



ASSOCIATION CLUB FACE PARIS SACLAY

15 avenue de Norvège
Courtaboeuf
91140 VILLEBON SUR YVETTE

Siret : 79986916900026 Code APE : 9499Z

BILAN au 31/12/2025

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

Bilan Actif

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 219,20	1 219,20		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	4 897,84	4 897,84		68,48
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	76,25		76,25	76,25
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	1 682,89		1 682,89	1 272,83
	Total II	7 876,18	6 117,04	1 759,14	1 417,56
	Stocks et en-cours				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				800,00
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	266 223,99		266 223,99	207 208,10
	Charges constatées d'avance	84,28		84,28	84,28
	Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	40 706,10		40 706,10	155 333,16
	Total III	307 014,37		307 014,37	363 425,54
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	314 890,55	6 117,04	308 773,51	364 843,10

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	128 633,58	127 183,13
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	97 278,47	
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(13 872,08)	98 728,92
	Situation nette (sous-total)	212 039,97	225 912,05
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	212 039,97	225 912,05
Autres fonds propres	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		
	Droits du concédant		
	Total II		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total III		
Provisions	Provisions pour risques		25 383,47
	Provisions pour charges	14 417,26	
	Total IV	14 417,26	25 383,47
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 762,10	34 252,29
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	18 677,54	25 386,20
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	12 876,64	11 522,22
	Produits constatés d'avance		42 386,87
	Total V	82 316,28	113 547,58
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	308 773,51	364 843,10

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	18 080,00	11 784,66
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	214 859,31	333 040,15
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	16 689,47	16 153,32
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		7 139,53
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	347,14	10,96
	Total des produits d'exploitation	249 975,92	368 128,62
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	78 118,84	76 364,85
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 219,27	1 270,39
	Salaires	127 390,27	122 809,05
	Cotisations sociales	43 231,20	42 384,60
	Dotation aux amortissements et dépréciations	68,48	507,04
	Dotation aux provisions	5 723,26	4 733,00
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	8 098,21	2,87
	Total des charges d'exploitation	263 849,53	248 071,80
RESULTAT D'EXPLOITATION		(13 873,61)	120 056,82

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			(13 873,61)	120 056,82
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		1,53	1,53
	Autres intérêts et produits assimilés			
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits des immobilisations financières cédées			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des produits financiers			1,53	1,53
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées			
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières				
RESULTAT FINANCIER			1,53	1,53
RESULTAT COURANT avant impôts			(13 872,08)	120 058,35
	Produits exceptionnels			4 360,04
	Charges exceptionnelles			25 689,47
RESULTAT EXCEPTIONNEL				(21 329,43)
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			249 977,45	372 490,19
TOTAL DES CHARGES			263 849,53	273 761,27
EXCEDENT ou DEFICIT			(13 872,08)	98 728,92
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
I - Frais d'établissement (net)							
Total II - Actif immobilisé (net)		1 759,14	0,57	1 417,56	0,39	341,58	24,10
Concessions brevets et droits similaires							
205000	IMMO INCORPORELLES	1 219,20	0,39	1 219,20	0,33		
280500	AMORT. IMMO. LOGICIELS	(1 219,20)	-0,39	(1 219,20)	-0,33		
Autres immobilisations corporelles				68,48	0,02	(68,48)	-100,00
218300	MAT. BUREAU ET INFO	4 897,84	1,59	4 897,84	1,34		
281830	AMORT MAT BUREAU	(4 897,84)	-1,59	(4 829,36)	-1,32	(68,48)	-1,42
Autres titres immobilisés		76,25	0,02	76,25	0,02		
271000	PART B C.C.	61,00	0,02	61,00	0,02		
271100	PART A C.C.	15,25		15,25			
Autres immobilisations financières		1 682,89	0,55	1 272,83	0,35	410,06	32,22
275100	DEPOT DE GARANTIE	1 682,89	0,55	1 272,83	0,35	410,06	32,22
Total III - Actif circulant (net)		307 014,37	99,43	363 425,54	99,61	(56 411,17)	-15,52
Créances clients, usagers et comptes rattachés				800,00	0,22	(800,00)	-100,00
418100	FACTURES A ETABLIR			800,00	0,22	(800,00)	-100,00
Autres créances		266 223,99	86,22	207 208,10	56,79	59 015,89	28,48
040D	COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	900,00	0,29	900,00	0,25		
437200	MUTUELLE	662,84	0,21			662,84	
438100	PROVISION SALAIRE + CHARGES			3 504,41	0,96	(3 504,41)	-100,00
441000	FSE	201 921,15	65,39	94 662,21	25,95	107 258,94	113,31
441300	DIRRECTE SUBV			58 470,00	16,03	(58 470,00)	-100,00
441400	FACE NATIONAL	2 250,00	0,73			2 250,00	
441500	SUBVENTION AGGLOMERATION	10 000,00	3,24	10 000,00	2,74		
441600	UN JEUNE UN MENTOR	22 080,00	7,15	13 107,00	3,59	8 973,00	68,46
447100	TA - SUBV A RECEVOIR	14 250,00	4,62	14 564,48	3,99	(314,48)	-2,16
467000	ADHESIONS	8 160,00	2,64	6 000,00	1,64	2 160,00	36,00
467100	TAXE APPRENTISSAGE A RECEVOIR	6 000,00	1,94	6 000,00	1,64		
Charges constatées d'avance		84,28	0,03	84,28	0,02		
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	84,28	0,03	84,28	0,02		
Disponibilités		40 706,10	13,18	155 333,16	42,58	(114 627,06)	-73,79
512000	CREDIT COOPERATIF	40 706,10	13,18	155 333,16	42,58	(114 627,06)	-73,79
TOTAL GENERAL		308 773,51	100,00	364 843,10	100,00	(56 069,59)	-15,37

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/202512,0031/12/2025mois		01/01/202412,0031/12/2024mois		Variations%	
Total I - Fonds propres	212 039,97	68,67	225 912,05	61,92	(13 872,08)	-6,14
Situation nette (sous total)	212 039,97	68,67	225 912,05	61,92	(13 872,08)	-6,14
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	128 633,58	41,66	127 183,13	34,86	1 450,45	1,14
102600FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRIS	128 633,58	41,66	127 183,13	34,86	1 450,45	1,14
Réserves pour projet de l'entité	97 278,47	31,50			97 278,47	
106810RESERVES TA	97 278,47	31,50			97 278,47	
Excédent ou déficit de l'exercice	(13 872,08)	-4,49	98 728,92	27,06	(112 601,00)	-114,05
Total II - Autres fonds propres						
Total III - Fonds reportés et dédiés						
Total IV - Provisions	14 417,26	4,67	25 383,47	6,96	(10 966,21)	-43,20
Provisions pour risques			25 383,47	6,96	(25 383,47)	-100,00
151000PROV. POUR RISQUE			8 694,00	2,38	(8 694,00)	-100,00
151800PROVISION POUR RISQUES			16 689,47	4,57	(16 689,47)	-100,00
Provisions pour charges	14 417,26	4,67			14 417,26	
152000PROV POUR RIQUES ET CHARGES	14 417,26	4,67			14 417,26	
Total V - Dettes	82 316,28	26,66	113 547,58	31,12	(31 231,30)	-27,51
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 762,10	16,44	34 252,29	9,39	16 509,81	48,20
040CCOLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	43 805,12	14,19	29 968,73	8,21	13 836,39	46,17
408100FACTURES NON PARVENUES	6 956,98	2,25	4 283,56	1,17	2 673,42	62,41
Dettes fiscales et sociales	18 677,54	6,05	25 386,20	6,96	(6 708,66)	-26,43
421000PERSONNEL - REMUNERAT° DUES	75,24	0,02	1 458,44	0,40	(1 383,20)	-94,84
428200DETTES PROVISIONNEES SUR C.P.	8 358,24	2,71	8 461,68	2,32	(103,44)	-1,22
431000SECURITE SOCIALE	4 916,43	1,59	7 052,74	1,93	(2 136,31)	-30,29
437100MALAKOFF MEDERIC	1 104,12	0,36	2 548,81	0,70	(1 444,69)	-56,68
437300PREVOYANCE	531,69	0,17	863,32	0,24	(331,63)	-38,41
438200CHARGES SOCIALES SUR C.P.	3 479,13	1,13	3 744,64	1,03	(265,51)	-7,09
442100DGFIP-PAS	212,69	0,07	1 256,57	0,34	(1 043,88)	-83,07
Autres dettes	12 876,64	4,17	11 522,22	3,16	1 354,42	11,75
419800AVOIR A ETABLIR	12 000,00	3,89	11 200,00	3,07	800,00	7,14
468600CHARGES A PAYER	876,64	0,28	322,22	0,09	554,42	172,06
Produits constatés d'avance			42 386,87	11,62	(42 386,87)	-100,00
487000PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			42 386,87	11,62	(42 386,87)	-100,00
TOTAL GENERAL	308 773,51	100,00	364 843,10	100,00	(56 069,59)	-15,37

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		249 975,92	100,00	368 128,62	100,00	(118 152,70)	-32,10
Cotisations		18 080,00	7,23	11 784,66	3,20	6 295,34	53,42
756100	COTISATIONS	14 080,00	5,63	7 360,00	2,00	6 720,00	91,30
756110	COTISATIONS FONDS PRIVES	4 000,00	1,60	4 424,66	1,20	(424,66)	-9,60
Ventes de biens et services							
Produits de tiers financeurs		214 859,31	85,95	333 040,15	90,47	(118 180,84)	-35,49
Concours publics et subventions		214 859,31	85,95	333 040,15	90,47	(118 180,84)	-35,49
740000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			238 377,94	64,75	(238 377,94)	-100,00
741000	SUBVENTION FSE	98 906,44	39,57	94 662,21	25,71	4 244,23	4,48
741001	REVERSTS TA	23 804,00	9,52			23 804,00	
741002	SUBV EXPLOITATION	92 148,87	36,86			92 148,87	
Autres produits d'exploitation		17 036,61	6,82	23 303,81	6,33	(6 267,20)	-26,89
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		16 689,47	6,68	16 153,32	4,39	536,15	3,32
781740	REPR.AMTS PROV. / EXPLOITATION	16 689,47	6,68			16 689,47	
791100	TRANSFERT DE CHARGES -IJSS			16 153,32	4,39	(16 153,32)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés				7 139,53	1,94	(7 139,53)	-100,00
789400	REPORT RESSOURCE NON UTILISEE			7 139,53	1,94	(7 139,53)	-100,00
Autres produits		347,14	0,14	10,96		336,18	N/S
758000	PRODUITS DIV. DE GEST° COURANT	347,14	0,14	10,96		336,18	N/S
Total des charges d'exploitation		263 849,53	105,55	248 071,80	67,39	15 777,73	6,36
Autres achats et charges externes		78 118,84	31,25	76 364,85	20,74	1 753,99	2,30
604000	ACHATS ETUDES ET PRESTA DE SER	2 570,73	1,03	(2 080,00)	-0,57	4 650,73	223,59
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2,97				2,97	
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	12 934,15	5,17	12 250,33	3,33	683,82	5,58
613500	LOCATION LOGICIEL	769,76	0,31	1 321,36	0,36	(551,60)	-41,74
616100	ASSURANCE MULTIRISQUE	606,54	0,24	584,39	0,16	22,15	3,79
618500	SEMINAIRE ET COLOQUE	120,00	0,05	1 200,00	0,33	(1 080,00)	-90,00
621100	PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPR.	24 959,29	9,98	22 522,48	6,12	2 436,81	10,82
622100	PRESTA S/ TICKETS RESTAURANTS	68,92	0,03	157,40	0,04	(88,48)	-56,21
622600	HONORAIRES EC	4 884,00	1,95	4 930,23	1,34	(46,23)	-0,94
622601	HONORAIRES CAC	3 941,20	1,58	4 236,00	1,15	(294,80)	-6,96
623100	PUBLICITE, PUBLICATIONS, ..	13 200,00	5,28	17 488,00	4,75	(4 288,00)	-24,52
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	418,20	0,17	1 584,16	0,43	(1 165,96)	-73,60
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 462,86	0,99	1 272,17	0,35	1 190,69	93,60
625700	RECEPTIONS	934,16	0,37	160,30	0,04	773,86	482,76
626000	FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	4 192,88	1,68	4 017,57	1,09	175,31	4,36
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 159,18	0,46	1 243,14	0,34	(83,96)	-6,75
628100	CONCOURS DIVERS (COTL ...)	3 420,00	1,37	3 130,00	0,85	290,00	9,27
628110	DIVERS	1 474,00	0,59	2 347,32	0,64	(873,32)	-37,20
Impôts, taxes et versements assimilés		1 219,27	0,49	1 270,39	0,35	(51,12)	-4,02
633300	FORMATION PROFESSIONNELLE	1 219,27	0,49	1 270,39	0,35	(51,12)	-4,02
Salaires		127 390,27	50,96	122 809,05	33,36	4 581,22	3,73
641000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	127 133,71	50,86	119 303,41	32,41	7 830,30	6,56
641200	CONGES PAYES	(103,44)	-0,04	3 092,84	0,84	(3 196,28)	-103,34
641400	INDEMINITES ET AVANTAGES DIVERS	360,00	0,14	412,80	0,11	(52,80)	-12,79

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Cotisations sociales		43 231,20	17,29	42 384,60	11,51	846,60	2,00
645100	COTI. URSSAF	31 035,08	12,42	31 058,31	8,44	(23,23)	-0,07
645200	COTI. PREV & MUTUELLE	2 717,58	1,09	3 069,48	0,83	(351,90)	-11,46
645310	COTI. CAISSE RETRAITE	6 929,31	2,77	7 468,96	2,03	(539,65)	-7,23
645800	PROVISION SALAIRE ET CHARGES	29,14	0,01	(3 504,41)	-0,95	3 533,55	100,83
645820	CHARGES SOCIALES/CP	(265,51)	-0,11	1 492,11	0,41	(1 757,62)	-117,79
647000	KADEOS CHARGEMENT	400,00	0,16			400,00	
647110	TICKETS RESTAURANT	1 860,00	0,74	2 182,50	0,59	(322,50)	-14,78
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	525,60	0,21	617,65	0,17	(92,05)	-14,90
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		68,48	0,03	507,04	0,14	(438,56)	-86,49
681120	DOT. AMORT. IMMO. CORPO.	68,48	0,03	507,04	0,14	(438,56)	-86,49
Dotations aux provisions		5 723,26	2,29	4 733,00	1,29	990,26	20,92
681500	DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES	5 723,26	2,29	4 733,00	1,29	990,26	20,92
Autres charges		8 098,21	3,24	2,87		8 095,34	N/S
658000	CHARGES DIV. DE GEST° COURANTE	7 335,21	2,93	2,87		7 332,34	N/S
658200	AMENDES ET PENALITES	763,00	0,31			763,00	
Résultat d'exploitation		(13 873,61)	-5,55	120 056,82	32,61	(133 930,43)	-111,56
Total des produits financiers		1,53		1,53			
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.		1,53		1,53			
762100	REVENUS DES TITRES IMMO.	1,53		1,53			
Total des charges financières							
Résultat financier		1,53		1,53			
Résultat courant avant impôts		(13 872,08)	-5,55	120 058,35	32,61	(133 930,43)	-111,55
Produits exceptionnels				4 360,04	1,18	(4 360,04)	-100,00
Produits exceptionnels				4 360,04	1,18	(4 360,04)	-100,00
772000	PDTS / EX. ANTERIEUR			4 360,04	1,18	(4 360,04)	-100,00
Charges exceptionnelles				25 689,47	6,98	(25 689,47)	-100,00
Charges exceptionnelles				25 689,47	6,98	(25 689,47)	-100,00
672000	CHARGES / EX. ANTERIEUR			9 000,00	2,44	(9 000,00)	-100,00
687500	DOT. PROVISION POUR RISQUES			16 689,47	4,53	(16 689,47)	-100,00
Résultat exceptionnel				(21 329,43)	-5,79	21 329,43	100,00
Excédent ou déficit de l'exercice		(13 872,08)	-5,55	98 728,92	26,82	(112 601,00)	-114,05
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

1/ Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en oeuvre

L'association Club FACE Paris Saclay créée en 2014 est un club d'entreprises de plus de 20 membres et partenaires du territoire essonnien.

Le club a pour ambition de renforcer l'engagement sociétal des entreprises et des partenaires locaux, en poursuivant un objet social de lutte contre toutes formes d'exclusion, de discrimination ou de pauvreté.

Les actions sont menées par et pour les entreprises autour de 3 axes : l'Emploi, l'Education et l'Entreprise.

L'intérêt gagnant des entreprises membres du club sont :

- Profiter de la force d'un réseau d'entreprises inscrit dans une relation partenariale avec les acteurs institutionnels du territoire ;
- Partager les bonnes pratiques et échanger des témoignages d'autres entreprises ;
- Bénéficier d'informations et de conseils en matière de responsabilité sociétal des entreprises (RSE) ;
- Mettre en oeuvre vos valeurs en participant à nos actions.

2/ Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **308 774 euros**.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **249 977 euros** et un total **charges** de **263 850 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-13 872 euros**.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- | | |
|---|------------|
| - Installations, agencements, aménagements divers | 10 ans |
| - Matériels de bureau | 3 à 4 ans |
| - Mobilier de bureau | 8 à 10 ans |

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les conventions générales comptables, définies par le règlement ANC n°2018-06 consolidé du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et par le règlement ANC n°2014-03 modifié par le règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modification du plan comptable général, ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Autres Créances

Subvention FSE pour un montant de 201 921,15 euros.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

3/ Autres informations

Article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif.

Ce texte précise que la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doit figurer en annexe des comptes annuels, dès lors que l'association, reçoit plus de 50.000 € de subventions publiques.

La loi précitée ne précise pas la définition de la notion de «cadres dirigeants bénévoles et salariés». L'article 20 de la loi précitée fait référence à la notion de « cadres dirigeants ». Cette notion est différente de la notion de simple « dirigeant », puisqu'elle regroupe, conformément aux dispositions de l'article L 3111-2 du Code du travail « les cadres auxquels sont confiées des responsabilités dont

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans les niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans l'entreprise ou leur établissement ».

La notion de «cadres dirigeants» est par conséquent intimement liée à la notion de «salarié».

L'information qui serait fournie dans le cadre de cette obligation reviendrait à donner la rémunération d'une seule personne, ce qui serait contraire aux règles de confidentialité en matière de publicité des rémunérations et avantages.

4/ Contributions volontaires en nature

Le recensement des temps consacrés par les bénévoles de l'association ne permet pas encore d'évaluer avec exactitude les contributions en travail, sachant notamment que tous les membres du Conseil d'Administration exercent leurs fonctions bénévolement.

5 / Provision pour risques

Une provision pour risque de non encaissement de subvention FSE a été constituée en lien avec l'article 19 des conventions de programmation 2014-2020 et suivante, relatives à l'octroi d'une subvention FSE. "Durant toute la période comprise entre la date de réalisation et la date de conservation des pièces, le bénéficiaire se soumet à tout contrôle technique, administratif et financier, sur pièces et sur place, y compris au sein de sa comptabilité, effectué par le service gestionnaire ou toute autre instance nationale ou européenne habilitée". Le délai de conservation est de 10 ans pour les conventions de programmation 2014-2020 et de 5 ans à compter des années 2023-2024.

6 / Effectif

L'effectif moyen 2025 est de 4.

7 / Honoraires du Commissaire aux comptes

En 2025, les honoraires du Commissaire aux comptes s'élèvent à

8 / Changement de méthode comptable

L'entité applique le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022, homologué par arrêté du 26 décembre 2023, relatif à la modernisation des états financiers.

Ce règlement, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025 (avec application anticipée possible), modifie la présentation du résultat, supprime les transferts de charges et actualise la structure de l'annexe.

Conformément à ces dispositions, l'entité a :

– reclassé les opérations selon une analyse par évènement pour distinguer le résultat d'exploitation

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

et le résultat exceptionnel ;

- supprimé les transferts de charges, remplacés par l'annulation de la charge ou par l'utilisation d'un compte de charge dédié ;
- adapté la présentation des tableaux et informations de l'annexe conformément aux nouveaux modèles.

Immobilisations

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	1 219,20					1 219,20
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 219,20					1 219,20
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 897,84					4 897,84
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 897,84					4 897,84
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	76,25					76,25
	Prêts et autres immobilisations financières	1 272,83		410,06			1 682,89
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 349,08		410,06			1 759,14
TOTAL		7 466,12		410,06			7 876,18

Amortissements

Etat exprimé en euros		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			1 219,20			1 219,20
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			1 219,20			1 219,20
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			4 829,36	68,48		4 897,84
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				4 829,36	68,48		4 897,84
TOTAL				6 048,56	68,48		6 117,04

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	8 694,00		8 694,00	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	16 689,47	14 417,26	16 689,47	14 417,26
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	25 383,47	14 417,26	25 383,47	14 417,26
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		25 383,47	14 417,26	25 383,47	14 417,26
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			5 723,26	16 689,47	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 682,89		1 682,89
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	662,84	662,84	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	14 250,00	14 250,00	
	Divers	236 251,15	236 251,15	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	15 060,00	15 060,00	
	Charges constatées d'avance	84,28	84,28	
	TOTAL DES CREANCES	267 991,16	266 308,27	1 682,89
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	50 762,10	50 762,10		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	8 433,48	8 433,48		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 031,37	10 031,37		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	212,69	212,69		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	12 876,64	12 876,64		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	82 316,28	82 316,28		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		236 251
Autres créances		236 251
FSE	201 921	
FACE NATIONAL	2 250	
SUBVENTION AGGLOMERATION	10 000	
UN JEUNE UN MENTOR	22 080	

Charges à payer

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Total des Charges à payer		31 671
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACTURES NON PARVENUES</i>	6 957	6 957
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROVISIONNEES SUR C.P.</i> <i>CHARGES SOCIALES SUR C.P.</i>	8 358 3 479	11 837
Autres dettes <i>AVOIR A ETABLIR</i> <i>CHARGES A PAYER</i>	12 000 877	12 877

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	127 183,13		1 450,45		128 633,58
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité		97 278,47			97 278,47
Autres réserves					
Report à nouveau		1 450,45	(1 450,45)		
Excédent ou déficit de l'exercice	98 728,92	(98 728,92)		13 872,08	(13 872,08)
Situation nette	225 912,05			13 872,08	212 039,97
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	225 912,05			13 872,08	212 039,97

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			84,28
Klaxoon		84,28	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			84,28

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			