

Comptes annuels

AISNE TOURISME

Avenue du maréchal FOCH

02000 LAON

Exercice clos le 31/12/2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Sommaire

0.1	Rapport de l'expert-comptable	3
1	<i>Comptes annuels de transition</i>	4
1.1	Bilan Actif - Transition	5
1.2	Bilan Passif - Transition	6
1.3	Compte de résultat - Transition	7
2	<i>Comptes annuels</i>	9
2.1	Bilan Actif	10
2.2	Bilan Passif	11
2.3	Compte de résultat	12
3	<i>Comptes annuels détaillés</i>	14
3.1	Bilan actif (détail)	15
3.2	Bilan passif (détail)	17
3.3	Compte de résultat (détail)	19
3.4	Évaluation des contributions volontaires en nature (Détail)	23
4	<i>Annexe</i>	24
4.1	Aisne Tourisme annexe 2025 v03.04.2026	25

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

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

Total du bilan :	1.650.518 €
Produits d'exploitation :	1.581.925 €
Résultat net comptable :	252.304 €

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

Fait à Saint Quentin
Le 06/03/2026
Alexis RICKLIN
Expert-comptable

Comptes annuels de transition

Actif		Au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
	Frais d'établissement (I)				
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de recherche et développement			
		Frais de développement			
		Donations temporaires d'usufruit			
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	85 548	85 548	
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes			
		Autres immobilisations incorporelles			
		TOTAL	85 548	85 548	
	Immobilisations corporelles	Terrains	2 032	2 032	2 032
		Constructions			
		Installations techniques, mat. et outillage industriels	257 286	181 229	44 987
		Immobilisations corporelles en cours			3 810
		Avances et acomptes			
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes			
		Autres immobilisations incorporelles			
		TOTAL	259 318	181 229	50 830
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées			677
		Participations	677	677	
		Créances rattachées à des participations			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts	28 046	28 046	30 133
		Autres immobilisations financières	700	700	800
		TOTAL	29 423	29 423	31 610
	Total (II)		374 291	266 777	82 441
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 808	1 808	1 436
		Créances reçues par legs ou donations			
		Autres créances	246 610	246 610	223 660
		Charges constatées d'avance	17 689	17 689	
		TOTAL	266 107	266 107	225 097
	Divers	Valeurs mobilières de placement			
		Instruments de trésorerie			
		Instruments financiers à terme et jetons détenus			
		Disponibilités	1 276 896	1 276 896	1 270 978
		Charges constatées d'avance			18 535
	Total (III)		1 543 004	1 543 004	1 514 610
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI)					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)		1 917 295	266 777	1 650 518	1 597 052
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	14 680	14 680
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	54 151	54 151
	Réserves pour projet de l'entité	10 671	10 671
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 021 636	954 742
	Excédent ou déficit de l'exercice	252 304	66 894
	Situation nette (sous-total)	1 353 444	1 101 140
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total (I)		1 353 444	1 101 140
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total (I bis)			
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	7 485	8 525
Total (II)		7 485	8 525
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	86 366	109 240
Total (III)		86 366	109 240
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Instruments financiers à terme		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 901	52 818
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	165 320	325 328
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total (IV)		203 222	378 146
Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		1 650 518	1 597 052
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	1 568	158
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	63 406	69 474
	<i>dont parrainages</i>	3 100	
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 474 026	1 553 962
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	<i>Dons manuels</i>		
	<i>Mécénats</i>		
	<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		33 199
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	22 873	
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	18 742	
	Utilisations des fonds dédiés	1 040	5 671
	Autres produits	268	773
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 581 925	1 663 240
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	305 360	360 969
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	78 003	65 722
	Salaires et traitements		808 035
	Salaires	652 842	
	Charges sociales		331 452
	Cotisations sociales	276 057	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 183	17 108
	Dotations aux provisions		32 950
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	3 802	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	13 294	13 867
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 346 543	1 630 105
1. Résultat d'exploitation (I-II)		235 382	33 135

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	20 953	28 839
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change	612	
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		21 566	28 839
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	35	
	Différences négatives de change	13	
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)	48	
2. Résultat financier (III-IV)		21 518	28 839
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		256 900	61 975
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		10 450
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)			10 450
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		0
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)			0
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			10 449
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)		4 596	5 531
Total des produits (I + III + V)		1 603 491	1 702 530
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		1 351 187	1 635 636
EXCÉDENT OU DÉFICIT		252 304	66 894
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

Comptes annuels

Actif		Au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Montant net
Frais d'établissement (I)					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	85 548	85 548		
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL	85 548	85 548		
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	2 032		2 032	2 032
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage industriels	257 286	181 229	76 057	44 987
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				3 810
	TOTAL	259 318	181 229	78 089	50 830
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations	677		677	677
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	28 046		28 046	30 133
	Autres immobilisations financières	700		700	800
	TOTAL	29 423		29 423	31 610
Total (II)		374 291	266 777	107 513	82 441
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 808		1 808	1 436
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	246 610		246 610	223 660
	Charges constatées d'avance	17 689		17 689	18 535
	TOTAL	266 107		266 107	243 632
	Divers				
	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	1 276 896		1 276 896	1 270 978
Total (III)		1 543 004		1 543 004	1 514 610
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI)					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)		1 917 295	266 777	1 650 518	1 597 052
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont à plus d'un an (brut)				

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	14 680	14 680
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	54 151	54 151
	Réserves pour projet de l'entité	10 671	10 671
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 021 636	954 742
	Excédent ou déficit de l'exercice	252 304	66 894
	Situation nette (sous-total)	1 353 444	1 101 140
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total (I)		1 353 444	1 101 140
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total (I bis)			
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	7 485	8 525
Total (II)		7 485	8 525
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	86 366	109 240
Total (III)		86 366	109 240
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Instruments financiers à terme		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 901	52 818
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	165 320	325 328
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
Total (IV)		203 222	378 146
Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		1 650 518	1 597 052
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	1 568	158
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	63 406	69 474
	<i>dont parrainages</i>	3 100	
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 474 026	1 553 962
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	<i>Dons manuels</i>		
	<i>Mécénats</i>		
	<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Charges d'exploitation	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	22 873	33 199
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	18 742	
	Utilisations des fonds dédiés	1 040	5 671
	Autres produits	268	773
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 581 925	1 663 240
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	305 360	360 969
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	78 003	65 722
	Salaires	652 842	808 035
	Cotisations sociales	276 057	331 452
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 183	17 108
	Dotations aux provisions		32 950
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	3 802	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	13 294	13 867
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 346 543	1 630 105
1. Résultat d'exploitation (I-II)		235 382	33 135
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	20 953	28 839
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change	612	
	Produits des immobilisations financières cédées		
Charges financières	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	21 566	28 839
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	35	
	Différences négatives de change	13	
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)	48	
2. Résultat financier (III-IV)		21 518	28 839
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		256 900	61 975

	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (V) Total		10 450
Charges exceptionnelles (VI) Total		0
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		10 449
Participation des salariés aux résultats (VII) Impôts sur les bénéfices (VIII)	4 596	5 531
Total des produits (I + III + V)	1 603 491	1 702 530
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 351 187	1 635 636
EXCÉDENT OU DÉFICIT	252 304	66 894
Évaluation des contributions volontaires en nature		
Contributions volontaires en nature Dons en nature Prestations en nature Bénévolat Total		
Charges des contributions volontaires en nature Secours en nature Mises à disposition gratuite de biens Prestations en nature Personnel bénévole Total		

Comptes annuels détaillés

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2025	31/12/2024	%
Concessions, brevets, licences, solutions informatiques et val. similaires	0,00	0,00	NS
2050000 Brevets logiciels CDTA	18 240,00	18 240,00	
2050100 Brevet logiciels CDTA	67 308,26	67 308,26	
2805000 Amort. logiciels CDTA	-85 364,09	-85 364,09	
2805010 Amort.logiciels CDTA	-184,17	-184,17	
Total des immobilisations incorporelles	0,00	0,00	NS
Terrains	2 032,96	2 032,96	
2110000 Terrains	2 032,96	2 032,96	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	76 057,00	44 987,10	69.06
2151700 Matériel CDT	1 995,77	1 995,77	
2181100 Inst. Gles. Agencement CDTA	69 615,70	65 804,90	5.79
2182000 Matériel de transport	54 883,76	72 064,62	-23.84
2183000 Mat bureau info CDTA	34 827,00	34 827,00	
2183020 Mat bureau LAA	1 174,26	1 174,26	
2183100 Matériel informatique	21 025,32	0,00	NS
2184010 Mobilier CDTA	73 764,20	73 764,20	
2815170 Amort matériel CDTA	-2 284,97	-1 993,25	-14.64
2818110 Amort inst. gles Agencement CDTA	-59 883,86	-58 318,23	-2.68
2818200 Amort. matériel transport	-12 175,56	-40 245,33	69.75
2818300 Amort mat bureau LAA	-31 273,34	-31 197,24	-0.24
2818310 Amort.mat. informatique	-5 281,80	-4 369,42	-20.88
2818400 Amort. Mobilier CDTA	-65 008,59	-65 008,59	
2818410 Amort.mobilier CDTA	-5 320,89	-3 511,59	-51.52
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	0,00	3 810,80	-100
2310000 Immobilisat. corporelles en cours	0,00	3 810,80	-100
Total des immobilisations corporelles	78 089,96	50 830,86	53.63
Participations	677,93	677,93	
2610000 Titres de participat. BPN CAM	677,93	677,93	
Prêts	28 046,00	30 133,00	-6.93
2748000 Prêt construction	28 046,00	30 133,00	-6.93
Autres immobilisations financières	700,00	800,00	-12.5
2750000 Dépôts & cautions versés	700,00	800,00	-12.5
Total des immobilisations financières	29 423,93	31 610,93	-6.92
Total de l'actif immobilisé	107 513,89	82 441,79	30.41
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 808,43	1 436,85	25.86
4132024 Clients, adhérents, usagers et comptes rattachés	180,00	1 436,85	-87.47
4132025 CLIENTS 2025	1 628,43	0,00	NS
Autres créances	246 610,50	223 660,42	10.26
4091000 Avances et acptes sur cde	0,00	310,00	-100
4251000 Acomptes sur les salaires	0,00	65,90	-100
4390000 Organismes sociaux - Produits à recevoir	15,50	0,00	NS
4417000 Subvention exploitation à recevoir	200 000,00	200 000,00	
4678000 Produits à recevoir	46 595,00	0,00	NS
4687000 Produits à recevoir	0,00	23 284,52	-100

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2025	31/12/2024	%
Charges constatées d'avance	17 689,00	18 535,00	-4.56
4860000 Charges constatées d'avan	17 689,00	18 535,00	-4.56
Total des créances	266 107,93	243 632,27	9.23
Disponibilités	1 276 896,69	1 270 978,08	0.47
5121300 BANQUE POPULAIRE NORD	20 157,67	59 070,13	-65.88
5121500 Livret A BPN	85 292,73	83 490,73	2.16
5121800 PayPal	1 000,01	164,43	508.17
5122200 Livret Institutionnel	1 169 133,06	1 127 231,06	3.72
5300000 CAISSE	212,67	212,67	
5310000 CAISSE DEVICES	1 100,55	809,06	36.03
Total de l'actif circulant	1 543 004,62	1 514 610,35	1.87
TOTAL ACTIF	1 650 518,51	1 597 052,14	3.35

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2025	31/12/2024	%
Fonds propres statutaires sans droit de reprise	14 680,98	14 680,98	
1022000 Fonds statutaires	14 680,98	14 680,98	
Réserves pour projet de l'entité	54 151,03	54 151,03	
1068000 Réserves Topoguides	54 151,03	54 151,03	
Autres réserves	10 671,43	10 671,43	
1068300 Réserves de trésorerie	10 671,43	10 671,43	
Report à nouveau	1 021 636,96	954 742,70	7.01
1101000 Report à Nouveau (sect fiscalisé)	61 767,05	61 767,05	
1102000 Report à Nouveau (sect non fisc)	959 869,91	892 975,65	7.49
Excédent ou déficit de l'exercice	252 304,40	66 894,26	277.17
Excédent ou déficit de l'exercice	252 304,40	66 894,26	277.17
Situation nette	1 353 444,80	1 101 140,40	22.91
Subventions d'investissement	0,00	0,00	NS
1310000 Sub inv Espace 02	45 000,00	45 000,00	
1391350 Q.P. résult. sub. aménagement	-45 000,00	-45 000,00	
Total des fonds propres	1 353 444,80	1 101 140,40	22.91
Fonds dédiés	7 485,25	8 525,25	-12.2
1955000 Fonds dedie CT desti Champagne	7 485,25	8 525,25	-12.2
Total des fonds reportés et dédiés	7 485,25	8 525,25	-12.2
Provisions pour charges	86 366,44	109 240,41	-20.94
1521000 Provisions pour pensions et obligations similaires	86 366,44	0,00	NS
1580000 Prov pour charges	0,00	109 240,41	-100
Total des provisions	86 366,44	109 240,41	-20.94
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 901,23	52 818,07	-28.24
4010000 Fournisseurs	26 605,39	34 486,07	-22.85
4081000 # Four. fact. non parvenues	11 295,84	18 332,00	-38.38
Dettes fiscales et sociales	165 320,79	325 328,01	-49.18
4282000 Dettes prov. pour C. à P.	66 940,39	88 840,60	-24.65
4286000 Personnel - autres charges à payer	0,00	94 030,00	-100
4310000 URSSAF+ASSEDIC	23 486,00	24 517,94	-4.21
4373000 HUMANIS	6 927,68	7 069,38	-2
4373230 GROUPAMA	13 661,74	14 660,79	-6.81
4378200 AGEFOS PME PART. DUES	3 141,29	3 268,70	-3.9
4382000 Charges soc. PROV / C. P.	37 680,15	49 109,69	-23.27
4386000 Charges sociales - charges à payer	0,00	29 857,93	-100
4387000 IJ à régulariser	1 018,87	0,00	NS
4421000 DGFIP Prélvt à la Source	2 242,65	1 876,19	19.53
4440000 Etat, Impôt sur Bénéfices	4 596,00	6 338,00	-27.49
4471100 Taxe sur les salaires	5 626,02	5 758,79	-2.31
Total des dettes	203 222,02	378 146,08	-46.26

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2025	31/12/2024	%
Ventes de biens	1 568,32	158,66	888.48
7011000 Recettes topo Forêt de Retz	0,00	38,43	-100
7011006 Recette topo Saint-Quentin	46,97	59,78	-21.43
7011008 Recettes topo Forêt de Retz	21,35	0,00	NS
7011020 Recette topo chemin dames	0,00	60,45	-100
7088000 Autres produits activités annexes	1 500,00	0,00	NS
Ventes de prestations de service	63 406,17	69 474,77	-8.73
7060000 Prestations de services	350,00	0,00	NS
7062000 Conseil politique prix BOOK PAY	0,00	110,00	-100
7062001 Conseil politique prix BOOK PAY	870,00	0,00	NS
7062002 Conseil accessibilité	0,00	57,60	-100
7063001 Acc. mise en place gouv. comm.	220,00	0,00	NS
7063002 Etude de cadrage thématique	2 880,00	0,00	NS
7064000 Accomp projet hebergé multiactivité	10 360,20	0,00	NS
7065000 Accomp projet meublé et CH	16 651,20	7 272,80	128.95
7067000 Presta mission struct projet	7 806,40	6 232,80	25.25
7067001 Accompagnement communication	8 975,87	13 425,17	-33.14
7068000 Accomp projet valorisation touriste	0,00	15 984,40	-100
7081100 Revente divers	315,00	0,00	NS
7082110 Chbre hote reference	0,00	240,00	-100
7082140 Part frais mission classement HR	9 240,00	15 350,00	-39.8
7083600 Modules de formation num	3 012,50	480,00	527.6
7083800 Labellisation VELO	725,00	100,00	625
7084000 Mise à disposition de personnel	2 000,00	10 222,00	-80.43
Dont parrainages	3 100,00	0,00	NS
7063001 Acc. mise en place gouv. comm.	220,00	0,00	NS
7063002 Etude de cadrage thématique	2 880,00	0,00	NS
Concours publics et subventions d'exploitation	1 474 026,94	1 553 962,20	-5.14
7411000 Subv. Départementale 02	1 423 472,78	0,00	NS
7411400 Subv. Europe	50 554,16	0,00	NS
7431000 Subv. Départementales CG	0,00	1 539 313,66	-100
7431400 Subv Europe	0,00	14 648,54	-100
Ressources liées à la générosité du public	0,00	0,00	NS
Ressources liées à la générosité du public	0,00	0,00	NS
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	22 873,97	33 199,56	-31.1
7815000 Reprise prov pour risques	22 873,97	0,00	NS
7910000 Transfert de charges d'exploitation	0,00	32,54	-100
7912000 Transfert charges I.J.	0,00	33 167,02	-100
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	18 742,00	0,00	NS
7570000 Poduit cession immo corp.	18 742,00	0,00	NS
Utilisations des fonds dédiés	1 040,00	5 671,93	-81.66
7891000 Utilisations de fonds reportés	1 040,00	0,00	NS
7894000 Report sur subventions attribuées	0,00	5 671,93	-100
Autres produits	268,01	773,57	-65.35
7580000 Produits divers de gestion courante	268,01	773,57	-65.35
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>1 581 925,41</i>	<i>1 663 240,69</i>	<i>-4.89</i>
Autres achats et charges externes	305 360,22	360 969,56	-15.41

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2025	31/12/2024	%
6041100	Etude A	277,28	0,00	NS
6061100	Carburants	2 419,83	2 029,21	19.25
6061200	Electricité	11 042,78	11 583,55	-4.67
6061300	Eau	0,00	2 979,42	-100
6063100	Petit Matériel/Petit équipement	1 521,93	755,29	101.5
6063400	Vêtements de travail	13,98	0,00	NS
6064100	Fournitures bureau	1 928,97	1 446,45	33.36
6110000	Sous traitance générale	25 131,29	35 353,16	-28.91
6110010	Traductions	1 270,66	855,62	48.51
6110020	Domaine	507,26	348,99	45.35
6132000	Location immo. (loyer)	40 333,00	44 000,00	-8.33
6135000	Locations mobilières	2 979,00	2 050,00	45.32
6135600	Location salle	0,00	2 241,00	-100
6152000	Ent. & rép./biens immobiliers	5 901,35	5 955,02	-0.9
6155100	Ent & rép / portable	79,90	0,00	NS
6155200	Ent. & rép./mat. bureau	19,90	0,00	NS
6155300	Ent. & rép. mat. transport	345,28	2 950,11	-88.3
6156200	Maintenance mat. info	2 478,00	5 023,78	-50.67
6156223	Copieur RICOH	2 001,77	1 431,70	39.82
6156224	Maintenance telephonie IPTEIC	590,00	0,00	NS
6156230	Maintenance borne Espace 02 CARTELM	824,63	2 402,58	-65.68
6156232	Maintenance randonner.fr/ avis modération	5 421,60	3 621,60	49.7
6156235	Maintenance GLAM	1 172,40	1 143,60	2.52
6156238	Maintenance Articque	192,00	0,00	NS
6156242	Hébergement Tourinsoft	7 699,80	15 691,80	-50.93
6156243	Maintenance j'M l'Aisne	16 512,58	150,00	NS
6156245	Maintenance site EUROCYCLO	986,43	2 654,00	-62.83
6156246	Maintence heberge L PIGNON	696,18	3 538,80	-80.33
6156247	Maintenance Axo	330,00	330,00	
6161100	Assurances multirisques	4 091,24	3 917,12	4.45
6163000	Assurances des véhicules	2 857,42	3 276,51	-12.79
6170000	Etudes et recherches	421,86	0,00	NS
6180000	Divers	47,00	0,00	NS
6181000	Documentation - Abonnements	2 809,24	5 149,34	-45.44
6183100	Abonnement numérique	238,80	238,80	
6224000	Commissions chèques déj	0,00	260,40	-100
6226100	Hon. Assistance technique	46 685,66	51 550,61	-9.44
6226200	Honoraires Expertise & CAC	12 998,40	14 078,07	-7.67
6226201	Honoraires commissaire aux comptes	5 816,00	5 800,00	0.28
6226250	Honoraires gestion déléguée	4 593,64	20 179,05	-77.24
6226300	Honoraires paies /assist jurid	7 952,56	9 118,13	-12.78
6226400	Droits et propriétés	0,00	8 932,41	-100
6230000	PUBLICITE Relations Publiques	9 643,40	8 899,78	8.36
6231070	Heb plateforme place de marche	3 582,00	3 460,00	3.53
6231100	Frais de colloques, séminaires, annonces	14 799,03	20 534,34	-27.93
6234000	Cadeaux à la clientèle	9,00	0,00	NS
6236100	Cat. et imprimés déclar DIFFUSEUR	3 584,40	2 339,17	53.23
6238000	Divers (pourboires, dons courants)	189,25	0,00	NS
6251300	Voyages & déplacements	9 358,30	7 934,45	17.95
6256000	Accueil presse	16 365,61	15 150,21	8.02
6257000	Réceptions	9 175,40	11 299,16	-18.8
6257100	Reception ADRT personnel	1 538,54	2 594,19	-40.69
6261000	Frais d'affranchissement	150,45	125,50	19.88
6265100	mobiles et fixe	5 750,36	7 625,82	-24.59
6278000	Frais bancaires	426,46	380,42	12.1
6281000	Cotisations professionnelles	9 598,40	9 590,40	0.08
Impôts, taxes et versements assimilés		78 003,04	65 722,23	18.69
6311000	Taxe sur les salaires	57 197,23	52 018,21	9.96
6333000	Formation professionnelle AGEFOS	20 500,81	13 636,02	50.34
6378000	Taxes diverses	305,00	68,00	348.53
Salaires		652 842,13	808 035,07	-19.21
6411000	Salaires et appointements	523 208,20	680 953,65	-23.17
6412000	Congés payés	-21 900,21	8 761,22	-349.97
6414000	Indemnités et avantages divers	140 769,50	105 695,45	33.18
6480000	Autres charges de perso.	2 805,77	0,00	NS

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2025	31/12/2024	%
6481000	Chèques-Déjeuners/Part patron	10 922,87	12 624,75	-13.48
6490000	Crédit d'impôt compétitivité entrep	-2 964,00	0,00	NS
Cotisations sociales		276 057,45	331 452,15	-16.71
6451000	Cotis. Sécurité Sociale	220 679,61	198 736,35	11.04
6452000	Cotis. mutuelle	12 043,84	20 745,12	-41.94
6453100	Cotis. retraite IPRIS	2 883,38	2 081,97	38.49
6453200	Cotis. retraite AGIRC	53 627,50	53 407,54	0.41
6453300	Cotis. prévoyance n cadres	2 141,75	320,10	569.09
6453400	Cotis. prévoyance cadres	18 865,91	14 335,92	31.6
6458100	Cot. CNAS & GROUPAMA	3 774,00	3 689,00	2.3
6458200	Charges sociales/ C.P.	-11 429,54	6 088,70	-287.72
6458800	Charges Sociales / Indemnités	-28 209,00	28 209,00	-200
6475000	Médecine du travail	1 680,00	1 734,00	-3.11
6480000	Autres charges de perso.	0,00	2 104,45	-100
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		17 183,41	17 108,56	0.44
6811100	Dota. amort./ immo incorporelles	0,00	597,87	-100
6811200	Dot. amor./immo. corpo.	17 183,41	16 510,69	4.07
Dotations aux provisions		0,00	32 950,45	-100
6815000	Dotation à provisions pour risques	0,00	32 950,45	-100
Valeurs comptables des immos incorporelles et corporelles cédées		3 802,81	0,00	NS
6524000	Valeurs comptables des immobilisations corporelles cédées	3 802,81	0,00	NS
Autres charges		13 294,18	13 867,15	-4.13
6511000	Redevances Diverses	550,00	550,00	
6511200	Redevance EURECIA HENRRI	1 336,00	1 175,04	13.7
6511300	VOCAZA SaaS	100,00	0,00	NS
6511500	Abo Office 365	7 156,12	4 488,00	59.45
6511900	Licence WRIKE	975,00	900,00	8.33
6512100	Licence KEEPEEK	2 906,44	2 906,44	
6512300	Abo CANVA	143,88	143,88	
6544000	Pertes sur créances antérieures	111,50	0,00	NS
6580000	Charges div. de gestion courant	15,24	3 703,79	-99.59
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>1 346 543,24</i>	<i>1 630 105,17</i>	<i>-17.4</i>
Résultat d'exploitation		235 382,17	33 135,52	610.36
Autres intérêts et produits assimilés		20 953,40	28 839,77	-27.35
7680000	Autres produits financiers	20 953,40	28 839,77	-27.35
Différences positives de change		612,90	0,00	NS
7660000	Gains de change	612,90	0,00	NS
<i>Total des produits financiers</i>		<i>21 566,30</i>	<i>28 839,77</i>	<i>-25.22</i>
Intérêts et charges assimilées		35,00	0,00	NS
6680000	Autres charges financières	35,00	0,00	NS
Différences négatives de change		13,07	0,00	NS
6660000	Pertes de change	13,07	0,00	NS
<i>Total des charges financières</i>		<i>48,07</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>
Résultat financier		21 518,23	28 839,77	-25.39

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2025	31/12/2024	%
Résultat courant avant impôt	256 900,40	61 975,29	314.52
Produits exceptionnels	0,00	10 450,00	-100
7752000 Produit cession immos corp.	0,00	10 450,00	-100
Charges exceptionnelles	0,00	0,03	-100
6752000 VNC actifs cédés - Immo corporelles	0,00	0,03	-100
Résultat exceptionnel	0,00	10 449,97	-100
Impôts sur les bénéfices	4 596,00	5 531,00	-16.9
6950000 Impôts sur les bénéfices	4 596,00	5 531,00	-16.9
Total des produits	1 603 491,71	1 702 530,46	-5.82
Total des produits	1 603 491,71	1 702 530,46	-5.82
Total des charges	1 351 187,31	1 635 636,20	-17.39
Total des charges	1 351 187,31	1 635 636,20	-17.39
EXCÉDENT (+) OU DÉFICIT (-)	252 304,40	66 894,26	277.17

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Aucune donnée pour cet état

Annexe

ASS AISNE TOURISME

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2025



Table des matières

Table des matières	2
1. Principes et méthodes comptables	3
1.2 Changement de méthode	3
1.3 Description de l'Association	3
1.3.1 Objet social	3
1.3.2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	3
1.3.3 Moyens mis en œuvre	3
1.3.4 Faits caractéristiques d'importance significative	4
2. Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1 Informations relatives à l'actif	4
2.1.1 Actif immobilisé	4
2.1.2 Amortissements et provisions	6
2.2 Informations relatives au passif	7
2.2.1 Fonds propres et provisions pour risques et charges	7
2.2.1.1	Fonds propres 7
2.2.1.2 Provisions pour risques et charges et fonds dédiés	9
2.3 Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.4 Informations relatives au compte de résultat	12
2.4.1 Résultat de l'exercice	12
2.4.2 Concours publics et subventions	13
2.4.3 Honoraires Commissaire aux comptes	13
2.4.4 Informations relatives à l'effectif	13

1. Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions des règlements ANC n°2022-06 et ANC n°2023-03.

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

La comptabilisation des subventions est conforme aux règles prévues dans le plan comptable des associations.

Seules sont exprimées les informations significatives.

1.2 Changement de méthode

Le nouveau règlement comptable a été appliqué à compter du 1er janvier selon les dispositions comptables en vigueur.

Ce changement a un impact sur la lecture des comptes annuels, notamment par la suppression de l'utilisation de certains comptes comptables. Il s'agit principalement des comptes de transferts de charges, repris dans la rubrique «Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions» en N-1 et correspondant à des remboursements de frais de personnel. A partir du 1er janvier 2025, ils sont comptabilisés en diminution des comptes de charges de personnel.

1.3 Description de l'Association

1.3.1 Objet social

L'Association a pour objet de participer à l'élaboration, à la mise en œuvre, au suivi et à l'évaluation du schéma départemental du tourisme qui est établie par le Conseil Départemental.

1.3.2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'association a pour but de mener toute mission d'étude, de veille, de réflexion ou d'analyse ayant rapport avec le tourisme sur le Département de l'Aisne.

1.3.3 Moyens mis en œuvre

Les moyens mis en œuvre sont, d'une manière générale, tous ceux qui sont utiles à la réalisation de son objet, y compris l'acquisition ou la location de tous locaux et de tous matériels, l'édition ou l'utilisation de tous moyens d'expression écrite, oraux ou audiovisuels, la tenue de réunions d'information, ainsi que toutes les activités susceptibles de répondre à son objet.

1.3.4 Faits caractéristiques d'importance significative

NEANT

Les comptes annuels ont été arrêtés en date du 31 mars 2026.

2. Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Informations relatives à l'actif

2.1.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

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

- Concessions et brevets : 1 an - Linéaire
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans - Linéaire
- Matériel informatique : 3 à 5 ans - Linéaire
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans - Linéaire
- Mobilier : 10 ans - Linéaire
-

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

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	85 548	-	-	-	85 548
Immobilisations corporelles	Terrains	2 033	-	-	-	2 033
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	1 996	-	-	-	1 996
	Install. générales, ag. Am. divers	65 805	3 811	-	-	69 616
	Matériel de transport	72 065	27 220	44 401	-	54 884
	Mat bur., informatique, mobilier	109 765	21 025	-	-	130 791
	Immo. Corp. En cours	3 811	-	-	3 811	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	255 475	52 056	44 401	3 811	259 319
Immobilisations financières	Participations	678	-	-	-	678
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	30 933	-	2 187	-	28 746
	Total IV	31 611	-	2 187	-	29 424
Total général		372 634	52 056	46 588	3 811	374 291

2.1.2 Amortissements et provisions

		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fins (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	85 548	-	-	85 548
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	1 993	292	-	2 285
	Install. générales, ag. Am. divers	58 318	1 566	-	59 884
	Matériel de transport	40 245	12 528	40 598	12 176
	Mat bur., informatique, mobilier	104 087	2 798	-	106 885
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	204 644	17 183	40 598	181 229
Total général		290 192	17 173	40 598	266 777

Amortisse- ment et dépréciati- on	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortisseme- nt	Dépréciation	Amortisseme- nt	Dépréciation	
Incorporell es	85 548	-	-	-	-	85 548
Corporelle s	204 644	17 183	-	40 598	-	181 229
TOTAL	290 192	17 183	-	40 598	-	266 777

2.2 Informations relatives au passif

2.2.1 Fonds propres et provisions pour risques et charges

2.2.1.1 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par le règlement ANC n° 2022-06.

1. Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.
2. Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.
3. Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.
4. Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds propres, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	14 681	-	-	-	-	-	-	14 681
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-			-		-		-
Réserves	64 822	-	-	-		-		64 822
Report à nouveau	954 743	66 894	-	-		-		1 021 637
Excédent ou déficit de l'exercice	66 894	-66 894	-	252 304	-	-	-	252 304
Dotations consommables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-			-		-		-
Provisions réglementées	-			-		-		-
TOTAL	1 101 140	-	-	252 304	-	-	-	1 353 444

2.2.1.2 Provisions pour risques et charges et fonds dédiés

L'entité comptabilise des engagements retraite déduction des versements opérés à un fonds externalisé (GROUPAMA)

Le montant de l'engagement total s'élève à 334 k€ calculée selon la méthode actuarielle. Les montants versés aux fonds s'élèvent à 248 k€. La provision théorique constituée est donc de 86 k€ qui implique une reprise de 23 k€.

Nature des réserves et provisions	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	109 240		22 874	86 366
TOTAL	109 240		22 874	86 366

En fonction des modalités de reprise, l'organisme enregistre les charges et provisions lui permettant de remplir ses obligations par rapport à l'apporteur.

Si les biens activés sont non renouvelables par l'entité qu'ils s'agissent de biens apportés sans droit de reprise ou de subvention d'investissement portant sur de tels biens (compte 13), le compte 1039 est débité par le crédit du compte 7573 d'autres produits de gestion courante pour un montant égal à celui des amortissements ou au rythme de l'amortissement (subventions).

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

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

fonds dédiés issus de	Projets	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations	
				Montant global	Dont remboursements
<i>Subventions d'exploitation</i>	Projet par défaut	-	-	-	-
<i>Contributions financières d'autres organismes</i>	Projet par défaut	8 525	-	1 040	-
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	Projet par défaut	-	-	-	-
TOTAL		8 525	-	1 040	-

Fonds dédiés issus de	Projets	Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
<i>Subventions d'exploitation</i>	Projet par défaut	-	-	-
<i>Contributions financières d'autres organismes</i>	Projet par défaut	-	7 485	-
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	Projet par défaut	-	-	-
TOTAL		-	7 485	-

2.3 Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

État des créances		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
De l'actif immobilisé	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	28 046		28 046
	Autres	-		
De l'actif circulant	Créances Clients et Comptes rattachés	1 808	1 808	
	Autres	246 611	246 611	
Charges constatées d'avance		17 689	17 689	
TOTAL		294 154	266 108	28 046
Prêts Accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				

État des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		37 901	37 901		
Dettes fiscales et sociales		165 321	165 321		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		-			
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		203 222	203 222		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture					

2.4 Informations relatives au compte de résultat

2.4.1 Résultat de l'exercice

Il se compose d'un excédent de 252 304,40 €

2.4.2 Concours publics et subventions

Nature	Libellé	Montant	Catégorie d'autorité administrative
Subvention d'exploitation	Département 02	1423472	-
Subvention d'exploitation	FEDER	50554	-
TOTAL		1474026	

Autres éléments significatifs :

L'association a bénéficié d'une subvention financée par le FEDER et le Conseil Départemental à hauteur de 353 k€ couvrant la période 2024 jusqu'au 31/12/2027. A la clôture 2025, nous constatons une consommation à hauteur de 51 k€. Il reste donc au titre des exercices suivants un engagement reçu à hauteur de 279 k€.

2.4.3 Honoraires Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires versées au Commissaire aux comptes s'élève pour l'exercice 2025 à 5.816 Euros.

2.4.4 Informations relatives à l'effectif

Effectif moyen salarié : 14