

A.P.A.D.E.V.

63 Rue Eugène Marcou
33340 LESPARRÉ-MÉDOC

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

Rapport sur les comptes annuels	1
Bilan	2
<i>ACTIF</i>	2
<i>PASSIF</i>	3
Compte de résultat	4
Bilan détaillé	6
<i>ACTIF</i>	6
<i>PASSIF</i>	7
Compte de résultat détaillé	8
Annexes aux comptes annuels	12

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'A.P.A.D.E.V. relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Total du bilan	496 359,05 Euros
Chiffre d'affaires	487 253,70 Euros
Résultat net comptable	63 775,83 Euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à LEPARRE-MEDOC
Le 08/06/2026

Patrick LACROIX

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Frais d'établissement					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques droits similaires					
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	291 166	225 006	66 160	78 731	- 12 571
Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations	22		22		22
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 400		2 400	2 400	
TOTAL (II)	293 588	225 006	68 582	81 131	- 12 549
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours	4 456		4 456	8 738	- 4 282
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	109 438	1 820	107 619	54 960	52 659
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres créances	28 256		28 256	51 585	- 23 329
Charges constatées d'avance					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	287 447		287 447	239 175	48 272
TOTAL (III)	429 597	1 820	427 777	354 459	73 318
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecart de conversion et diff. d'évaluation Actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	723 185	226 826	496 359	435 590	60 769

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	337 790	284 429	53 361
Excédent ou déficit de l'exercice	63 776	53 361	10 415
Situation nette (sous total)	401 565	337 790	63 775
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	18 530	28 978	- 10 448
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	420 095	366 767	53 328
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 958	- 2 958
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 320	9 154	5 166
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	55 975	48 019	7 956
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 968		5 968
Produits constatés d'avance		8 692	- 8 692
TOTAL (IV)	76 264	68 823	7 441
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	496 359	435 590	60 769
ENGAGEMENTS REÇUS			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			
ENGAGEMENTS DONNÉS			

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	70	136	- 66	-48,53
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	487 254	476 427	10 827	2,27
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	469 005	479 619	- 10 614	-2,21
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation comptable				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	4 652	4 570	82	1,79
. Mécénats		2 667	- 2 667	-100
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur amortiss., dépréciat. et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles	600		600	N/S
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	26 327	35 667	- 9 340	-26,19
Total des produits d'exploitation (I)	987 907	999 086	- 11 179	-1,12
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	182 092	212 605	- 30 513	-14,35
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	13 748	14 340	- 592	-4,13
Salaires et traitements	615 520	623 585	- 8 065	-1,29
Cotisations sociales	90 471	76 852	13 619	17,72
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	33 586	31 299	2 287	7,31
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corpor. cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 062	780	282	36,15
Total des charges d'exploitation (II)	936 478	959 461	- 22 983	-2,40
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	51 429	39 626	11 803	29,79
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 568	2 349	- 781	-33,25
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (III)	1 568	2 349	- 781	-33,25
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Intérêts et charges assimilées	21	71	- 50	-70,42
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières (IV)	21	71	- 50	-70,42
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	1 547	2 279	- 732	-32,12
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	52 976	41 904	11 072	26,42
PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 800	11 951	- 1 151	-9,63
Total des produits exceptionnels (V)	10 800	11 951	- 1 151	-9,63
CHARGES EXCEPTIONNELLES		495	- 495	-100
Total des charges exceptionnelles (VI)		495	- 495	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	10 800	11 457	- 657	-5,73
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	1 000 275	1 013 387	- 13 112	-1,29
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	936 499	960 026	- 23 527	-2,45
EXCEDENT OU DEFICIT	63 776	53 361	10 415	19,52
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	2 360	4 145	- 1 785	-43,06
Prestations en nature	7 050	11 160	- 4 110	-36,83
Bénévolats	32 435	25 314	7 121	28,13
Total	41 845	40 619	1 226	3,02
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature	2 360	4 145	- 1 785	-43,06
Mise à disposition gratuite de biens et services	7 050	11 160	- 4 110	-36,83
Prestations en nature				
Personnel bénévole	32 435	25 314	7 121	28,13
Total	41 845	40 619	1 226	3,02

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage	291 166	225 006	66 160	78 731	- 12 571
MATERIELS ET OUTILLAGES	110 629		110 629	105 641	4 988
MATERIELS ATELIER TEXTILE	40 431		40 431	41 595	- 1 164
I.G.A.A.D D/LOCAUX	7 892		7 892	7 892	
MATERIEL DE TRANSPORT	124 062		124 062	111 082	12 980
MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	8 152		8 152	8 190	- 38
AMT MATERIEL & OUTIL.		85 171	-85 171	-74 507	- 10 664
AMT MAT. ATELIER TEXTILE		24 545	-24 545	-18 003	- 6 542
AMT IGAAD D/LOCAUX		7 892	-7 892	-7 892	
AMT MATERIEL TRANSPORT		100 542	-100 542	-88 612	- 11 930
AMT MAT.BUR ET INFORMATIQUE		6 856	-6 856	-6 655	- 201
Immobilisations financières					
Participations	22		22		22
TITRES DE PARTICIPATION	22		22		22
Autres immobilisations financières	2 400		2 400	2 400	
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	2 400		2 400	2 400	
TOTAL (II)	293 588	225 006	68 582	81 131	- 12 549
ACTIF CIRCULANT					
Stoks et en-cours	4 456		4 456	8 738	- 4 282
STOCKS MAT.PREM. & FOURN.				5 757	- 5 757
STOCK DE PRODUITS	4 456		4 456	2 981	1 475
Créances clients, usagers et comptes	109 438	1 820	107 619	54 960	52 659
CLIENTS	100 217		100 217	42 107	58 110
CLIENTS TEXTILE	7 402		7 402	12 854	- 5 452
CREANCES DOUTEUSES	1 820		1 820		1 820
PROV.DEPR.CREANCES CLIENTS		1 820	-1 820		- 1 820
Autres créances	28 256		28 256	51 585	- 23 329
FOURN.AVANCES S/COMM	305		305	1 186	- 881
PERSONNEL AVANCES ACP TES	774		774		774
SUBVENT.INVEST.A RECEV.				19 586	- 19 586
AVANCES CONSENTIES	489		489	489	
DEBITEURS DIVERS				30	- 30
DIVERS PDTS A RECEVOIR	26 687		26 687	30 295	- 3 608
Disponibilités	287 447		287 447	239 175	48 272
CAISSE D'EPARGNE	8 122		8 122	3 369	4 753
B.N.P. PARIBAS	1 084		1 084	155 150	- 154 066
B.N.P. PARIBAS LIVRET				80 649	- 80 649
Credit Mutuel Sud Ouest	196 246		196 246		196 246
CREDIT MUTUEL LIVRET	76 988		76 988		76 988
CREDIT MUTUEL CAT	5 000		5 000		5 000
CAISSE	6		6	6	
TOTAL (III)	429 597	1 820	427 777	354 459	73 318
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	723 185	226 826	496 359	435 590	60 769

Bilan détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
Report à nouveau REPORT A NOUVEAU	337 790 337 790	284 429 284 429	53 361 53 361
Excédent ou déficit de l'exercice	63 776	53 361	10 415
Situation nette (sous total)	401 565	337 790	63 775
Subventions d'investissement SUBVENTION EQUIPEMENTS SUBV.EQUIP.INSKR.RES	18 530 69 715 -51 185	28 978 69 715 -40 738	- 10 448 - 10 447
TOTAL (I)	420 095	366 767	53 328
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
TOTAL (III)			
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de EMPRUNT BNP PARIBAS 60957381 EMPR.AUPRES ETABL.CR		2 958 2 954 3	- 2 958 - 2 954 - 3
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS FOURN.FTS NON PARVENUES	14 320 10 080 4 240	9 154 6 741 2 413	5 166 3 339 1 827
Dettes fiscales et sociales PERSONNEL REMUNERATIONS PERSONNEL AVANCES AC PERSONNEL OPPOSITION DETTE PROV.CONGES A PAYER URSSAF MUTUELLES CAISSE RETRAITE CAISSE PREVOYANCE CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYER PRELEVEMENT A LA SOURCE	55 975 253 260 22 733 16 212 1 266 3 383 1 495 7 317 2 954 102	48 019 70 433 19 658 14 790 1 099 3 002 1 519 4 332 3 073 43	7 956 253 - 70 - 173 3 075 1 422 167 381 - 24 2 985 - 119 59
Autres dettes CPTEs DEBITEURS OU CREDITEURS DIVERS CHARGES A PAYER	5 968 4 558 1 410		5 968 4 558 1 410
Produits constatés d'avance PDTS CONST D'AVANCE		8 692 8 692	- 8 692 - 8 692
TOTAL (IV)	76 264	68 823	7 441
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	496 359	435 590	60 769
ENGAGEMENTS REÇUS			
ENGAGEMENTS DONNÉS			

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	70	136	- 66	-48,53
COTISATIONS DES ADHERENTS	70	136	- 66	-48,53
Ventes de prestations de services	487 254	476 427	10 827	2,27
TRAV.ET AUTRES PREST.	432 044	427 605	4 439	1,04
TRAV. ATELIER TEXTILE	40 410	36 982	3 428	9,27
AUTRES PREST.ATELIER TEXILE	14 800	11 840	2 960	25,00
Concours publics et subventions d'exploitation	469 005	479 619	- 10 614	-2,21
SUBV. CONTRATS AIDES	420 557	430 802	- 10 245	-2,38
AUTRES SUBV.EXPLOITATION	34 000	47 316	- 13 316	-28,14
SUBVENTION APPRENTISSAGE	4 000	1 500	2 500	166,67
Q/P SUBV VIRE RESULTAT	10 448		10 448	N/S
Dons manuels	4 652	4 570	82	1,79
ABANDON DE FRAIS PAR BENEVOLES	4 652	4 570	82	1,79
Mécénats		2 667	- 2 667	-100
CONTRIB.FINANC.RECUES AUT.ORG.		2 667	- 2 667	-100
Produits des cessions d'immobilisations incorporel	600		600	N/S
PDS CESSIONS IMMOBS.	600		600	N/S
Autres produits	26 327	35 667	- 9 340	-26,19
VARIAT.STOCKS DE PRODUITS	1 475	-2 169	3 644	168,00
PARTICIPATIONS RECUES	70		70	N/S
REMBT CHARGES FORMAT.	24 728	37 423	- 12 695	-33,92
AUT.PROD.DIV.GEST COURANTE.	54	414	- 360	-86,96
Total des produits d'exploitation (I)	987 907	999 086	- 11 179	-1,12
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	182 092	212 605	- 30 513	-14,35
FOURN.ATELIERS	11 727	28 016	- 16 289	-58,14
FOURN. ATELIER TEXTILE	4 795	12 793	- 7 998	-62,52
VARIAT.STOCKS MAT.	5 757	-5 757	11 514	200,00
ETUD.PR.EQUIP.TVX IN	1 398	1 260	138	10,95
TRAVAUX SS TRAITANCE ATEL. TEXT.	4 211		4 211	N/S
EAU	311	291	20	6,87
EAU ATELIER TEXTILE	400	317	83	26,18
ENERGIE ELECTRICITE	1 447	1 036	411	39,67
ELECTRICITE ATELIER TEXTILE	2 138	1 934	204	10,55
CHAUFFAGE	919	3 086	- 2 167	-70,22
CARBURANTS	18 311	20 818	- 2 507	-12,04
FOURN.PETIT MAT.FONCTION.	20 434	20 339	95	0,47
PETIT OUTILLAGE EPI	10 646	11 061	- 415	-3,75
FOUR PETIT MAT ATELIER TEXTILE	267	1 182	- 915	-77,41
FOURN.BUR.INFORMATIQUE	1 890	3 790	- 1 900	-50,13
FOURN. BUREAU ATEL. TEXTILE	203	494	- 291	-58,91
FRAIS DE RECYCLAGE	64	385	- 321	-83,38
CREDIT BAIL MOBILIER		5 188	- 5 188	-100
LOCATIONS IMMOBILIERES	7 200	7 200		0,00
LOCATIONS ATELIER TEXTILE	1 410	82	1 328	N/S
LOCATIONS DE MATERIEL	3 169	3 836	- 667	-17,39
LOC.MAT.INFO. ET LOGICIELS	398	339	59	17,40
LOCATIONS MATERIEL AT. TEXTILE	400	533	- 133	-24,95
CHARG.LOCAT.& COPROP.	264	264		0,00
ENT.REPAR.S/BIENS IMMOBS.	837	369	468	126,83
ENTRETIEN ET REPARATIONS	5 398	3 539	1 859	52,53

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
ENT.REPAR.MAT.TRANSP.	7 164	11 015	- 3 851	-34,96
ENT. REPAR. ATELIER TEXTILE	522	1 782	- 1 260	-70,71
MAINTENANCE	470	520	- 50	-9,62
PRIMES D'ASSURANCES	11 634	11 529	105	0,91
DOCUMENTATION GENERALE	126	240	- 114	-47,50
FRAIS SEMIN. PERMANENTS	6 050	6 474	- 424	-6,55
FRAIS SEMIN. DEMANDEURS EMPLOI	11 235	16 817	- 5 582	-33,19
COMMISSIONS VENTE/A. TEXTILE		26	- 26	-100
HONOR.EXPERT COMPTA.	16 982	17 147	- 165	-0,96
HONOR.COMMISSAIRE COMPTES	6 904	6 015	889	14,78
FOIRE EXPO AT. TEXTILE		463	- 463	-100
CADEAUX	93	187	- 94	-50,27
BROCHURES DEPLIANTS	118		118	N/S
DIVERS POURB.DONS COURANTS		180	- 180	-100
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 185	5 625	- 1 440	-25,60
VOYAGES-DEPLACEMENT A. TEXTILE	266	229	37	16,16
VOYAGES DEPLACEMENTS BENEVOLES	4 652	4 570	82	1,79
AFFRANCHISSEMENTS	68	213	- 145	-68,08
AFRANCHISSEMENTS ATEL. TEXTILE	281	39	242	620,51
TELEPHONE	2 358	2 527	- 169	-6,69
TELEPHONE ATELIER TEXTILE	332	549	- 217	-39,53
SERV.BANCAIRES & ASS.	1 972	1 647	325	19,73
FRAIS COMMISSIONS SUR CB		15	- 15	-100
COTISATIONS	2 587	1 658	929	56,03
COTISATION ATELIER TEXTILE	100	744	- 644	-86,56
Impôts, taxes et versements assimilés	13 748	14 340	- 592	-4,13
FORM.PROFESS.CONTINUE	13 748	14 340	- 592	-4,13
Salaires et traitements	615 520	623 585	- 8 065	-1,29
SALAIRES PERS. PERMANENT	236 206	237 287	- 1 081	-0,46
SALAIRES PERS. DEMANDEUR EMPL.	360 427	374 390	- 13 963	-3,73
INDEMNITES DE TRANSPORT	447	263	184	69,96
P.P.V. PERMANENTS	13 037	5 376	7 661	142,50
P.P.V. C.D.D	2 327	2 134	193	9,04
CONGES PAYES PERMANENTS	3 410	4 622	- 1 212	-26,22
CONGES PAYES DEM. EMPLOI	-335	-486	151	31,07
Cotisations sociales	90 471	76 852	13 619	17,72
COTISATIONS A L'URSSAF	54 917	48 036	6 881	14,32
COTISATIONS URSSAF CDD	7 458	7 018	440	6,27
COTISATIONS MUTUELLE	1 879	1 874	5	0,27
COTISATIONS MUTUELLE CDD	2 876	2 486	390	15,69
COT.RETR.CPLT ET PREV.	10 763	9 163	1 600	17,46
COT RETRAITE CDD	756	430	326	75,81
COTIS. PREVOYANCE CHORUM	2 068	1 654	414	25,03
COT. PREVOYANCE CHORUM CDD	1 506	1 598	- 92	-5,76
CH.SOC.S/CP PERMANENTS	2 843	1 079	1 764	163,48
CH. SOC/CP DEM. EMPLOI	143	-35	178	508,57
MEDECINE DU TRAVAIL	6 036	3 550	2 486	70,03
REMB. CHARGES DE PERSONNEL	-775		- 775	N/S
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	33 586	31 299	2 287	7,31
DOT.AMT.IMMO CORPORELS	31 766	31 299	467	1,49
DOT.PROV.DEPREC.CREA	1 820		1 820	N/S
Autres charges	1 062	780	282	36,15
PERTES S/CREANCES IRRECOURVABLES	99		99	N/S

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
<i>AUTR.CHARG DIV.GEST.</i>	963	780	183	23,46
Total des charges d'exploitation (II)	936 478	959 461	- 22 983	-2,40
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	51 429	39 626	11 803	29,79
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	1 568	2 349	- 781	-33,25
<i>AUTRES PRODUITS FINANC.</i>	1 568	2 349	- 781	-33,25
Total des produits financiers (III)	1 568	2 349	- 781	-33,25
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	21	71	- 50	-70,42
<i>INTERETS EMPRUNTS &</i>	12	70	- 58	-82,86
<i>INT.BANCAIRES ET FIN.</i>	9	1	8	800,00
Total des charges financières (IV)	21	71	- 50	-70,42
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 547	2 279	- 732	-32,12
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	52 976	41 904	11 072	26,42
Produits exceptionnels				
	10 800	11 951	- 1 151	-9,63
<i>AUTR.PROD.EXCEPT.OP</i>	10 800	289	10 511	N/S
<i>PDTS CESS.ELEMENTS ACT</i>		1 250	- 1 250	-100
<i>QU.PART SUBV.VIRE RE</i>		10 413	- 10 413	-100
Total des produits exceptionnels (V)	10 800	11 951	- 1 151	-9,63
Charges exceptionnelles				
		495	- 495	-100
<i>PENAL.FISCAL PENAL.C</i>		45	- 45	-100
<i>V.N.C. ELEMENTS ACTIFS CEDES</i>		450	- 450	-100
Total des charges exceptionnelles (VI)		495	- 495	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	10 800	11 457	- 657	-5,73
Total des produits (I + III + V)	1 000 275	1 013 387	- 13 112	-1,29
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	936 499	960 026	- 23 527	-2,45
EXCEDENT OU DEFICIT	63 776	53 361	10 415	19,52
Evaluation des contributions volontaires en nature				
. Dons en nature	2 360	4 145	- 1 785	-43,06
. Prestations en nature	7 050	11 160	- 4 110	-36,83
. Bénévolat	32 435	25 314	7 121	28,13
Total	41 845	40 619	1 226	3,02
Charges des contributions volontaires en nature				
. Secours en nature	2 360	4 145	- 1 785	-43,06
. Mise à disposition gratuite de biens et services	7 050	11 160	- 4 110	-36,83
. Personnel bénévole	32 435	25 314	7 121	28,13
Total	41 845	40 619	1 226	3,02

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'association a pour objet de promouvoir et favoriser l'insertion sociale et professionnelle et la qualification de personnes à la recherche d'un emploi, correspondant aux critères requis d'éligibilité au contrat unique d'insertion, validés par France Travail.

Elle a aussi pour but la recherche, l'expérimentation et la mise en place d'initiatives nouvelles, susceptibles d'être créatrices d'emploi, de favoriser la pérennisation d'emplois nouveaux, et participer au développement économique en Médoc.

L'association est une association conventionnée chantier d'insertion intervenant pour la réalisation de travaux d'entretien d'espaces naturels, de rénovation de bâtis anciens et d'aménagements extérieurs paysagers.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 496 359,05 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 63 775,83 E.

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

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03 modifié par le règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable, adaptés au cas particulier d'un organisme à but non lucratif.

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

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Matériel et outillage	De 03 à 05 ans
Agencements, aménagements	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	de 03 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	03 ans

Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

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.

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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

PREMIERE APPLICATION DU REGLEMENT ANC N°2022-06

L'application du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers constitue un changement de méthode comptable. La première application du règlement induit des changements dans la présentation des comptes annuels de cet exercice par rapport à l'exercice précédent sur les points mentionnés ci-après.

- Présentation des montants comptabilisés dans le résultat courant au 31/12/2025 d'éléments qui auraient figuré en résultat exceptionnel avant l'application du nouveau règlement :

Nature de l'opération	Ancien traitement	Nouveau traitement	Montant
Produits de cession d'immobilisations	Produits exceptionnels : 775 200	Autres produits gest.courante : 757000	600
Quote-part de subvention d'investissement	Produits exceptionnels : 777 000	Subventions : QP virée au résultat 747000	10 448

- Présentation des changements induits par la suppression de la technique de transferts de charges :

Nature de l'opération	Ancien traitement	Nouveau traitement	Montant
Remboursements liés aux charges de personnels	Transfert de charges : 791 000	Crédit du compte 649 000 remboursements de charges	775

AUTRES EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

L'association a été assignée en référé le 27 novembre 2025 devant le Tribunal de commerce de Bordeaux dans le cadre d'un litige relatif à des travaux réalisés sur un site d'exploitation d'une centrale photovoltaïque. À la date d'arrêté des comptes, les éléments disponibles ne permettent pas d'apprécier l'issue du litige ni d'estimer le montant d'une éventuelle condamnation.

L'association bénéficie par ailleurs de garanties d'assurance susceptibles de couvrir les conséquences financières qui pourraient résulter de cette procédure.

En conséquence, aucune provision pour risques n'a été comptabilisée au titre de ce dossier au 31 décembre 2025.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	274 400	19 195	2 430	291 166
Immobilisations financières	2 400	22		2 422
TOTAL	276 800	19 217	2 430	293 588

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	92 510	19 073	1 866	109 716
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	7 892			7 892
Matériel de transport	88 612	11 929		100 542
Matériel de bureau et informatique	6 655	764	563	6 856
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	195 669	31 766	2 430	225 006
TOTAL GENERAL (I+II)	195 669	31 766	2 430	225 006

Provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
		1 820		1 820
TOTAL Dépréciations		1 820		1 820
TOTAL GENERAL		1 820		1 820
Dont dotations et reprises : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles		1 820		

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises				
Matières premières	5 757		5 757	
Produits intermédiaires	2 981	4 456	2 981	4 456
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	8 738	4 456	8 738	4 456

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	2 400		2 400
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	109 438	109 438	
Autres créances	27 950	27 950	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	139 789	137 389	2 400

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	26 687
TOTAL	26 687

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	284 429	53 361			337 790
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	53 361	- 53 361	63 776		63 776
Dont générosité du public					
Situation nette	337 790		63 776		401 565
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	28 978			10 448	18 530
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	366 767		63 776	10 448	420 095
TOTAL dont générosité du public					

Subventions d'investissement**Subventions**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
Région Nouvelle Aquitaine		15 810			15 810
FDI		19 441			19 441
Région Nouvelle Aquitaine		34 464			34 464
TOTAL		69 715			69 715

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 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	14 320	14 320		
Dettes fiscales et sociales	55 975	55 975		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	5 968	5 968		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	76 263	76 263		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	4 240
Dettes fiscales et sociales	33 004
Autres dettes	1 410
TOTAL	38 654

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des cadres dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Honoraires du commissaire aux 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'élève à 6 904 Euros.

Contributions volontaires en nature

Le montant des contributions volontaires en nature dont l'association a bénéficié au titre de l'exercice s'élève à la somme de 41 945 euros et se détaille ainsi :

- Dons en nature : Il s'agit de fournitures de mercerie et de vêtements et accessoires reçus à titre gratuit pour une valeur de 2 360 euros ;
- Temps de travail des bénévoles : l'apport en main d'œuvre des bénévoles représente 2 730.15 heures valorisées sur la base d'un taux horaire de 11.88 euros, soit un total de 32 435 euros ;
- Mise à disposition de locaux : l'association a utilisé des locaux d'une surface de 180 m2 à titre gratuit pour au cours du 1^{er} semestre 2025, et moyennant un loyer de 1410.30 euros pour le second semestre 2025 ; l'avantage ainsi procuré au cours de l'exercice ressort à la somme de 7 050 euros.

Effectifs

	Personnel salarié
Personnel Permanent	8
Travailleurs en insertion (Cdd d'insertion)	27

Produits et charges exceptionnels

Conformément à l'article 832-21 du Plan Comptable Général, l'association mentionne les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel inscrits au résultat exceptionnel.

Au cours de l'exercice, l'association a perçu une indemnisation de 10 800 euros à la suite d'une cyberattaque survenue en 2023 ayant entraîné un détournement frauduleux de fonds.

Cette indemnisation se décompose comme suit :

- remboursement des fonds détournés : 9 800 euros ;
- dommages et intérêts : 1 000 euros.

Cet événement, présentant un caractère majeur et inhabituel au sens du Plan Comptable Général, a conduit à la comptabilisation de ce produit en résultat exceptionnel.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant.