# Association L'Etabli

## COMPTES ANNUELS ARRETES
## au 31/12/2025

51 rue Marcel Henaux

59000 LILLE

Numéro SIRET : 85041114100029

Société d'Expertise Comptable - Commissariat inscrite au Conseil Régional de l'Ordre du Nord-Pas de Calais et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Douai - Organisme de Formation (OF)
CAPITAL 100 000 € • SIRET 494 029 119 00042

HARMONIUM
76 BIS, rue de la gare
59170 Croix
FRANCE

Contact :
03 20 53 76 06
accueil@harmonium-experts.fr
www.harmonium-experts.fr

# Sommaire


| | |
|---|---|
| Compte rendu de travaux | 1 |
| Bilan et Compte de Résultat | 3 |
| Annexe | 8 |

# Compte rendu de travaux

# Compte rendu de travaux

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'Association L'Etabli** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025** qui se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|---|---|
| **Total du bilan** : | **329 513** euros |
| **Produits d'exploitation** : | **471 525** euros |
| **Excédent** : | **28 588** euros |

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 CROIX
Le 09/07/2026

Signature

# Bilan et Compte de Résultat

# Bilan Actif

| | Règlement ANC 2022-06 | 31/12/2025 Brut | 31/12/2025 Amort. et Dépréc. | 31/12/2025 Net | 31/12/2024 Net |
|---|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISE | Frais d'établissement (I) | | | | |
| | **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Imm. inc. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 16 397 | 13 245 | 3 152 | 5 435 |
| | Imm. corp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | **Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés** | | | | |
| | **Immobilisations financières** | | | | |
| | Participations | 15 | | 15 | 15 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 2 835 | | 2 835 | 2 835 |
| | **Total II** | **19 247** | **13 245** | **6 002** | **8 285** |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en-cours** | | | | |
| | **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | |
| | **Créances** | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 64 965 | 1 535 | 63 430 | 49 415 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 127 281 | | 127 281 | 149 866 |
| | Charges constatées d'avance | 600 | | 600 | 1 438 |
| | **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| | **Instruments financ. à terme et jetons détenus** | | | | |
| | **Disponibilités** | 132 201 | | 132 201 | 184 596 |
| | **Total III** | **325 046** | **1 535** | **323 511** | **385 314** |
| COMPTES DE REGULARISATION | Frais d'émission des emprunts (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI) | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à VI)** | **344 293** | **14 780** | **329 513** | **393 599** |

# Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| FONDS PROPRES | **Fonds propres sans droit de reprise** | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | **Fonds propres avec droit de reprise** | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | 10 000 | 10 000 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 57 790 | 57 790 |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| | Autres | | |
| | Report à nouveau | 53 541 | 43 806 |
| | **Excédent ou déficit de l'exercice** | **28 588** | **9 735** |
| | **Situation nette (sous-total)** | **149 919** | **121 331** |
| | Fonds propres consomptibles | | |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total I** | **149 919** | **121 331** |
| Autres fonds propres | Fonds non remboursables | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Droits du concédant | | |
| | **Total II** | | |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés | 44 175 | 55 740 |
| | **Total III** | **44 175** | **55 740** |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | **Total IV** | | |
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit | 14 542 | 19 286 |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Instruments financiers à terme | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 2 925 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 12 397 | 16 292 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 33 459 | 40 856 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 6 900 | 14 877 |
| | Produits constatés d'avance | 68 121 | 122 293 |
| | **Total V** | **135 419** | **216 529** |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI) | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à VI)** | **329 513** | **393 599** |

# Compte de Résultat

1/2

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | 84 | 990 |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | 99 336 | 137 881 |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions | 289 554 | 386 887 |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | |
| | Dons manuels | 5 | |
| | Mécénats | 2 000 | 2 000 |
| | Legs, donations et assurances-vie | | |
| | Contributions financières | 23 500 | 5 000 |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions | | 10 018 |
| | Utilisations des fonds dédiés | 55 740 | 2 877 |
| | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | |
| | Autres produits | 1 306 | 65 |
| | **Total des produits d'exploitation** | **471 525** | **545 718** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stocks | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| | Variation de stocks | | |
| | Autres achats et charges externes | 129 614 | 120 206 |
| | Aides financières | 6 300 | 27 600 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 4 609 | 4 993 |
| | Salaires | 190 788 | 233 891 |
| | Cotisations sociales | 46 546 | 81 494 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 3 818 | 3 202 |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Reports en fonds dédiés | 44 175 | 55 740 |
| | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | |
| | Autres charges | 17 994 | 5 442 |
| | **Total des charges d'exploitation** | **443 845** | **532 569** |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **27 680** | **13 149** |

# Compte de Résultat

2/2

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **27 680** | **13 149** |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 1 598 | 917 |
| | Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits des immobilisations financières cédées | | |
| | Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | | |
| | **Total des produits financiers** | **1 598** | **917** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | 687 | 138 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | |
| | Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | | |
| | **Total des charges financières** | **687** | **138** |
| | **RESULTAT FINANCIER** | **912** | **779** |
| | **RESULTAT COURANT avant impôts** | **28 592** | **13 927** |
| | **Produits exceptionnels** | | |
| | **Charges exceptionnelles** | | **4 192** |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | **(4 192)** |
| | Participation des salariés aux résultats | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 4 | |
| | **TOTAL DES PRODUITS** | **473 123** | **546 634** |
| | **TOTAL DES CHARGES** | **444 536** | **536 899** |
| | **EXCEDENT ou DEFICIT** | **28 588** | **9 735** |

| | | |
|---|---|---|
| **CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | | |
| Dons en nature | 33 387 | 9 568 |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | 21 100 | 24 700 |
| **TOTAL** | **54 487** | **34 268** |
| **CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | 21 100 | 24 700 |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | 33 387 | 9 568 |
| **TOTAL** | **54 487** | **34 268** |