

Audit Bugeaud
18, rue Spontini
75116 Paris
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



APPROCHE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

7ter, avenue Marie Louise
94 210 LA VARENNE SAINT HILAIRE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

APPROCHE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'assemblée de l'association APPROCHE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association APPROCHE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons examiné les modalités de l'inscription à l'actif des investissements ainsi que celles retenues pour leur amortissement et pour la comptabilisation des subventions d'investissement s'y rattachant.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

Responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels.

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 18 mai 2026



AUDIT BUGEAUD
Benoît BERTHOU
Commissaire aux comptes

Bilan et Resultat Association ANC2022 06

Association APPROCHE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Frais d'établissement (I)						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais de développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 586	908	1 678	0,28		
. Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	851 655	762 006	89 649	14,90	110 770	17,10
. Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations						
. Créances rattachées à des participations						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres immobilisations financières	6 700		6 700	1,11	6 700	1,03
TOTAL (II)	860 941	762 914	98 027	16,29	117 470	18,13
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres créances	216 896		216 896	36,05	136 279	21,03
Charges constatées d'avance	435		435	0,07	2 180	0,34
Valeurs mobilières de placement	112 895		112 895	18,76	109 735	16,94
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	173 428		173 428	28,82	282 266	43,56
TOTAL (III)	503 654		503 654	83,71	530 459	81,87
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 364 595	762 914	601 681	100,00	647 929	100,00

SCEEL AXES

Association APPROCHE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles	208 729	34,69	208 729	32,21
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	177 910	29,57	195 804	30,22
Excédent ou déficit de l'exercice	-15 456	-2,56	-17 894	-2,75
Situation nette (sous total)	371 182	61,69	386 639	59,67
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	24 255	4,03	37 163	5,74
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	395 437	65,72	423 802	65,41
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	31 065	5,16	38 720	5,98
TOTAL (II)	31 065	5,16	38 720	5,98
PROVISIONS				
Provisions pour risques	34 000	5,65	22 000	3,40
Provisions pour charges	24 380	4,05	20 903	3,23
TOTAL (III)	58 380	9,70	42 903	6,62
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	16 636	2,76	19 188	2,96
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	72 231	12,00	96 309	14,86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	27 931	4,64	27 007	4,17
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	116 799	19,41	142 504	21,99
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	601 681	100,00	647 929	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

SCEEL AXES

Association APPROCHE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations	7 635	0,47	6 195	0,39	1 440	23,24
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens	596 389	37,09	535 407	33,41	60 982	11,39
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	1 400	0,09	400	0,02	1 000	250,00
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	870 738	54,16	852 487	53,20	18 251	2,14
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels	71 163	4,43	65 465	4,09	5 698	8,70
- Mécénats	6 688	0,42	4 010	0,25	2 678	66,78
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières	40 533	2,52	38 989	2,43	1 544	3,96
Reprises sur amortiss., dépréciat.et provisions			48 278	3,01	-48 278	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés	7 655	0,48	13 193	0,82	-5 538	-41,97
Autres produits	5	0,00	7 968	0,50	-7 963	-99,93
Total des produits d'exploitation (I)	1 602 206	99,65	1 572 392	98,13	29 814	1,90
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	282 618	17,58	276 670	17,27	5 948	2,15
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	21 212	1,32	20 775	1,30	437	2,10
Salaires et traitements	1 015 586	63,17	985 541	61,50	30 045	3,05
Cotisations sociales	251 807	15,66	266 271	16,62	-14 464	-5,42
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	34 090	2,12	43 866	2,74	-9 776	-22,28
Dotations aux provisions	12 000	0,75	22 000	1,37	-10 000	-45,44
Valeurs comptables des immobilisations incorpor. et corporelles						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	5 335	0,33	4 508	0,28	827	18,35
Total des charges d'exploitation (II)	1 622 647	100,92	1 619 631	101,08	3 016	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-20 441	-1,26	-47 240	-2,94	26 799	56,73
PRODUITS FINANCIERS:						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	5 579	0,35	6 409	0,40	-830	-12,94
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						
Total des produits financiers (III)	5 579	0,35	6 409	0,40	-830	-12,94
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						

SCEEL AXES

Association APPROCHE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie						
Total des charges financières (IV)						
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	5 579	0,35	6 409	0,40	-830	-12,94
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-14 862	-0,91	-40 831	-2,54	25 969	63,60
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Total des produits exceptionnels (V)			23 600	1,47	-23 600	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Total des charges exceptionnelles (VI)			35	0,00	-35	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			23 565	1,47	-23 565	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	594	0,04	628	0,04	-34	-5,40
Total des produits (I + III + V)	1 607 785	100,00	1 602 400	100,00	5 385	0,34
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 623 241	100,96	1 620 294	101,12	2 947	0,18
EXCEDENT OU DEFICIT	-15 456	-0,95	-17 894	-1,11	2 438	13,62
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	319 418		295 018			
TOTAL	319 418		295 018			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	319 418		295 018			
TOTAL	319 418		295 018			

SCEEL AXES

Annexes aux comptes annuels ANC2022 06

PREAMBULE

L'Association Approche est un chantier d'insertion et une ressourcerie.
Elle a deux établissements : 1 à Saint Maur des Fossés et 1 à Orly

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 601 681,10 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 15 456,39 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/05/2026 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

Comptabilisation des indemnités de fin de carrière (IFC) :

La comptabilisation des engagements en matière de retraite permet de lisser la charge et d'éviter que le résultat ou le budget de l'année du départ à la retraite d'un salarié ne soit impacté à 100 % par l'indemnité de fin de carrière versée au salarié quittant la structure.

Comme il est possible de ne calculer ces engagements que pour certaines catégories de salariés, seules les indemnités relatives aux permanents d'Approche ont été provisionnées.

Le calcul est fonction de l'âge des salariés, de la convention collective applicable, du turn over, de la table des mortalités.

Nous constatons une dotation de provision de 3 477 € en 2025 contre 7 715 € en 2024

A la clôture la provision s'élève à 24 380 € contre 20 903 € à la fin de l'année 2024 et est comptabilisée dorénavant dans le compte "152100" alors qu'elle figurait au "153000" dans l'ancien plan comptable.

Changement de méthode

1. Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice

2. Changement de méthode de présentation

Changement de réglementation comptable : depuis le 1^{er} janvier 2025, toutes les entreprises et associations françaises doivent appliquer le règlement ANC 2022-06 qui modernise le PCG (Plan Comptable Général) pour le rendre plus lisible, cohérent avec les standards internationaux et adapté aux enjeux économiques actuels. La réforme vise à uniformiser les plans comptables vers un plan unique, introduite la distinction entre comptes obligatoires et facultatifs, faciliter la comparabilité des états financiers entre entreprises, simplifier la tenue des comptes et les audits, encourager la digitalisation et l'automatisation des processus comptables.

Les principaux changements de présentations sur les comptes de l'Association Approche sont les suivants :

- **Quotes part de subventions d'investissements virées au compte de résultat** : auparavant enregistrées dans un compte exceptionnel « 777 » est reclassée en exploitation grâce au compte « 747 » désormais utilisé.
- **Aides à l'emploi** : le compte « transfert de charges – 79 » a disparu. Les aides et produits reçus sont désormais portés au crédit de nouveaux comptes de charges adaptés à la nature de l'opération. Ainsi ont été créées les comptes :
« 648101 » et « 648102 » à la place des comptes « 791210 » et « 791220 » **Remboursements Uniformation** des salariés en insertion ou permanents
« 649000 » Remboursement de charges de personnel à la place du « 791120 » Aides spécifiques à l'emploi

EVENEMENTS POST CLOTURE

Le 28 février 2026, une guerre au Moyen-Orient a débuté, déclenchée par l'offensive israélo-américaine contre l'Iran ; le conflit s'est depuis étendu sur plusieurs fronts.

L'association n'est pas présente, à ce jour, dans les pays touchés par ce conflit et n'anticipe pas d'impact sur ses activités.

Annexes aux comptes annuels ANC2022 06 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 860 941 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	840	1 746		2 586
Immobilisations corporelles	838 754	12 901		851 655
Immobilisations financières	6 700			6 700
TOTAL	846 294	14 647		860 941

Amortissements et provisions d'actif = 762 914 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	840	68		908
Immobilisations corporelles	727 984	34 022		762 006
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	728 824	34 090		762 914

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période. Le mode d'amortissement est le mode linéaire

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	2 586	908	1 678	de 1 à 3 ans
Mat.outillage barbès	79 740	77 223	2 517	de 2 à 7 ans
Mat.outillage orly	51 914	44 378	7 536	de 3 à 5 ans
Mat.outil.product.co barbès	5 827	4 081	1 746	de 2 à 5 ans
Agencements, aménag. barbès	18 145	16 376	1 769	de 3 à 5 ans
Agencement, aménagements orly	9 008	8 993	15	5 ans
I.g.a.a.d. barbès	444 442	387 521	56 921	de 3 à 9 ans
I.g.a.a.d.orly	15 115	7 141	7 975	de 2 à 10 ans
Travaux accessibilité 2015	30 330	30 330	0	6 ans
Matériel transport barbès	80 724	80 724	0	de 3 à 5 ans
Matériel transport orly	36 516	36 516	0	5 ans
Matériel bureau et info.barbès	40 527	32 670	7 857	de 1 à 5 ans
Matériel bureau et info.orly	21 455	20 142	1 314	de 2 à 5 ans
Mobilier barbès	2 113	2 113	0	3 ans
Mobilier orly	15 797	13 798	1 999	de 3 à 10 ans
TOTAL	854 241	762 914	91 327	

Etat des créances = 224 031

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	6 700		6 700
Actif circulant & charges d'avance	216 896	216 896	
Charges constatées d'avance	435	435	
TOTAL	224 031	217 331	6 700

Produits à recevoir par postes du bilan = 214 233

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Autres créances	214 233
Disponibilités	
TOTAL	214 233

Charges constatées d'avance = 435

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels ANC2022 06 (suite)**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					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	208 729				208 729
Dont générosité du public					
Report à nouveau	195 804	-17 894			177 910
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 894	17 894			-15 456
Dont générosité du public					
Situation nette	386 639				371 182
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	37 163			12 908	24 255
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	423 802			12 908	395 437
TOTAL dont générosité du public					

Provisions = 58 380

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	42 903	15 477			58 380
TOTAL	42 903	15 477			58 380

Etat des dettes = 116 799

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	16 636	16 636		
Dettes fiscales & sociales	72 231	72 231		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	27 931	27 931		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	116 799	116 799		

Charges à payer par postes du bilan = 82 960

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	775
Dettes fiscales & sociales	54 984
Autres dettes	27 201
TOTAL	82 960

Informations complémentaires sur le bilan passif**Fonds associatifs**

Les subventions d'équipement pour 24 255 € (subventions d'investissements 143 739.05 € - réintégration 119 484 €) correspondent aux engagements d'acquisitions d'immobilisations.

Les subventions d'équipement sont rapportées au résultat au même rythme que les amortissements des immobilisations qu'elles financent. Il n'y a pas eu de variations dans les subventions d'équipement en 2025.

Les subventions d'équipements rapportées au résultat au titre de 2025 s'élèvent à 12 908 € dont 7 790 € pour Orly et 5 118 € pour Saint Maur des Fossés.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés des années antérieures ont été repris au même rythme que les amortissements des immobilisations qu'ils financent soit 7 655 € en 2025 dont 5 515 € pour Saint Maur et 2 140 € pour Orly.

Autres provisions pour risque

Seul figure au passif au 31-12-2025 le risque de non recouvrement de la subvention FSE pour 34 000 €

Annexes aux comptes annuels ANC2022 06 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 597 789

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	596 389	99,77 %
Prestations de services	1 400	0,23 %
TOTAL	597 789	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 594

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-20 441		-20 441
Résultat financier	5 579	594	4 985
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	-14 862	594	-15 456

Dons

Les frais kilométriques d'un montant de 6 140 € abandonnés par les bénévoles ont été comptabilisés dans les comptes 625400/754120 conformément au nouveau règlement comptable, les dons en nature de 100 € ont été comptabilisés en 606300/754111

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 020
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	5 020

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	5	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	8	
Ouvriers	38	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	51	0

Détail des contributions volontaires :

Valorisation du bénévolat en fonction du temps passé en équivalent SMIC + 40 % charges sociales : soit 19 205 heures effectuées valorisées à 319 418 €

Annexes aux comptes annuels ANC2022 06 (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 214 233

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Divers cptes deb. et prod. a recevoir(467000)	214 233
TOTAL	214 233

Charges constatées d'avance = 435

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const.avance(486000)	435
TOTAL	435

Charges à payer = 82 960

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.fts non parven(408100)	775
TOTAL	775

Dettes fiscales et sociales	Montant
Primes à verser(428110)	5 670
Prov. congés à payer(428200)	35 802
Ch.soc.dette cong.a(438200)	13 512
TOTAL	54 984

Autres dettes	Montant
Divers charges a pay(468600)	27 201
TOTAL	27 201