

Sommaire

Sommaire	1
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
ANNEXE	
Effectif moyen	14
Règles et méthodes comptables	15
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des créances	20
Etat des dettes	21
Charges à payer	22
Produits et charges constatés d'avance	23
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	24
Variation des fonds propres 431-5	25

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/12/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	8 080	5 538	2 542	4 117
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	18 689	12 169	6 520	7 489
Autres immobilisations corporelles	127 731	109 187	18 544	22 819
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	48 465		48 465	47 534
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	202 964	126 894	76 070	81 959
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	2 388		2 388	2 732
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 673		4 673	15 289
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	65 679		65 679	59 131
Charges constatées d'avance	125		125	1 968
Valeurs mobilières de placement	136 897		136 897	136 897
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	91 321		91 321	104 450
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	301 083		301 083	320 467
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	504 047	126 894	377 153	402 426

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/12/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	50 917	50 917
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	171 506	171 506
Autres réserves		
Report à nouveau	486	53 365
Excédent ou déficit de l'exercice	-22 294	-52 879
Situation nette	200 614	222 908
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 033	3 293
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	202 647	226 202
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		1 250
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		1 250
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	1 500	
Provisions pour charges	17 151	20 953
TOTAL DES PROVISIONS IV	18 651	20 953
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 239	11 619
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	68 090	63 751
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 454	5 603
Produits constatés d'avance	67 071	73 048
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	155 854	154 021
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	377 153	402 426

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/12/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	14 250	15 250
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	211 487	196 000
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	407 907	415 238
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	8 204	2 600
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 802	5 200
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	1 250	9 891
Autres produits	785	18 061
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	647 685	662 241
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		3 036
Variation de stocks	344	-2 732
Autres achats et charges externes	179 485	187 873
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	13 844	16 714
Salaires	352 460	384 168
Cotisations sociales	111 229	111 473
Dotations aux amortissement et dépréciations	9 258	11 983
Dotations aux provisions	1 500	2 102
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3 570	860
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	671 691	715 478
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-24 006	-53 236
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 711	2 457
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	1 711	2 457

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/12/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	1 711	2 457
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-22 294	-50 780
Produits exceptionnels V		7 413
Charges exceptionnelles VI		9 513
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-2 100
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	649 396	672 111
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	671 691	724 990
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-22 294	-52 879

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	213 901	
Bénévolat	198 194	
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	412 095	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	213 901	
Prestations en nature		
Personnel bénévole	198 194	
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	412 095	

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/12/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	2 541.64	4 116.68	-1 575.04	-38.26
205300 Concess. brevets licences	8 079.90	8 079.90		
280530 Amort. concess. droit simil.	-5 538.26	-3 963.22	-1 575.04	-39.74
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 519.51	7 489.37	-969.86	-12.94
215000 Inst. tech. matériel et outil. indus.	18 688.65	20 245.65	-1 557.00	-7.69
281500 Amort. inst. tech. mat. outil. indus.	-12 169.14	-12 756.28	587.14	4.60
Autres immobilisations corporelles	18 544.28	22 818.71	-4 274.43	-18.73
218200 Matériel de transport	38 025.00	38 025.00		
218300 Mat. de bureau et mat. informatique	35 989.54	35 289.63	699.91	1.98
218400 Mobilier de bureau	53 716.69	53 716.69		
281820 Amort. materiel transport	-38 025.00	-38 025.00		
281830 Amort. mat. bureau et info.	-34 981.36	-33 558.66	-1 422.70	-4.24
281840 Amort. mobilier	-36 180.59	-32 628.95	-3 551.64	-10.89
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	48 464.50	47 534.25	930.25	1.96
271800 Autres titres immob.	48 464.50	47 534.25	930.25	1.96
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	76 069.93	81 959.01	-5 889.08	-7.19
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	2 388.00	2 732.00	-344.00	-12.59
370000 Stocks de marchandises	2 388.00	2 732.00	-344.00	-12.59
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 673.39	15 289.15	-10 615.76	-69.44
411000 Usagers (et organismes de prise en charge)	4 673.39	15 289.15	-10 615.76	-69.44
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	65 678.89	59 131.27	6 547.62	11.07
441000 État subv. à recevoir	56 623.28	53 541.59	3 081.69	5.75
468700 Divers comptes créditeurs et charges à payer	9 055.61	5 589.68	3 465.93	62.00
Charges constatées d'avance	124.76	1 968.27	-1 843.51	-93.65
486000 CCA	124.76	1 968.27	-1 843.51	-93.65
Valeurs mobilières de placement	136 896.52	136 896.52		

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/12/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
508400 EP ETH MONET C SI 3 DEC	50 924.25	50 924.25		
508402 Epargne ETHIQUE MON I SI 3 DEC	85 972.27	85 972.27		
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	91 321.23	104 450.14	-13 128.91	-12.57
512100 Comptes en monnaie nationale	17 013.65	12 003.71	5 009.94	41.74
512200 Banques	8 888.48	39 635.58	-30 747.10	-77.58
512300 Banques	2 765.56	1 596.43	1 169.13	73.31
512400 Livret A	58 800.81	48 029.58	10 771.23	22.43
531000 Caisse du siège	3 852.73	3 184.84	667.89	20.97
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	301 082.79	320 467.35	-19 384.56	-6.05
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	377 152.72	402 426.36	-25 273.64	-6.28

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/12/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	50 916.54	50 916.54		
102400 Autres fonds propres ss drt rep.	50 916.54	50 916.54		
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	171 505.79	171 505.79		
106810 Réserves pour projet action solidaire	19 000.00	19 000.00		
106811 Réserves actions culturelles	26 318.39	26 318.39		
106812 Réserves pour projet actions bénévoles	8 000.00	8 000.00		
106813 Réserves pour projet action parentalité	10 000.00	10 000.00		
106814 Réserves pour projet maison de l'habitant	101 687.40	101 687.40		
106815 Réserves pour projet à la communication	6 500.00	6 500.00		
Autres réserves				
Report à nouveau	486.14	53 365.45	-52 879.31	-99.09
110000 RAN créditeur	486.14	53 365.45	-52 879.31	-99.09
Excédent ou déficit de l'exercice	-22 294.49	-52 879.31	30 584.82	-57.84
Situation nette	200 613.98	222 908.47	-22 294.49	-10.00
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	2 033.32	3 293.35	-1 260.03	-38.26
131000 Subv. d'inv.	3 780.10	3 780.10		
139000 Subv. d'inv. inscrites au CR	-1 746.78	-486.75	-1 260.03	-258.73
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	202 647.30	226 201.82	-23 554.52	-10.41
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés		1 250.00	-1 250.00	-100.00
194000 Fonds déd. sur subv. de fonctionnement		1 250.00	-1 250.00	-100.00
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		1 250.00	-1 250.00	-100.00
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	1 500.00		1 500.00	-
151800 Autres provisions pour risques	1 500.00		1 500.00	-
Provisions pour charges	17 151.00	20 953.24	-3 802.24	-18.15

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/12/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
152100 Provisions pour pensions et obligations similaires	17 151.00		17 151.00	-
153000 Prov. pour pensions et obligations similaires		20 953.24	-20 953.24	-100.00
TOTAL DES PROVISIONS	18 651.00	20 953.24	-2 302.24	-10.99
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 238.66	11 619.37	1 619.29	13.94
401000 Fournisseurs	10 382.41	9 208.12	1 174.29	12.75
408000 Fns. factures non parvenues		2 411.25	-2 411.25	-100.00
408100 Fournisseurs - Factures non parvenues	2 856.25		2 856.25	-
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	68 090.29	63 751.19	4 339.10	6.81
421000 Personnel - Rémunérations dues	4 225.29	106.33	4 118.96	+1 000.00
428200 Dettes provisionnées pour cp	24 372.06	27 516.62	-3 144.56	-11.43
431000 Sécurité sociale	15 011.00	11 364.00	3 647.00	32.09
437100 Prévoyance Chrorum	1 454.81	1 544.23	-89.42	-5.76
437551 Mutuelle	2 726.79	3 122.70	-395.91	-12.68
437710 Caisse de retraite Malakoff Médéric	4 303.74	3 390.41	913.33	26.96
438200 Org. sociaux charges sociales sur cp	8 281.60	8 953.90	-672.30	-7.51
442100 Prélèvements à la source (IR)	785.00	575.00	210.00	36.52
447000 Taxe sur les salaires	2 168.00	2 102.00	66.00	3.14
447100 Formation professionnelle	4 762.00	5 076.00	-314.00	-6.19
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 454.47	5 602.50	1 851.97	33.04
468600 Charges à payer	7 454.47	5 602.50	1 851.97	33.04
Produits constatés d'avance	67 071.00	73 048.24	-5 977.24	-8.18
487000 PCA	67 071.00	73 048.24	-5 977.24	-8.18
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	155 854.42	154 021.30	1 833.12	1.19
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	377 152.72	402 426.36	-25 273.64	-6.28

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/12/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	14 250.00	15 250.00	-1 000.00	-6.56
756100 Cotisations sans contrepartie	14 250.00	15 250.00	-1 000.00	-6.56
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	211 487.12	196 000.44	15 486.68	7.90
706100 Participation des usagers	140 335.34	147 254.95	-6 919.61	-4.70
706101 Participatiions des usagers autres	32 893.68	22 306.18	10 587.50	47.47
706102 Prestations autres	109.80	2 884.09	-2 774.29	-96.19
706110 Bons vacances ou autres	2 957.30	1 772.72	1 184.58	66.78
708000 Produits des activités annexes	35 191.00	21 782.50	13 408.50	61.55
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	407 906.80	415 238.44	-7 331.64	-1.77
730000 Prestation service Fonct. CAF	82 646.08	80 764.37	1 881.71	2.33
730100 Prestation service CAF projets divers		4 500.00	-4 500.00	-100.00
730200 Prestation service CAF Extra/Périscolair	24 933.46	23 170.96	1 762.50	7.60
730210 Prestation service CAF CTG Extra/Périsco	5 803.49	5 195.25	608.24	11.70
730220 Prestat. service CAF Inclusion Handicap	2 316.60		2 316.60	-
730300 Prestation service CAF familles	27 650.10	27 020.46	629.64	2.33
730310 Prestation service CAF familles PVT	8 600.00	5 500.00	3 100.00	56.36
730400 Prestation service CAF CLAS	5 565.50	7 587.40	-2 021.90	-26.64
730600 Prestation service CAF parentalité		20 000.00	-20 000.00	-100.00
730710 Aides Etat-ASP	2 916.62		2 916.62	-
741100 Etat - ASP		5 000.00	-5 000.00	-100.00
741300 Subv. de fonctionnement - DEPARTEMENT	17 750.00		17 750.00	-
741400 Subv. de fonctionnement - COMMUNE	206 714.92		206 714.92	-
741500 Subv. de fonctionnement - CARSAT	7 500.00		7 500.00	-
741810 Subv. fonctionnement CAF parentalité	11 250.00		11 250.00	-
741811 Subv. fonctionnement CAF projets divers	3 000.00		3 000.00	-
742000 Subv.fonctionnement - REGION		3 000.00	-3 000.00	-100.00
743000 Sub.fonctionnement-DEPARTEMENT		20 000.00	-20 000.00	-100.00
744000 Subv.fonctionnement-COMMUNE		206 000.00	-206 000.00	-100.00
747000 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	1 260.03		1 260.03	-
748100 Subv.fonctionnement - CARSAT		7 500.00	-7 500.00	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	8 204.30	2 600.31	5 603.99	215.54
754110 Dons manuels	8 204.30	2 600.31	5 603.99	215.54
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 802.24	5 200.00	-1 397.76	-26.88
781500 Reprises prov. d'exploitation	3 802.24	5 200.00	-1 397.76	-26.88
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	1 250.00	9 891.33	-8 641.33	-87.36
789000 Utilisation fonds reportés et déd.	1 250.00	9 891.33	-8 641.33	-87.36
Autres produits	784.62	18 060.77	-17 276.15	-95.65
758000 Produits divers de gestion courante	784.62		784.62	-

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/12/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
758200 Prdts divers remboursement FAF		18 060.77	-18 060.77	-100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	647 685.08	662 241.29	-14 556.21	-2.20
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises		3 036.00	-3 036.00	-100.00
607000 Achats de marchandises		3 036.00	-3 036.00	-100.00
Variation de stocks	344.00	-2 732.00	3 076.00	-112.59
603700 Var. des stocks de marchandises	344.00	-2 732.00	3 076.00	-112.59
Autres achats et charges externes	179 485.43	187 873.27	-8 387.84	-4.46
606130 Carburants et lubrifiants	869.95	1 472.86	-602.91	-40.94
606300 Fournt. d'entretien / matériels activités	2 072.06	2 521.13	-449.07	-17.81
606360 Fournitures activités	6 204.64	3 937.28	2 267.36	57.61
606400 Fournt. administratives	401.72	1 246.57	-844.85	-67.76
606800 Autres matières et fournitures	296.89		296.89	-
606810 Produits d'entretien	1 549.91	1 669.07	-119.16	-7.13
606830 Alimentations et boissons	26 313.81	39 030.97	-12 717.16	-32.58
611000 Sous-traitance générale	29 211.40	15 367.12	13 844.28	90.09
613000 Locations	1 102.00	148.80	953.20	639.60
613200 Locations immob.	15 485.68	16 908.19	-1 422.51	-8.41
615000 Entretien et réparations	876.58	2 838.24	-1 961.66	-69.10
615600 Maintenance	7 909.18	6 502.36	1 406.82	21.64
616000 Primes d'assurance	6 806.82	6 709.63	97.19	1.45
618500 Frais de colloques, séminaires, conf.	1 199.40	3 200.79	-2 001.39	-62.54
622600 Honoraires	4 500.00	4 500.00		-
623000 Publicité, publications, relations publiques	1 249.69	1 848.00	-598.31	-32.36
623700 Publications	2 146.78	2 395.39	-248.61	-10.35
624800 Transports Divers	11 810.35	7 266.44	4 543.91	62.54
625100 Voyages et déplacements	721.04	799.67	-78.63	-9.87
626100 Affranchissements	506.52	292.34	214.18	73.63
626300 Téléphone télégramme telex	2 483.86	2 598.49	-114.63	-4.39
626700 Téléphone internet	1 820.87	2 269.44	-448.57	-19.74
627000 Services bancaires et assimilés	1 912.20	976.59	935.61	95.70
628100 Cotisations et adhésion	9 527.22	9 438.22	89.00	0.94
628200 Trav & façons execut à l'extérieur	28 052.04	40 215.77	-12 163.73	-30.25
628230 Frais de gardiennage	458.33		458.33	-
628500 Frais de conseil at ass Gale	647.53	611.48	36.05	6.06
628600 Frais de formation	13 348.96	13 108.43	240.53	1.84
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	13 843.58	16 714.11	-2 870.53	-17.17
631100 Taxe sur les salaires	5 540.27	7 555.87	-2 015.60	-26.68
633300 Particip. des employeurs à la formation pro. continue	7 886.11	8 152.55	-266.44	-3.27
637000 Autres impôts, taxes et vers. assimilés (autres org.)	417.20	1 005.69	-588.49	-58.55
Salaires	352 460.08	384 168.34	-31 708.26	-8.25
641100 Salaires, appointements	362 619.29	378 967.31	-16 348.02	-4.31
641102 Salaires GUSO	976.08	1 274.07	-297.99	-23.39
641200 Congés payés	-3 046.96	-309.67	-2 737.29	-882.90
641400 Indemnités et avantages divers	7 909.93	1 018.02	6 891.91	677.01
648000 Autres charges de personnel	2 840.00	3 218.61	-378.61	-11.77
649000 Remboursements de charges de personnel	-18 838.26		-18 838.26	-
Cotisations sociales	111 229.26	111 472.95	-243.69	-0.22
645100 Cotisations à l'Urssaf	64 306.59	60 232.74	4 073.85	6.76
645300 Cotisations aux caisses de retraite & Prévoyance	22 248.98	22 479.84	-230.86	-1.03
645310 Cotisations aux caisses AGIRC	1 955.27	2 609.37	-654.10	-25.07
645400 Cotisations aux Assédis	15 470.33	16 202.40	-732.07	-4.52
645510 Cotisations mutuelle	5 813.28	6 069.03	-255.75	-4.22
645600 Charges s/ congés payés	-672.30	1 710.44	-2 382.74	-139.30

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/12/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
647000 Autres charges sociales	415.11	567.13	-152.02	-26.81
647500 Médecine du travail, pharmacie	1 692.00	1 602.00	90.00	5.62
Dotations aux amortissements et dépréciations	9 258.24	11 982.88	-2 724.64	-22.74
681110 Dot. amort. immob. incorp.	9 258.24	11 982.88	-2 724.64	-22.74
Dotations aux provisions	1 500.00	2 101.61	-601.61	-28.64
681500 Dot. prov. risques et charges	1 500.00	2 101.61	-601.61	-28.64
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3 570.22	860.40	2 709.82	315.12
654000 Pertes sur créances irrécouvrables		860.40	-860.40	-100.00
658000 Charges diverses de gestion courante	3 570.22		3 570.22	-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	671 690.81	715 477.56	-43 786.75	-6.12
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-24 005.73	-53 236.27	29 230.54	-54.91
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 711.24	2 456.63	-745.39	-30.36
768000 Autres prod. financiers	1 711.24	2 456.63	-745.39	-30.36
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 711.24	2 456.63	-745.39	-30.34
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	1 711.24	2 456.63	-745.39	-30.34
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-22 294.49	-50 779.64	28 485.15	-56.10
Produits exceptionnels		7 412.85	-7 412.85	-100.00
777000 Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat de l'exercice		486.75	-486.75	-100.00
778000 Autres prod. excep.		6 926.10	-6 926.10	-100.00
Charges exceptionnelles		9 512.52	-9 512.52	-100.00
671000 Charges excep. sur opé. de gestion		850.00	-850.00	-100.00
671300 Dons, libéralités		1 128.34	-1 128.34	-100.00
671800 Autres charges excep. sur opé. de gestion		7 534.18	-7 534.18	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-2 099.67	2 099.67	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	649 396.32	672 110.77	-22 714.45	-3.38

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/12/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
TOTAL DES CHARGES	671 690.81	724 990.08	-53 299.27	-7.35
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-22 294.49	-52 879.31	30 584.82	-57.84

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	7
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	1
TOTAL	10

Commentaires : néant

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 377 153 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -22 294 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé des règlements 2022-06 et 2023-03.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

Faits caractéristiques

L'association a réorganisé sa ressource humaine sur cet exercice.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun événement significatif postérieur à compter de la clôture n'a été identifié

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

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

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2022-06 modifiant le règlement ANC 2018-06 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

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

- En terme de résultat exceptionnel :

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

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

A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

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

Changement de présentation :

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

- Présentation du compte de résultat :

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

- Présentation du bilan :

- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|-------------------------------|-------------|
| • Logiciels | 3 ans, |
| • Installations industrielles | 3 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 5 à 10 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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

Stocks

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

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir et produits à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées dans les fonds propres.

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.53 %.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 12 803 heures. La valorisation de ce bénévolat au SMIC horaire en vigueur au 31/12/2025 correspond à un montant de 198 193 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de la part de la ville de Mérignac :

- des locaux - la maison des habitants pour 203 860 euros ;
- de salles et matériels : 8 611 euros ;
- d'opérations de communication : 1 430 euros.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	8 080			8 080
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 080			8 080
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	20 246	1 739	3 296	18 689
Autres immobilisations corporelles	127 031	700		127 731
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	147 277	2 439	3 296	146 420
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	47 534	930		48 465
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	47 534	930		48 465
TOTAL GÉNÉRAL	202 891	3 369	3 296	202 964

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	2 439			2 439		
Total immobilisations financières	930			930		
TOTAL GÉNÉRAL	3 369			3 369		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	3 296			3 296		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	3 296			3 296		

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	3	Linéaire	3 963	5 538	3 963	5 538
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			3 963	5 538	3 963	5 538
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 à 5 ans	Linéaire	12 756	12 169	12 756	12 169
Autres immobilisations corporelles	3 à 10 ans	Linéaire	104 213	109 187	104 213	109 187
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			116 969	121 356	116 969	121 356
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			120 932	126 894	120 932	126 894

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	5 538				
Immobilisations corporelles	121 356				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	126 894				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles	3 963			
Immobilisations corporelles	116 969			
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	120 932			

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 673	4 673	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	56 623	56 623	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	9 056	9 056	
Charges constatées d'avance	125	125	
TOTAL	70 477	70 477	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 239	13 239		
Personnel et comptes rattachés	28 597	28 597		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 778	31 778		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 715	7 715		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	7 454	7 454		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	67 071	67 071		
TOTAL	155 854	155 854		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

Charges à payer inclues dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/12/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 856	2 411
Dettes fiscales et sociales	32 654	36 471
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 454	5 603
TOTAL	42 964	44 484

Détail des charges à payer

Charges à payer inclues dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/12/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 856.25	2 411.25
408000 Fns. factures non parvenues		2 411.25
408100 Fournisseurs - Factures non parvenues	2 856.25	
Dettes fiscales et sociales	32 653.66	36 470.52
428200 Dettes provisionnées pour cp	24 372.06	27 516.62
438200 Org. sociaux charges sociales sur cp	8 281.60	8 953.90
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 454.47	5 602.50
468600 Charges à payer	7 454.47	5 602.50
TOTAL	42 964.38	44 484.27

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/12/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation	67 071	73 048
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		67 071	73 048

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/12/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	125	1 968
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		125	1 968

Commentaires : néant

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics		2 916		157 515		160 431
Subventions d'exploitation			17 750			17 750
Subventions d'investissement				14 250	214 214	228 464
TOTAL		2 916	17 750	171 765	214 214	406 645

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	50 917				50 917
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	171 506				171 506
Report à nouveau	53 365	-52 879			486
Excédent ou déficit de l'exercice	-52 879	52 879	-22 294		-22 294
Situation nette	222 908		-22 294		200 614
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 293			1 260	2 033
Provisions règlementées					
TOTAL	226 202		-22 294	1 260	202 647

Commentaires : néant