

ASS INSERTION PAR L'ECONOMIQUE OBJECTIF

Exercice clos le 31 décembre 2025

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS



ASS INSERTION PAR L'ECONOMIQUE OBJECTIF

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 18 rue des Ormes – BP 153 NAZELLES-NEGRON 37401 AMBOISE CEDEX

SIREN 399 527 142

SOMMAIRE

	Pages
Rapport sur les comptes annuels	1 – 3
Comptes annuels	4 à 19



ASS INSERTION PAR L'ECONOMIQUE OBJECTIF

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 18 rue des Ormes – BP 153 NAZELLES-NEGRON 37401 AMBOISE CEDEX

SIREN 399 527 142

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

A l'Assemblée Générale de l'association ASS INSERTION PAR L'ECONOMIQUE OBJECTIF,

I - OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ASS INSERTION PAR L'ECONOMIQUE OBJECTIF relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II - FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

III – OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels.

IV - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Votre association provisionne les indemnités de départ à la retraite au passif du bilan pour un total de 44 705 euros au 31 décembre 2025. Sur les bases des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les agrégats retenus pour le calcul de ladite provision et vérifier par sondage l'application de ces principes.

V – VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

A défaut d'avoir eu communication du rapport d'activité et financier, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document en vue de nous assurer de sa sincérité et de sa concordance avec les comptes annuels.

VI - RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau.



VII - RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



Fait à Tours, le 16 avril 2026



AURÉO
Commissaire aux comptes
Représentée par Charlotte CLARYS

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06					
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	1 200	1 200		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	32 317	20 538	11 779	12 426
	Constructions	189 800	150 930	38 871	41 574
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	270 797	207 026	63 771	53 198
	Autres immobilisations corporelles	119 561	99 062	20 499	31 050
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	915		915	925
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 641		9 641	9 641
	TOTAL (II)	624 232	478 755	145 477	148 814
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes	16 618		16 618	7 810
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	32 216		32 216	58 963
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	41 861		41 861	46 339
	Charges constatées d'avance	16 808		16 808	12 762
	Valeurs mobilières de placement	4 087		4 087	4 087
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	383 279		383 279	255 052
	TOTAL (III)	494 870		494 870	385 013
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		1 119 102	478 755	640 347	533 826

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

9 641

9 641

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		31/12/2025	31/12/2024
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	20 000	
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	49 139	49 139
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	204 890	180 984
	Excédent ou déficit de l'exercice	17 412	23 906
	Total des fonds propres (situation nette)	291 442	254 030
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	23 286	34 135
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	314 728	288 165
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	25 571	
	Provisions pour charges	44 705	44 705
	Total des provisions	70 277	44 705
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	20 809	9 484
	Emprunts et dettes financières divers (2)	31	
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 672	46 114
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	158 677	133 753
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 153	2 059
	Produits constatés d'avance (1)		9 546
	Total des dettes	255 343	200 956
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	640 347	533 826
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	17 411,97	23 906,16
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	244 595	197 783
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	1 918	2 312
	Prestations de services	618 767	528 907
	Productions stockée		(749)
	Production immobilisée		6 114
	Subventions d'exploitation	778 107	759 570
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	2 513	974
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		10 316
	Autres produits	10	
	Total des produits d'exploitation	1 401 316	1 307 443
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	25 846	16 933
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	219 668	229 566
	Impôts, taxes et versements assimilés	24 932	24 244
	Rémunération du personnel	871 618	818 865
	Charges sociales	171 773	166 359
	Subventions accordées par l'association	10	
	Dotation aux amortissements et dépréciations	39 887	34 083
	Dotation aux provisions	25 571	
	Autres charges	2 385	3 500
	Total des charges d'exploitation	1 381 691	1 293 550
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	19 625	13 893
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 366	1 299
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	506	199
	2 - RESULTAT FINANCIER	860	1 099
Charges financières	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	20 485	14 993
	Produits exceptionnels		14 050
	Charges exceptionnelles		918
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		13 132
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés	3 073	4 219
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	1 402 682	1 322 793
	TOTAL DES CHARGES	1 385 270	1 298 886
	EXCEDENT ou DEFICIT	17 412	23 906
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	3 477	5 272
	Bénévolat	3 477	5 272
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	3 477	5 272
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	3 477	5 272

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Préambule :

L'association OBJECTIF a pour mission "la lutte contre les exclusions"

Le but de l'association est d'aide à l'insertion socio-professionnelle des jeunes et des adultes sans emploi, manquant de formation, de qualification ou d'expérience professionnelle et présentant des difficultés d'insertion sociale. A ce titre, l'association cumule des fonctions d'insertion, de formation et de production notamment en matière de traitement des espaces verts (entretien et création), défrichage et traitements de déchets.

Elle est agréée association d'insertion professionnelle auprès de la DIRRECTE et bénéficie à ce titre d'un agrément pour l'emploi de salarié en insertion CDDI.

Le conseil d'administration est constitué de bénévoles qui intervient en soutien de l'équipe interne et définit les orientations de l'association.

L'association emploie une équipe interne chargé de la direction, de la gestion et de l'encadrement des salariés en insertion.

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 **640 347** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 402 682** euros et un total **charges** de **1 385 270** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **17 412** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Changement de réglementation comptable :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement ANC 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2023, modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général ; et conformément au règlement ANC 2023-03 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif. Conformément à ce nouveau règlement, les changements ont été les suivants :

- La quote-part des subventions d'investissement reprise au résultat est désormais enregistrée en subvention d'exploitation alors qu'elle apparaissait dans les produits exceptionnels à la clôture précédente ;
- Les remboursements de formation apparaissent désormais en diminution des charges de personnel dans une ligne distincte, alors qu'ils étaient comptabilisés dans la ligne « transferts de charges » à la clôture précédente ;
- Les remboursements d'indemnité d'assurance sont désormais enregistrés en charges d'exploitation, alors qu'ils étaient comptabilisés dans la ligne « transferts de charges » à la clôture précédente. »

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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.

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

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS :

Comptabilisation de l'engagement pour l'indemnité de fin de carrière :

Au cours de l'exercice 2005, l'association a décidé de retenir la méthode préférentielle, suivant l'avis du CNC n° 00-A du 6 juillet 2000, concernant la comptabilisation de l'engagement pour indemnité de fin de carrière.

La provision comptabilisée à ce jour s'élève à 44 705.48 € et l'association estime que le montant provisionné couvre largement son risque et aucune provision complémentaire n'a été comptabilisé au titre de 2025.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Provisions pour risques et charges

Au 31 décembre 2025, le bilan de l'association comporte des provisions pour risques et charges d'un montant global de 44 705 €. Ces provisions traduisent des obligations certaines de l'association envers des tiers mais dont la sortie de ressources reste probable et ne sera effective que si le risque se réalise.

Pour mémoire, la provision pour fin de carrière représente un montant global de 44 705 € au 31/12/2025 mais aucune personne ayant fait l'objet de cette provision n'a jusqu'à lors été mise à la retraite par l'association.

- Apport avec droit de reprise :

Un apport avec droit de reprise d'un montant de 20 K€ (remboursable en 4 échéances de 2027 à 2030) a été accordé à l'association en 2025. Ce dernier a été comptabilisé au compte "103400 - Apport avec droit de reprise".

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		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						
	Autres	1 200					1 200
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 200					1 200
CORPORELLES	Terrains	32 317					32 317
	Constructions sur sol propre	189 800					189 800
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	237 022		35 487		1 712	270 797
	Instal., agencement, aménagement divers	41 423					41 423
	Matériel de transport	59 813					59 813
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	18 202		1 074		951	18 325
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	578 578		36 561		2 663	612 476
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	925				10	915
	Prêts et autres immobilisations financières	9 641					9 641
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 566				10	10 556
TOTAL		590 344		36 561		2 673	624 232

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 200			1 200
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 200			1 200
CORPORELLES	Terrains	19 891	646		20 538
	Constructions sur sol propre	148 227	2 703		150 930
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	183 825	24 913	1 712	207 026
	Autres instal., agencement, aménagement divers	29 127	2 187		31 315
	Matériel de transport	43 014	7 911		50 925
	Matériel de bureau, mobilier	16 247	1 527	951	16 823
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	440 331	39 888	2 663	477 555
TOTAL		441 531	39 888	2 663	478 755

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	9 641	9 641	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	32 216	32 216	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 146	1 146	
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 424	8 424	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	31 805	31 805	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	486	486	
	Charges constatées d'avance	16 808	16 808	
	TOTAL DES CREANCES	100 528	100 528	
	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	20 809	10 062	10 748	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	73 672	73 672		
	Personnel et comptes rattachés	52 524	52 524		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 928	56 928		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	48 552	48 552		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	673	673		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	2 153	2 153		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	255 312	244 564	10 748	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	21 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 675			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		16 808	16 808
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			16 808

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			

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Subvention Départementale Nazelles		110 147	
Subvention Départementale Esvres		17 073	
Subvention Communale		8 000	
Subvention Aides aux postes CDDI	578 525		
Subvention aides aux postes modulées	30 645		
Subvention ASP CDDI Inclusion	16 868		
Subvention ASCE	6 000		
Totalisation	632 038	135 220	

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					
Fonds propres avec droit de reprise			20 000		20 000
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	49 139				49 139
Autres réserves					
Report à nouveau	180 984	23 906			204 890
Excédent ou déficit de l'exercice	23 906	(23 906)	17 412		17 412
Situation nette	254 030		37 412		291 442
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	34 135			10 849	23 286
Provisions réglementées					
TOTAL	288 165		37 412	10 849	314 728

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Bénévolat conseil administration et suivi	3 477	5 272
	3 477	5 272
Total	3 477	5 272

Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Bénévolat	3 477	5 272
	3 477	5 272
Total	3 477	5 272