



Association L'AMARRE

13 Avenue JOANNY FURTIN

71120 CHAROLLES
FRANCE

Exercice du **01/01/2025**

au **31/12/2025**



Vos chiffres prennent de la **hauteur !**

 **Expertise comptable**  **Fiscal**  **Paie & RH**  **Audit & Conseil**

MÂCON : 644 Rue des Grandes Teppes

CHAROLLES : 5 Place Charles le Téméraire

SAINT-MARCEL : 3 Avenue de Chalon

 03 85 36 84 84

 fogex@fogex-sa.com

 www.andre-legroupe.com/cabinet-fogex/

- SOMMAIRE -

L'AMARRE

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

Comptes annuels

| | |
|--------------------|---|
| Bilan actif | 4 |
| Bilan passif | 5 |
| Compte de résultat | 6 |

Comptes annuels détaillés

| | |
|-----------------------------|----|
| Bilan actif détaillé | 9 |
| Bilan passif détaillé | 10 |
| Compte de résultat détaillé | 11 |

Annexe comptable

| | |
|---------------------------------------|----|
| Annexe au bilan et compte de résultat | 15 |
|---------------------------------------|----|

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

L'AMARRE

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

| | 31/12/2025 | | | 31/12/2024 |
|--|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| | Brut | Amort. et Prov. | Net | |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Frais d'établissement (II) | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 17 471 | 16 272 | 1 198 | 2 711 |
| Immobilisations en cours, avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (1) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III) | 17 471 | 16 272 | 1 198 | 2 711 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stock et en-cours | | | | |
| Matières premières et approvisionnements | | | | |
| En cours de production | | | | |
| Produits finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances (2) | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 7 088 | | 7 088 | |
| Autres créances | 43 006 | | 43 006 | 36 249 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres Titres | | | | |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | |
| Disponibilités | 127 645 | | 127 645 | 102 944 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV) | 177 738 | | 177 738 | 139 193 |
| Frais émissions des emprunts (V) | | | | |
| Primes remboursements emprunts (VI) | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII) | | | | |
| TOTAL ACTIF GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII) | 195 209 | 16 272 | 178 937 | 141 904 |
| Renvois: | | | | |
| (1) Dont à moins d'un an : | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an : | | | | |

- BILAN PASSIF -

L'AMARRE

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

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|--|----------------|----------------|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital social ou individuel (dont versé: 0,00) | 108 588 | 114 678 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Ecart d'équivalence | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 12 575 | -6 090 |
| Subventions d'investissement | 127 | 642 |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) | 121 291 | 109 230 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Montant des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis) | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS (II) | | |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (2) | | |
| Instruments financiers à terme | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 7 180 | 6 516 |
| Dettes fiscales et sociales | 30 017 | 26 158 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Produits constatés d'avance | 20 449 | |
| TOTAL DETTES (III) | 57 646 | 32 674 |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (IV) | | |
| TOTAL PASSIF GENERAL (I + I bis + II + III + IV) | 178 937 | 141 904 |
| Renvois : | | |
| (1) Dont à moins d'un an | | 32 674,00 |
| (2) Dont emprunts participatifs | | |

- COMPTE DE RESULTAT -

L'AMARRE

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

| | | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---------------|--------|----------------|----------------|
| Produits d'exploitation | France | Export | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue - biens | | | | |
| Production vendue - services | 10 203 | | 10 203 | 8 993 |
| Chiffre d'affaires net | 10 203 | | 10 203 | 8 993 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 265 061 | 249 473 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | | | 3 094 |
| Produits des cessions d'immobilisations, incorporelles et corporelles | | | | |
| Autres produits | | | 262 | 349 |
| Total des produits d'exploitation I (1) | | | 275 527 | 261 909 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes (1) | | | 47 792 | 42 572 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 2 471 | 2 458 |
| Salaires | | | 159 312 | 159 311 |
| Cotisations sociales | | | 52 902 | 63 318 |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements | | | 1 513 | 2 148 |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux dépréciations | | | | |
| Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | |
| Autres charges | | | 6 | 4 |
| Total des charges d'exploitation II (2) | | | 263 995 | 269 811 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | 11 531 | -7 902 |
| Quote-part de résultat sur opérations faites en commun | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |

- COMPTE DE RESULTAT -

L'AMARRE

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

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|----------------|----------------|
| Produits Financiers | | |
| Produits financiers de participations (2) | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (2) | 1 044 | 1 226 |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits des cessions d'immobilisations financières | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | | |
| Total des produits financiers (V) | 1 044 | 1 226 |
| Charges Financières | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (3) | | |
| Différences négatives de change | | |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | | |
| Total des charges financières (VI) | | |
| RESULTAT FINANCIER (V) - (VI) | 1 044 | 1 226 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | 12 575 | -6 676 |
| Produits Exceptionnels (VII) | | 586 |
| Charges Exceptionnelles (VIII) | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | | 586 |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII) | 276 571 | 263 721 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 263 995 | 269 811 |
| BENEFICE OU PERTE | 12 575 | -6 090 |
| Renvois: | | |
| (1) dont redevances de crédit-bail mobilier | | |
| (1) dont redevances de crédit-bail immobilier | | |
| (2) dont produits concernant les entités liées | | |
| (3) dont intérêts concernant des entités liées | | |

COMPTES ANNUELS DETAILLES

- BILAN ACTIF DETAILLE -

L'AMARRE

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

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variation | |
|--|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | | | en € | en % |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, dro... | | | | -100,00 |
| 20510000 LOGICIELS | | 99 | -99 | -100,00 |
| 28051000 AMORT. LOGICIELS | | -99 | 99 | 100,00 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 1 198 | 2 711 | -1 513 | -55,80 |
| 21810000 AMENAGEMENT LOCAL | 8 330 | 8 330 | | |
| 21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO. | 5 233 | 5 233 | | |
| 21840000 MOBILIER | 3 908 | 4 171 | -263 | -6,31 |
| 28181000 AMORT. AMENAGEMENT LOCAL | -8 240 | -7 643 | -597 | -7,81 |
| 28183000 AMORT. MAT.BUREAUET INFO. | -4 642 | -4 207 | -435 | -10,34 |
| 28184000 AMORT. MOBILIER | -3 390 | -3 173 | -217 | -6,85 |
| Immobilisations financières (1) | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III) | 1 198 | 2 711 | -1 513 | -55,80 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stock et en-cours | | | | |
| Créances (2) | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 7 088 | | 7 088 | |
| 411 CLIENTS | 7 088 | | 7 088 | |
| Autres créances | 43 006 | 36 249 | 6 757 | 18,64 |
| 46870000 SUBVENTIONS A RECEVOIR | 43 006 | 36 249 | 6 757 | 18,64 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 127 645 | 102 944 | 24 701 | 23,99 |
| 51100000 VALEURS A L'ENCAISSEMENT | 154 | 48 | 106 | 219,90 |
| 51201000 CAISSE D'EPARGNE LIVRET A | 76 044 | 77 726 | -1 682 | -2,16 |
| 51221000 CAISSE D'EPARGNE | 51 333 | 24 931 | 26 402 | 105,90 |
| 53100000 CAISSE | 24 | 1 | 23 | 1 557,82 |
| 53110000 CAISSE PRESTATIONS | 90 | 238 | -148 | -62,18 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV) | 177 738 | 139 193 | 38 546 | 27,69 |
| TOTAL ACTIF GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII) | 178 937 | 141 904 | 37 033 | 26,10 |

- BILAN PASSIF DETAILLE -

L'AMARRE

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

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variation | |
|---|----------------|----------------|---------------|--------------|
| | | | en € | en % |
| CAPITAUX PROPRES | | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé: 0,00) | 108 588 | 114 678 | -6 090 | -5,31 |
| 10200000 FONDS PROPRES | 108 588 | 114 678 | -6 090 | -5,31 |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 12 575 | -6 090 | 18 665 | 306,49 |
| Subventions d'investissement | 127 | 642 | -515 | -80,15 |
| 13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT | 5 533 | 5 533 | | |
| 13910000 SUBV.EQUIP.INSCT.CPTERESUL. | -5 406 | -4 891 | -515 | -10,52 |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) | 121 291 | 109 230 | 12 061 | 11,04 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis) | | | | |
| PROVISIONS | | | | |
| TOTAL PROVISIONS (II) | | | | |
| DETTES (1) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 7 180 | 6 516 | 664 | 10,19 |
| 401 FOURNISSEURS | 2 438 | 1 872 | 566 | 30,25 |
| 408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES | 4 742 | 4 644 | 98 | 2,11 |
| Dettes fiscales et sociales | 30 017 | 26 158 | 3 859 | 14,75 |
| 421 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES | 119 | | 119 | |
| 42820000 PERSONNEL CONGES PAYES | 11 764 | 10 341 | 1 423 | 13,76 |
| 43100000 URSSAF | 7 415 | 6 641 | 774 | 11,65 |
| 43708000 COMPTE PAR DÉFAUT DES AUTRES ORGANISMES | 16 | | 16 | |
| 43720000 MUTUELLE MGEN - ISTYA | 324 | 286 | 38 | 13,26 |
| 43721000 HUMANIS PREVOYANCE | 1 060 | 1 101 | -41 | -3,73 |
| 43730000 HUMANIS RETRAITE | 2 332 | 1 748 | 585 | 33,47 |
| 43820000 CH SOCIALES CONGES PAYES | 5 529 | 4 684 | 845 | 18,05 |
| 44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE | 279 | 128 | 151 | 117,25 |
| 44863000 FORMATION CONTINUE | 1 178 | 1 229 | -50 | -4,09 |
| Produits constatés d'avance | 20 449 | | 20 449 | |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 20 449 | | 20 449 | |
| TOTAL DETTES (III) | 57 646 | 32 674 | 24 972 | 76,43 |
| TOTAL PASSIF GENERAL (I + I bis + II + III + IV) | 178 937 | 141 904 | 37 033 | 26,10 |

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

L'AMARRE

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

| | | | Variation | |
|---|----------------|----------------|---------------|--------------|
| | 31/12/2025 | 31/12/2024 | en € | en % |
| Produits d'exploitation | | | | |
| Production vendue - services | 10 203 | 8 993 | 1 211 | 13,47 |
| 70610000 PRESTATIONS USAGERS | 2 743 | 4 609 | -1 866 | -40,49 |
| 70620000 PREST. MILIEU SCOLAIRE | 504 | 672 | -168 | -25,00 |
| 70621000 PRESTATIONS AUTRES ETS | 56 | 560 | -504 | -90,00 |
| 70640000 PRESTATIONS LAEP GRAND CHAROLAIS | 6 901 | 3 152 | 3 749 | 118,96 |
| Chiffre d'affaires net | 10 203 | 8 993 | 1 211 | 13,47 |
| Subventions d'exploitation | 265 061 | 249 473 | 15 588 | 6,25 |
| 74000000 SUBV. PREST. CAF MEDIATION FAMILIALE | 69 744 | 51 880 | 17 864 | 34,43 |
| 74001000 SUBV. PREST. CAF ESPACE DE RENCONTRE | 64 474 | 64 142 | 332 | 0,52 |
| 74010000 SUBVENTIONS DRDFE | 16 716 | 16 855 | -139 | -0,82 |
| 74020000 SUBVENTIONS JUSTICE | 44 325 | 47 995 | -3 670 | -7,65 |
| 74030000 SUBV. DEPARTEMENT SAONE&LOIRE | 61 000 | 61 000 | | |
| 74040000 SUBVENTIONS MSA | 3 947 | 5 102 | -1 155 | -22,65 |
| 74050000 SUBVENTIONS CHAROLLES | 500 | 500 | | |
| 74051000 SUBVENTIONS LE GRAND CHAROLLAIS | | 2 000 | -2 000 | -100,00 |
| 74052000 SUBVENTIONS ARS | 57 | | 57 | |
| 74053000 SUBVENTIONS CPAM | 3 784 | | 3 784 | |
| 74700000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIRÉE AU RÉSULTAT DE L'EX... | 515 | | 515 | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | 3 094 | -3 094 | -100,00 |
| 79100000 TRANSF. DE CHARGES RBST FORM. | | 3 094 | -3 094 | -100,00 |
| Autres produits | 262 | 349 | -87 | -25,00 |
| 75610000 COTISATIONS ADHERENTS | 120 | 168 | -48 | -28,57 |
| 75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE | 22 | 6 | 15 | 239,41 |
| 75810000 DONS | 120 | 175 | -55 | -31,35 |
| Total des produits d'exploitation I (1) | 275 527 | 261 909 | 13 618 | 5,20 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Autres achats et charges externes (1) | 47 792 | 42 572 | 5 220 | 12,26 |
| 60410000 PRESTATIONS DE SERVICES | 438 | 300 | 138 | 45,93 |
| 60420000 PRESTATIONS DE SERVICES INT. EXT. CPAM SAGE FEMME | 1 052 | | 1 052 | |
| 60610000 EAU | 122 | 147 | -25 | -17,12 |
| 60611000 ELECTRICITE/GAZ | 2 216 | 2 652 | -436 | -16,45 |
| 60632000 PETIT MATERIEL | 302 | 759 | -457 | -60,19 |
| 60640000 FOURNITURES DE BUREAU | 765 | 2 296 | -1 531 | -66,68 |
| 60680000 FOURNITURES EDUCATIVES | 58 | 5 | 53 | 1 055,40 |
| 61320000 LOYERS | 9 966 | 9 595 | 371 | 3,86 |
| 61510000 ENTRETIEN DIVERS | 256 | 318 | -62 | -19,45 |
| 61520000 ENTRETIEN DES LOCAUX | 573 | 60 | 513 | 854,44 |
| 61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE | 1 197 | 2 330 | -1 133 | -48,64 |
| 61561000 MAINTENANCE A2B CONSEIL | 347 | 287 | 60 | 20,94 |

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

L'AMARRE

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

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variation | |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | | | en € | en % |
| 61600000 ASSURANCES | 877 | 761 | 115 | 15,16 |
| 61810000 DOCUMENTATION GENERALE | 122 | 184 | -62 | -33,69 |
| 61850000 FRAIS DE FORMATION | 4 050 | 1 020 | 3 030 | 297,06 |
| 62210000 HONORAIRES SUPERVISEUR APP ET REGULATION | 6 561 | 5 206 | 1 356 | 26,04 |
| 62260000 HONORAIRE COMPTABLE ET CAC | 8 597 | 8 372 | 224 | 2,68 |
| 62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX | | 164 | -164 | -100,00 |
| 62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES | 930 | 214 | 716 | 334,47 |
| 62510000 DEPLACEMENTS FORMATION | 2 150 | 701 | 1 449 | 206,73 |
| 62511000 DEPLACEMENTS ET MISSIONS | 3 033 | 2 691 | 342 | 12,71 |
| 62560000 RECEPTIONS | 594 | 611 | -18 | -2,91 |
| 62610000 FRAIS POSTAUX | 233 | 417 | -184 | -44,20 |
| 62620000 TELEPHONE | 2 280 | 2 270 | 11 | 0,48 |
| 62780000 FRAIS BANCAIRES | 105 | 131 | -26 | -19,88 |
| 62810000 COTISATIONS | 970 | 1 080 | -110 | -10,19 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 2 471 | 2 458 | 13 | 0,53 |
| 63330000 FORMATION | 2 471 | 2 458 | 13 | 0,53 |
| Salaires | 159 312 | 159 311 | 1 | |
| 64110000 SALAIRES BRUTS | 156 117 | 157 369 | -1 252 | -0,80 |
| 64120000 PROVISION CONGES PAYES | 1 423 | 748 | 674 | 90,08 |
| 64130000 INDEMNITÉS COMPLÉMENTAIRES | 2 577 | | 2 577 | |
| 64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS | -805 | 1 194 | -1 999 | -167,39 |
| Cotisations sociales | 52 902 | 63 318 | -10 417 | -16,45 |
| 64510000 COTISATIONS URSSAF | 36 730 | 37 962 | -1 232 | -3,25 |
| 64520000 CH SOCIALES CONGES PAYES | 845 | 223 | 622 | 278,60 |
| 64521000 PREVOYANCE ET SANTE | 4 441 | 3 599 | 842 | 23,38 |
| 64530000 RETRAITE | 11 618 | 13 736 | -2 118 | -15,42 |
| 64540000 POLE EMPLOI | 6 736 | 6 783 | -46 | -0,68 |
| 64570000 MEDECINE DU TRAVAIL | 1 092 | 1 004 | 87 | 8,69 |
| 64580000 COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX | 16 | | 16 | |
| 64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL | | 10 | -10 | -100,00 |
| 64910000 REMBOURSEMENTS FORMATION | -8 577 | | -8 577 | |
| DOTATION D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements | 1 513 | 2 148 | -635 | -29,57 |
| 68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL. | 1 513 | 2 148 | -635 | -29,57 |
| Autres charges | 6 | 4 | 2 | 49,87 |
| 65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE | 6 | 4 | 2 | 49,87 |
| Total des charges d'exploitation II (2) | 263 995 | 269 811 | -5 815 | -2,16 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 11 531 | -7 902 | 19 433 | 245,94 |
| Quote-part de résultat sur opérations faites en commun | | | | |

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

L'AMARRE

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

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variation | |
|---|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | en € | en % |
| Produits Financiers | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (2) | 1 044 | 1 226 | -182 | -14,83 |
| 76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS | 1 044 | 1 226 | -182 | -14,83 |
| Total des produits financiers (V) | 1 044 | 1 226 | -182 | -14,83 |
| Charges Financières | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | |
| RESULTAT FINANCIER (V) - (VI) | 1 044 | 1 226 | -182 | -14,83 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | 12 575 | -6 676 | 19 251 | 288,37 |
| Produits Exceptionnels (VII) | | 586 | -586 | -100,00 |
| 77700000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT | | 586 | -586 | -100,00 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | | 586 | -586 | -100,00 |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII) | 276 571 | 263 721 | 12 850 | 4,87 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 263 995 | 269 811 | -5 815 | -2,16 |
| BENEFICE OU PERTE | 12 575 | -6 090 | 18 665 | 306,49 |

ANNEXE COMPTABLE

L'AMARRE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 178 937€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent comptable de 12 575€.

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

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

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Informations et méthodes comptables :

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire.

L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

Information au titre des principes et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du règlement n° 2014-03 relatif au Plan comptable général, tel que modifié par les règlements de l'Autorité des normes comptables, notamment le règlement n° 2022-06. La première application du règlement ANC n° 2022-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif constitue un changement de méthode comptable. Les comptes de l'exercice ont été établis conformément à ce nouveau référentiel. Les principaux impacts concernent la présentation des états financiers et certaines règles de comptabilisation.

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

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre :

- **Objet social**

Association de médiation, d'accompagnement à la rencontre, de ressources et d'écoute.

- **Nature et périmètres des activités ou missions sociales réalisées**

Conseils conjugaux, familiaux, médiation familiales, EVARS.

- **Description des moyens mis en œuvre**

Espaces de rencontres avec intervenants, entretiens individuels ou en groupe avec des professionnels (notamment psychologue) ou médiateur (diplômés).

Informations sur les postes de l'actif du bilan :

État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé

- État de l'actif immobilisé :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévues.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

| Actif immobilisé | Valeur brute début exercice | Augmentations | | Diminutions | | Valeur brute fin exercice |
|---|--------------------------------|---------------|-------------|-------------|----------------------|------------------------------|
| | | Réévaluation | Acquisition | Virements | Cessions / Rebuts | |
| Logiciels | 99 | - | - | - | 99 | - |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | - | - | - | - | - | - |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 8 330 | - | - | - | - | 8 330 |
| Matériel de transport | - | - | - | - | - | - |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 9 404 | - | - | - | 263 | 9 141 |
| Emballages récupérables et divers | - | - | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles en cours | - | - | - | - | - | - |
| Avances et acomptes | - | - | - | - | - | - |
| Totaux | 17 833 | - | - | - | 362 | 17 471 |

- Méthode d'amortissements :

Amortissement de l'actif Immobilisé :

| Amortissements de l'actif immobilisé | Valeur début exercice | Augmentations (+) | Diminutions (-) | Valeur fin exercice |
|--|-----------------------|-------------------|-----------------|---------------------|
| Frais établissement et développement | - | - | - | - |
| Autres immobilisations incorporelles | 99 | - | 99 | - |
| Terrain | - | - | - | - |
| Constructions sur sol propre | - | - | - | - |
| Constructions sur sol d'autrui | - | - | - | - |
| Constructions inst. générales, agents, amén. constr. | - | - | - | - |
| Instal. techniques, matériel et outillage industriels | - | - | - | - |
| Autres immo. corp. - Inst. générales, agents, aménag. divers | 7 643 | 597 | - | 8 240 |
| Autres immo. corp. - Matériel de transport | - | - | - | - |
| Autres immo. corp. - Matériel de bureau et inform., mobilier | 7 380 | 915 | 263 | 8 032 |
| Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers | - | - | - | - |
| Total Amortissement immobilisations Corporelles | - | - | - | - |
| TOTAUX | 15 122 | 1 512 | 362 | 16 272 |

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice :

| État des créances | Montant Brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---|---------------|----------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations | - | - | - |
| Prêts | - | - | - |
| Autres immobilisations financières | - | - | - |
| Créances clients et comptes rattachés | 7 088 | 7 088 | - |
| Autres | 43 006 | 43 006 | - |
| Charges constatées d'avance | - | - | - |
| TOTAUX | 50 094 | 50 094 | - |
| <i>Prêts accordés en cours d'exercice</i> | - | | |
| <i>Remboursements obtenus en cours d'exercice</i> | - | | |

Informations sur les postes du passif du bilan :

Informations sur les fonds propres et tableau de variation de ceux-ci (entités non APG, hors fondations abritantes et fonds de dotation) :

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.

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.

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.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Tableau de Variation des Fonds Propres :

| Variation des fonds Propres | Ouverture | Affectation Résultat | Augmentation | Diminution ou Consommation | Clôture |
|-------------------------------------|----------------|----------------------|---------------|----------------------------|----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 114 678 | - 6 090 | | | 108 588 |
| Fonds propres avec droit de reprise | - | | | | - |
| Écarts de réévaluation | - | | | | - |
| Réserves | - | | | | - |
| Report à nouveau | - | | | | - |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -6 090 | | 12 575 | - 6 090 | 12 575 |
| Situation nette | 108 588 | -6 090 | 12 575 | -6 090 | 121 163 |
| Fonds propres consommables | - | | | | - |
| Subventions d'investissement | 642 | | | 515 | 127 |
| Provisions réglementées | - | | | | - |
| TOTAUX | 109 230 | -6 090 | 12 575 | -5 575 | 121 290 |

Résultat de l'exercice :

| Détermination du résultat effectif global de l'entité | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---------------|---------------|
| Résultat comptable | 12 575 | -6 090 |
| Reprise du Résultat antérieur | | |
| Excédent ou déficit effectif global | 12 575 | -6 090 |
| Dont résultat effectif sous gestion propre | | |
| Dont résultat effectif sous gestion contrôlée | | |

Informations sur les subventions d'investissement :

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

| | Solde ouverture | Augmentation (+) | Diminution (-) | Solde Clôture |
|----------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| Subventions Investissement | 5 533 | - | - | 5 533 |
| Quote-part virées au résultat | 4 891 | 515 | | 5 406 |

Pensions, Retraites et versements similaires :

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été évaluée conformément au Règlement de l'ANC Numéro 2013-02.

Le taux d'actualisation retenu est de 2.21 %.

| Engagement Retraite | Indemnités de départ à la retraite | Engagement de pension à d'anciens dirigeants | Cotisations Mutuelles prises en charge pour salariés partis en retraite |
|------------------------|---------------------------------------|---|--|
| Provisionné | | | |
| Non Provisionné | 6 300 | | |
| TOTAUX | 6 300 | - | - |

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

| État des dettes | Montant Brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|---------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | - | - | - | - |
| Autres Emprunts obligataires | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1 an maximum à l'origine | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes financières divers | - | - | - | - |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 7 180 | - | - | 7 180 |
| Dettes fiscales et sociales | 30 017 | | | 30 017 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | - | - | - | - |
| Autres Dettes | - | - | - | - |
| Produits constatés d'avance | 20 449 | - | - | 20 449 |
| TOTAUX | 57 646 | - | - | 57 646 |
| <i>Emprunts souscrits sur l'exercice</i> | - | | | |
| <i>Emprunts Remboursés sur l'exercice</i> | - | | | |
| Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture | - | | | |

Informations sur les postes du compte de résultat :

Information sur les montants des concours publics reçues par l'entité par nature de concours et par catégories d'autorités administratives :

| Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €) | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|----------------|----------------|
| Aides à l'emploi | - | - |
| Aides au développement des compétences | - | - |
| Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles | - | - |
| Financement des formations par apprentissage | - | - |
| Forfaits d'externat | - | - |
| <i>dont forfait Etat</i> | - | - |
| dont forfait Région | - | - |
| <i>dont forfait Département</i> | - | - |
| <i>dont forfait Communes et groupements de communes</i> | - | - |
| Concours publics affectés à la formation professionnelle continue | - | - |
| Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole | - | - |
| Autres concours publics | - | - |
| <i>Sous-total concours publics</i> | - | - |
| Subventions Ministère de la Justice | 44 325 | 47 995 |
| Subventions DRDFE | 16 716 | 16 855 |
| Subventions Département Saône et Loire (71) | 61 000 | 61 000 |
| Subventions Communes et groupements de communes | 500 | 2 500 |
| Autres subventions d'exploitation | 142 520 | 121 124 |
| Report de subventions | - | - |
| <i>Sous-total subventions d'exploitation</i> | 265 061 | 249 473 |
| Total concours publics et subventions d'exploitation | 265 061 | 249 473 |

Autres informations :

Informations relatives aux contributions volontaires en nature :

Les contributions volontaires correspondent essentiellement aux temps consacrés par les bénévoles de l'association.

Au cours de l'exercice : le suivi interne de l'association fait ressortir 537.75 heures de bénévolat qui, valorisées au taux horaire de 25.91 euros (majoré de 40% de charges patronales), représentent 19 506 euros.

Informations relatives aux honoraires des commissaires aux comptes :

| CAC | |
|---------------------------------------|--------------|
| Mission de contrôle légal des comptes | 2 160 |
| Autres prestations | |
| TOTAUX | 2 160 |

Notre cabinet s'appuie sur la **force d'André le Groupe**, acteur de référence du **service aux entreprises en Bourgogne-Franche-Comté**. Cette appartenance nous permet de mobiliser des **expertises complémentaires** et un **réseau solide** pour accompagner des **projets de toute envergure**, tout en conservant la **proximité**, la **réactivité** et l'**interlocuteur unique** d'un **cabinet à taille humaine**.



VOUS DONNER LES REPÈRES ESSENTIELS POUR PILOTER EN TOUTE CONFIANCE

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
AUDIT & CSRD
RECouvreMENT



STRUCTURER VOS ORIENTATIONS ET SÉCURISER VOS DÉCISIONS STRATÉGIQUES

TRANSACTIONS FINANCIÈRES ET
EXTRA-FINANCIÈRES
AVOCATS FISCALISTES ET D'AFFAIRES
GESTION PATRIMONIALE
NOTARIAT



RENFORCER VOS ÉQUIPES ET ACCOMPAGNER L'ÉQUILIBRE DE VOTRE ORGANISATION

TRAVAIL TEMPORAIRE
RECRUTEMENT
CONSEIL RH
JURIDIQUE SOCIAL
PAIE



MODERNISER VOS ENVIRONNEMENTS ET SOUTENIR VOS ÉVOLUTIONS DIGITALES

SOLUTIONS LOGICIELS
SERVICES NUMÉRIQUES ET CONSEIL
COMMUNICATION DIGITALE
ACCOMPAGNEMENT RGPD

