

C.O.L.E.A.D.  
3, avenue du Viaduc  
Bât B3A – CP 90761  
94550 CHEVILLY LARUE  
-----

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025



Expertise comptable - Audit - Conseil

# **COMPTES ANNUELS**

Bilan et Résultat

| COLEAD                                                                                       |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------|---------------------|
| BILAN ACTIF                                                                                  |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| Période du 01/01/2025 au 31/12/2025                                                          |     |                                             | Présenté en Euros<br>- sans situation |                     |                                               |                     |
| ACTIF                                                                                        |     | Exercice clos le<br>31/12/2025<br>(12 mois) |                                       |                     | Exercice précédent<br>31/12/2024<br>(12 mois) |                     |
|                                                                                              |     | Brut                                        | Amort. & Prov                         | Net                 | %                                             | Net                 |
|                                                                                              |     |                                             |                                       |                     |                                               | %                   |
| Frais d'établissement                                                                        | (I) |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                                      |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| Immobilisations incorporelles                                                                |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| . Frais de développement                                                                     |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| . Donations temporaires d'usufruit                                                           |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| . Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| . Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes                                    |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| Immobilisations corporelles                                                                  |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| . Terrains                                                                                   |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| . Constructions                                                                              |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| . Installations techniques, matériel & outillage industriels                                 |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| . 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                                                         |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                                            |     | <b>120 729,28</b>                           | <b>25 760,58</b>                      | <b>94 968,70</b>    | 1,46                                          | <b>41 547,32</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                                                       |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| Stocks et en-cours                                                                           |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| Créances                                                                                     |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| . Créances clients, usagers et comptes rattachés                                             |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| . Créances reçues par legs ou donations                                                      |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| . Autres créances                                                                            |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| Charges constatées d'avance                                                                  |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| Valeurs mobilières de placement                                                              |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus                                             |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| Disponibilités                                                                               |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| <b>TOTAL (III)</b>                                                                           |     | <b>6 430 891,47</b>                         |                                       | <b>6 430 891,47</b> | 98,54                                         | <b>5 735 012,05</b> |
| Frais d'émission des emprunts (IV)                                                           |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| Primes de remboursement des emprunts (V)                                                     |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)                                   |     |                                             |                                       |                     |                                               |                     |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>                                            |     | <b>6 551 620,75</b>                         | <b>25 760,58</b>                      | <b>6 525 860,17</b> | 100,00                                        | <b>5 776 559,37</b> |

|                                     |                                       |
|-------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>COLEAD</b>                       | <b>BILAN PASSIF</b>                   |
| Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Présenté en Euros<br>- sans situation |

| <b>PASSIF</b>                                                                             | Exercice clos le<br>31/12/2025<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/12/2024<br>(12 mois) |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------|--------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                                                      |                                             |        |                                               |        |
| Fonds propres sans droit de reprise                                                       |                                             |        |                                               |        |
| . Fonds propres statutaires                                                               |                                             |        |                                               |        |
| . Fonds propres complémentaires                                                           |                                             |        |                                               |        |
| Fonds propres avec droit de reprise                                                       |                                             |        |                                               |        |
| . Fonds statutaires                                                                       |                                             |        |                                               |        |
| . Fonds propres complémentaires                                                           |                                             |        |                                               |        |
| Ecarts de réévaluation                                                                    |                                             |        |                                               |        |
| Réserves                                                                                  |                                             |        |                                               |        |
| . Réserves statutaires ou contractuelles                                                  |                                             |        |                                               |        |
| . Réserves pour projet de l'entité                                                        |                                             |        |                                               |        |
| . Autres                                                                                  |                                             |        |                                               |        |
| Report à nouveau                                                                          | 932 750,85                                  | 14,29  | 876 999,77                                    | 15,18  |
| Excédent ou déficit de l'exercice                                                         | -42 371,21                                  | -0,64  | 54 201,08                                     | 0,94   |
| Situation nette (sous total)                                                              | 890 379,64                                  | 13,64  | 931 200,85                                    | 16,12  |
| <br>Fonds propres consommables<br>Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées |                                             |        |                                               |        |
| <b>TOTAL (I)</b>                                                                          | <b>890 379,64</b>                           | 13,64  | <b>931 200,85</b>                             | 16,12  |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                                                           |                                             |        |                                               |        |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations                                                 |                                             |        |                                               |        |
| Fonds dédiés                                                                              |                                             |        |                                               |        |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                                         |                                             |        |                                               |        |
| <b>PROVISIONS</b>                                                                         |                                             |        |                                               |        |
| Provisions pour risques                                                                   | 33 279,91                                   | 0,51   | 22 231,74                                     | 0,38   |
| Provisions pour charges                                                                   |                                             |        |                                               |        |
| <b>TOTAL (III)</b>                                                                        | <b>33 279,91</b>                            | 0,51   | <b>22 231,74</b>                              | 0,38   |
| <b>DETTES</b>                                                                             |                                             |        |                                               |        |
| Emprunts obligataires et assimilés                                                        |                                             |        |                                               |        |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                                    | 79,34                                       | 0,00   | 59,16                                         | 0,00   |
| Emprunts et dettes financières diverses                                                   |                                             |        |                                               |        |
| Instruments financiers à terme                                                            |                                             |        |                                               |        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                  | 1 396 917,27                                | 21,41  | 1 725 642,90                                  | 29,87  |
| Dettes des legs ou donations                                                              |                                             |        |                                               |        |
| Dettes fiscales et sociales                                                               | 17 395,04                                   | 0,27   | 16 876,79                                     | 0,29   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                           |                                             |        |                                               |        |
| Autres dettes                                                                             | 4 187 808,97                                | 64,17  | 3 080 547,93                                  | 53,33  |
| Produits constatés d'avance                                                               |                                             |        |                                               |        |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                                                         | <b>5 602 200,62</b>                         | 85,85  | <b>4 823 126,78</b>                           | 83,49  |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)                               |                                             |        |                                               |        |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>                                              | <b>6 525 860,17</b>                         | 100,00 | <b>5 776 559,37</b>                           | 100,00 |
| <b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>                                                                  |                                             |        |                                               |        |
| Legs nets à réaliser :                                                                    |                                             |        |                                               |        |
| - acceptés par les organes statutairement compétents                                      |                                             |        |                                               |        |
| - autorisés par l'organisme de tutelle                                                    |                                             |        |                                               |        |
| Dons en nature restant à vendre                                                           |                                             |        |                                               |        |
| <b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>                                                                 |                                             |        |                                               |        |
|                                                                                           |                                             |        |                                               |        |

COLEAD

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros  
- sans situation

| COMPTE DE RÉSULTAT                                                                           | Exercice clos le<br>31/12/2025<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2024<br>(12 mois) |              | Variation<br>absolue<br>(12 mois) | %              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|----------------|
|                                                                                              | Total                                       | %             | Total                                         | %            | Variation                         | %              |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>                                                              |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| Cotisations                                                                                  | 28 275,42                                   | 0,25          |                                               |              | 28 275                            | N/S            |
| Ventes de biens et services                                                                  |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| - Ventes de biens                                                                            |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| - dont ventes de dons en nature                                                              |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| - Ventes de prestations de services                                                          | 1 145 236,67                                | 9,95          | 633 608,97                                    | 5,86         | 511 628                           | 80,75          |
| - dont parrainages                                                                           |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| Produits de tiers financeurs                                                                 |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| - Concours publics et subventions d'exploitation                                             | 10 328 042,58                               | 89,72         | 10 182 900,49                                 | 94,11        | 145 142                           |                |
| - Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable                            |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| - Ressources liées à la générosité du public                                                 |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| - Dons manuels                                                                               |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| - Mécénats                                                                                   |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| - Legs, donations et assurances-vie                                                          |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| - Contributions financières                                                                  |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| Reprises sur amortiss., dépréciat.et provisions                                              |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles                             |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| Utilisations des fonds dédiés                                                                |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| Autres produits                                                                              | 8 617,92                                    | 0,07          | 2 717,45                                      | 0,03         | 5 900                             | 217,15         |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                                 | <b>11 510 172,59</b>                        | <b>99,99</b>  | <b>10 819 226,91</b>                          | <b>99,99</b> | <b>690 946</b>                    |                |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>                                                               |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| Achats de marchandises                                                                       |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| Variations stocks                                                                            |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| Autres achats et charges externes                                                            | 6 228 083,25                                | 54,10         | 5 839 968,06                                  | 53,97        | 388 115                           | 6,65           |
| Aides financières                                                                            |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                        | 261 573,64                                  | 2,27          | 134 900,02                                    | 1,25         | 126 673                           | 93,90          |
| Salaires et traitements                                                                      | 4 127 508,39                                | 35,86         | 3 910 944,19                                  | 36,14        | 216 564                           | 5,54           |
| Cotisations sociales                                                                         | 856 261,18                                  | 7,44          | 832 075,99                                    | 7,69         | 24 186                            | 2,91           |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                            | 39 069,37                                   | 0,34          | 25 486,98                                     | 0,24         | 13 583                            | 53,30          |
| Dotations aux provisions                                                                     |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| Valeurs comptables des immobilisations incorpor. et corporelles                              |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| Reports en fonds dédiés                                                                      |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| Autres charges                                                                               | 19 243,35                                   | 0,17          | 3 419,66                                      | 0,03         | 15 824                            | 462,83         |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                                                 | <b>11 531 739,18</b>                        | <b>100,18</b> | <b>10 746 794,90</b>                          | <b>99,32</b> |                                   |                |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                                      | <b>-21 566,59</b>                           | <b>-0,18</b>  | <b>72 432,01</b>                              | <b>0,67</b>  | <b>-93 998</b>                    | <b>-129,76</b> |
| <b>PRODUITS FINANCIERS:</b>                                                                  |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| De participation                                                                             |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                                |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                        |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| Reprises sur dépréciations et provisions                                                     |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| Différences positives de change                                                              | 1 260,74                                    | 0,01          | 400,63                                        | 0,00         | 860                               | 215,00         |
| Produits des immobilisations financières cédées                                              |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                                                   | <b>1 260,74</b>                             | <b>0,01</b>   | <b>400,63</b>                                 | <b>0,00</b>  | <b>860</b>                        | <b>215,00</b>  |
| <b>CHARGES FINANCIERES:</b>                                                                  |                                             |               |                                               |              |                                   |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions                                | 11 048,17                                   | 0,10          | 2 169,03                                      | 0,02         | 8 879                             | 409,36         |
| Intérêts et charges assimilées                                                               | 825,59                                      | 0,01          | -361,29                                       | 0,00         | 1 186                             | 328,53         |

COLEAD

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros  
- sans situation

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )                                                                  | Exercice clos le<br>31/12/2025<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/12/2024<br>(12 mois) |        | Variation<br>absolue<br>(12 mois) | %       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------|--------|-----------------------------------|---------|
| Différences négatives de change                                                               | 10 191,60                                   | 0,09   | 6 929,49                                      | 0,06   | 3 262                             | 47,08   |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                                     |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>Total des charges financières (IV)</b>                                                     | <b>22 065,36</b>                            | 0,19   | <b>8 737,23</b>                               | 0,08   | <b>13 328</b>                     | 152,55  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                                          | <b>-20 804,62</b>                           | -0,17  | <b>-8 336,60</b>                              | -0,07  | <b>-12 468</b>                    | -149,56 |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>                                      | <b>-42 371,21</b>                           | -0,36  | <b>64 095,41</b>                              | 0,59   | <b>-106 466</b>                   | -166,10 |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>                                                                |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>Total des produits exceptionnels (V)</b>                                                   |                                             |        | <b>926,99</b>                                 | 0,01   | <b>-926</b>                       | -100,00 |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>                                                               |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>                                                 |                                             |        | <b>10 821,32</b>                              | 0,10   | <b>-10 821</b>                    | -100,00 |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                                                         |                                             |        | <b>-9 894,33</b>                              | -0,08  | <b>9 894</b>                      | -100,00 |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                                                |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                                               |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Total des produits (I + III + V)                                                              | 11 511 433,33                               | 100,00 | 10 820 554,53                                 | 100,00 | 690 879                           |         |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)                                                 | 11 553 804,54                               | 100,37 | 10 766 353,45                                 | 99,50  | 787 451                           |         |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                                                    | <b>-42 371,21</b>                           | -0,36  | <b>54 201,08</b>                              | 0,50   | <b>-96 572</b>                    | -178,16 |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                                                    |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Dons en nature                                                                                |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Prestations en nature                                                                         |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Bénévolat                                                                                     |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>TOTAL</b>                                                                                  |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                                        |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Secours en nature                                                                             |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Mise à disposition gratuite de biens                                                          |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Prestations en nature                                                                         |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Personnel bénévole                                                                            |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>TOTAL</b>                                                                                  |                                             |        |                                               |        |                                   |         |

## Annexe

|                  |
|------------------|
| <b>Préambule</b> |
|------------------|

Le COLEAD est un réseau d'entreprises, d'organisations professionnelles et d'experts engagés dans une agriculture inclusive et durable.

En tant qu'organisation du secteur privé à but non lucratif, notre mission est de faciliter et de mettre en Suvre toute action permettant d'accroître la contribution du secteur agricole à la réalisation des Objectifs de Développement Durable.

Nous concevons, gérons et mettons en Suvre des programmes de développement. En fournissant, en ligne et sur le terrain, de l'assistance technique, de la formation professionnelle et des services d'appui couvrant le courtage en recherche et innovation, la veille réglementaire, la connaissance des marchés, les réseaux et alliances ou encore l'accès au financement.

Le COLEAD est certifié ISO 21001. Cette certification est un standard de système de gestion conçu spécifiquement pour les organisations éducatives. Elle couvre la formation professionnelle en agriculture durable et démontre l'engagement du COLEAD à développer par l'éducation, l'apprentissage et la recherche, les compétences et l'expertise dans ce domaine.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 525 860,17 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 42 371,21 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/06/2026 par les dirigeants.

## **1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice**

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

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

### **1. Correction d'une erreur sur l'exercice antérieur**

Au cours de l'exercice 2025, l'association a procédé à la correction d'une erreur relative à l'exercice 2024. Cette correction a été comptabilisée directement dans le report à nouveau au 01/01/2025 pour 1 550 euros.

### **2. Contrôle fiscal**

Au cours de l'exercice 2026, l'association a fait l'objet d'un avis d'examen de comptabilité portant sur les exercices 2023, 2024 et 2025. A la date d'établissement des présents comptes, aucune proposition de rectification n'a été notifiée. L'association ne peut à ce stade exclure que ce contrôle puisse donner lieu à un redressement, sans qu'il soit possible d'en évaluer à ce jour l'impact éventuel sur les comptes annuels.

## **2 - Principes, règles et méthodes comptables**

### **2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2022-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.



## **2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**

### **2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel de bureau            1 an
- Matériel informatique       1 an

Les immobilisations sont amorties à 100% lors de l'exercice d'acquisition lorsqu'elles sont subventionnées par la CE.

#### **2.2.2 - Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

#### **2.2.3 - Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

### 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### 3.1 - Immobilisations :

| Actif immobilisé              | A l'ouverture | Augmentation  | Diminution    | A la clôture   |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles |               | 1 026         |               | 752            |
| Immobilisations corporelles   | 25 487        | 38 796        | 38 796        | 25 487         |
| Immobilisations financières   | 52 669        | 38 796        |               | 94 216         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>78 156</b> | <b>78 618</b> | <b>38 796</b> | <b>120 455</b> |

#### 3.2 - Amortissements :

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                                                                                                                                                   | A l'ouverture | Augmentation  | Diminution    | A la clôture  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement                                                                                                                         |               |               |               |               |
| Fonds commercial                                                                                                                                                                |               |               |               |               |
| Autres immobilisations incorporelles                                                                                                                                            |               | 274           |               | 274           |
| <b>TOTAL I</b>                                                                                                                                                                  |               | <b>274</b>    |               | <b>274</b>    |
| Terrains                                                                                                                                                                        |               |               |               |               |
| Constructions<br>sur sol propres<br>sur sol d'autrui<br>inst. gén., agencmt                                                                                                     |               |               |               |               |
| Install. tech., matériel, outill. industriels                                                                                                                                   |               |               |               |               |
| Autres immobilisations corporelles<br>Install. générales, agencements divers<br>Matériel de transport<br>Matériel de bureau et informatique<br>Emballage récupérables et divers | 25 487        | 38 796        | 38 796        | 25 487        |
| <b>TOTAL II</b>                                                                                                                                                                 | <b>25 487</b> | <b>38 796</b> | <b>38 796</b> | <b>25 487</b> |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>                                                                                                                                                     | <b>25 487</b> | <b>39 069</b> | <b>38 796</b> | <b>25 761</b> |

#### 3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

| CREANCES                                 | Montant brut     | Echéances jusqu'à 1 an | Echéances à plus d'1 an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé:</b>   |                  |                        |                         |
| Créances rattachées à des participations |                  |                        |                         |
| Prêts                                    |                  |                        |                         |
| Autres créances                          | 69 026           |                        | 69 026                  |
| <b>Créances de l'actif circulant:</b>    |                  |                        |                         |
| Créances usagers                         | 697 189          | 697 189                |                         |
| Autres créances                          | 347 046          | 347 046                |                         |
| <b>Charges constatées d'avance</b>       | 144 464          | 144 464                |                         |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>1 257 726</b> | <b>1 188 699</b>       | <b>69 026</b>           |

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.4 - Etat des produits à recevoir**

| Produits à recevoir                           | Montant |
|-----------------------------------------------|---------|
| Participations ou immobilisations financières |         |
| Produits d'exploitation                       | 304 427 |
| Subventions / financements                    | 159 965 |
| Autres produits à recevoir                    | 44 913  |
| TOTAL                                         | 509 305 |

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

### 4.1 - Fonds propres

| Variation des fonds propres               | A l'ouverture | Affectation<br>du résultat | Augmentation | Diminution ou<br>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                                  |               |                            |              |                               |              |
| Dont générosité du public                 |               |                            |              |                               |              |
| Report à nouveau                          | 877 000       | 54 201                     | 1 550        |                               | 932 751      |
| Dont générosité du public                 |               |                            |              |                               |              |
| Excédent ou déficit de l'exercice         | 54 201        | -54 201                    |              | -42 371                       | -42 371      |
| Dont générosité du public                 |               |                            |              |                               |              |
| Situation nette                           | 931 201       |                            | 1 550        | -42 371                       | 890 380      |
| Situation nette dont générosité du public |               |                            |              |                               |              |
| Fonds propres consommables                |               |                            |              |                               |              |
| Dont générosité du public                 |               |                            |              |                               |              |
| Subventions d'investissement              |               |                            |              |                               |              |
| Dont générosité du public                 |               |                            |              |                               |              |
| Provisions réglementées                   |               |                            |              |                               |              |
| Dont générosité du public                 |               |                            |              |                               |              |
| TOTAL                                     | 931 201       |                            | 1 550        | -42 371                       | 890 380      |
| TOTAL dont générosité du public           |               |                            |              |                               |              |

#### 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

##### 4.2 - Provisions pour risques et charges

| Nature des provisions                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | A l'ouverture | Augmentations<br>Dotations de<br>l'exercice | Diminutions<br>Reprises de<br>l'exercice | A la clôture |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|--------------|
| Provisions pour investissement<br>Amortissements dérogatoires<br>Autres provisions réglementées                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |               |                                             |                                          |              |
| TOTAL I                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |               |                                             |                                          |              |
| Provisions pour litiges<br>Provisions pour garanties aux clients<br>Provisions pour pertes sur marchés à terme<br>Provisions pour amendes et pénalités<br>Provisions pour pensions et obligations similaires<br>Provisions pour impôts<br>Provisions pour renouvellement des immobilisations<br>Provisions pour gros entretiens et grandes révisions<br>Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer<br>Autres provisions pour risques et charges |               |                                             |                                          |              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 22 232        | 11 048                                      |                                          | 33 280       |
| TOTAL II                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 22 232        | 11 048                                      |                                          | 33 280       |
| TOTAL GENERAL (I+II)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 22 232        | 11 048                                      |                                          | 33 280       |
| Dont dotations et reprises<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |               | 11 048                                      |                                          |              |

##### PROVISION SUR DEPENSES INELIGIBLES

Le COLEAD utilise une méthode de calcul statistique permettant de dériver un taux de provisionnement annuel dans le cadre des exercices de dépenses à venir sur l'exercice suivant, sur la base des dépenses inéligibles observées empiriquement sur les exercices précédents.

Les volumes financiers utilisés comme base de calcul sont montants estimés des dépenses des programmes qui feront l'objet d'un exercice de vérification de dépenses sur l'exercice suivant.

Cette provision couvre les risques futurs des dépenses inéligibles au titre des dépenses engagées sur l'année.

#### 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

##### 4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

| Etat des dettes             | Montant total    | De 0 à 1 an      | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|------------------|------------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 79               | 79               |              |               |
| Dettes financières diverses |                  |                  |              |               |
| Fournisseurs                | 1 396 917        | 1 396 917        |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 17 395           | 17 395           |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |                  |                  |              |               |
| Autres dettes               | 4 187 809        | 4 187 809        |              |               |
| Produits constatés d'avance |                  |                  |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>5 602 201</b> | <b>5 602 201</b> |              |               |

##### 4.4 - Charges à payer par poste de bilan

| Charges à payer                    | Montant          |
|------------------------------------|------------------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit |                  |
| Emprunts & dettes financières div. |                  |
| Fournisseurs                       | 1 114 452        |
| Dettes fiscales & sociales         | 12 008           |
| Autres dettes                      |                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1 126 460</b> |

**6 - Autres informations****6.1 - Engagements et sûretés réelles consenties****6.1.1 - Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :**

Néant

**6.2 - Effectif moyen**

|            | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'association |
|------------|-------------------|----------------------------------------------|
| Cadres     | 47                |                                              |
| Non Cadres |                   |                                              |
| TOTAL      | 47                | 0                                            |

**6.3 - Honoraires du commissaire au comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 33 400 E.