

“Fertiliseurs d'entreprises

PLAQUETTE ANNUELLE

Période du

01/01/2025 au 31/12/2025

ASS UNAT GRAND EST

9 rue Saint-Martin
Abbaye des Prémontrés
54700 PONT A MOUSSON

Siret: 43423515600032

Epinal - Metz - Nancy - Paris - Strasbourg - Thionville

Sommaire

Comptes annuels	4
Soldes intermédiaires de gestion	5
Bilan actif et passif	7
Compte de résultat	10
Annexes	13
États de synthèse détaillés	19
Bilan détaillé	20
Compte de résultat détaillé	25

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Attestation de l'expert-comptable

Pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de votre société et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

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

Fait à Villers-lès-Nancy

Le 16/04/2026

Expert Comptable

Isabelle CHAILLET

Comptes annuels



Soldes intermédiaires de gestion

Soldes intermédiaires de gestion

SIG	du 01/01/2025 au 31/12/2025	%CA	du 01/01/2024 au 31/12/2024	%CA	Variation valeur 1	%Var.1
Ventes de marchandises						
Coûts d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
Production vendue	47 191	100	46 330	100	860	2
Production stockée						
Production immobilisée						
Chiffre d'affaires production	47 191	100	46 330	100	860	2
Consommation de matières et sous-traitance	378	1	335	1	43	13
Marge de production	46 813	99	45 996	99	817	2
Chiffre d'affaires	47 191	100	46 330	100	860	2
Marge brute globale	46 813	99	45 996	99	817	2
Autres achats et charges externes	68 879	146	76 111	164	-7 232	-10
Valeur ajoutée	-22 066	-47	-30 115	-65	8 049	-27
Subventions d'exploitation	260 942	553	282 423	610	-21 481	-8
Impôts, taxes et versements assimilés	3 276	7	2 679	6	597	22
Charges de personnel	267 949	568	257 284	555	10 664	4
Excédent brut d'exploitation	-32 348	-69	-7 655	-17	-24 693	323
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			725	2	-725	-100
Autres produits	29 302	62	23 165	50	6 137	26
Dotation aux amortissements, dépréciations et provisions	723	2	1 491	3	-768	-52
Autres charges	8 722	18	9 291	20	-569	-6
Résultat d'exploitation	-12 491	-26	5 454	12	-17 945	-329
Quote-part résultat en commun			3 000	6	-3 000	-100
Produits financiers	361	1	304	1	57	19
Charges financières						
Résultat courant avant impôts	-12 130	-26	8 758	19	-20 888	-239
Produits exceptionnels			883	2	-883	-100
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel			883	2	-883	-100
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
Résultat de l'exercice	-12 130	-26	9 640	21	-21 771	-226



Bilan actif et passif

Bilan Actif et Passif

BILAN-ACTIF	Brut	Amort. et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024	Variation 1
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits assimilés					
Immobilisations incorporelles en cours					
Autres immob. incorporelles / Avances et acomp...					
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage					
Immobilisations corporelles en cours					
Autres immobilisations corporelles / Avances et ...	7 676	7 540	136	858	-723
Immobilisations corporelles	7 676	7 540	136	858	-723
Biens reçus par legs ou donations destinés à êtr...					
Participations et créances rattachées	250		250		250
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Immobilisations financières (1)	250		250		250
Actif Immobilisé	7 926	7 540	386	858	-473
Stocks					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	19 528		19 528	8 282	11 246
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	53 115		53 115	57 521	-4 406
Charges constatées d'avance				80	-80
Créances (2)	72 643		72 643	65 882	6 760
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	181 042		181 042	198 708	-17 667
Actif Circulant	253 685		253 685	264 591	-10 906
Frais d'émission des emprunts					
Prime de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion - Actif					
Total Actif	261 611	7 540	254 070	265 449	-11 379
Immos financières (1) Dont à moins d'un an (brut)					
Créances (2) Dont à moins d'un an (brut)					

BILAN-PASSIF	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024	Variation 1
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Fonds propres complémentaires sans droit de reprise			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires avec droit de reprise			
Fonds propres complémentaires avec droit de reprise			
Fonds propres avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	166 230	166 230	
Report à nouveau	9 775	-943	10 718
Résultat	-12 130	10 718	-22 849
Situation nette	163 875	176 005	-12 130
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		400	-400
Provisions réglementées			
Fonds propres	163 875	176 405	-12 530
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Provisions pour risques et charges			
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses (2)			
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	21 186	28 264	-7 078
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	26 867	23 972	2 895
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	42 142	36 808	5 334
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)			
Dettes (1)	90 195	89 044	1 151
Ecart de conversion - Passif			
Total Passif	254 070	265 449	-11 379
Dettes et PCA (1) dont à plus d'un an			
Dettes et PCA (1) dont à moins d'un an			
Emprunts et dettes diverses (2) Dont concours bancaires			
Emprunts et dettes diverses (2) Dont emprunts participatifs			

Compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat	du 01/01/2025 au 31/12/2025	du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation valeur 1
Cotisations	20 696	19 539	1 157
Ventes de biens	282	240	42
Ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service	45 737	43 944	1 793
Parrainages			
Ventes de biens et services	66 715	63 723	2 992
Concours publics et subventions d'exploitation	260 942	282 423	-21 481
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation co			
Dons manuels			
Mécénats	3 600	3 600	
Legs, donations et assurances-vie			
Ressources liées à la générosité du public	3 600	3 600	
Contributions financières		3 000	-3 000
Produits de tiers financeurs	264 542	289 023	-24 481
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et tr			
Utilisations des fonds dédiés		725	-725
Production immobilisée et en-cours de production			
Autres produits	6 177	2 172	4 005
Total I (1)	337 435	355 644	-18 209
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes	69 257	76 445	-7 189
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	3 276	2 679	597
Salaires et traitements	197 301	190 679	6 622
Charges sociales	70 648	66 605	4 043
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	723	1 491	-768
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	8 722	9 291	-569
Total II (2)	349 926	347 190	2 736
Résultat d'exploitation	-12 491	8 454	-20 945
De participation (3)			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)	361	304	57
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de char			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placemen			
Total III	361	304	57
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provi			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placeme			

Compte de résultat	du 01/01/2025 au 31/12/2025	du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation valeur 1
Autres charges financières			
Total IV			
RESULTAT FINANCIER	361	304	57
RESULTAT COURANT avant impôts	-12 130	8 758	-20 888
Produits exceptionnels		883	-883
Charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		883	-883
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
EXCEDENT OU DEFICIT	-12 130	9 640	-21 771
Dons en nature	50 541		50 541
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL	50 541		50 541
Secours en nature	-50 541		-50 541
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL	-50 541		-50 541
<i>Produits d'exploitation (1) Dont des exercices antérieurs</i>			
<i>Charges d'exploitation (2) Dont des exercices antérieurs</i>			
<i>Produits financiers (3) Dont des entités liées</i>			
<i>Charges financières (4) Dont intérêts des entités liées</i>			



Annexes

I - Préambule

Préambule

Présentation de l'association

L'association UNAT GRAND EST créée le , domiciliée au 9 rue Saint-Martin 54700 PONT A MOUSSON a pour activité .

Présentation de l'exercice

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, constituent l'annexe et font partie intégrante des comptes annuels de l'exercice.

Objet social

Les missions de l'UNAT :

Les UNAT en région assurent au plan local et sur les territoires, la promotion et le développement du tourisme ancré dans l'économie sociale et solidaire.

Les UNAT en région sont les représentants de la filière du tourisme social et solidaire dans leur région et revendiquent leur appartenance à l'économie sociale et solidaire au sens de la loi du 31 Juillet 2014.

L'UNAT GRAND EST a pour objet :

- 1) l'étude en commun de toutes les questions relatives à l'organisation et au développement régional du tourisme, des loisirs et des activités de plein air, ainsi que des directives à donner dans le cadre d'une action concertée et coordonnée avec l'UNAT.
- 2) la défense des intérêts régionaux du tourisme, du tourisme social et solidaire en particulier, et des adhérents de l'UNAT Grand Est par l'étude et l'organisation de tous services de nature à assurer cette défense et par l'exercice, en concertation avec l'UNAT, de toutes actions pertinentes visant ce but.
- 3) la représentation de l'UNAT, des intérêts régionaux du tourisme, du tourisme social et solidaire en particulier et des adhérents du l'UNAT Grand Est au sein des instances territoriales mises en place par les pouvoirs publics et les collectivités et au sein des instances de l'économie sociale et solidaire et du dialogue civil.
- 4) l'animation du réseau des structures adhérentes pour le développement d'une dynamique touristique territoriale locale, départementale et régionale.

Faits caractéristiques de l'exercice

Au titre de l'exercice, l'association a procédé, pour la première fois, à la comptabilisation des contributions volontaires en nature, conformément aux dispositions du règlement de l'Autorité des normes comptables applicable aux entités sans but lucratif. Ces contributions comprennent notamment le bénévolat, les mises à disposition gratuites de biens ainsi que les prestations en nature et frais supportés par les bénévoles.

II - Principes et méthodes comptables

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de commerce et aux dispositions prévues par l'Autorité des Normes Comptables du règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 et du règlement n°2019-04 du 8 novembre 2019, ainsi que celles du règlement n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

L'association UNAT GRAND EST perçoit les budgets "bourses d'aides aux départs" pour les seniors et les juniors.

Ces budgets sont délégués par diverses collectivités et institutions (Conseil Régional Grand Est, DRAJES, caisse de retraites et mutuelles). Ces sommes ne sont pas intégrées à la gestion propre de l'Association. Ces sommes perçues sont comptabilisées dans un compte de tiers mandant en compte 4671 à 4674.

Au 31 décembre 2023, elles sont à reverser pour 61 706.80€.

Au 31 décembre 2024, elles sont à reverser pour 39 606.80€.

Au 31 décembre 2025, elles étaient à reverser pour 41 684€.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations - notamment le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018, relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité d'exploitation, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Changements comptables

La première application du règlement ANC N°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers constitue un changement de réglementation comptable au sens de l'article 122-1 du PCG. Les modalités de mise en œuvre, incluant les modalités particulières de première application, figurent à l'article 27 du règlement. En particulier, les dispositions du règlement ANC N°2022-06 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements de présentation :

- Les subventions à percevoir sont maintenant constatées par l'intermédiaire du compte 46700000 (anciennement 46870000)

Afin de faciliter le suivi et la budgétisation de l'activité de l'UNAT GRAND EST, les comptes de subventions ont été réparties selon les interlocuteurs de l'UNAT GRAND EST.

III - Postes de l'actif du bilan

Etat des immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Mobilier : 10 ans

Matériel de bureau : 5 à 10 ans

Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

IV - Etat des créances

Créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus de 1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant	70 943	70 943	
Clients, usagers, et comptes rattachés			
Autres créances clients, usagers, adhérents	19 528	19 528	
Personnel et comptes rattachés	286	286	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés	36 000	36 000	
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	15 129	15 129	
Charges constatées d'avance		0	
Total général	70 943	70 943	
<i>(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice</i>			

V - Informations passif bilan

Postes de passif du bilan

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement reçues des collectivités publiques et des organismes assimilés au titre des biens immobilisés sont portées au poste "Subventions d'investissement" au sein des capitaux propres et sont reprises au compte de résultat proportionnellement à l'amortissement des biens concernés.

Provisions pour risques et charges

Une provision pour risques et charges, est comptabilisée dès qu'il existe une obligation juridique ou implicite découlant d'événements passés, nettement précisée quant à son objet, dont le montant peut être estimé de manière fiable et dont il est probable qu'une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation.

Produits constatés d'avance

Néant

Tableau de variation des fonds propres (ANC 2019-04)

Variation des fonds propres	A l'ouverture exerc.	Affectation résultat	Augm.	Diminution / Consommation	A la clôture exerc.
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves (1)	-166 230				-166 230
Report à nouveau (2)	-943		11 662	943	9 775
Excédent ou déficit de l'exercice (3)	10 718	10 718		12 130	
Situation nette					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	400		2 648	3 048	
Provisions réglementées					
Total	-156 054	10 718	14 310	16 122	-156 454
(1) Dont acti. Sociales/médico-sociales sous gest. contrôlée					
(2) Dont acti. Sociales/médico-sociales sous gest. contrôlée					
(3) Dont acti. Sociales/médico-sociales sous gest. contrôlée					

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité

Rubrique	Exercice N	Exercice N-1
Résultat comptable	-12 130	
Reprise du résultat antérieur		
Excédent ou déficit effectif global	-12 130	
Dont résultat effectif sous gestion propre		
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée		

VI - Etat des dettes

Dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établiss.s de crédit (1)	0		0	
- à un an maximum à l'origine			0	
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	21 186	21 186		
Personnel et comptes rattachés	9 783	9 783		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 786	16 786		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	299	299		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	42 142	42 142		
Produits constatés d'avance				
Total général	90 195	90 195	0	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

VII - Informations générosité du public

Spécificités des entités faisant appel à la générosité du public

Valorisation des contributions volontaires

Au titre de l'exercice, l'UNAT a procédé, pour la première fois, à la comptabilisation des contributions volontaires en nature, conformément aux dispositions du règlement de l'Autorité des normes comptables applicable aux entités sans but lucratif. Ces contributions comprennent notamment le bénévolat, les mises à disposition gratuites de biens ainsi que les prestations en nature et frais supportés par les bénévoles.

Leur valorisation a été effectuée sur la base de méthodes d'évaluation homogènes et justifiables, reposant sur des coûts de référence ou des barèmes usuels, permettant d'assurer une estimation fiable. Conformément aux règles en vigueur, ces contributions volontaires en nature sont enregistrées en comptes de classe 8, sans incidence sur le résultat de l'exercice, et font l'objet d'une présentation distincte en produits et en charges, afin d'améliorer la lisibilité et la sincérité de l'information financière relative à l'activité de l'association.

Cette méthode de valorisation constitue un changement de méthode comptable par rapport aux exercices précédents, au titre desquels les contributions volontaires en nature n'étaient pas valorisées. L'association entend appliquer cette méthode de manière permanente pour les exercices à venir, conformément au principe de permanence des méthodes, afin d'assurer la comparabilité des comptes dans le temps.

Bénévolat	31 964.35€
Contribution volontaire en nature	18 576.40€
Total	50540.75€

VIII - Informations complémentaires

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
GRAND EST - FONCTIONNEMENT/DIGITALISATION/EMPLOI ASSOCIATION	152 000 €
ALSACE - FONCTIONNEMENT	34 770 €
INTERREG	12 972 €
CONSEIL DEP 54 - PROGRAMME ACTIONS 2025	5 000 €
FDVA SOUTIEN FORMATION	19 800 €
FNADT ALSACE 2025	36 000 €
Total	260 542 €
Répartition par secteur géographique	Montant
GRAND EST	260 542 €
Total	260 542 €

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 570 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 570€ pour 2025

- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11 : 0€



États de synthèse détaillés



Bilan détaillé

Bilan détaillé

BILAN-ACTIF	Brut	Amort. et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024	Variation 1
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits assimilés					
Immobilisations incorporelles en cours					
Autres immob. incorporelles / Avances et acomp...					
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage					
Immobilisations corporelles en cours					
Autres immobilisations corporelles / Avances et ...	7 676	7 540	136	858	-723
21830000 Matériel de bureau	6 997		6 997	6 997	
21840000 Mobilier	679		679	679	
28183000 Amortissements matériel de bureau et...		6 997	-6 997	-6 410	-587
28184000 Amortissements mobilier		543	-543	-407	-136
Immobilisations corporelles	7 676	7 540	136	858	-723
Biens reçus par legs ou donations destinés à être...					
Participations et créances rattachées	250		250		250
26100000 Titres de participation	250		250		250
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Immobilisations financières (1)	250		250		250
Actif Immobilisé	7 926	7 540	386	858	-473
Stocks					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	19 528		19 528	8 282	11 246
41100000 Clients	19 528		19 528	8 282	11 246
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	53 115		53 115	57 521	-4 406
40100000 Fournisseurs	1 700		1 700	3 016	-1 316
42100000 Salaires LAUX Romain	100		100		100
42100002 Salaires STEVAN Anaïs	19		19	19	0
42100003 Salaires MAGUIN Caroline	167		167		167
44100000 Etat - subvention à recevoir	36 000		36 000	36 000	
46700000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	15 129		15 129		15 129
46870000 Divers - produits à recevoir				18 486	-18 486
Charges constatées d'avance				80	-80
48600000 Charges constatées d'avance				80	-80
Créances (2)	72 643		72 643	65 882	6 760
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	181 042		181 042	198 708	-17 667

BILAN-ACTIF	Brut	Amort. et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024	Variation 1
51210000 Crédit coopératif	109 735		109 735	147 763	-38 027
51220000 Crédit coopératif livret	71 306		71 306	50 946	20 361
Actif Circulant	253 685		253 685	264 591	-10 906
Frais d'émission des emprunts					
Prime de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion - Actif					
Total Actif	261 611	7 540	254 070	265 449	-11 379
<i>Immos financières (1) Dont à moins d'un an (brut)</i>					
<i>Créances (2) Dont à moins d'un an (brut)</i>					

BILAN-PASSIF	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024	Variation 1
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Fonds propres complémentaires sans droit de reprise			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires avec droit de reprise			
Fonds propres complémentaires avec droit de reprise			
Fonds propres avec droit de reprise			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	166 230	166 230	
10680000 Autres réserves	166 230	166 230	
Report à nouveau	9 775	-943	10 718
11000000 Report à nouveau (solde créditeur)	9 775		9 775
11900000 Report à nouveau (solde débiteur)		-943	943
Résultat	-12 130	10 718	-22 849
12000000 Bénéfice		10 718	-10 718
12900000 Perte	-12 130		-12 130
Situation nette	163 875	176 005	-12 130
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		400	-400
13100000 Subventions d'équipement		2 648	-2 648
13900000 Subventions inscrites au compte de résultat		-2 249	2 249
Provisions réglementées			
Fonds propres	163 875	176 405	-12 530
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Provisions pour risques et charges			
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses (2)			
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	21 186	28 264	-7 078
40100000 Fournisseurs	10 936	16 182	-5 246
40810000 Fournisseurs - factures non parvenues	10 250	12 082	-1 832
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	26 867	23 972	2 895
42100001 Salaires POTHIN Adrien	108	81	27
42100004 Salaires LE FLOCH Emeline	131	121	10
42100005 Salaires CESARON Luana	90	90	
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	9 454	7 922	1 532
43101000 URSSAF	6 055	5 671	383
43720000 Caisse de retraite salariés	4 266	4 013	253
43820000 Charges sociales sur congés à payer	3 192	2 616	576

BILAN-PASSIF	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024	Variation 1
43860000 Charges sociales - charges à payer	3 274	3 170	104
44210000 Prélèvement à la source	299	288	11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	42 142	36 808	5 334
41100000 Clients	458	201	257
46700000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs		207	-207
46710000 Reversement colos apprenantes	1 659		1 659
46720000 Reversement colos apprenantes 2020		5 000	-5 000
46730000 Dispositif "Pass ma class"	35 475	24 650	10 825
46740000 VAC'SENIORS	4 550	6 750	-2 200
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)			
Dettes (1)	90 195	89 044	1 151
Ecart de conversion - Passif			
Total Passif	254 070	265 449	-11 379
<i>Dettes et PCA (1) dont à plus d'un an</i>			
<i>Dettes et PCA (1) dont à moins d'un an</i>			
<i>Emprunts et dettes diverses (2) Dont concours bancaires</i>			
<i>Emprunts et dettes diverses (2) Dont emprunts participatifs</i>			



Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	du 01/01/2025 au 31/12/2025	du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation valeur 1
Cotisations	20 696	19 539	1 157
75600000 Cotisations des adhérents à l'association	20 696	19 539	1 157
Ventes de biens	282	240	42
70880000 Autres produits activités annexes	282	240	42
Ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service	45 737	43 944	1 793
70600000 Prestations de services	45 737	43 944	1 793
Parrainages			
Ventes de biens et services	66 715	63 723	2 992
Concours publics et subventions d'exploitation	260 942	282 423	-21 481
74000000 Subventions d'exploitation		232 867	-232 867
74000011 Sub Etat : FDVA v1	8 800		8 800
74000012 Sub Etat : FDVA v2	11 000		11 000
74000030 Sub conseil régional Convention d'objectifs	152 000		152 000
74000040 Sub CEA	34 770		34 770
74100000 Subvention - FONJEP		1 071	-1 071
74420000 Subvention - Conseil Départemental	5 000	6 000	-1 000
74430000 Subventions - Interreg	12 972	6 486	6 486
74440000 Subvention - FNADT	36 000		36 000
74700000 Affectation des subventions au compte de résultat	400	36 000	-35 600
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation co			
Dons manuels			
Mécénats	3 600	3 600	
75420000 Dons de personnes physiques	3 600	3 600	
Legs, donations et assurances-vie			
Ressources liées à la générosité du public	3 600	3 600	
Contributions financières		3 000	-3 000
75520000 contribution autres entités		3 000	-3 000
Produits de tiers financeurs	264 542	289 023	-24 481
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et tr			
Utilisations des fonds dédiés		725	-725
78900000 Reprises sur provisions pour impôts		725	-725
Production immobilisée et en-cours de production			
Autres produits	6 177	2 172	4 005
70800000 Produits des activités annexes	1 171	2 146	-975
75800000 Produits divers gestion courante	5 006	26	4 980
Total I (1)	337 435	355 644	-18 209
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes	69 257	76 445	-7 189
60400000 Achats d'études et prestations	378	335	43
60630000 Achats de petit équipement	35	268	-233
60640000 Achats fournitures administratives	1 522	316	1 206

Compte de résultat	du 01/01/2025 au 31/12/2025	du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation valeur 1
61300000 Location matériel, équipement, terrain, salle, véhicule, bureau, etc.		22 070	-22 070
61320000 Locations immobilières	22 717		22 717
61500000 Réparation ou maintenance de matériel	2 879	2 854	25
61520000 Entretien immobilier	200		200
61600000 Primes d'assurance	188	169	18
62260000 Honoraires	10 122	9 367	755
62261000 Honoraires divers	1 560		1 560
62280000 Frais de formation	193	4 290	-4 097
62300000 Publicité		5 125	-5 125
62330000 Foires et expositions	302	400	-98
62370000 Publications : revues internes, journaux, programmes, catalogues, flyers		139	-139
62380000 Divers (pourboires, dons courants)		160	-160
62510000 Voyages et déplacements	18 479	20 126	-1 647
62570000 Réceptions	4 750	4 150	600
62600000 Frais télécommunication	3 373	3 755	-382
62610000 Frais postaux	35	8	26
62700000 Frais bancaires, commissions, agios	1 018	1 443	-425
62800000 Frais de gestion de l'emploi	1 508	1 472	36
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	3 276	2 679	597
63330000 Formation continue (organisme)	3 276	2 679	597
Salaires et traitements	197 301	190 679	6 622
64100000 Salaire brut du personnel	195 156	189 465	5 691
64120000 Congés payés	1 532	399	1 133
64140000 Indemnités et avantages divers	612	815	-202
Charges sociales	70 648	66 605	4 043
64500000 Cotisations sociales : patronales et salariales (URSSAF)	69 037	65 606	3 431
64580000 Provision charges sociales / CP	576	194	382
64750000 Médecine du travail et pharmacie	731	653	78
64800000 Autres charges de personnel	305	153	152
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	723	1 491	-768
68112000 Dotations aux amortissements sur immobil. corporel.	723	1 491	-768
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	8 722	9 291	-569
65100000 Redevances pour concessions, brevets, licences, etc. et valeurs similaires	333	169	164
65800000 Charges diverses gestion courante	10	7	3
65860000 Cotisations, affiliations (ex : fédération, association locale, etc.)	8 379	9 115	-736
Total II (2)	349 926	347 190	2 736
Résultat d'exploitation	-12 491	8 454	-20 945
De participation (3)			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)	361	304	57
76800000 Autres produits financiers	361	304	57
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de char			

Compte de résultat	du 01/01/2025 au 31/12/2025	du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation valeur 1
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placemen			
Total III	361	304	57
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provi			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placeme			
Autres charges financières			
Total IV			
RESULTAT FINANCIER	361	304	57
RESULTAT COURANT avant impôts	-12 130	8 758	-20 888
Produits exceptionnels		883	-883
77700000 Quote-part des subventions virées		883	-883
Charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		883	-883
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
EXCEDENT OU DEFICIT	-12 130	9 640	-21 771
Dons en nature	50 541		50 541
87000001 Prestations en nature	18 576		18 576
87000002 Bénévolat	31 964		31 964
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL	50 541		50 541
Secours en nature	-50 541		-50 541
86000001 Mise a disposition gratuite de biens et prestations	-18 576		-18 576
86000002 Personnel bénévole	-31 964		-31 964
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL	-50 541		-50 541
<i>Produits d'exploitation (1) Dont des exercices antérieurs</i>			
<i>Charges d'exploitation (2) Dont des exercices antérieurs</i>			
<i>Produits financiers (3) Dont des entités liées</i>			
<i>Charges financières (4) Dont intérêts des entités liées</i>			