

# **FAKE OFF**

Parc de la Villette – Bâtiment L5  
211, avenue Jean JAURES  
75019 PARIS

## **COMPTES ANNUELS**

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



Société d'expertise comptable  
SARL au capital de 2.000 euros – RCS de Paris B484 182 969 - Siret : 484 182 969 00028  
Siège social : 32, rue de Londres – 75009 PARIS  
Tél : 01.53.20.84.94 – Fax : 01.53.20.84.9

## Sommaire

|                                                                      |    |
|----------------------------------------------------------------------|----|
| Sommaire                                                             | 1  |
| Compte rendu de travaux                                              | 2  |
| <b>BILAN</b>                                                         |    |
| Bilan Actif                                                          | 3  |
| Bilan Passif                                                         | 4  |
| <b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>                                            |    |
| Compte de résultat                                                   | 5  |
| Compte de résultat (suite)                                           | 6  |
| <b>ANNEXE</b>                                                        |    |
| Règles et méthodes comptables                                        | 7  |
| Etat des immobilisations                                             | 11 |
| Etat des amortissements                                              | 12 |
| Etat des dépréciations                                               | 13 |
| Etat des provisions                                                  | 14 |
| Etat des créances et des dettes                                      | 15 |
| Charges à payer et produits à recevoir                               | 16 |
| Produits et charges constatés d'avance                               | 17 |
| Variation des fonds propres 431-5                                    | 18 |
| Synthèse de la variation des fonds dédiés et reportés                | 19 |
| Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice       | 20 |
| Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger | 21 |
| Ventilation des ressources d'exploitation                            | 22 |
| Honoraires des commissaires aux comptes                              | 23 |
| Effectif moyen                                                       | 24 |
| <b>DÉTAIL DES COMPTES</b>                                            |    |
| Bilan Actif détaillé                                                 | 25 |
| Bilan Passif détaillé                                                | 27 |
| Compte de résultat détaillé                                          | 29 |
| Contributions volontaires en nature détaillées                       | 32 |

## COMPTE RENDU DE TRAVAUX

### Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **FAKE OFF** relatifs à la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

. Total du bilan : 260 058 €

. Excédent : 9 762 €

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 PARIS

Le 08/06/2026

F2P Audit et Conseil, représentée par Fabienne PICARD  
Expert-Comptable

Bilan Actif

| Bilan Actif                                             | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 |                         |         | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------|-----------------------------|
|                                                         | Brut                        | Amort. Dép. (à déduire) | Net     | Net                         |
| Frais d'établissement I                                 |                             |                         |         |                             |
| Actif immobilisé                                        |                             |                         |         |                             |
| Immobilisations incorporelles                           |                             |                         |         |                             |
| Frais de développement                                  |                             |                         |         |                             |
| Donations temporaires d'usufruit                        |                             |                         |         |                             |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires      |                             |                         |         |                             |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                             |                         |         |                             |
| Immo. incorp. en cours, avances et acomptes             |                             |                         |         |                             |
| Immobilisations corporelles                             |                             |                         |         |                             |
| Terrains                                                |                             |                         |         |                             |
| Constructions                                           |                             |                         |         |                             |
| Instal. techniques, matériel et outillages indus.       |                             |                         |         |                             |
| Autres immobilisations corporelles                      | 22 905                      | 22 486                  | 419     | 1 197                       |
| Immo. corp. en cours, avances et acomptes               |                             |                         |         |                             |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                             |                         |         |                             |
| Immobilisations financières                             |                             |                         |         |                             |
| Participations                                          |                             |                         |         |                             |
| Créances rattachées à des participations                |                             |                         |         |                             |
| Autres titres immobilisés                               |                             |                         |         |                             |
| Prêts                                                   |                             |                         |         |                             |
| Autres immobilisations financières                      |                             |                         |         |                             |
| TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II                          | 22 905                      | 22 486                  | 419     | 1 197                       |
| Comptes de liaison III                                  |                             |                         |         |                             |
| Actif circulant                                         |                             |                         |         |                             |
| Stocks et en-cours                                      |                             |                         |         |                             |
| Créances                                                |                             |                         |         |                             |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés          | 45 744                      | 12 458                  | 33 286  | 41 764                      |
| Créances reçues par legs ou donations                   |                             |                         |         |                             |
| Autres créances                                         | 75 116                      | 3 997                   | 71 119  | 149 410                     |
| Charges constatées d'avance                             | 1 029                       |                         | 1 029   | 950                         |
| Valeurs mobilières de placement                         |                             |                         |         |                             |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus        |                             |                         |         |                             |
| Disponibilités                                          | 154 205                     |                         | 154 205 | 134 863                     |
| TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV                           | 276 094                     | 16 455                  | 259 639 | 326 987                     |
| Frais d'émission des emprunts V                         |                             |                         |         |                             |
| Primes de remboursement des emprunts VI                 |                             |                         |         |                             |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII  |                             |                         |         |                             |
| TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)                      | 298 999                     | 38 941                  | 260 058 | 328 184                     |

Bilan Passif

| Bilan Passif                                           | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                                        | Total                          | Total                          |
| Fonds propres                                          |                                |                                |
| Fonds propres sans droit de reprise                    |                                |                                |
| Fonds propres statutaires                              |                                |                                |
| Fonds propres complémentaires                          |                                |                                |
| Fonds propres avec droit de reprise                    |                                |                                |
| Fonds propres statutaires                              |                                |                                |
| Fonds propres complémentaires                          |                                |                                |
| Écarts de réévaluation                                 |                                |                                |
| Réserves                                               |                                |                                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                                |                                |
| Réserves pour projet de l'entité                       | 31 736                         | 31 736                         |
| Autres réserves                                        |                                |                                |
| Report à nouveau                                       | 48 913                         |                                |
| Excédent ou déficit de l'exercice                      | 9 762                          | 48 913                         |
| Situation nette                                        | 90 411                         | 80 649                         |
| Fonds propres consommables                             |                                |                                |
| Subventions d'investissement                           |                                |                                |
| Provisions réglementées                                |                                |                                |
| TOTAL DES FONDS PROPRES I                              | 90 411                         | 80 649                         |
| Autres fonds propres                                   |                                |                                |
| Montant des émissions de titres associatifs            |                                |                                |
| Avances conditionnées                                  |                                |                                |
| Autres                                                 |                                |                                |
| TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis                   |                                |                                |
| Comptes de liaison II                                  |                                |                                |
| Fonds reportés et dédiés                               |                                |                                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                                |                                |
| Fonds dédiés                                           | 11 140                         | 142 945                        |
| TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III                 | 11 140                         | 142 945                        |
| Provisions pour risques et charges                     |                                |                                |
| Provisions pour risques                                |                                |                                |
| Provisions pour charges                                |                                |                                |
| TOTAL DES PROVISIONS IV                                |                                |                                |
| Emprunts et dettes                                     |                                |                                |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                                | 34                             |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                                |                                |
| Instruments financiers à terme                         |                                |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 70 478                         | 64 312                         |
| Dettes des legs ou donations                           |                                |                                |
| Dettes fiscales et sociales                            | 62 100                         | 23 150                         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                                |                                |
| Autres dettes                                          | 17 131                         | 17 094                         |
| Produits constatés d'avance                            | 8 799                          |                                |
| TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V                         | 158 507                        | 104 590                        |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI |                                |                                |
| TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)                       | 260 058                        | 328 184                        |

## Compte de résultat

| Compte de résultat                                                       | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                                                          | Total                          | Total                          |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                           |                                |                                |
| Cotisations                                                              | 1 220                          | 1 411                          |
| Ventes de biens et services                                              |                                |                                |
| Ventes de biens                                                          |                                |                                |
| dont ventes de dons en nature                                            |                                |                                |
| Ventes de prestations de services                                        | 60 312                         | 325 416                        |
| dont parrainages                                                         |                                |                                |
| Produits de tiers financeurs                                             |                                |                                |
| Concours publics et subventions d'exploitation                           | 324 611                        | 331 694                        |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable    |                                |                                |
| Ressources liées à la générosité du public                               |                                |                                |
| Dons manuels                                                             | 2 377                          |                                |
| Mécénats                                                                 | 42 000                         |                                |
| Legs, donations et assurances-vie                                        |                                |                                |
| Contributions financières                                                | -7 595                         |                                |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                 |                                |                                |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles     |                                |                                |
| Utilisations des fonds dédiés                                            | 142 945                        | 119 365                        |
| Autres produits                                                          | 3 607                          | 5 371                          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>                               | <b>569 477</b>                 | <b>783 257</b>                 |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                            |                                |                                |
| Achats de marchandises                                                   |                                |                                |
| Variation de stocks                                                      |                                |                                |
| Autres achats et charges externes                                        | 370 329                        | 269 819                        |
| Aides financières                                                        |                                |                                |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    | 2 625                          | 3 737                          |
| Salaires                                                                 | 105 776                        | 144 517                        |
| Cotisations sociales                                                     | 48 893                         | 57 562                         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                            | 17 233                         | 778                            |
| Dotations aux provisions                                                 |                                |                                |
| Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées         |                                |                                |
| Reports en fonds dédiés                                                  | 11 140                         | 142 945                        |
| Autres charges                                                           | 3 718                          | 114 733                        |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>                               | <b>559 715</b>                 | <b>734 091</b>                 |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                                    | <b>9 762</b>                   | <b>49 166</b>                  |
| <b>Produits financiers</b>                                               |                                |                                |
| Produits financiers de participation                                     |                                |                                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                                |                                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |                                |                                |
| Reprises sur dépréciations et provisions                                 |                                |                                |
| Différences positives de change                                          |                                |                                |
| Produits des cessions d'immobilisations financières                      |                                |                                |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie         |                                |                                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>                                 |                                |                                |

Compte de résultat (suite)

| Compte de résultat (Suite)                                        | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                                                   | Total                          | Total                          |
| <b>Charges financières</b>                                        |                                |                                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions         |                                |                                |
| Intérêts et charges assimilées                                    |                                |                                |
| Différences négatives de change                                   |                                |                                |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées         |                                |                                |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie |                                |                                |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV</b>                           |                                |                                |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>                                |                                |                                |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>                | <b>9 762</b>                   | <b>49 166</b>                  |
| Produits exceptionnels <b>V</b>                                   |                                |                                |
| Charges exceptionnelles <b>VI</b>                                 |                                | 253                            |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>                               |                                | <b>-253</b>                    |
| Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>               |                                |                                |
| Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>                              |                                |                                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>                               | <b>569 477</b>                 | <b>783 257</b>                 |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                      | <b>559 715</b>                 | <b>734 344</b>                 |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                        | <b>9 762</b>                   | <b>48 913</b>                  |

|                                                                  |               |               |
|------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Contributions volontaires en nature</b>                       |               |               |
| Dons en nature                                                   |               |               |
| Prestations en nature                                            |               |               |
| Bénévolat                                                        | 12 596        | 49 884        |
| <b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             | <b>12 596</b> | <b>49 884</b> |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b>           |               |               |
| Secours en nature                                                |               |               |
| Mise à disposition gratuite de biens                             |               |               |
| Prestations en nature                                            |               |               |
| Personnel bénévole                                               | 12 596        | 49 884        |
| <b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> | <b>12 596</b> | <b>49 884</b> |

## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 260 058 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 9 762 Euros.

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

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

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des éléments mentionnés dans le paragraphe "Changements de méthodes comptables"
- indépendance des exercices,

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

### Présentation de l'association

Fake Off est une association loi 1901 agréée par le ministère de l'Éducation nationale. Elle s'engage dans le développement de l'esprit critique et la lutte contre les fausses informations. Fondée en 2018, elle rassemble principalement des journalistes engagés dans une démarche citoyenne contre la désinformation, en ciblant prioritairement les jeunes publics.

Pour remplir son objet social, Fake Off intervient dans divers établissements scolaires, associatifs et culturels, auprès des jeunes publics et des adultes encadrants (personnel éducatif, enseignants, parents).

Ses interventions se déclinent en quatre formats principaux :

- Ateliers de sensibilisation : Sensibilisation à l'information, à la désinformation et à l'éducation aux médias, principalement destinés aux jeunes, mais aussi aux parents.
- Cycles de production : Cycles de 4 à 12 ateliers permettant, via la création d'informations (audiovisuel, audio, écriture, photo, réseaux sociaux), d'aborder ces mêmes thématiques de manière pratique.
- Formations pour encadrants : Formations aux enjeux de la désinformation, destinées aux formateurs, professeurs et encadrants scolaires.
- Conférences et projections/débats : Présentation de documentaires ou organisation de conférences sur mesure, animées par ses journalistes, à destination du grand public.

### Faits caractéristiques

L'exercice 2025 se caractérise par :

- Une diminution partielle de l'activité (-18 % du nombre d'ateliers) a été observée, dans l'objectif d'engager une phase de consolidation et de pérennisation. Cependant, l'association a maintenu ses activités sur l'ensemble des territoires où elle était déjà opérationnelle : Île-de-France, Provence-Alpes-Côte d'Azur, Centre-Val de Loire, Bretagne, Grand Est, Normandie, Hauts-de-France et La Réunion.

- Une réorganisation des effectifs a été menée dans un contexte financier incertain. À la clôture de l'exercice, l'association compte deux salariés : 1 ETP (équivalent temps plein) en CDI pour la direction générale et 0,57 ETP en CDD pour la coordination régionale.

- En fin d'année 2025, un nouveau responsable administratif et financier en freelance a été recruté pour : renforcer les procédures administratives et améliorer le suivi financier et opérationnel des projets.

L'association a externalisé sa comptabilité en 2025, après l'avoir internalisée lors de l'exercice 2024.

- Les activités génératrices de revenus restent accessoires et permettent de cofinancer les actions en cours.

Ces éléments reflètent une volonté de reprise en mains rigoureuse des procédures financières et comptables, ainsi que la nécessité de stabiliser les ressources et les moyens pour garantir la pérennité et la stabilité du modèle économique de l'association.

Il est également important de souligner que l'exercice 2025 a été marqué par un contexte financier tendu, caractérisé par : la raréfaction des financements et la diminution involontaire du soutien de certaines collectivités et administrations.

Cette situation a généré une tension financière forte, obligeant l'association à renforcer le suivi des risques financiers et économiques.

### **Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

Aucun événement significatif majeur n'a été identifié. Cependant, certains éléments pourraient avoir un impact sur les comptes de l'exercice à venir :

- Changement d'outils et amélioration des procédures concernant la gestion de la facturation clients et fournisseurs.

- Changement du logiciel de gestion opérationnelle et des plannings d'interventions pour faciliter leur suivi et la création des tableaux de bord pour un meilleur pilotage.

- Renforcement des moyens humains à travers la pérennisation d'un (1) poste de directeur pédagogique 0,57 ETP en CDI.

### **Méthode des coûts historiques**

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

### **Changements de méthodes comptables**

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

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation sans impact significatif sur les comptes présentés. Les principaux changements opérés sont les suivants :

**Changements de comptabilisation :**

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

**- Résultat exceptionnel :**

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

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

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

**Changement de présentation :****- Présentation du compte de résultat :**

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

**- Présentation du bilan :**

- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

**Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat**

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

**Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations incorporelles et 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 déductible des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

**Amortissements**

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

- Matériel et outillage 3 à 10 ans,
- Matériels de bureau et informatique 3 à 5 ans.

**Créances et dettes**

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

Les dettes fiscales incluent les avances sur subventions avec clause suspensives et résolutoire ainsi que les sous-consommations de financements pour lesquelles un accord de report sur N+1 est en attente soit respectivement 10 043€ et 36 182€.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des financements à recevoir pour 71 841€.

**Engagements en matière de départ à la retraite**

Les engagements de départ à la retraite ne sont ni évalués ni comptabilisés compte tenu de leur caractère non significatif : ancienneté, âge et turnover des salariés.

### **Fonds dédiés et reportés**

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 11 140 euros.

### **Règles de reconnaissance des produits liés aux financements affectés**

Les subventions et autres financements affectés à la réalisation de projets spécifiques sont comptabilisés en produits au fur et à mesure de l'engagement des dépenses éligibles qu'ils ont vocation à financer, conformément au principe de rattachement des produits aux charges et aux dispositions conventionnelles (clauses suspensives et résolutoires).

Le produit comptabilisé au titre de chaque convention est limité au montant des dépenses éligibles engagées à la date de clôture et ne peut excéder le montant maximal du financement prévu contractuellement pour l'exercice.

· Lorsque les financements perçus ou acquis pour un exercice dédié, excèdent le montant des dépenses éligibles engagées à la clôture, la quote-part non consommée n'est pas reconnue en produit. Elle est constatée en dettes envers le financeur lorsque les dispositions conventionnelles prévoient la restitution des sommes non utilisées sur l'exercice, et ce dans l'attente d'une autorisation de report d'utilisation du solde sur l'exercice suivant ou d'un reversement.

À l'inverse, lorsque les dépenses éligibles engagées excèdent le montant du financement accordé, le produit comptabilisé est limité au montant maximal prévu par la convention. Les dépenses excédentaires demeurent à la charge de l'association.

· Lorsque les financements affectés à un projet sont à cheval sur plusieurs exercices, les montants non encore consommés à la clôture sont constatés en fonds dédiés. Ils seront comptabilisés en recettes au cours des exercices suivants, dans la limite de la période d'engagement des dépenses énoncée dans la convention de financement. La quote-part non utilisée à l'issue de cette période contractuelle sera transférée en dettes à reverser ou reportée le cas échéant, après accord formel du financeur.

Dans le cas des conventions de financement pluriannuelles, sans clause suspensive et résolutoire, les recettes sont comptabilisées en intégralité. La part relative aux exercices suivant l'exercice en cours est neutralisée par la constatation d'un produit constaté d'avance.

### **Règles de comptabilisation des cotisations des membres**

Les cotisations sont comptabilisées lors leur encaissement effectif.

### **Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 495 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen chargé de 25.45 €/heure correspond à un montant de 12 596 euros (taux de charges sociales de 45%).

### **Régime fiscal**

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

### **Rémunérations versées à certains dirigeants**

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## Etat des immobilisations

| État des immobilisations                                     | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant brut à la clôture de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------|-------------|-----------------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                                          |               |             |                                         |
| Frais de développement                                       |                                          |               |             |                                         |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                                          |               |             |                                         |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires           |                                          |               |             |                                         |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                                          |               |             |                                         |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes  |                                          |               |             |                                         |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                                          |               |             |                                         |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                                          |               |             |                                         |
| Terrains                                                     |                                          |               |             |                                         |
| Constructions                                                |                                          |               |             |                                         |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                                          |               |             |                                         |
| Autres immobilisations corporelles                           | 22 905                                   |               |             | 22 905                                  |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes    |                                          |               |             |                                         |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                                          |               |             |                                         |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 | <b>22 905</b>                            |               |             | <b>22 905</b>                           |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                                          |               |             |                                         |
| Participations                                               |                                          |               |             |                                         |
| Créances rattachées à des participations                     |                                          |               |             |                                         |
| Autres titres immobilisés                                    |                                          |               |             |                                         |
| Prêts                                                        |                                          |               |             |                                         |
| Autres immobilisations financières                           |                                          |               |             |                                         |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                 |                                          |               |             |                                         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                         | <b>22 905</b>                            |               |             | <b>22 905</b>                           |

| Augmentations                       | Augmentations de l'exercice | Ventilation des augmentations |                                |              |         |           |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------|---------|-----------|
|                                     |                             | Virements                     |                                | Entrées      |         |           |
|                                     |                             | De poste à poste              | Provenant de l'actif circulant | Acquisitions | Apports | Créations |
| Total immobilisations incorporelles |                             |                               |                                |              |         |           |
| Total immobilisations corporelles   |                             |                               |                                |              |         |           |
| Total immobilisations financières   |                             |                               |                                |              |         |           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                |                             |                               |                                |              |         |           |

| Diminutions                         | Diminutions de l'exercice | Ventilation des diminutions |                                    |          |           |                    |
|-------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------|-----------|--------------------|
|                                     |                           | Virements                   |                                    | Sorties  |           |                    |
|                                     |                           | De poste à poste            | À destination de l'actif circulant | Cessions | Scissions | Mises hors service |
| Total immobilisations incorporelles |                           |                             |                                    |          |           |                    |
| Total immobilisations corporelles   |                           |                             |                                    |          |           |                    |
| Total immobilisations financières   |                           |                             |                                    |          |           |                    |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                |                           |                             |                                    |          |           |                    |

Commentaires : néant

Etat des amortissements

| État des amortissements                                      | Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice | Augmentations Dotations de l'exercice | Diminutions | Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                                                    |                                       |             |                                                   |
| Frais de développement                                       |                                                    |                                       |             |                                                   |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                                                    |                                       |             |                                                   |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires           |                                                    |                                       |             |                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                                                    |                                       |             |                                                   |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                                                    |                                       |             |                                                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                                                    |                                       |             |                                                   |
| Terrains                                                     |                                                    |                                       |             |                                                   |
| Constructions                                                |                                                    |                                       |             |                                                   |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                                                    |                                       |             |                                                   |
| Autres immobilisations corporelles                           | 21 707                                             | 778                                   |             | 22 486                                            |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 | <b>21 707</b>                                      | <b>778</b>                            |             | <b>22 486</b>                                     |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                                                    |                                       |             |                                                   |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                 |                                                    |                                       |             |                                                   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                         | <b>21 707</b>                                      | <b>778</b>                            |             | <b>22 486</b>                                     |

| Dotations                     | Dotations de l'exercice | Ventilation des dotations           |                                             |                                          |                           |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|
|                               |                         | Compléments liés à une réévaluation | Sur éléments amortis selon le mode linéaire | Sur éléments amortis selon un autre mode | Dotations exceptionnelles |
| Immobilisations incorporelles |                         |                                     |                                             |                                          |                           |
| Immobilisations corporelles   | 778                     |                                     |                                             |                                          |                           |
| Immobilisations financières   |                         |                                     |                                             |                                          |                           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>          | <b>778</b>              |                                     |                                             |                                          |                           |

| Diminutions                   | Diminutions de l'exercice | Ventilation des diminutions             |                |                           |
|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------|---------------------------|
|                               |                           | Éléments transférés à l'actif circulant | Éléments cédés | Éléments mis hors service |
| Immobilisations incorporelles |                           |                                         |                |                           |
| Immobilisations corporelles   |                           |                                         |                |                           |
| Immobilisations financières   |                           |                                         |                |                           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>          |                           |                                         |                |                           |

Commentaires : néant

## Etat des dépréciations

| Nature des dépréciations                                     | Dépréciations à l'ouverture de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Dépréciations à la clôture de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Frais de développement                                       |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires           |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes  |                                           |                                         |                                      |                                          |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                                           |                                         |                                      |                                          |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Terrains                                                     |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Constructions                                                |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Autres immobilisations corporelles                           |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes    |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Biens reçus par legs ou donations                            |                                           |                                         |                                      |                                          |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                                           |                                         |                                      |                                          |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Participations                                               |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Créances rattachées à des participations                     |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille             |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Autres titres immobilisés                                    |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Prêts                                                        |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Autres immobilisations financières                           |                                           |                                         |                                      |                                          |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                 |                                           |                                         |                                      |                                          |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Stocks et en-cours                                           |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Créances clients                                             |                                           | 12 458                                  |                                      | 12 458                                   |
| Autres dépréciations                                         |                                           | 3 997                                   |                                      | 3 997                                    |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>                            |                                           | <b>16 455</b>                           |                                      | <b>16 455</b>                            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                         |                                           | <b>16 455</b>                           |                                      | <b>16 455</b>                            |

Commentaires : néant

Etat des provisions

| Nature des provisions                                               | Montant à l'ouverture de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice |               | Montant à la clôture de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------|------------------------------------|
|                                                                     |                                     |                                         | Utilisées                                         | Non utilisées |                                    |
| Provisions réglementées                                             |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| Provisions réglementées pour hausse des prix                        |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| Amortissements dérogatoires                                         |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| Autres provisions réglementées                                      |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES                                   |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| Provisions pour risques                                             |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| Provisions pour :                                                   |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| - Litiges                                                           |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| - Garanties données aux usagers                                     |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| - Amendes et pénalités                                              |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| - Pertes de change                                                  |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| - Pertes sur contrats                                               |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| Autres provisions pour risques                                      |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES                                   |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| Provisions pour charges                                             |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| Provisions pour :                                                   |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| - Pensions et obligations similaires                                |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| - Restructurations                                                  |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| - Impôts                                                            |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| - Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| - Gros entretien ou grandes révisions                               |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| - Remise en état                                                    |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| - Legs ou donations                                                 |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| Autres provisions pour charges                                      |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES                                   |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |
| TOTAL DES PROVISIONS                                                |                                     |                                         |                                                   |               |                                    |

Commentaires : néant

## Etat des créances et des dettes

| Créances                                                   | Montant brut   | Liquidité de l'actif     |                         |
|------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                            |                | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                               |                |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                   |                |                          |                         |
| Prêts (1)                                                  |                |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                         |                |                          |                         |
| <b>De l'actif circulant</b>                                |                |                          |                         |
| Clients et usagers douteux ou litigieux                    | 12 458         | 12 458                   |                         |
| Clients, usagers et comptes rattachés                      | 33 286         | 33 286                   |                         |
| Reçues par legs ou donations                               |                |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                             | 256            | 256                      |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux              | 397            | 397                      |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                   |                |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                 |                |                          |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés               |                |                          |                         |
| Divers                                                     | 55 259         | 55 259                   |                         |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées   |                |                          |                         |
| Débiteurs divers                                           | 19 204         | 19 204                   |                         |
| Charges constatées d'avance                                | 1 029          | 1 029                    |                         |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>121 889</b> | <b>121 889</b>           |                         |
| (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice         |                |                          |                         |
| (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice |                |                          |                         |

| Dettes                                                       | Montant brut   | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|--------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|                                                              |                | Échéances à moins d'1 an      | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés (1)                       |                |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : |                |                               |                         |                           |
| - A 1 an max. à l'origine                                    |                |                               |                         |                           |
| - A plus d'1 an à l'origine                                  |                |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses (1)                  |                |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                            | 70 478         | 70 478                        |                         |                           |
| Dettes des legs ou donations                                 |                |                               |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                               | 3 830          | 3 830                         |                         |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                | 9 205          | 9 205                         |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                     |                |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                   |                |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                            | 49 065         | 49 065                        |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés              |                |                               |                         |                           |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées     |                |                               |                         |                           |
| Autres dettes                                                | 17 131         | 17 131                        |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                                  | 8 799          | 8 799                         |                         |                           |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>158 507</b> | <b>158 507</b>                |                         |                           |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                   |                |                               |                         |                           |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                  |                |                               |                         |                           |

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer<br>incluses dans les postes suivants du bilan | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Montant des émissions de titres associatifs                   |                                |                                |
| Avances conditionnées                                         |                                |                                |
| Emprunts obligataires et assimilés                            |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        |                                | 34                             |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                                |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 37 225                         | 24 738                         |
| Dettes sur legs ou donations                                  |                                |                                |
| Dettes fiscales et sociales                                   | 5 773                          | 12 343                         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                                |                                |
| Autres dettes                                                 | 17 131                         |                                |
| TOTAL                                                         | 60 128                         | 37 115                         |

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Créances rattachées à des participations                        |                                |                                |
| Autres titres immobilisés                                       |                                |                                |
| Prêts                                                           |                                |                                |
| Autres immobilisations financières                              |                                |                                |
| Créances clients et comptes rattachés                           | 4 559                          | 19 947                         |
| Créances reçues par legs ou donations                           |                                |                                |
| Autres créances                                                 | 38 153                         |                                |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                                |                                |
| Disponibilités                                                  |                                |                                |
| TOTAL                                                           | 42 712                         | 19 947                         |

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance |                  | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
|-----------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Produits :                  | - D'exploitation | 8 799                          |                                |
|                             | - Financiers     |                                |                                |
|                             | - Exceptionnels  |                                |                                |
| TOTAL                       |                  | 8 799                          |                                |

| Charges constatées d'avance |                   | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
|-----------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Charges :                   | - D'exploitation  | 1 029                          | 950                            |
|                             | - Financières     |                                |                                |
|                             | - Exceptionnelles |                                |                                |
| TOTAL                       |                   | 1 029                          | 950                            |

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5  
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

| Variation des fonds propres         | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise |                             |                         |               |                              |                           |
| Fonds propres avec droit de reprise |                             |                         |               |                              |                           |
| Écarts de réévaluation              |                             |                         |               |                              |                           |
| Réserves                            | 31 736                      |                         |               |                              | 31 736                    |
| Report à nouveau                    |                             | 48 913                  |               |                              | 48 913                    |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 48 913                      | -48 913                 | 9 762         |                              | 9 762                     |
| Situation nette                     | 80 649                      |                         | 9 762         |                              | 90 411                    |
| Fonds propres consommables          |                             |                         |               |                              |                           |
| Subventions d'investissement        |                             |                         |               |                              |                           |
| Provisions réglementées             |                             |                         |               |                              |                           |
| TOTAL                               | 80 649                      |                         | 9 762         |                              | 90 411                    |

Commentaires : néant

Synthèse des variations des fonds dédiés

|                                                                                                        | À l'ouverture<br>de l'exercice | Reports | Utilisations      |               | Transferts (1) | À la clôture de l'exercice |                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------|-------------------|---------------|----------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                        |                                |         | Montant<br>global | dont rembour. |                | Montant<br>global (2)      | dont fonds<br>correspondant<br>à des projets<br>sans dépense<br>au cours des 2<br>derniers<br>exercices |
| Subventions d'exploitation                                                                             | 142 945                        | 11 140  | 95 167            |               | -47 778        | 11 140                     |                                                                                                         |
| Contributions financières d'autres<br>organismes                                                       |                                |         | 47 778            |               | 47 778         |                            |                                                                                                         |
| Ressources liées à la générosité du<br>public                                                          |                                |         |                   |               |                |                            |                                                                                                         |
| TOTAL GÉNÉRAL                                                                                          | 142 945                        | 11 140  | 142 945           |               |                | 11 140                     |                                                                                                         |
| (1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif |                                |         |                   |               |                |                            |                                                                                                         |
| (2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts                     |                                |         |                   |               |                |                            |                                                                                                         |

Synthèse des variations des fonds reportés

|                                  | Au début de<br>l'exercice | Augment. | Diminutions | À la clôture de<br>l'exercice |
|----------------------------------|---------------------------|----------|-------------|-------------------------------|
| Legs ou donations                |                           |          |             |                               |
| Donations temporaires d'usufruit |                           |          |             |                               |
| TOTAL GÉNÉRAL                    |                           |          |             |                               |

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

|                              | Union européenne | État    | Collectivité territoriale | CAF | Autres | TOTAL   |
|------------------------------|------------------|---------|---------------------------|-----|--------|---------|
| Concours Publics             |                  | 97 200  |                           |     |        | 97 200  |
| Subventions d'exploitation   | -8 403           | 96 000  | 139 814                   |     |        | 227 411 |
| Subventions d'investissement |                  |         |                           |     |        |         |
| TOTAL                        | -8 403           | 193 200 | 139 814                   |     |        | 324 611 |

Commentaires : néant

Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger

| Etat du contributeur | Montant total des avantages<br>et des ressources |
|----------------------|--------------------------------------------------|
| Portugal             | 33 183                                           |
|                      |                                                  |
| TOTAL                | 33 183                                           |

Commentaires : La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'entité FAKE OFF établi en application de l'article 434-3 du règlement ANC N°2018-06, est mise à disposition du public au siège situé au 4 Rue JEAN-JACQUES ROUSSEAU 75001 PARIS sur demande préalable.

Montant des recettes de l'exercice y compris variation des fonds dédiés.

Ventilation des ressources d'exploitation

|                                             |         |
|---------------------------------------------|---------|
| Cotisations                                 | 1 220   |
| Prestations                                 | 60 312  |
| Concours publics                            | 97 200  |
| Subventions d'exploitation                  | 227 411 |
| Dons manuels                                | 2 377   |
| Mécénats                                    | 42 000  |
| Contributions financières (régularisations) | -7 595  |
| Reprise de fonds dédiés                     | 142 945 |
| Autres produits                             | 3 607   |
| TOTAL                                       | 569 477 |

Honoraires des commissaires aux comptes

| Type d'honoraires                   | Montant |
|-------------------------------------|---------|
| Contrôle légal des comptes          | 4 032   |
| Conseils et prestations de services |         |
| TOTAL                               | 4 032   |

Solde du compte de charges 2025

Effectif moyen

| Catégories de salariés            | Salariés | En régie |
|-----------------------------------|----------|----------|
| Cadres                            | 2        |          |
| Agents de maîtrise et techniciens |          |          |
| Employés                          |          |          |
| Ouvriers                          |          |          |
| Apprentis sous contrat            |          |          |
| TOTAL                             | 2        |          |

Commentaires : néant

## Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

| Bilan Actif détaillé                                          | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation   |         |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------|---------|
|                                                               | Net                            | Net                            | Montant     | %       |
| Frais d'établissement                                         |                                |                                |             |         |
| Actif immobilisé                                              |                                |                                |             |         |
| Immobilisations incorporelles                                 |                                |                                |             |         |
| Frais de développement                                        |                                |                                |             |         |
| Donations temporaires d'usufruit                              |                                |                                |             |         |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires            |                                |                                |             |         |
| Autres immobilisations incorporelles                          |                                |                                |             |         |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes   |                                |                                |             |         |
| Immobilisations corporelles                                   |                                |                                |             |         |
| Terrains                                                      |                                |                                |             |         |
| Constructions                                                 |                                |                                |             |         |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels  |                                |                                |             |         |
| Autres immobilisations corporelles                            | 418.95                         | 1 197.42                       | -778.47     | -65.00  |
| 21800000 MATERIELS D'ACTIVITES                                | 554.17                         | 554.17                         |             |         |
| 21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE                   | 22 350.48                      | 22 350.48                      |             |         |
| 28180000 AMORTISSEMENTS DU MATERIELS D'ACTIVITES              | -376.02                        | -191.30                        | -184.72     | -96.86  |
| 28183000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATI... | -22 109.68                     | -21 515.93                     | -593.75     | -2.76   |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes     |                                |                                |             |         |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés       |                                |                                |             |         |
| Immobilisations financières                                   |                                |                                |             |         |
| Participations                                                |                                |                                |             |         |
| Créances rattachées à des participations                      |                                |                                |             |         |
| Autres titres immobilisés                                     |                                |                                |             |         |
| Prêts                                                         |                                |                                |             |         |
| Autres immobilisations financières                            |                                |                                |             |         |
| TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ                                   | 418.95                         | 1 197.42                       | -778.47     | -65.01  |
| Comptes de liaison                                            |                                |                                |             |         |
| Actif circulant                                               |                                |                                |             |         |
| Stocks et en-cours                                            |                                |                                |             |         |
| Créances                                                      |                                |                                |             |         |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés                | 33 285.90                      | 41 763.50                      | -8 477.60   | -20.30  |
| 41100000 CLIENTS                                              | 28 726.50                      | 21 817.00                      | 6 909.50    | 31.67   |
| 41600000 CLIENTS DOUTEUX                                      | 12 458.00                      |                                | 12 458.00   | -       |
| 41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR                           | 4 559.40                       | 19 946.50                      | -15 387.10  | -77.14  |
| 49100000 PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS     | -12 458.00                     |                                | -12 458.00  | -       |
| Créances reçues par legs ou donations                         |                                |                                |             |         |
| Autres créances                                               | 71 118.85                      | 149 409.76                     | -78 290.91  | -52.40  |
| 40100000 FOURNISSEURS                                         | 2 622.50                       | 22 995.89                      | -20 373.39  | -88.59  |
| 42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL                      | 255.84                         |                                | 255.84      | -       |
| 42870000 PRODUIT A RECEVOIR                                   |                                | 67.20                          | -67.20      | -100.00 |
| 43720000 MUTUELLE APIVIA                                      | 396.81                         |                                | 396.81      | -       |
| 44170000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION                           | 33 688.00                      | 0.40                           | 33 687.60   | -       |
| 44820000 ETAT - Produits à recevoir                           | 21 571.00                      |                                | 21 571.00   | -       |
| 46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS               |                                | 2 766.27                       | -2 766.27   | -100.00 |
| 46770000 Divers comptes débiteurs et produits à recevoir      | 16 581.70                      |                                | 16 581.70   | -       |
| 46870000 PRODUITS A RECEVOIR                                  |                                | 123 580.00                     | -123 580.00 | -100.00 |
| 49600000 Prov. deprec. cpts deb. divers                       | -3 997.00                      |                                | -3 997.00   | -       |

| Bilan Actif détaillé                                     | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation  |           |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------|-----------|
|                                                          | Net                            | Net                            | Montant    | %         |
| Charges constatées d'avance                              | 1 029.00                       | 950.34                         | 78.66      | 8.32      |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE                     | 1 029.00                       | 950.34                         | 78.66      | 8.32      |
| Valeurs mobilières de placement                          |                                |                                |            |           |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus         |                                |                                |            |           |
| Disponibilités                                           | 154 205.47                     | 134 863.26                     | 19 342.21  | 14.34     |
| 51200100 CIC                                             | 26 375.53                      | 707.16                         | 25 668.37  | +1 000.00 |
| 51200200 QONTO                                           | 127 829.94                     | 134 156.10                     | -6 326.16  | -4.72     |
| TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT                               | 259 639.22                     | 326 986.86                     | -67 347.64 | -20.60    |
| Frais d'émission des emprunts                            |                                |                                |            |           |
| Primes de remboursement des emprunts                     |                                |                                |            |           |
| Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif |                                |                                |            |           |
| TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF                                 | 260 058.17                     | 328 184.28                     | -68 126.11 | -20.76    |

Bilan Passif détaillé

| Bilan Passif détaillé                                  | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation          |               |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------|
|                                                        | Total                          | Total                          | Montant            | %             |
| <b>Fonds propres</b>                                   |                                |                                |                    |               |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |                                |                                |                    |               |
| Fonds propres statutaires                              |                                |                                |                    |               |
| Fonds propres complémentaires                          |                                |                                |                    |               |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                                |                                |                    |               |
| Fonds propres statutaires                              |                                |                                |                    |               |
| Fonds propres complémentaires                          |                                |                                |                    |               |
| Écarts de réévaluation                                 |                                |                                |                    |               |
| <b>Réserves</b>                                        |                                |                                |                    |               |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                                |                                |                    |               |
| Réserves pour projet de l'entité                       | 31 736.21                      | 31 736.21                      |                    |               |
| 10680000 AUTRES RESERVES                               | 31 736.21                      | 31 736.21                      |                    |               |
| Autres réserves                                        |                                |                                |                    |               |
| Report à nouveau                                       | 48 912.83                      |                                | 48 912.83          | -             |
| 11000000 RAN créditeur                                 | 48 912.83                      |                                | 48 912.83          | -             |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>               | <b>9 761.72</b>                | <b>48 912.83</b>               | <b>-39 151.11</b>  | <b>-80.04</b> |
| <b>Situation nette</b>                                 | <b>90 410.76</b>               | <b>80 649.04</b>               | <b>9 761.72</b>    | <b>12.10</b>  |
| Fonds propres consommables                             |                                |                                |                    |               |
| Subventions d'investissement                           |                                |                                |                    |               |
| Provisions réglementées                                |                                |                                |                    |               |
| <b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>                         | <b>90 410.76</b>               | <b>80 649.04</b>               | <b>9 761.72</b>    | <b>12.10</b>  |
| <b>Autres fonds propres</b>                            |                                |                                |                    |               |
| Montant des émissions de titres associatifs            |                                |                                |                    |               |
| Avances conditionnées                                  |                                |                                |                    |               |
| Autres                                                 |                                |                                |                    |               |
| <b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES</b>                  |                                |                                |                    |               |
| Comptes de liaison                                     |                                |                                |                    |               |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                                |                                |                    |               |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                                |                                |                    |               |
| Fonds dédiés                                           | 11 140.00                      | 142 945.00                     | -131 805.00        | -92.21        |
| 19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV DE FONCTIONNEMENT       | 11 140.00                      | 142 945.00                     | -131 805.00        | -92.21        |
| <b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>              | <b>11 140.00</b>               | <b>142 945.00</b>              | <b>-131 805.00</b> | <b>-92.21</b> |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>              |                                |                                |                    |               |
| Provisions pour risques                                |                                |                                |                    |               |
| Provisions pour charges                                |                                |                                |                    |               |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS</b>                            |                                |                                |                    |               |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                                |                                |                    |               |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                                |                                |                    |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                                | 34.00                          | -34.00             | -100.00       |
| 51810000 INTERETS COURUS                               |                                | 34.00                          | -34.00             | -100.00       |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                                |                                |                    |               |
| Instruments financiers à terme                         |                                |                                |                    |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 70 478.04                      | 64 312.46                      | 6 165.58           | 9.59          |

| Bilan Passif détaillé                                     | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation  |         |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------|---------|
|                                                           | Total                          | Total                          | Montant    | %       |
| 40100000 FOURNISSEURS                                     | 33 253.52                      | 39 574.89                      | -6 321.37  | -15.97  |
| 40800000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES            |                                | 24 737.57                      | -24 737.57 | -100.00 |
| 40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES              | 37 224.52                      |                                | 37 224.52  | -       |
| Dettes des legs ou donations                              |                                |                                |            |         |
| Dettes fiscales et sociales                               | 62 099.87                      | 23 149.58                      | 38 950.29  | 168.25  |
| 42110000 Leila Benaboud                                   |                                | 0.96                           | -0.96      | -100.00 |
| 42120000 Sandro Lutyens                                   |                                | 0.01                           | -0.01      |         |
| 42130000 Camille Lafrance                                 |                                | 0.74                           | -0.74      | -100.00 |
| 42820000 PROVISIONS CONGES PAYES                          | 3 830.00                       | 8 331.41                       | -4 501.41  | -54.03  |
| 43100000 URSSAF                                           | 3 037.95                       | 4 761.98                       | -1 724.03  | -36.20  |
| 43110000 URSSAF - NOTES DROITS D AUTEURS                  | 3 056.49                       | 1 631.68                       | 1 424.81   | 87.25   |
| 43730000 RETRAITE AG2R                                    | 820.30                         | 1 414.00                       | -593.70    | -42.01  |
| 43731000 PREVOYANCE MUTEX                                 | 347.56                         | 489.45                         | -141.89    | -28.83  |
| 43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER              | 1 943.00                       | 4 011.95                       | -2 068.95  | -51.57  |
| 44190000 État avances sur subv.                           | 10 043.50                      |                                | 10 043.50  | -       |
| 44191000 État - Sous-conso en attente de report           | 36 182.00                      |                                | 36 182.00  | -       |
| 44210000 PAS                                              | 871.22                         | 122.87                         | 748.35     | 608.13  |
| 44713000 FORMATION PROFESSIONNELLE                        | 1 967.85                       | 2 384.53                       | -416.68    | -17.48  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                                |                                |            |         |
| Autres dettes                                             | 17 130.50                      | 17 094.20                      | 36.30      | 0.22    |
| 41100000 CLIENTS                                          |                                | 12 720.00                      | -12 720.00 | -100.00 |
| 41980000 Rrr à accorder et autres avoirs à établir        | 17 130.50                      |                                | 17 130.50  | -       |
| 46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS           |                                | 4 374.20                       | -4 374.20  | -100.00 |
| Produits constatés d'avance                               | 8 799.00                       |                                | 8 799.00   | -       |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE                      | 8 799.00                       |                                | 8 799.00   | -       |
| TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES                              | 158 507.41                     | 104 590.24                     | 53 917.17  | 51.55   |
| Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif |                                |                                |            |         |
| TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF                                   | 260 058.17                     | 328 184.28                     | -68 126.11 | -20.76  |

Compte de résultat détaillé

| Compte de résultat détaillé                                                              | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation   |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------|---------|
|                                                                                          | Total                          | Total                          | Montant     | %       |
| Produits d'exploitation                                                                  |                                |                                |             |         |
| Cotisations                                                                              | 1 220.00                       | 1 411.41                       | -191.41     | -13.54  |
| 75600000 Adhésions                                                                       | 1 220.00                       | 1 411.41                       | -191.41     | -13.54  |
| Ventes de biens                                                                          |                                |                                |             |         |
| - dont ventes de dons en nature                                                          |                                |                                |             |         |
| Ventes de prestations de services                                                        | 60 312.20                      | 325 416.02                     | -265 103.82 | -81.47  |
| 70600000 PRESTATIONS DE SERVICES EXO                                                     | 52 465.00                      |                                | 52 465.00   | -       |
| 70610000 PRESTATIONS DE SERVICES 10%                                                     |                                | 88 710.30                      | -88 710.30  | -100.00 |
| 70611000 Conférences                                                                     | 530.00                         | 2 644.00                       | -2 114.00   | -79.95  |
| 70620000 PRESTATIONS DE SERVICES 20%                                                     |                                | 222 226.70                     | -222 226.70 | -100.00 |
| 70640000 FORMATIONS                                                                      | 4 942.40                       | 8 085.00                       | -3 142.60   | -38.87  |
| 70650000 MONTAGE                                                                         |                                | 1 900.00                       | -1 900.00   | -100.00 |
| 70850000 PORTS ET ACCESSOIRES FACTURES                                                   | 2 374.80                       | 1 850.02                       | 524.78      | 28.38   |
| - dont parrainages                                                                       |                                |                                |             |         |
| Produits de tiers financeurs                                                             |                                |                                |             |         |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                           | 324 610.75                     | 331 693.70                     | -7 082.95   | -2.14   |
| 73000000 Concours publics Pass culture                                                   | 97 200.50                      |                                | 97 200.50   | -       |
| 74010000 Ministère de la culture                                                         |                                | 40 000.00                      | -40 000.00  | -100.00 |
| 74011100 Autres ministères                                                               |                                | 23 000.00                      | -23 000.00  | -100.00 |
| 74011200 Subventions - DRAC                                                              |                                | 13 700.00                      | -13 700.00  | -100.00 |
| 74020000 Région                                                                          |                                | 25 000.00                      | -25 000.00  | -100.00 |
| 74030000 Subventions d'exploitation - Conseil Départemental                              |                                | 98 068.80                      | -98 068.80  | -100.00 |
| 74040000 Subventions d'exploitation - Commune ou intercommunalité                        |                                | 47 297.00                      | -47 297.00  | -100.00 |
| 74060000 Subventions d'exploitation - Autres                                             |                                | 7 000.00                       | -7 000.00   | -100.00 |
| 74061000 Fond europeen                                                                   |                                | 77 627.90                      | -77 627.90  | -100.00 |
| 74110000 Subv. d'exploit. Ministère de la Culture                                        | 40 000.00                      |                                | 40 000.00   | -       |
| 74111000 Subv. d'exploit. Autres ministères                                              | 56 000.00                      |                                | 56 000.00   | -       |
| 74113000 Subv. d'exploit. Régions                                                        | 77 863.00                      |                                | 77 863.00   | -       |
| 74114000 Subv. d'exploit. Conseil Départ                                                 | 52 236.00                      |                                | 52 236.00   | -       |
| 74115000 Subv. d'exploit. Communes                                                       | 9 715.00                       |                                | 9 715.00    | -       |
| 74116000 Subventions d'exploitation UE                                                   | -8 403.75                      |                                | -8 403.75   | -       |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible                  |                                |                                |             |         |
| Ressources liées à la générosité du public                                               |                                |                                |             |         |
| Dons manuels                                                                             | 2 377.00                       |                                | 2 377.00    | -       |
| 75410000 Dons manuels                                                                    | 2 377.00                       |                                | 2 377.00    | -       |
| Mécénats                                                                                 | 42 000.00                      |                                | 42 000.00   | -       |
| 75420000 Mécénats                                                                        | 42 000.00                      |                                | 42 000.00   | -       |
| Legs, donations et assurances-vie                                                        |                                |                                |             |         |
| Contributions financières                                                                | -7 595.19                      |                                | -7 595.19   | -       |
| 75510000 Contribution financières                                                        | -7 595.19                      |                                | -7 595.19   | -       |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                                 |                                |                                |             |         |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles                     |                                |                                |             |         |
| Utilisations des fonds dédiés                                                            | 142 945.00                     | 119 365.00                     | 23 580.00   | 19.75   |
| 78940000 Utilisation fonds déd. subv. d'expl.                                            | 95 167.00                      |                                | 95 167.00   | -       |
| 78950000 Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | 47 778.00                      | 119 365.00                     | -71 587.00  | -59.97  |
| Autres produits                                                                          | 3 606.96                       | 5 370.76                       | -1 763.80   | -32.84  |
| 75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANT                                              | 3 606.96                       | 5 370.76                       | -1 763.80   | -32.84  |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION                                                        | 569 476.72                     | 783 256.89                     | -213 780.17 | -27.29  |
| Charges d'exploitation                                                                   |                                |                                |             |         |

| Compte de résultat détaillé                                    | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation  |           |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------|-----------|
|                                                                | Total                          | Total                          | Montant    | %         |
| Achats de marchandises                                         |                                |                                |            |           |
| Variation de stocks                                            |                                |                                |            |           |
| Autres achats et charges externes                              | 370 328.69                     | 269 818.88                     | 100 509.81 | 37.25     |
| 60410000 SOUS TRAITANCE                                        | 310 712.75                     | 189 336.00                     | 121 376.75 | 64.11     |
| 60610000 EAU, GAZ, ELECTRICITÉ                                 |                                | 123.54                         | -123.54    | -100.00   |
| 60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT        | 2 202.11                       |                                | 2 202.11   | -         |
| 60631000 VETEMENTS DE TRAVAIL                                  |                                | 250.54                         | -250.54    | -100.00   |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES                           | 160.70                         |                                | 160.70     | -         |
| 60642000 LOGICIELS BUREAUTIQUES                                |                                | 2 203.01                       | -2 203.01  | -100.00   |
| 61100000 GÉNÉRALE                                              |                                | 5 603.05                       | -5 603.05  | -100.00   |
| 61110000 DÉVELOPPEMENT                                         |                                | 21 911.57                      | -21 911.57 | -100.00   |
| 61120000 PÉDAGOGIE                                             |                                | 1 531.25                       | -1 531.25  | -100.00   |
| 61130000 COMMUNICATION                                         |                                | 1 455.12                       | -1 455.12  | -100.00   |
| 61320000 LOYERS DES LOCAUX                                     | 2 310.00                       | 2 565.80                       | -255.80    | -9.98     |
| 61350000 LOCATIONS DE MATERIEL                                 |                                | 622.00                         | -622.00    | -100.00   |
| 61351000 ABONNEMENT INFORMATIQUE                               | 4 961.18                       |                                | 4 961.18   | -         |
| 61370000 HÉBERGEMENT SITE INTERNET                             |                                | 214.02                         | -214.02    | -100.00   |
| 61610000 MULTIRISQUES                                          | 497.31                         | 438.01                         | 59.30      | 13.47     |
| 61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE                                | 13.30                          | 57.90                          | -44.60     | -77.59    |
| 61851000 RÉUNIONS EN VISIOCONFÉRENCE                           |                                | 477.60                         | -477.60    | -100.00   |
| 62260000 HONORAIRES PAIES                                      | 1 974.00                       | 6 880.00                       | -4 906.00  | -71.31    |
| 62261000 HONORAIRES EC                                         | 12 801.00                      |                                | 12 801.00  | -         |
| 62261100 Honoraires CAC                                        | 4 032.00                       |                                | 4 032.00   | -         |
| 62262000 HONORAIRES AUTRES                                     | 11 590.72                      |                                | 11 590.72  | -         |
| 62270000 FRAIS D'ACTES                                         | 19.18                          |                                | 19.18      | -         |
| 62281000 FORMATION                                             | -1 860.00                      | 10 682.61                      | -12 542.61 | -117.41   |
| 62300000 Publicité et impression                               | 1 146.73                       | 750.00                         | 396.73     | 52.93     |
| 62360000 CATALOGUES ET IMPRIMÉS                                |                                | 908.55                         | -908.55    | -100.00   |
| 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS                               | 17 541.72                      | 12 732.62                      | 4 809.10   | 37.77     |
| 62511000 PÉAGE                                                 |                                | 76.60                          | -76.60     | -100.00   |
| 62512000 INDEMNITÉS KILOMETRIQUES                              |                                | 2 624.56                       | -2 624.56  | -100.00   |
| 62560000 MISSIONS / RESTAURATION                               |                                | 2 801.90                       | -2 801.90  | -100.00   |
| 62570000 RÉCEPTIONS                                            |                                | 3 750.22                       | -3 750.22  | -100.00   |
| 62610000 FRAIS POSTAUX                                         | 15.56                          | 28.51                          | -12.95     | -44.83    |
| 62700000 FRAIS BANCAIRES                                       | 1 690.54                       | 724.99                         | 965.55     | 133.24    |
| 62800000 LEGALSTART                                            |                                | 143.52                         | -143.52    | -100.00   |
| 62810000 CONCOURS DIVERS / DIVERTISSEMENT                      | 519.89                         | 925.39                         | -405.50    | -43.78    |
| Aides financières                                              |                                |                                |            |           |
| Impôts, taxes et versements assimilés                          | 2 625.39                       | 3 736.73                       | -1 111.34  | -29.76    |
| 63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE                    | 2 625.39                       | 3 603.24                       | -977.85    | -27.14    |
| 63380000 AUTRES                                                |                                | 133.49                         | -133.49    | -100.00   |
| Salaires                                                       | 105 775.76                     | 144 516.87                     | -38 741.11 | -26.81    |
| 64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS                             | 108 139.57                     | 133 423.15                     | -25 283.58 | -18.95    |
| 64120000 CONGES PAYES                                          | -4 501.41                      | 3 313.72                       | -7 815.13  | -235.82   |
| 64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS                        | 2 137.60                       | 7 780.00                       | -5 642.40  | -72.52    |
| Cotisations sociales                                           | 48 893.24                      | 57 561.58                      | -8 668.34  | -15.06    |
| 64500000 CHARGES DE SÉCURITÉ SOCIALE ET DE PRÉVOYANCE          |                                | 1 407.94                       | -1 407.94  | -100.00   |
| 64510000 URSSAF                                                | 33 800.20                      | 33 925.36                      | -125.16    | -0.37     |
| 64510010 URSSAF MAISON DES ARTISTES                            | 3 650.00                       |                                | 3 650.00   | -         |
| 64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES                             | 3 772.24                       | 8 556.30                       | -4 784.06  | -55.91    |
| 64530000 RETRAITES CADRES ET NON CADRES                        | 9 545.57                       | 11 427.61                      | -1 882.04  | -16.47    |
| 64580000 PARITARISME                                           | 108.18                         | 1 292.37                       | -1 184.19  | -91.64    |
| 64581000 CAISSE CONGES PAYES                                   | -2 068.95                      |                                | -2 068.95  | -         |
| 64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL                                   | 86.00                          | 952.00                         | -866.00    | -90.97    |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                  | 17 233.47                      | 778.47                         | 16 455.00  | +1 000.00 |
| 68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, PROVISIONS ET ENGAGE... |                                | 778.47                         | -778.47    | -100.00   |

| Compte de résultat détaillé                                                | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation          |                |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------|----------------|
|                                                                            | Total                          | Total                          | Montant            | %              |
| 68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS CORPO...             | 778.47                         |                                | 778.47             | -              |
| 68174000 DÉPREC CRÉANCES                                                   | 16 455.00                      |                                | 16 455.00          | -              |
| Dotations aux provisions                                                   |                                |                                |                    |                |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées |                                |                                |                    |                |
| Reports en fonds dédiés                                                    | 11 140.00                      | 142 945.00                     | -131 805.00        | -92.21         |
| 68940000 Reports en fonds dédiés sur subvention d'exploitation             | 11 140.00                      |                                | 11 140.00          | -              |
| 68950000 REPORTS EN FONDS DÉDIÉS                                           |                                | 142 945.00                     | -142 945.00        | -100.00        |
| Autres charges                                                             | 3 718.45                       | 114 733.05                     | -111 014.60        | -96.76         |
| 65110000 REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MAR...            | 295.75                         | 346.60                         | -50.85             | -14.70         |
| 65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION (SACEM)                        |                                | 114 386.05                     | -114 386.05        | -100.00        |
| 65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE                              | 3 422.70                       | 0.40                           | 3 422.30           | -              |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                    | <b>559 715.00</b>              | <b>734 090.58</b>              | <b>-174 375.58</b> | <b>-23.75</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                             | <b>9 761.72</b>                | <b>49 166.31</b>               | <b>-39 404.59</b>  | <b>-80.15</b>  |
| <b>Produits financiers</b>                                                 |                                |                                |                    |                |
| Produits financiers de participation                                       |                                |                                |                    |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé   |                                |                                |                    |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                      |                                |                                |                    |                |
| Reprises sur dépréciations et provisions                                   |                                |                                |                    |                |
| Différences positives de change                                            |                                |                                |                    |                |
| Produits des cessions d'immobilisations financières                        |                                |                                |                    |                |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie           |                                |                                |                    |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                                       |                                |                                |                    |                |
| <b>Charges financières</b>                                                 |                                |                                |                    |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                  |                                |                                |                    |                |
| Intérêts et charges assimilées                                             |                                |                                |                    |                |
| Différences négatives de change                                            |                                |                                |                    |                |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                  |                                |                                |                    |                |
| Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie            |                                |                                |                    |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>                                       |                                |                                |                    |                |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                                  |                                |                                |                    |                |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>                                       | <b>9 761.72</b>                | <b>49 166.31</b>               | <b>-39 404.59</b>  | <b>-80.15</b>  |
| Produits exceptionnels                                                     |                                |                                |                    |                |
| Charges exceptionnelles                                                    |                                | 253.48                         | -253.48            | -100.00        |
| 67120000 AMENDES ET PENALITES                                              |                                | 253.48                         | -253.48            | -100.00        |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                               |                                | <b>-253.48</b>                 | <b>253.48</b>      | <b>-100.00</b> |
| Participation des salariés aux résultats                                   |                                |                                |                    |                |
| Impôts sur les bénéfices                                                   |                                |                                |                    |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                  | <b>569 476.72</b>              | <b>783 256.89</b>              | <b>-213 780.17</b> | <b>-27.29</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                   | <b>559 715.00</b>              | <b>734 344.06</b>              | <b>-174 629.06</b> | <b>-23.78</b>  |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT<br/>(Total des produits - Total des charges)</b>    | <b>9 761.72</b>                | <b>48 912.83</b>               | <b>-39 151.11</b>  | <b>-80.04</b>  |

Contributions volontaires en nature détaillées

| Contributions volontaires en nature détaillées                   | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation         |               |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|---------------|
|                                                                  | Total                          | Total                          | Montant           | %             |
| <b>Contributions volontaires en nature</b>                       |                                |                                |                   |               |
| Dons en nature                                                   |                                |                                |                   |               |
| Prestations en nature                                            |                                |                                |                   |               |
| Bénévolat                                                        | 12 596.00                      | 49 884.00                      | -37 288.00        | -74.75        |
| 87500000 Bénévolat                                               | 12 596.00                      | 49 884.00                      | -37 288.00        | -74.75        |
| <b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             | <b>12 596.00</b>               | <b>49 884.00</b>               | <b>-37 288.00</b> | <b>-74.75</b> |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b>           |                                |                                |                   |               |
| Secours en nature                                                |                                |                                |                   |               |
| Mise à disposition gratuite de biens                             |                                |                                |                   |               |
| Prestations en nature                                            |                                |                                |                   |               |
| Personnel bénévole                                               | 12 596.00                      | 49 884.00                      | -37 288.00        | -74.75        |
| 86400000 Personnel bénévole                                      | 12 596.00                      | 49 884.00                      | -37 288.00        | -74.75        |
| <b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> | <b>12 596.00</b>               | <b>49 884.00</b>               | <b>-37 288.00</b> | <b>-74.75</b> |