 656	0,95	128	3,49
Frais gasoil			5		(5)	-100,00
Four entre petit équip	524	0,13	520	0,13	4	0,76
Fourn administratives	445	0,11	778	0,20	(333)	-42,80
Loyer locaux Rezé	7 836	2,02	7 681	1,99	155	2,02
Locations mobilières			4 388	1,14	(4 388)	-100,00
Loyer photocopieur	1 877	0,48	1 877	0,49		
Location véhicule			364	0,09	(364)	-100,00
Entret & répar s/immobilier	1 505	0,39	2 352	0,61	(847)	-36,00
Entret & répar s/véhicule			303	0,08	(303)	-100,00
Entret & réparat s/mobilier	1 500	0,39	248	0,06	1 253	505,64
Maintenance	2 420	0,62	2 420	0,63		
Primes d'assurance	2 524	0,65	2 252	0,58	272	12,08
Documentation	379	0,10	359	0,09	20	5,61
Honoraires expert comptable	13 632	3,51	13 476	3,50	156	1,16
Honoraires CAC	2 920	0,75	2 680	0,70	240	8,96
Honoraires formations	885	0,23	3 444	0,89	(2 559)	-74,30
Frais de communication	2 040	0,52	2 947	0,77	(907)	-30,77
Salons et forums	110	0,03			110	
Catalogues et imprimés	43	0,01	41	0,01	3	6,12
Dons, pourb, cadeaux	95	0,02	160	0,04	(65)	-40,62
Frais de déplacement FNASAT	200	0,05	185	0,05	15	8,11
Frais de déplacements divers	8 276	2,13	10 445	2,71	(2 169)	-20,76
Missions et réceptions	1 301	0,33	3 124	0,81	(1 824)	-58,37
Frais postaux	1 199	0,31	1 714	0,45	(514)	-30,02
Frais télécom	3 922	1,01	3 901	1,01	21	0,53
Services bancaires	335	0,09	729	0,19	(395)	-54,13
Autres services extérieurs			4 311	1,12	(4 311)	-100,00
Cotis associatives	5 602	1,44	5 766	1,50	(164)	-2,84
Frais de gestion INPI	61	0,02	34	0,01	27	81,29
Frais sur ANCV	175	0,04	171	0,04	4	2,58
Remboursements de formations	(999)	-0,26			(999)	
Impôts, taxes et versements assimilés	1 240	0,32	1 604	0,42	(364)	-22,69
Formation prof continue	1 226	0,32	1 333	0,35	(107)	-8,02
Droits de timbres	14		167	0,04	(153)	-91,75
Impôts, taxes, verst assim.			104	0,03	(104)	-100,00
Salaires	228 594	58,80	228 837	59,42	(242)	-0,11
Salaires	221 517	56,98	227 175	58,99	(5 657)	-2,49
Prov p/indemnités dues (var)	193	0,05	(1 708)	-0,44	1 901	111,30
Salaires à régulariser	(624)	-0,16			(624)	
Provision pour congés à payer	(1 015)	-0,26	970	0,25	(1 985)	-204,65
Primes et gratifications	8 523	2,19	2 400	0,62	6 123	255,11
Cotisations sociales	72 473	18,64	72 965	18,95	(492)	-0,67
Cotisations URSSAF	37 577	9,67	37 641	9,77	(64)	-0,17
Cotisations Mutuelle	10 982	2,82	10 669	2,77	314	2,94
Ch soc s/prov p/congés à payer	(158)	-0,04	541	0,14	(699)	-129,18
Cotisations retraites	9 891	2,54	9 967	2,59	(77)	-0,77
Cotisations prévoyance	2 908	0,75	3 024	0,79	(115)	-3,81
Cotisations Pôle Emploi	7 157	1,84	7 104	1,84	53	0,74
Ch soc s/régul IJSS à régul	(127)	-0,03			(127)	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Charg soc s/indemn dues (var)	48	0,01	(393)	-0,10	441	112,21
Indemnités transport domicile travail	75	0,02	165	0,04	(91)	-54,96
Chèques vacances	3 240	0,83	3 272	0,85	(32)	-0,98
Médecine du travail	880	0,23	975	0,25	(95)	-9,77
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 999	0,51	2 046	0,53	(48)	-2,33
Dot aux amort s/immo incorpo	1 316	0,34	1 440	0,37	(124)	-8,61
Dot aux amort s/immo corpo	683	0,18	606	0,16	76	12,58
Dotations aux provisions	256	0,07			256	
Dot à la prov pour retraite	256	0,07			256	
Reports en fonds dédiés			1 500	0,39	(1 500)	-100,00
Reports en fonds dédiés autres contributions finan			1 500	0,39	(1 500)	-100,00
Autres charges	5 603	1,44	339	0,09	5 264	N/S
Droits d'auteur et de reproduction			334	0,09	(334)	-100,00
Pertes sur créances irrécouvrables	2 355	0,61			2 355	
Autres charges de gestion courante	3 249	0,84	5		3 243	N/S
Résultat d'exploitation	13 238	3,41	(30 253)	-7,86	43 491	143,76
Total des produits financiers	2 601	0,67	3 137	0,81	(536)	-17,09
Autres intérêts et produits assimilés	2 601	0,67	3 137	0,81	(536)	-17,09
Intérêts compte livret	2 601	0,67	3 137	0,81	(536)	-17,09
Total des charges financières						
Résultat financier	2 601	0,67	3 137	0,81	(536)	-17,09
Résultat courant avant impôts	15 840	4,07	(27 115)	-7,04	42 955	158,42
Produits exceptionnels			13 727	3,56	(13 727)	-100,00
Produits exceptionnels			13 727	3,56	(13 727)	-100,00
Dons			2 712	0,70	(2 712)	-100,00
Prod s/exercices antérieurs			9 575	2,49	(9 575)	-100,00
QP de subv virée au résultat			1 440	0,37	(1 440)	-100,00
Charges exceptionnelles			2 083	0,54	(2 083)	-100,00
Charges exceptionnelles			2 083	0,54	(2 083)	-100,00
Créances irrécouvrables			2 083	0,54	(2 083)	-100,00
Résultat exceptionnel			11 644	3,02	(11 644)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	15 840	4,07	(15 471)	-4,02	31 310	202,38
Contributions volontaires en nature	100 138	25,76	113 024	29,35	(12 886)	-11,40
Prestations en nature	16 603	4,27	16 603	4,31		
Prestations en nature	16 603	4,27	16 603	4,31		
Bénévolat	83 535	21,49	96 421	25,04	(12 886)	-13,36

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Bénévolat	83 535	21,49	96 421	25,04	(12 886)	-13,36
Charges des contributions volontaires en nature	100 138	25,76	113 024	29,35	(12 886)	-11,40
Mise à disposition gratuite biens	16 603	4,27	16 603	4,31		
Mise à disposition de locaux	16 603	4,27	16 603	4,31		
Personnel bénévole	83 535	21,49	96 421	25,04	(12 886)	-13,36
Personnels bénévoles	83 535	21,49	96 421	25,04	(12 886)	-13,36

ÉTATS DE GESTION

Tableau des soldes intermédiaires de gestion

	2025		2024		Var. 2025/2024		2023	
	Euros	%	Euros	%	Euros	%	Euros	%
Subventions (1)	251 386	64,9	225 120	59,4	26 266	11,7	302 245	69,6
Ventes et prestations services	182	0,0	883	0,2	-701	-79,4		
Prestations CAF	103 108	26,6	114 967	30,4	-11 859	-10,3	104 282	24,0
Autres produits	32 770	8,5	37 798	10,0	-5 028	-13,3	27 861	6,4
PRODUITS	387 446	100,0	378 767	100,0	8 679	2,3	434 389	100,0
Achats et charges externes	70 962	18,3	108 388	28,6	-37 426	-34,5	124 808	28,7
- Transferts de charges			-2 395	-0,6	2 395	n.s.	-3 523	-0,8
VALEUR AJOUTEE	316 483	81,7	272 773	72,0	43 710	16,0	313 103	72,1
Impôts et taxes	1 240	0,3	1 604	0,4	-364	-22,7	1 585	0,4
Frais de personnel :								
. Salaires	228 594	59,0	228 837	60,4	-242	-0,1	251 360	57,9
. Cotisations sociales	72 473	18,7	72 965	19,3	-492	-0,7	72 454	16,7
- Transferts de charges			-1 939	-0,5	1 939	n.s.	-6 964	-1,6
	301 067	77,7	299 863	79,2	1 204	0,4	316 851	72,9
EXCEDENT BRUT EXPLOIT.	14 177	3,7	-28 693	-7,6	42 870	n.s.	-5 332	-1,2
Charges (-) et/ou Produits (+) financiers	2 601	0,7	3 137	0,8	-536	-17,1	2 935	0,7
Charges (-) et/ou Produits (+) except.			10 204	2,7	-10 204	-100,0	-2 075	-0,5
CAPACITE AUTOFINANCEMENT	16 778	4,3	-15 351	-4,1	32 130	n.s.	-4 472	-1,0
Amortissements	1 999	0,5	2 046	0,5	-48	-2,3	3 351	0,8
Provisions - reprises	256	0,1	-487	-0,1	743	n.s.	-10 969	-2,5
Subv. Investissement virées résultat	1 316	0,3	1 440	0,4	-124	-8,6	1 809	0,4
RESULTAT COMPTABLE	15 840	4,1	-15 471	-4,1	31 310	n.s.	4 954	1,1

(1) Subventions nettes de variation des fonds dédiés

n.s. : non significatif

Analyse fonctionnelle du bilan

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
EMPLOIS STABLES				
Immobilisations incorporelles		1 316	(1 316)	-100,00
Immobilisations corporelles	1 145	1 059	85	8,06
Immobilisations financières	15	15		
Charges à répartir				
Total emplois stables	1 160	2 390	(1 231)	-51,48
RESSOURCES STABLES				
Fonds associatifs	148 385	163 855	(15 471)	-9,44
Résultat	15 840	(15 471)	31 310	-202,38
Subventions investissements		1 316	(1 316)	-100,00
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges	6 874	6 618	256	3,87
Autres prêteurs				
Emprunts et dettes assimilés				
Total ressources stables	171 098	156 319	14 780	9,45
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	169 938	153 928	16 010	10,40
EMPLOIS CIRCULANTS				
Stocks de matières et marchandises				
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes				
Clients et comptes rattachés	2 432	6 063	(3 632)	-59,89
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	45 311	41 448	3 863	9,32
Comptes de régularisation	1 583	2 594	(1 011)	-38,97
Total de l'actif circulant	49 326	50 105	(780)	-1,56
RECETTES CIRCULANTES				
Avances reçues				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 551	13 028	1 523	11,69
Dettes fiscales et sociales	52 290	49 449	2 841	5,74
Autres dettes	240	140	100	71,43
Comptes de régularisation	2 683	4 330	(1 648)	-38,05
Total du passif circulant	69 764	66 947	2 817	4,21
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	(20 438)	(16 842)	(3 596)	21,35
Disponibilités	190 376	170 770	19 606	11,48
Valeurs mobilières de placement				
Total trésorerie active	190 376	170 770	19 606	11,48
Concours bancaires				
Effets escomptés				
Total trésorerie passive				
TRESORERIE NETTE	190 376	170 770	19 606	11,48
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	169 938	153 928	16 010	10,40

Tableau des Emplois / Ressources

		31/12/2025	31/12/2024
RESSOURCES	Résultat net comptable	15 840	(15 471)
	Dotations aux amortissements et dépréciations	1 999	2 046
	Dotations aux provisions	256	
	Reprises sur amortissements & provisions		487
	Subvention investissement inscription au compte de résultat		1 440
	Plus ou moins values cessions d'actifs		
	TOTAL	16 778	(15 351)
	Prélèvements sur les fonds associatifs		
	Diminutions des fonds associatifs		
	TOTAL AUTOFINANCEMENT	16 778	(15 351)
	Prix de vente des immobilisations		
	Réduction d'immobilisations financières		
	Subventions d'investissements		
	RESSOURCES EXCEPTIONNELLES		
	Apports exceptionnels		
	Augmentation des fonds associatifs		
	RESSOURCES DE FONDS PROPRES		
	Banques et autres organismes financiers		
	Adhérents et comptes bloqués		
	Autres prêteurs		
	RESSOURCES EMPRUNT LT, MT EN COURS SUR PRETS ET DEPOTS PLUS 1 AN		
	TOTAL DES RESSOURCES	16 778	(15 351)
EMPLOIS	Frais d'étab. rech. & développ.		
	Autres immobilisations incorporelles		
	Terrains		
	Constructions et amélioration du fond		
	Instal. technique matériel et outillage		
	Animaux reproducteurs et de service		
	Plantations pérennes et aut. végé.		
	Immo. corporelles en cours		
	Autres immobilisations corporelles	768	
	Participations et créances rattachées		
	Prêts		
	Autres immo. financières		
	EMPLOIS IMMOBILISES ET AUTRES VALEURS IMMOBILIERES	768	
	PRELEVEMENT SUR LES FONDS ASSOCIATIFS		
	CHARGES A REPARTIR		
	REMBOURSEMENTS DETTES A LONG ET MOYEN TERME		
	TOTAL DES EMPLOIS	768	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		16 010	(15 351)

Du résultat à la trésorerie

	31/12/2025	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	15 840	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	2 255	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		1 316
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	16 778	
Votre association a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes		
Mais votre association a des :		
Eléments à financer		
Diminution des fonds associatifs		
Acquisitions d'éléments immobilisés		768
Prélèvements sur les fonds associatifs		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		768
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	170 770	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	186 780	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients	3 632	
Variation des autres créances		2 852
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	1 523	
Variation des autres dettes	1 293	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	3 596	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	190 376	