

ASSO FEDERATION ENTRAID'ADDICT

Comptes annuels Bilan au 31/12/2025

10 RUE DES MESSAGERIES

75010 PARIS

SIRET : 78445211200013

IN EXTENSO CENTRE OUEST - CHOLET

8 rue Eugène Brémont
49308 Cholet cedex

Tél : 02 41 49 10 59
02 41 49 10 50

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	2
--	---

COMPTES ANNUELS

BILAN ANC 2023-03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif - Transition	3
Bilan Passif - Transition	4
Compte de résultat - Transition	5
Compte de résultat (suite) - Transition	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances et des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	14
Etat des provisions	15
Contributions volontaires en nature	16
Charges à payer et produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18

ANNEXE SUITE : BILAN N-1 - ANC N°2018-06

Bilan Actif - ANC n°2018-06	19
Bilan Passif - ANC n°2018-06	20
Compte de résultat - ANC n°2018-06	21
Compte de résultat (suite) - ANC n°2018-06	22

DETAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé - Transition	23
Bilan Passif détaillé - Transition	25
Compte de résultat détaillé - Transition	27

Votre année en résumé

FEDERATION ENTRAID'ADDICT en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2025

TOTAL RESSOURCES
-3 % Diminution de -25 K€

743 K€

RESULTAT
7 % des ressources

53 K€

FONDS DE ROULEMENT

232 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

12 K€

TRESORERIE

220 K€

FONDS PROPRES

250 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

53 K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association FEDERATION ENTRAID'ADDICT relatifs à la période du 01/01/2025 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	576 507 €
Produits d'exploitation :	743 206 €
Résultat net Comptable :	53 141 €

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 de 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 CHOLET

Le

Jean-Claude CARDIN
Manager

Gaëtan DANDO
Expert-comptable Associé

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	5 020	5 020		
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 800		1 800	1 800
Constructions	38 621	21 507	17 114	18 670
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	3 115	1 982	1 132	
Autres immobilisations corporelles	26 648	20 661	5 986	6 752
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 992		25 992	25 913
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	101 196	49 171	52 024	53 135
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	642	321	321	787
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	13 854		13 854	4 074
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	281 963		281 963	351 609
Charges constatées d'avance	8 088		8 088	17 248
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	220 256		220 256	88 165
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	524 804	321	524 482	461 883
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	625 999	49 492	576 507	515 018

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	156	156
Fonds propres complémentaires	55 983	55 983
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	9 596	9 596
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	130 898	117 740
Excédent ou déficit de l'exercice	53 141	13 158
Situation nette	249 775	196 633
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	249 775	196 633
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	64 875	144 708
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	64 875	144 708
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	34 194	37 503
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV	34 194	37 503
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 512	19 303
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	29 179	26 674
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	55	
Produits constatés d'avance	179 917	90 197
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	227 663	136 174
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	576 507	515 018

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	23 900	27 060
Vente de biens et services		
Ventes de biens	11 608	10 370
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	30 291	17 931
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	524 477	653 071
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	3 362	17 012
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	4 096	24 275
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	144 708	17 493
Autres produits	764	877
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	743 206	768 088
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	10 534	11 237
Variation de stocks	932	410
Autres achats et charges externes	439 891	377 816
Aides financières		1 400
Impôts, taxes et versements assimilés	6 094	7 053
Salaires	121 637	150 050
Cotisations sociales	47 727	58 865
Dotations aux amortissement et dépréciations	3 533	4 976
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	64 875	144 708
Autres charges	553	21
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	695 775	756 537
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	47 431	11 551
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	278	407
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	278	407

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
		Total	Total
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV			
	RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	278	407
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	47 708	11 958
Produits exceptionnels	V	5 433	1 200
Charges exceptionnelles	VI		
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	5 433	1 200
Participation des salariés aux résultats	VII		
Impôts sur les bénéfices	VIII		
	TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	748 917	769 695
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	695 775	756 537
	EXCÉDENT OU DÉFICIT	53 141	13 158
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		14 025	11 295
Bénévolat		157 315	152 068
	TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	171 340	163 363
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		14 025	11 295
Prestations en nature			
Personnel bénévole		157 315	152 068
	TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	171 340	163 363

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 576 507 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 53 141 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|--------------|
| • Logiciels | 1 à 2 ans, |
| • Constructions | 20 à 25 ans, |
| • Agencements et aménagements | 4 à 7 ans, |
| • Matériel et outillage | 3 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 ans, |
| • Mobilier | 4 ans. |

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 34 194 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des 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 totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 64 875 euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 9 534 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 16,50 €/heure correspond à un montant de 157 315 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de biens pour 14 025 euros.

Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produits lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice dans un compte "Produits comptabilisés d'avance".

Cette fraction est déterminée par la convention signée dans le respect du budget prévisionnel établi et annexé à la présente.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	5 020			5 020
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 020			5 020
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 800			1 800
Constructions	38 621			38 621
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 973	1 142		3 115
Autres immobilisations corporelles	26 466	880	698	26 648
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	68 860	2 022	698	70 183
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 913	79		25 992
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	25 913	79		25 992
TOTAL GÉNÉRAL	99 793	2 101	698	101 196

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements			Entrées	
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	2 022			2 022		
Total immobilisations financières	79			79		
TOTAL GÉNÉRAL	2 101			2 101		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements			Sorties	
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	698			698		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	698			698		

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	5 020			5 020
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 020			5 020
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	19 952	1 556		21 507
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 973	10		1 982
Autres immobilisations corporelles	19 714	1 646	698	20 661
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 638	3 211	698	44 151
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	46 658	3 211	698	49 171

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	3 211				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	3 211				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	698			
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	698			

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	25 992		25 992
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	13 854	13 854	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	280 574	280 574	
Charges constatées d'avance	8 088	8 088	
TOTAL	328 508	302 516	25 992

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	18 512			18 512
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	10 296	10 296		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 741	14 741		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	791	791		
Autres impôts, taxes et assimilés	3 351	3 351		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	55	55		
Produits constatés d'avance	179 917	179 917		
TOTAL	227 663	209 151		18 512

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	56 139				56 139
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	9 596				9 596
Report à nouveau	117 740		13 158		130 898
Excédent ou déficit de l'exercice	13 158	13 158	53 141		53 141
Situation nette	196 633	13 158	66 299		249 775
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	196 633	13 158	66 299		249 775

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
CNAM Abstory	144 708	32 407	144 708			32 407	
CNAM Mobilisation		32 468				32 468	
TOTAL	144 708	64 875	144 708			64 875	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques	37 503		3 309		34 194
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	37 503		3 309		34 194
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS	37 503		3 309		34 194

Contributions volontaires en nature

Répartition par nature de charge	31/12/2025	31/12/2024
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
Mise à disposition gratuite de biens et prestations	14 025	11 295
TOTAL		
862 - Prestation		
TOTAL		
864 - Personnel bénévole		
Valorisation bénévolat	157 315	152 068
TOTAL		
TOTAL GENERAL		
Répartition par nature de ressources	31/12/2025	31/12/2024
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
TOTAL		
871 - Prestation en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et prestations	14 025	11 295
TOTAL		
875 - Bénévolat		
Valorisation bénévolat	157 315	152 068
TOTAL		
TOTAL GENERAL		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 677	6 296
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	16 636	15 651
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	18 313	21 947

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		525
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		525

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	179 917	90 197
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	179 917	90 197
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	8 088	17 248
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	8 088	17 248

Bilan Actif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Actif		Au 31/12/2024
Actif immobilisé		
Immobilisations incorporelles		
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Donations temporaires d'usufruit		
Concessions, brevets et droits similaires		
Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations incorporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Terrains		1 800
Constructions		18 670
Installations techniques, matériel et outillages industriels		
Autres immobilisations corporelles		6 752
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Immobilisations financières		
Participations et créances rattachées		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		25 913
	TOTAL I	53 135
Comptes de liaison	II	
Actif circulant		
Stocks et encours		787
Créances		
Créances clients, usagers et comptes rattachés		4 074
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		351 609
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		88 165
Charges constatées d'avance		17 248
	TOTAL III	461 883
Frais d'émission des emprunts	IV	
Primes de remboursement des obligations	V	
Écarts de conversion actif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	515 018

Bilan Passif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Passif		31/12/2024
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		156
Fonds propres complémentaires		55 983
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		9 596
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		117 740
Excédent ou déficit de l'exercice		13 158
	Situation nette	196 633
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	TOTAL I	196 633
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		144 708
	TOTAL III	144 708
Provisions		
Provisions pour risques		37 503
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	37 503
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		19 303
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		26 674
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		90 197
	TOTAL V	136 174
Écarts de conversion passif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	515 018

Compte de résultat N-1

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat	31/12/2024
Produits d'exploitation	
Cotisations	27 060
Ventes de biens et services	
Ventes de biens	10 370
- dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	17 931
- dont parrainages	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	653 071
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	17 012
Mécénats	
Legs, donations et assurances-vie	
Contributions financières	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	24 275
Utilisations des fonds dédiés	17 493
Autres produits	877
TOTAL I	768 088
Charges d'exploitation	
Achats de marchandises	11 237
Variation de stocks	410
Autres achats et charges externes	377 816
Aides financières	1 400
Impôts, taxes et versements assimilés	7 053
Salaires et traitements	150 050
Charges sociales	58 865
Dotations aux amortissements et dépréciations	4 976
Dotations aux provisions	
Reports en fonds dédiés	144 708
Autres charges	21
TOTAL II	756 537
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	11 551
Produits financiers	
Produits financiers de participation	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	407
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL III	407
Charges financières	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL IV	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	407
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	11 958

Compte de résultat N-1 (Suite)

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	1 200
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
TOTAL V	1 200
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
TOTAL VI	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 200
Participation des salariés aux résultats	VII
Impôts sur les bénéfices	VIII
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	769 695
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	756 537
EXCÉDENT OU DÉFICIT	13 158
Contributions volontaires en nature	
Dons en nature	
Prestations en nature	11 295
Bénévolat	152 068
TOTAL	163 363
Charges des contributions volontaires en nature	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens	11 295
Prestations en nature	
Personnel bénévole	152 068
TOTAL	163 363

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
205000 Concess. brevets licence	5 020.00	5 020.00		
280500 Amort.concessions brevets	-5 020.00	-5 020.00		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 800.00	1 800.00		
211000 Terrains	1 800.00	1 800.00		
Constructions	17 113.71	18 669.56	-1 555.85	-8.33
213510 Ferme saintary	38 621.13	38 621.13		
281350 Amort.aai des construct.	-21 507.42	-19 951.57	-1 555.85	-7.79
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 132.28		1 132.28	-
215500 Matériel et outillage	3 114.72	1 972.92	1 141.80	57.88
281500 Amortissement outillage	-1 982.44	-1 972.92	-9.52	-0.46
Autres immobilisations corporelles	5 986.26	6 752.48	-766.22	-11.34
218100 Aai divers	8 202.00	8 202.00		
218300 Materiel bureau et info.	7 429.85	7 248.51	181.34	2.50
218400 Mobilier	11 015.73	11 015.73		
281810 Amort.aai divers	-3 398.28	-2 056.91	-1 341.37	-65.19
281830 Amort.mat.bureau et info.	-6 247.31	-6 641.12	393.81	5.93
281840 Amort.mobilier	-11 015.73	-11 015.73		
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 992.14	25 912.89	79.25	0.30
275000 Depots cautionnem.verses	25 992.14	25 912.89	79.25	0.30
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	52 024.39	53 134.93	-1 110.54	-2.09
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	321.17	786.93	-465.76	-59.21
322000 Stocks fournit. documentat° matér. prévention	642.34	1 573.86	-931.52	-59.21
392200 Prov. depr. stock documentat° mat. prevention	-321.17	-786.93	465.76	59.21
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	13 853.65	4 074.00	9 779.65	240.06
411000 Clients	13 853.65	4 074.00	9 779.65	240.06
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	281 963.15	351 609.21	-69 646.06	-19.81
401000 Fournisseurs		1 069.71	-1 069.71	-100.00
409100 Fourn.av.acpt verses/comm	1 388.80	2 808.10	-1 419.30	-50.53

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
409800 Rrr a obten.avoir a recev		525.00	-525.00	-100.00
445830 Remboursement TVA demandé		886.00	-886.00	-100.00
467100 Avance Frais "Petite Pierre"	3 974.35		3 974.35	-
468710 Subvention a recevoir	276 600.00	346 320.40	-69 720.40	-20.13
Charges constatées d'avance	8 088.00	17 247.59	-9 159.59	-53.11
486000 Charges constat. d'avance	8 088.00	17 247.59	-9 159.59	-53.11
Valeurs mobilières de placement				
INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS				
DISPONIBILITÉS	220 256.45	88 165.23	132 091.22	149.82
512100 CAISSE EPARGNE COMPTE FORMATION	90.99	1 986.91	-1 895.92	-95.42
512200 CAISSE EPARGNE LIVRET A	322.61	584.05	-261.44	-44.69
512300 CAISSE EPARGNE COMPTE COURANT	29 723.57	35 314.33	-5 590.76	-15.83
512900 CAISSE EPARGNE LIVRET ASSOCIATIS	190 092.24	50 252.90	139 839.34	278.27
531000 CAISSE SIEGE SOCIAL	27.04	27.04		
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	524 482.42	461 882.96	62 599.46	13.55
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	576 506.81	515 017.89	61 488.92	11.94

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires	156.26	156.26		
102200 Fonds statutaires	156.26	156.26		
Fonds propres complémentaires	55 983.00	55 983.00		
102400 Autres fonds propres ss drt rep.	7 631.16	7 631.16		
102510 Leg et donation	16 337.55	16 337.55		
102520 Leg ferme saintary	32 014.29	32 014.29		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles	9 595.84	9 595.84		
106300 Reserves statut. ou contractuelles	9 595.84	9 595.84		
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	130 898.00	117 739.90	13 158.10	11.18
110000 Report a nouveau credit.	130 898.00	117 739.90	13 158.10	11.18
Excédent ou déficit de l'exercice	53 141.42	13 158.10	39 983.32	303.87
Situation nette	249 774.52	196 633.10	53 141.42	27.03
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	249 774.52	196 633.10	53 141.42	27.03
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	64 875.00	144 708.00	-79 833.00	-55.17
194100 Fonds dedies sur subventions	64 875.00	144 708.00	-79 833.00	-55.17
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	64 875.00	144 708.00	-79 833.00	-55.17
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	34 194.00	37 503.00	-3 309.00	-8.82
151800 Autres provis. pour risques	34 194.00	37 503.00	-3 309.00	-8.82
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS	34 194.00	37 503.00	-3 309.00	-8.82
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 512.23	19 303.24	-791.01	-4.10
401000 Fournisseurs	16 834.83	13 006.76	3 828.07	29.43
408100 Fourn. fact.non parvenues	1 677.40	6 296.48	-4 619.08	-73.36
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	29 179.12	26 673.55	2 505.57	9.39
428200 Dettes prov./conges payes	10 295.88	11 100.82	-804.94	-7.25
431000 Urssaf	7 196.00	5 131.00	2 065.00	40.25
437300 Retraite	2 770.77	1 537.06	1 233.71	80.29
437500 Prevoyance	417.32	483.80	-66.48	-13.84
437600 Mutuelle	142.28	209.82	-67.54	-32.38
438200 Charg.soc./conges a payer	4 214.88	4 550.11	-335.23	-7.36
442100 Etat - Impôt recouv/tiers	1 226.00	516.00	710.00	137.60
445510 Tva a decaisser	791.00		791.00	-
448102 Taxe apprentissage à payer	109.87		109.87	-
448103 Formation continue à payer	2 015.12		2 015.12	-
448600 Charges a payer		458.00	-458.00	-100.00
448620 Taxe apprentissage à payer		139.00	-139.00	-100.00
448630 Formation continue à payer		2 547.94	-2 547.94	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	54.60		54.60	-
411000 Clients	54.60		54.60	-
Produits constatés d'avance	179 917.34	90 197.00	89 720.34	99.47
487000 Produits constat.d'avance	179 917.34	90 197.00	89 720.34	99.47
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	227 663.29	136 173.79	91 489.50	67.19
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	576 506.81	515 017.89	61 488.92	11.94

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	23 900.00	27 060.00	-3 160.00	-11.68
756000 Cotisations adhérents	23 900.00	27 060.00	-3 160.00	-11.68
Ventes de biens	11 608.03	10 369.69	1 238.34	11.94
707100 Vente documentation	11 608.03	10 369.69	1 238.34	11.94
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	30 290.89	17 930.84	12 360.05	68.93
706100 Formations en entreprise fiscalées	20 058.00	15 660.00	4 398.00	28.08
706150 Interventions prévention		1 600.00	-1 600.00	-100.00
708300 Mise à disposition locaux	9 600.00		9 600.00	-
708500 Facturation transport	632.89	670.84	-37.95	-5.66
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	524 477.00	653 071.00	-128 594.00	-19.69
741430 Subventions CNAMTS	265 000.00		265 000.00	-
741433 Subventions CNAMTS Poursuite Mobilisation	62 766.00		62 766.00	-
741610 Subventions DSR Sécurité Routière	22 300.00		22 300.00	-
741850 Subventions FDVA	15 000.00		15 000.00	-
741880 Subventions CNAMTS Abstory	60 197.00		60 197.00	-
741900 Subventions DGS Camerup	85 000.00		85 000.00	-
741910 Subventions FONJEP	14 214.00		14 214.00	-
742430 Subvention CNAMTS		245 000.00	-245 000.00	-100.00
742610 Subvention DSR sécurité routière		17 500.00	-17 500.00	-100.00
742850 Subvention FDVA		15 000.00	-15 000.00	-100.00
742870 Subvention CNAMTS Mobilisation		73 750.00	-73 750.00	-100.00
742880 Subvention CNAMTS Abstory		209 803.00	-209 803.00	-100.00
742900 DGS Subvention CAMERUP		77 804.00	-77 804.00	-100.00
745400 Subvention fonjep		14 214.00	-14 214.00	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	3 362.40	17 011.73	-13 649.33	-80.24
754110 Dons manuels	3 362.40	17 011.73	-13 649.33	-80.24
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	4 095.93	24 274.68	-20 178.75	-83.13
781500 Repr/prov.risq.charg.expl	3 309.00	14 156.00	-10 847.00	-76.62
781730 Reprise sur dépréciation de stock	786.93	991.90	-204.97	-20.67
791100 Transferts charges sociales		9 126.78	-9 126.78	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	144 708.00	17 493.00	127 215.00	727.23
789400 Report ressources non utilisées/sub	144 708.00	17 493.00	127 215.00	727.23
Autres produits	763.50	876.97	-113.47	-12.88
758000 Prod.divers de gest.cour.	3.50	6.97	-3.47	-42.86
758230 Participation Assemblée Générale		870.00	-870.00	-100.00
758801 Participation Assemblée Générale	760.00		760.00	-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	743 205.75	768 087.91	-24 882.16	-3.24
Charges d'exploitation				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Achats de marchandises	10 534.36	11 236.80	-702.44	-6.26
607000 Achats de produits revendus	10 534.36	11 236.80	-702.44	-6.26
Variation de stocks	931.52	409.94	521.58	127.32
603220 Var.stocks fournit. documentat° mat. prévention	931.52	409.94	521.58	127.32
Autres achats et charges externes	439 891.22	377 816.48	62 074.74	16.43
606100 Fourn non stockée eau energie	776.08	938.13	-162.05	-17.27
606300 Fourniture entretien et petit équipement	233.05	189.04	44.01	23.28
606400 Fourniture de bureau	1 586.04	1 283.01	303.03	23.62
606410 Fourniture informatique	477.46	512.84	-35.38	-7.02
606800 Achats fournit. Prévention non revendus	20 563.44	15 472.32	5 091.12	32.90
612200 Credit-bail photocopieur	1 835.20	2 088.00	-252.80	-12.12
613200 Locations bureaux	57 785.72	55 636.76	2 148.96	3.86
613210 Locations de salles	2 500.00	1 237.08	1 262.92	102.10
613501 Locations site Alassca	536.00	569.59	-33.59	-5.96
614000 Charges locatives	20 674.19	12 852.00	7 822.19	60.86
615500 Entretien Ethylotest	428.40	515.35	-86.95	-16.89
615600 Entretien et reparations	748.80	898.35	-149.55	-16.59
615610 Maintenance	1 210.60	1 209.60	1.00	0.08
616100 Primes d'assurance	2 777.84	2 957.86	-180.02	-6.09
616300 Assurance dirigeant	525.00	525.46	-0.46	
616400 Assurance responsabilite civile	2 030.41	1 806.60	223.81	12.34
622200 Commissions et courtages sur ventes	731.10		731.10	-
622400 Rémunération cachet prestation		1 714.38	-1 714.38	-100.00
622500 Honoraires avocats	4 152.00	11 306.13	-7 154.13	-63.28
622601 Inexweb	870.00	989.40	-119.40	-12.03
622610 Honoraire cabinet comptable in extenso	17 981.88	18 219.24	-237.36	-1.30
622615 Hon. commissaire aux comptes	4 860.00	5 538.00	-678.00	-12.24
622800 Gestion Site WEB	194.00	564.87	-370.87	-65.66
623100 Communications sur actions réalisées	2 724.57	10 563.87	-7 839.30	-74.20
623101 Documentaire Nouveau Souffle		1 968.45	-1 968.45	-100.00
623102 Tournage Nouveau Souffle		19 671.20	-19 671.20	-100.00
623103 Réseaux sociaux	37 401.00	28 000.00	9 401.00	33.57
623104 Cartes adhérents		5 038.74	-5 038.74	-100.00
623105 Tournage ABSTORY	140 600.00	51 637.00	88 963.00	172.29
623300 Salons, forums, expositions	4 979.93	6 418.99	-1 439.06	-22.42
624800 Transports colis	2 768.82	2 586.00	182.82	7.08
625110 Déplacements ag	9 164.65	18 573.50	-9 408.85	-50.66
625120 Déplacts conseil administration	8 022.26	16 345.61	-8 323.35	-50.92
625130 Déplacts coordination et divers ex fonctionnement	6 703.97	8 212.52	-1 508.55	-18.37
625140 Déplacement intervention en entreprise	7 564.13	7 695.21	-131.08	-1.70
625150 Déplacement formation interne	35 670.09	29 799.46	5 870.63	19.70
625170 Abstory déplacement tournage	16 320.00	9 652.26	6 667.74	69.08
625181 Mob Amplification	2 120.68	4 070.51	-1 949.83	-47.90
625340 Repres.nationale extérieur	478.50	2 340.98	-1 862.48	-79.54
625600 Déplacement prevention	1 457.64	706.07	751.57	106.52
626100 Frais autoroutes peage		476.78	-476.78	-100.00
626300 Timbres et affranchiss. routage	1 818.34	2 020.70	-202.36	-10.04
626500 Frais telephone	1 828.35	2 423.83	-595.48	-24.59
627800 Frais & commissions bancaires	1 124.81	1 584.73	-459.92	-29.02
628100 Abonnement cotisation diverses	2 466.79	1 242.38	1 224.41	98.63
628101 Abonnement Asso Connect	6 275.00	5 700.00	575.00	10.09
628102 Abonnement Hello CSE	4 063.68	4 063.68		
628103 Frais inscription festivals	2 860.80		2 860.80	-
Aides financières		1 400.00	-1 400.00	-100.00
657000 Aides versées aux départements		1 400.00	-1 400.00	-100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	6 093.80	7 052.87	-959.07	-13.60

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
633200 Taxe d'apprentissage	830.47	1 050.11	-219.64	-20.95
633300 Formation continue	2 686.81	3 397.24	-710.43	-20.90
635120 Cotisations foncières	1 980.00	2 009.00	-29.00	-1.44
635810 Autres droits	596.52	596.52		
Salaires	121 636.67	150 050.27	-28 413.60	-18.94
641100 Remunerations du personnel	102 825.63	107 227.60	-4 401.97	-4.11
641200 Congés payés	-804.94	-5 366.15	4 561.21	85.00
641300 Primes exceptionnelles	19 305.18	17 107.00	2 198.18	12.85
641400 Prime de transport pass navigo	310.80	518.40	-207.60	-39.96
641410 Indemnités avantages divers		20 972.45	-20 972.45	-100.00
641420 Indemnités journalières		9 590.97	-9 590.97	-100.00
Cotisations sociales	47 727.02	58 864.63	-11 137.61	-18.92
645100 Cotisations urssaf	35 985.88	44 704.86	-8 718.98	-19.50
645300 Cotisations retraite	9 482.70	12 889.58	-3 406.88	-26.43
645500 Cotisations prevoyance	1 148.28	1 299.40	-151.12	-11.62
645600 Cotisations mutuelle	1 110.11	1 090.11	20.00	1.83
645830 Charges sur congés payés	-335.23	-1 565.72	1 230.49	78.61
647500 Médecine du travail	335.28	446.40	-111.12	-24.89
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 532.53	4 976.35	-1 443.82	-29.00
681100 Dotation aux amortissements	3 211.36	4 189.42	-978.06	-23.35
681730 Dot. Prov. Stocks documentat° mat. prevention	321.17	786.93	-465.76	-59.21
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	64 875.00	144 708.00	-79 833.00	-55.17
689400 Engagemts a realiser /subv accorde	64 875.00	144 708.00	-79 833.00	-55.17
Autres charges	553.11	21.27	531.84	+1 000.00
651100 Redevances pour concessions brevets	270.00		270.00	-
651600 Droits d'auteur et de reprod.	275.00		275.00	-
658000 Charges div.gest.courante	8.11	21.27	-13.16	-61.90
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	695 775.23	756 536.61	-60 761.38	-8.03
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	47 430.52	11 551.30	35 879.22	310.61
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	277.90	406.80	-128.90	-31.70
768000 Interets caisse d epargne livret a	238.56	353.90	-115.34	-32.49
768300 Interet bancaires livret associatis	39.34	52.90	-13.56	-26.42
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	277.90	406.80	-128.90	-31.69
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	277.90	406.80	-128.90	-31.69
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	47 708.42	11 958.10	35 750.32	298.96
Produits exceptionnels	5 433.00	1 200.00	4 233.00	352.75

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
771000 Produits exceptionnels sur operatio		1 200.00	-1 200.00	-100.00
778000 Autres produits exceptionnels	5 433.00		5 433.00	-
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	5 433.00	1 200.00	4 233.00	352.75
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	748 916.65	769 694.71	-20 778.06	-2.70
TOTAL DES CHARGES	695 775.23	756 536.61	-60 761.38	-8.03
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	53 141.42	13 158.10	39 983.32	303.87

In Extenso

IN EXTENSO CENTRE OUEST - CHOLET
8 rue Eugène Brémond
49308 Cholet cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés