

Comptes annuels 2025

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

LE LABO DES PARTENARIATS

33A RUE DE LA TOUR
67200 STRASBOURG

SIREN : 833.003.106

Forme juridique : Association de droit local (Bas-Rhin, Haut-Rhin et Moselle)

N° TVA : FR76833003106

STEEVE AMBIEHL EXPERT COMPTABLE

SIREN : 808773402

2 RUE THOMAS EDISON, 67450 MUNDOLSHEIM

Sommaire

Attestation de présentation des comptes	3
Bilan	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Détails des comptes	10
Bilan actif détaillé	11
Bilan passif détaillé	13
Compte de résultat détaillé	15
Annexe	19
Préambule	20
Principes et méthodes comptables	21
Postes du bilan et du compte de résultat	24
Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance	30
Opérations et engagements hors bilan	31
Informations relatives à l'effectif	32
Informations complémentaires	33
Documents additionnels	34
2025 Tab Revenus Sub	35

Attestation de présentation des comptes

Attestation sans observation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de LE LABO DES PARTENARIATS relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 367 654,54 €
- Chiffre d'affaires : 66 822,43 €
- Résultat net comptable : 29 649,32 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil national de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MUNDOLSHEIM le 26/03/2026.

Steeve Ambiehl,
Expert-comptable

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	30 874	16 450	14 423	12 920
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	17 100		17 100	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 153		1 153	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	49 126	16 450	32 676	12 920
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 531		10 531	34 278
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	298 263		298 263	98 055
Charges constatées d'avance	2 592		2 592	2 071
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				153
Disponibilités	23 593		23 593	144 745
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	334 979		334 979	279 302
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	384 105	16 450	367 655	292 222

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise	4 816	4 816
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	4 816	4 816
Fonds propres avec droit de reprise	15 000	20 000
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	15 000	20 000
Écarts de réévaluation		
RÉSERVES		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	40 376	23 629
Excédent ou déficit de l'exercice	29 649	16 747
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	89 841	65 192
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	6 081	10 492
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	95 922	75 684
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	5 000	
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)	5 000	
Provisions pour risques		10 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		10 000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 297	13 625
Dettes fiscales et sociales	36 779	34 089
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 130
Autres dettes	502	
Produits constatés d'avance	201 155	154 694
TOTAL DETTES (IV)	266 733	206 538
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	367 655	292 222

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	58	105
Ventes de biens	3 296	2 589
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	63 468	84 136
Dont parrainages	2 018	1 580
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	307 120	308 584
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public	35	
Dons manuels	18 980	
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières	65 861	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	10 000	1 158
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	763	24
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	469 582	396 595
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 095	195
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	121 260	100 155
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	1 210	988
Salaires	230 744	206 814
Cotisations sociales	75 126	71 920
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 174	3 726
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Reports en fonds dédiés	5 000	
Autres charges	1 361	1 203
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	440 970	385 001
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	28 612	11 594
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 498	2 028
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	1 498	2 028
CHARGES FINANCIÈRES		
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 valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		

Postes	2025	2024
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 498	2 028
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	30 110	13 621
Produits exceptionnels (V)		3 125
Charges exceptionnelles (VI)	460	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-460	3 125
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	471 080	401 748
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	441 430	385 001
EXCÉDENT OU DÉFICIT	29 649	16 747
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	8 075	49 767
Bénévolat	86 050	
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	94 125	49 767
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	8 075	49 767
Personnel bénévole	86 050	
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	94 125	49 767

Détails des comptes



Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Frais d'établissement (I)						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et va...						
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillage industriels	30 874	16 450	14 423	12 920	1 503	11,64
<i>Matériels industriels</i>	18 515		18 515	18 015	500	2,78
<i>Matériel de bureau et matériel informatique</i>	9 349		9 349	7 750	1 598	20,62
<i>Mobilier</i>	3 010		3 010	3 010		
<i>Amort matériel</i>		11 043	-11 043	-8 185	-2 858	-34,92
<i>Amort matériel informatique</i>		3 779	-3 779	-6 298	2 519	40,00
<i>Amort mobilier</i>		1 628	-1 628	-1 372	-256	-18,66
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	17 100		17 100		17 100	
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>	17 100		17 100		17 100	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	1 153		1 153		1 153	
<i>Titres immobilisés autres que les titres immobilisés de l'activité de porte...</i>	1 153		1 153		1 153	
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	49 126	16 450	32 676	12 920	19 756	152,91
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes sur commandes						
CRÉANCES						
Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 531		10 531	34 278	-23 747	-69,28
<i>Clients</i>	9 171		9 171	29 551	-20 379	-68,96
<i>Clients - factures à établir</i>	1 360		1 360	4 727	-3 367	-71,23
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	298 263		298 263	98 055	200 207	204,18
<i>Fournisseurs</i>	1 673		1 673		1 673	
<i>Fournisseurs - créances pour emballages et matériel à rendre</i>	9		9		9	
<i>Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus</i>	1 226		1 226	11	1 215	10,85k
<i>Région grand est</i>	11 172		11 172		11 172	
<i>Fonds social européen fse</i>	233 242		233 242		233 242	
<i>Cea</i>	6 000		6 000		6 000	
<i>Draaf</i>	7 500		7 500		7 500	
<i>Draaf - maasa</i>	10 000		10 000		10 000	
<i>Ag2r</i>	20 000		20 000	20 000		
<i>Malakoff humanis</i>	5 000		5 000	2 500	2 500	100,00
<i>Carsat</i>	2 441		2 441		2 441	

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
<i>Région grand est</i>				2 244	-2 244	-100,00
<i>Fonds social européen fse</i>				65 800	-65 800	-100,00
<i>Draaf</i>				7 500	-7 500	-100,00
Charges constatées d'avance	2 592		2 592	2 071	521	25,14
<i>Charges constatées d'avance</i>	2 592		2 592	2 071	521	25,14
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
Instruments financiers à terme et jetons détenus				153	-153	-100,00
<i>Titres cotés</i>				15	-15	-100,00
<i>Crédit coopératif part b</i>				137	-137	-100,00
Disponibilités	23 593		23 593	144 745	-121 152	-83,70
<i>Effets à l'encaissement</i>				46	-46	-100,00
<i>Crédit coopératif - credit cooperatif c/c</i>	11 000		11 000	64 813	-53 813	-83,03
<i>Crédit coopératif - credit cooperatif livret a</i>	11 810		11 810	78 525	-66 715	-84,96
<i>Caisse en €</i>	245		245	257	-11	-4,44
<i>Caisse jardin merveilleux</i>	470		470	330	140	42,60
<i>Caisse en stück</i>	53		53	116	-63	-54,19
<i>Virements internes</i>	15		15	660	-645	-97,73
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	334 979		334 979	279 302	55 677	19,93
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	384 105	16 450	367 655	292 222	75 433	25,81

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droits de reprise	4 816	4 816		
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	4 816	4 816		
Fonds fiduciaires	4 816	4 816		
Fonds propres avec droit de reprise	15 000	20 000	-5 000	-25,00
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires	15 000	20 000	-5 000	-25,00
Autres fonds propres avec droit de reprise	15 000	20 000	-5 000	-25,00
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projets de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	40 376	23 629	16 747	70,87
Report à nouveau	40 376	23 629	16 747	70,87
Excédent ou déficit de l'exercice	29 649	16 747	12 903	77,05
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	89 841	65 192	24 649	37,81
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	6 081	10 492	-4 411	-42,04
Subv invest batigere	9 000	9 000		
Subv invest grand est	6 306	6 306		
Subv invest fond. vinci	5 900	5 900		
Subventions d'équipement	-15 125	-10 714	-4 411	-41,17
Provisions réglementées				
TOTAL FONDS PROPRES (I)	95 922	75 684	20 238	26,74
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	5 000		5 000	
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	5 000		5 000	
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)	5 000		5 000	
Provisions pour risques		10 000	-10 000	-100,00
Provisions pour litiges		10 000	-10 000	-100,00
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS (III)		10 000	-10 000	-100,00
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 297	13 625	14 673	107,69
Fournisseurs	20 185	12 166	8 020	65,92
Fournisseurs	8 112	1 340	6 772	505,38
Fournisseurs - créances pour emballages et matériel à rendre		119	-119	-100,00
Dettes fiscales et sociales	36 779	34 089	2 690	7,89
Dettes provisionnées pour congés à payer	17 978	15 857	2 121	13,38

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
<i>Sécurité sociale</i>	7 445	7 662	- 216	- 2,82
<i>Autres organismes sociaux</i>		560	- 560	- 100,00
<i>Caisse retraite</i>	1 658	1 540	118	7,65
<i>Prévoyance cadre</i>	895	878	18	2,03
<i>Harmonie mutuelle</i>	444	251	193	76,67
<i>Charges sociales sur congés à payer</i>	8 089	7 020	1 069	15,23
<i>Oeuvres sociales (rbst millesime)</i>		211	- 211	- 100,00
<i>Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)</i>	268	110	158	143,78
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 130	- 4 130	- 100,00
<i>Fournisseurs d'immobilisations</i>		4 130	- 4 130	- 100,00
Autres dettes	502		502	
<i>Clients</i>	390		390	
<i>Divers comptes créditeurs et charges à payer (anciennement divers - charges à payer et produi...</i>	112		112	
Produits constatés d'avance	201 155	154 694	46 461	30,03
<i>Produits constatés d'avance</i>	201 155	154 694	46 461	30,03
TOTAL DETTES (IV)	266 733	206 538	60 195	29,14
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	367 655	292 222	75 433	25,81

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	58	105	-47	-44,76
<i>Cotisations sans contrepartie</i>	58	105	-47	-44,76
Ventes de biens	3 296	2 589	708	27,34
<i>Ventes de denrées</i>	2 301	1 297	1 004	77,39
<i>Ventes de boissons</i>	996	1 256	-260	-20,71
<i>Autres ventes de produits finis et marchandises</i>		36	-36	-100,00
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	63 468	84 136	-20 667	-24,56
<i>Mise à disposition du plateau de co-working</i>	7 296	6 810	486	7,13
<i>Mise à disposition des salles du rdc</i>	397		397	
<i>Services associés au plateau du co-working</i>	3 493	3 660	-167	-4,56
<i>Programmation événementielle, billetterie</i>	2 018	1 580	438	27,72
<i>Prest accompagnement et animation</i>	5 121	13 129	-8 008	-60,99
<i>Prestations collectivités, marchés publics</i>	42 907	52 945	-10 039	-18,96
<i>Prestations lors d'événements dont location salle</i>		3 566	-3 566	-100,00
<i>Refacturation de frais</i>	2 237	2 445	-209	-8,54
Dont parrainages	2 018	1 580	438	27,72
<i>Programmation événementielle, billetterie</i>	2 018	1 580	438	27,72
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	307 120	308 584	-1 464	-0,47
<i>Concours publics</i>	4 500		4 500	
<i>Subventions publiques</i>	298 209	219 495	78 713	35,86
<i>Subventions de fondations</i>		71 339	-71 339	-100,00
<i>Subventions d'entreprises</i>		12 250	-12 250	-100,00
<i>Subvention asp</i>		5 500	-5 500	-100,00
<i>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice</i>	4 411		4 411	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public	35		35	
<i>Ristournes perçues des coopératives provenant des excédents</i>	35		35	
Dons manuels	18 980		18 980	
<i>Dons manuels et monétaires</i>	18 980		18 980	
Mécénat				
Legs, donations et assurance-vie				
Contributions financières	65 861		65 861	
<i>Contributions financières d'autres organismes</i>	65 861		65 861	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	10 000	1 158	8 842	763,62
<i>Reprises sur dépréciations des actifs circulants</i>	10 000		10 000	
<i>Transferts de charges d'exploitation</i>		1 158	-1 158	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	763	24	739	3,09k
<i>Produits divers de gestion courante</i>	763	24	739	3,09k
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	469 582	396 595	72 987	18,40
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	1 095	195	900	462,30

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
<i>Autres achats de biens revendus en l'état</i>	1 095	195	900	462,30
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	121 260	100 155	21 105	21,07
<i>Achat de matériel informatique</i>		352	-352	-100,00
<i>Frais d'intendance et de réception</i>	5 020	6 483	-1 463	-22,56
<i>Achats de denrées alimentaires</i>	3 407	2 441	966	39,55
<i>Emballages</i>		157	-157	-100,00
<i>Achats de prestations de services</i>	29 160	27 381	1 779	6,50
<i>Fournitures d'entretien</i>	207	102	105	103,11
<i>Fournitures de petits équipements</i>	6 964	5 154	1 811	35,14
<i>Achat de fournitures administratives</i>	4 014	3 177	837	26,33
<i>Loyers de bureaux</i>	12 777	12 612	165	1,31
<i>Autres frais de location</i>	309	100	209	208,65
<i>Location véhicule</i>	79	73	6	8,29
<i>Locations de logiciels en ligne</i>	6 261	4 727	1 533	32,44
<i>Hébergement site</i>	377	178	199	112,27
<i>Charges locatives - bureaux</i>	2 100	2 100		
<i>Autres frais d'entretien</i>	5 640	4 018	1 622	40,38
<i>Entretien et réparation sur biens mobiliers</i>	218		218	
<i>Maintenance</i>		3 852	-3 852	-100,00
<i>Multirisques</i>	673	728	-54	-7,48
<i>Documentation générale</i>	353	47	307	658,86
<i>Services informatiques</i>	918	180	738	410,04
<i>Prestations de conseil</i>	11 585	7 102	4 483	63,13
<i>Formations, séminaires</i>		1 336	-1 336	-100,00
<i>Support administratif et financier</i>	8 221	2 728	5 493	201,35
<i>Honoraires divers</i>		758	-758	-100,00
<i>Honoraires commissaire aux comptes</i>	4 920		4 920	
<i>Annonces et insertions</i>	1 487	2 673	-1 186	-44,37
<i>Site internet</i>	6 110		6 110	
<i>Divers (pourboires, dons courants)</i>	4	63	-58	-93,21
<i>Frais de déplacement</i>	4 409	5 094	-685	-13,44
<i>Frais de mission</i>	1 526	2 741	-1 215	-44,32
<i>Frais postaux</i>	79	105	-26	-24,78
<i>Frais des télécommunication, logiciels, internet</i>	378	141	237	168,20
<i>Services bancaires et assimilés</i>	1 216	1 005	211	20,97
<i>Concours divers (cotisations)</i>	2 847	2 550	297	11,63
Aides financières				
Impôts, taxes, et versements assimilés	1 210	988	222	22,48
<i>Formation professionnelle continue</i>	1 210	988	222	22,48
Salaires	230 744	206 814	23 930	11,57
<i>Rémunération de personnel</i>	200 932	193 209	7 723	4,00
<i>Congés payés</i>	2 121	-941	3 062	325,49
<i>Indemnités stagiaires</i>	8 343	6 571	1 773	26,98
<i>Indemnités stagiaires non exonérées</i>	6 191		6 191	
<i>Primes et indemnités diverses</i>		7 092	-7 092	-100,00
<i>Prime de partage de la valeur</i>	3 577		3 577	
<i>Forfait mobilités durables</i>	2 716	2 505	211	8,44
<i>Autres charges de personnel</i>	5 167		5 167	
<i>Autres charges personnel (sans cot. soc)</i>	627	118	509	430,99
<i>Charges sociales s/ congés à payer</i>	1 069	-1 740	2 809	161,44
Cotisations sociales	75 126	71 920	3 205	4,46
<i>Cotisations à l'urssaf</i>	49 740	41 310	8 430	20,41
<i>Cotisations aux caisses de retraites</i>	10 966	10 568	398	3,76
<i>Cotisations prévoyance</i>	3 460	3 379	81	2,40
<i>Cotisations mutuelle</i>	3 766	3 017	749	24,84
<i>Cotisations chômage</i>		7 526	-7 526	-100,00
<i>Tickets restaurants</i>	6 064	5 285	779	14,74
<i>Médecine du travail</i>	1 129	836	294	35,11

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 174	3 726	1 448	38,87
<i>Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles</i>		3 726	-3 726	-100,00
<i>Immobilisations corporelles</i>	5 174		5 174	
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées				
Reports en fonds dédiés	5 000		5 000	
<i>Reports en fonds dédiés</i>	5 000		5 000	
Autres charges	1 361	1 203	159	13,19
<i>Droits d'auteur et de reproduction</i>	1 285	1 183	102	8,60
<i>Charges d'exploitation diverses</i>	76	19	57	293,59
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	440 970	385 001	55 969	14,54
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	28 612	11 594	17 018	146,79
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 498	2 028	-530	-26,14
<i>Revenus des valeurs mobilières de placement</i>	1 498	3	1 495	49,01k
<i>Autres produits financiers</i>		2 025	-2 025	-100,00
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	1 498	2 028	-530	-26,14
CHARGES FINANCIÈRES				
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 valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 498	2 028	-530	-26,14
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	30 110	13 621	16 488	121,05
Produits exceptionnels (V)		3 125	-3 125	-100,00
<i>Produits exceptionnels divers</i>		64	-64	-100,00
<i>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice</i>		3 061	-3 061	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)	460		460	
<i>Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations</i>	460		460	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-460	3 125	-3 585	-114,73
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	471 080	401 748	69 332	17,26
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	441 430	385 001	56 429	14,66
EXCÉDENT OU DÉFICIT	29 649	16 747	12 903	77,05
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	8 075	49 767	-41 692	-83,77
<i>Prestations en nature</i>	8 075	49 767	-41 692	-83,77
Bénévolat	86 050		86 050	
<i>Bénévolat</i>	86 050		86 050	

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	94 125	49 767	44 358	89,13
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	8 075	49 767	-41 692	-83,77
<i>Prestations</i>	<i>8 075</i>	<i>49 767</i>	<i>-41 692</i>	<i>-83,77</i>
Personnel bénévole	86 050		86 050	
<i>Personnel bénévole</i>	<i>86 050</i>		<i>86 050</i>	
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	94 125	49 767	44 358	89,13

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **367 654,54 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **29 649,32 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Le Laboratoire des partenariats est une association qui a pour mission de favoriser l'émergence et le développement de solutions concrètes et durables face aux grands défis sociétaux des territoires.

Elle mobilise pour cela citoyens, acteurs publics, associations et entreprises dans des dynamiques collectives, entrepreneuriales et innovantes, et anime des lieux ouverts favorisant l'engagement et la coopération.

Implantée en région Grand Est, l'association agit à l'échelle régionale, nationale et souhaite développer des projets de dimension européenne.

Ses principales activités consistent à :

- expérimenter et accompagner des solutions co construites à fort impact social, environnemental et économique local ;
- favoriser le partage et le transfert de méthodes collaboratives, de savoir faire et de projets inspirants sur les territoires ;
- animer et fédérer une communauté d'acteurs engagés ;
- gérer et animer des lieux ouverts au public, supports de mobilisation citoyenne, d'événements, de rencontres et d'activités économiques contribuant à l'objet social de l'association ;
- développer, de manière complémentaire, des activités de vente ou d'achat en lien avec l'économie de proximité et le développement durable.

Pour mener à bien ses missions, l'association s'appuie sur :

- une équipe salariée et des bénévoles engagés ;
- des partenariats étroits avec des acteurs publics, associatifs et privés ;
- l'animation de formations, ateliers, événements et démarches de co construction ;
- la gestion et l'animation de lieux et d'outils mutualisés ;
- la mobilisation de financements publics et privés contribuant à la pérennité de ses actions.

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2014-03 du 05 juin 2014, le règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et aux règlements ANC n°2022-06 et 2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Subventions

Inscription non-proratisée :

L'association a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitation pour leur totalité. La quote-part des frais non engagés à la clôture, a été reprise du résultat d'exploitation via le compte de fonds dédiés. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitation au même rythme que l'amortissement desdites dépenses.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **LE LABO DES PARTENARIATS** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Changement de méthode à l'initiative de l'entité

L'association ayant perçu plus de 153.000 € de subventions publiques, elle est soumise à la nomination d'un commissaire aux comptes et à l'obligation de publication des comptes. C'est donc la 1ère fois que les comptes annuels sont présentés de cette façon détaillée avec notamment la rédaction d'une annexe.

Correction d'erreurs

Les reclassements suivants ont été effectués, et affectent la comparaison avec les exercices précédents, sans impact sur la détermination du résultat :

- les financements obtenus auprès de fonds de dotation, fondations ou autres organismes étaient comptabilisés à tort comme des subventions précédemment. Ils ont été reclassés dans les catégories adaptées au titre de l'exercice 2025, à savoir les dons ou contributions financières selon le cas.
- les subventions attribuées par l'Etat ou les collectivités publiques non encore perçues par l'association ont été constatées dans les comptes spécifiques alors qu'elles étaient jusqu'ici comptabilisées dans un compte de tiers classique.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	18 015	6 400		18 515
Autres immobilisations corporelles	10 760	6 638	5 040	12 359
Immo. en cours, avances et acomptes				17 100
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés		1 153		1 153
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	28 775	14 191	5 040	49 126

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage			8 185	2 858		11 043
Autres immobilisations corporelles			7 671	2 931	5 194	5 407
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			15 856	5 789	5 194	16 450

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux				
Autres créances clients	10 531	10 531		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers	267 914	267 914		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	30 349	30 349		
Charges constatées d'avance	2 592	2 592		
TOTAL	311 386	311 386		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	2 592	
TOTAL	2 592	

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Situation nette					
Fonds propres sans droit de reprise	4 816				4 816
Fonds propres avec droit de reprise	20 000			5 000	15 000
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	23 629	16 747			40 376
Excédent ou déficit de l'exercice	16 747	-16 747	29 649		29 649
TOTAL	65 192		29 649	5 000	89 841
Autres					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	10 492			4 411	6 081
Provisions réglementées					
TOTAL	10 492			4 411	6 081
TOTAL GÉNÉRAL	75 684		29 649	9 411	95 922

Fonds dédiés

Rubriques	Début d'exercice	Reports	Utilisations montant global	Utilisations dont rembours.	Transferts (A)	Cloture Montant global (B)	Clôture projets sans dépense
Subventions d'exploitation							
Fonds dédiés sur subvention d'exploitation							5 000
TOTAL							5 000
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL							5 000

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non-utilisées	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques	10 000		10 000		
TOTAL	10 000		10 000		

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	28 297	28 297		
Personnel et comptes rattachés	17 978	17 978		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	18 532	18 532		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	268	268		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	502	502		
Produits constatés d'avance	201 155	201 155		
TOTAL	266 733	266 733		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	-201 155	Subventions
TOTAL	-201 155	

Informations relatives au compte de résultat

Concours publics et subventions

Rubriques	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		4 500				4 500
Subventions d'exploitation	118 747	68 000	106 759		4 883	298 209
Subventions d'investissement			1 261		3 150	4 411
TOTAL	118 747	72 500	108 020		8 033	307 120

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	8 112	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	17 978	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	8 089	
TOTAL	34 180	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	1 360	
TOTAL	1 360	

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	4 920	
Afférents aux services autres		
TOTAL	4 920	

Produits et charges exceptionnels

Rubriques	Montant	Commentaire
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		

Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance

Information sur les rémunérations

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

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

Opérations et engagements hors bilan

Engagement financier ou garantie hors bilan

Nature des engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provision
Engagements donnés							
TOTAL							
Engagements reçus							
Subvention d'investissement						18 000	
TOTAL						18 000	
Engagements réciproques							
TOTAL							
Engagts sur les pensions							

Indemnités de fin carrière

Les indemnités de fin de carrière (IFC) n'ont pas fait l'objet d'une évaluation actuarielle au titre de l'exercice clos. Compte tenu des effectifs de l'association, de l'ancienneté des salariés concernés et des montants potentiellement engagés, la direction estime que l'impact financier correspondant est non significatif au regard des comptes annuels. En conséquence, aucune provision n'a été comptabilisée à ce titre.

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	
Employés, techniciens, agents de maîtrise	5
Cadres et ingénieurs	5
TOTAL	10

Informations complémentaires

Contributions volontaires en nature

Un total de 4.525 heures de travaux a été réalisé par des bénévoles au cours de cet exercice, valorisé à hauteur de 86.050 €.

Les partenaires divers ont également réalisé 280 heures de prestations gracieusement, valorisées à hauteur de 8.075 €.

Conformément au règlement ANC n°2022-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, ces contributions volontaires en nature ont été comptabilisées en classe 8, sans impact sur le résultat de l'exercice.

Par ailleurs, l'association a bénéficié d'un mécénat au développement de ses activités de l'AG2R LA MONDIALE sous la forme d'un don de 15 ordinateurs, pour lequel elle a émis un reçu fiscal de 2.480 €. Les ordinateurs ont été portés à l'actif du bilan 2025.

Documents additionnels



SUBVENTIONS PUBLIQUES

Partenaires	Montant convention	Période de la convention	Encaissement en 2025	Paiement reçu le	Imputation analytique	prise en compte		
						reprise de 2024	2025	2026
DREETS Grand Est	20000	2025 2025 2025	20000	06/08/2025 06/08/2025 06/08/2025	SUT ESS LABO	0 0 0	10 000 5 000 5 000	
DRAAF	15000	2024-2025	0		SUT	11 000	11 000	
DRAAF MAASA Potion merveilleuse	10000	2025-2026	0		SUT	0	4 000	6 000
Eurométropole de Strasbourg - Incubateur	11250	2025			SUT	0	11 250	
Eurométropole de Strasbourg - PTCE	18750	2025	28/05/2025 et 31/10/2025	LABO	LABO	0	18 750	
Eurométropole de Strasbourg - Jardin	5000	2025			JARD	0	5 000	
Ville de Strasbourg (Politique de la Ville)	1500	2024-2025		29/11/2024	TOUR	1 500	1 500	
EMS							2 500	
Ville de Strasbourg- PTCE	34250	2025	En deux fois (28K€ puis 25K€)	05/06/2025 et 24/09/2025	LABO	0	34 250	
Ville de Strasbourg -Incubateur	18750	2025				0	18 750	
Ville de Strasbourg							5 000	
Préfecture du Bas Rhin (politique de la Ville)	1 500	2025	1500	21/07/2025	TOUR	0	1 500	
Préfecture du Bas Rhin (politique de la Ville)	1 500	2024		19/11/2024	TOUR	1 500		
Ministère des finances	100 000	2024-2026	3000	18/12/2023	LABO	83 000	27 000	56 000
FDVA (DRAJES)	3 000	2025	52678,94	21/07/2025	LABO	0	3 000	
Fonds Social Européen (incubateur)	94 000	2024		27/06/2025	SUT	28 200	15 078	
Fonds Social Européen (incubateur)	233 242	2025-2026	2000		SUT	0	103 669	129 573
Ville de Schiltigheim	2 000	2025		15/04/2025	SUT	0	2 000	
Région Grand Est (AAP AIC)	4 488	2023-2024		24/01/2024 : 2244€	JARD	2 233	1 161	
Région Grand Est (PRSE Ecole du Déhors)	10 000	2025-2026			JARD	0	5 049	4 951
CEA	6 000	2025-2028			LABO	0	1 369	
CARSAT	4 882	2025	2441	07/02/2025	TOUR	0	4 882	4 631
TOTAL DES SUBVENTIONS PUBLIQUES			460 612	81619,94		127 433	298 208	201 155

STEEVE AMBIEHL EXPERT COMPTABLE

SIREN : 808773402

2 RUE THOMAS EDISON, 67450 MUNDOLSHEIM

LE LABO DES PARTENARIATS

33A Rue de la Tour

67200 Strasbourg

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

18, avenue du Rhin 67100 STRASBOURG • Tél : 03 90 20 05 80 • NOS BUREAUX : STRASBOURG | METZ | PARIS
E-mail : info@gestion-strategies.fr • Internet : www.gestion-strategies.fr • N° formateur : 426 703 862 67

• SARL au capital de 800 000 € • RCS Strasbourg 495 241 853 • Siret : 495 241 853 00029 • Code APE : 6920Z • TVA intracommunautaire : FR 454 952 418 53

SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES D'ALSACE ET DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE COLMAR

A l'assemblée générale de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **LE LABO DES PARTENARIATS** 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.

Nous précisons que votre association n'étant pas tenue de désigner un commissaire aux comptes l'exercice précédent, les comptes de l'exercice précédent n'ont donc pas fait l'objet d'une certification.

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 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Changement de réglementation comptable » de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif à la première application du règlement ANC n°2022-06.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de nos contrôles, nous avons ainsi vérifié la correcte prise en compte du principe de séparation des exercices et validé les assertions d'exhaustivité et de séparation sur les subventions d'exploitation, des concours publics et des autres contributions accordées à l'association.

Les postes subventions d'exploitation et concours publics accordées à l'association ont fait l'objet d'un contrôle particulier, ces rubriques constituant une zone déterminante pour l'audit des comptes annuels.

Les postes subventions d'exploitation et concours publics accordées à l'association ont fait l'objet d'un contrôle particulier, ces rubriques constituant une zone déterminante pour l'audit des comptes annuels. Un contrôle de justification des sommes enregistrées a ainsi été réalisé, par rapprochement avec les éléments contractuels. Ce contrôle a permis de conclure à l'absence d'anomalie.

Vérifications spécifiques

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 le rapport financier du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 conseil d'administration.

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 Strasbourg, le 11 mai 2026

Pour la société AUDITORIA
Dan GOMPEL
Commissaire aux Comptes

Bilan

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	30 874	16 450	14 423	12 920
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	17 100		17 100	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 153		1 153	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	49 126	16 450	32 676	12 920
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 531		10 531	34 278
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	298 263		298 263	98 055
Charges constatées d'avance	2 592		2 592	2 071
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				153
Disponibilités	23 593		23 593	144 745
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	334 979		334 979	279 302
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	384 105	16 450	367 655	292 222

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise	4 816	4 816
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	4 816	4 816
Fonds propres avec droit de reprise	15 000	20 000
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	15 000	20 000
Écarts de réévaluation		
RÉSERVES		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	40 376	23 629
Excédent ou déficit de l'exercice	29 649	16 747
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	89 841	65 192
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	6 081	10 492
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	95 922	75 684
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	5 000	
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)	5 000	
Provisions pour risques		10 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		10 000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 297	13 625
Dettes fiscales et sociales	36 779	34 089
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 130
Autres dettes	502	
Produits constatés d'avance	201 155	154 694
TOTAL DETTES (IV)	266 733	206 538
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	367 655	292 222

Compte de résultat

Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	58	105
Ventes de biens	3 296	2 589
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	63 468	84 136
Dont parrainages	2 018	1 580
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	307 120	308 584
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public	35	
Dons manuels	18 980	
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières	65 861	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	10 000	1 158
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	763	24
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	469 582	396 595
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 095	195
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	121 260	100 155
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	1 210	988
Salaires	230 744	206 814
Cotisations sociales	75 126	71 920
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 174	3 726
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Reports en fonds dédiés	5 000	
Autres charges	1 361	1 203
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	440 970	385 001
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	28 612	11 594
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 498	2 028
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	1 498	2 028
CHARGES FINANCIÈRES		
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 valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		

Postes	2025	2024
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 498	2 028
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	30 110	13 621
Produits exceptionnels (V)		3 125
Charges exceptionnelles (VI)	460	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-460	3 125
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	471 080	401 748
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	441 430	385 001
EXCÉDENT OU DÉFICIT	29 649	16 747
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	8 075	49 767
Bénévolat	86 050	
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	94 125	49 767
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	8 075	49 767
Personnel bénévole	86 050	
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	94 125	49 767

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **367 654,54 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **29 649,32 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Le Laboratoire des partenariats est une association qui a pour mission de favoriser l'émergence et le développement de solutions concrètes et durables face aux grands défis sociétaux des territoires.

Elle mobilise pour cela citoyens, acteurs publics, associations et entreprises dans des dynamiques collectives, entrepreneuriales et innovantes, et anime des lieux ouverts favorisant l'engagement et la coopération.

Implantée en région Grand Est, l'association agit à l'échelle régionale, nationale et souhaite développer des projets de dimension européenne.

Ses principales activités consistent à :

- expérimenter et accompagner des solutions co construites à fort impact social, environnemental et économique local ;
- favoriser le partage et le transfert de méthodes collaboratives, de savoir faire et de projets inspirants sur les territoires ;
- animer et fédérer une communauté d'acteurs engagés ;
- gérer et animer des lieux ouverts au public, supports de mobilisation citoyenne, d'événements, de rencontres et d'activités économiques contribuant à l'objet social de l'association ;
- développer, de manière complémentaire, des activités de vente ou d'achat en lien avec l'économie de proximité et le développement durable.

Pour mener à bien ses missions, l'association s'appuie sur :

- une équipe salariée et des bénévoles engagés ;
- des partenariats étroits avec des acteurs publics, associatifs et privés ;
- l'animation de formations, ateliers, événements et démarches de co construction ;
- la gestion et l'animation de lieux et d'outils mutualisés ;
- la mobilisation de financements publics et privés contribuant à la pérennité de ses actions.

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2014-03 du 05 juin 2014, le règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et aux règlements ANC n°2022-06 et 2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Subventions

Inscription non-proratisée :

L'association a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitation pour leur totalité. La quote-part des frais non engagés à la clôture, a été reprise du résultat d'exploitation via le compte de fonds dédiés. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitation au même rythme que l'amortissement desdites dépenses.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **LE LABO DES PARTENARIATS** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Changement de méthode à l'initiative de l'entité

L'association ayant perçu plus de 153.000 € de subventions publiques, elle est soumise à la nomination d'un commissaire aux comptes et à l'obligation de publication des comptes. C'est donc la 1ère fois que les comptes annuels sont présentés de cette façon détaillée avec notamment la rédaction d'une annexe.

Correction d'erreurs

Les reclassements suivants ont été effectués, et affectent la comparaison avec les exercices précédents, sans impact sur la détermination du résultat :

- les financements obtenus auprès de fonds de dotation, fondations ou autres organismes étaient comptabilisés à tort comme des subventions précédemment. Ils ont été reclassés dans les catégories adaptées au titre de l'exercice 2025, à savoir les dons ou contributions financières selon le cas.
- les subventions attribuées par l'Etat ou les collectivités publiques non encore perçues par l'association ont été constatées dans les comptes spécifiques alors qu'elles étaient jusqu'ici comptabilisées dans un compte de tiers classique.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	18 015	6 400		18 515
Autres immobilisations corporelles	10 760	6 638	5 040	12 359
Immo. en cours, avances et acomptes				17 100
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés		1 153		1 153
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	28 775	14 191	5 040	49 126

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage			8 185	2 858		11 043
Autres immobilisations corporelles			7 671	2 931	5 194	5 407
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			15 856	5 789	5 194	16 450

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux				
Autres créances clients	10 531	10 531		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers	267 914	267 914		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	30 349	30 349		
Charges constatées d'avance	2 592	2 592		
TOTAL	311 386	311 386		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	2 592	
TOTAL	2 592	

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Situation nette					
Fonds propres sans droit de reprise	4 816				4 816
Fonds propres avec droit de reprise	20 000			5 000	15 000
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	23 629	16 747			40 376
Excédent ou déficit de l'exercice	16 747	-16 747	29 649		29 649
TOTAL	65 192		29 649	5 000	89 841
Autres					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	10 492			4 411	6 081
Provisions réglementées					
TOTAL	10 492			4 411	6 081
TOTAL GÉNÉRAL	75 684		29 649	9 411	95 922

Fonds dédiés

Rubriques	Début d'exercice	Reports	Utilisations montant global	Utilisations dont rembours.	Transferts (A)	Cloture Montant global (B)	Clôture projets sans dépense
Subventions d'exploitation							
Fonds dédiés sur subvention d'exploitation							5 000
TOTAL							5 000
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL							5 000

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non-utilisées	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques	10 000		10 000		
TOTAL	10 000		10 000		

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	28 297	28 297		
Personnel et comptes rattachés	17 978	17 978		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	18 532	18 532		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	268	268		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	502	502		
Produits constatés d'avance	201 155	201 155		
TOTAL	266 733	266 733		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	-201 155	Subventions
TOTAL	-201 155	

Informations relatives au compte de résultat

Concours publics et subventions

Rubriques	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		4 500				4 500
Subventions d'exploitation	118 747	68 000	106 759		4 883	298 209
Subventions d'investissement			1 261		3 150	4 411
TOTAL	118 747	72 500	108 020		8 033	307 120

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	8 112	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	17 978	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	8 089	
TOTAL	34 180	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	1 360	
TOTAL	1 360	

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	4 920	
Afférents aux services autres		
TOTAL	4 920	

Produits et charges exceptionnels

Rubriques	Montant	Commentaire
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		

Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance

Information sur les rémunérations

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

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

Opérations et engagements hors bilan

Engagement financier ou garantie hors bilan

Nature des engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provision
Engagements donnés							
TOTAL							
Engagements reçus							
Subvention d'investissement						18 000	
TOTAL						18 000	
Engagements réciproques							
TOTAL							
Engagts sur les pensions							

Indemnités de fin carrière

Les indemnités de fin de carrière (IFC) n'ont pas fait l'objet d'une évaluation actuarielle au titre de l'exercice clos. Compte tenu des effectifs de l'association, de l'ancienneté des salariés concernés et des montants potentiellement engagés, la direction estime que l'impact financier correspondant est non significatif au regard des comptes annuels. En conséquence, aucune provision n'a été comptabilisée à ce titre.

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	
Employés, techniciens, agents de maîtrise	5
Cadres et ingénieurs	5
TOTAL	10

Informations complémentaires

Contributions volontaires en nature

Un total de 4.525 heures de travaux a été réalisé par des bénévoles au cours de cet exercice, valorisé à hauteur de 86.050 €.

Les partenaires divers ont également réalisé 280 heures de prestations gracieusement, valorisées à hauteur de 8.075 €.

Conformément au règlement ANC n°2022-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, ces contributions volontaires en nature ont été comptabilisées en classe 8, sans impact sur le résultat de l'exercice.

Par ailleurs, l'association a bénéficié d'un mécénat au développement de ses activités de l'AG2R LA MONDIALE sous la forme d'un don de 15 ordinateurs, pour lequel elle a émis un reçu fiscal de 2.480 €. Les ordinateurs ont été portés à l'actif du bilan 2025.