COMPTES ANNUELS

en euros

ASSO SERVE THE CITY PARIS (STCP)

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

Bilan au 31/12/2025

67 rue Beaubourg
75003 Paris

SIRET : 84420850400028 NAF : 8899B

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
Contributions volontaires en nature détaillées	15
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT - TRANSITION AU RGT 2023-03	
BILAN DE TRANSITION	
Bilan Actif - Transition	16
Bilan Passif - Transition	17
COMPTE DE RÉSULTAT DE TRANSITION	
Compte de résultat - Transition	18
Compte de résultat (suite) - Transition	19
DÉTAILS DES COMPTES DE TRANSITION	
Bilan Actif détaillé - Transition	20
Bilan Passif détaillé - Transition	22
Compte de résultat détaillé - Transition	24
Contributions volontaires détaillées - Transition	27
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	28
Faits caractéristiques de l'exercice	31
Etat des immobilisations	32
Etat des amortissements	33
Etat des créances et des dettes	34

Effectif moyen	35
Honoraires des commissaires aux comptes	36
Variation des fonds propres 431-5	37
Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger	38
Détail des contributions volontaires en nature	39

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 I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	1 978	886	1 092	1 751
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	600		600	600
Créances rattachées à des participations	2 000	2 000		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	**4 578**	**2 886**	**1 692**	**2 351**
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	176 500	24 500	152 000	178 000
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	109 678		109 678	162 179
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	**286 178**	**24 500**	**261 678**	**340 179**
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	**290 756**	**27 386**	**263 369**	**342 530**

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		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	315 127	111 645
Excédent ou déficit de l'exercice	-71 560	203 483
Situation nette	243 567	315 127
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	**243 567**	**315 127**
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		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	353	
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 374	24 578
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	10 076	2 824
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	**19 802**	**27 402**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif **VI**		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	**263 369**	**342 530**

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	22 920	17 404
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	9 537	83 529
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	6 604	10 089
Mécénats	89 852	22 324
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	14 592	231 763
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3 207	74
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	**146 712**	**365 181**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	13 080	23 608
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	127 963	99 188
Aides financières		11 158
Impôts, taxes et versements assimilés	125	-90
Salaires	31 275	21 784
Cotisations sociales	11 350	5 639
Dotations aux amortissements et dépréciations	25 159	227
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	7 320	6
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	**216 272**	**161 519**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-69 560**	**203 662**
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		2
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		**2**

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	2 000	
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	**2 000**	
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	**-2 000**	**2**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	**-71 560**	**203 665**
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI		182
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		**-182**
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	**146 712**	**365 184**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	**218 272**	**161 701**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**-71 560**	**203 483**

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	40 764	
Prestations en nature		
Bénévolat	202 058	
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**242 822**	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature	40 764	
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	202 058	
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**242 822**	

Détails de 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				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 091.57	1 750.90	-659.33	-37.64
218300 Matériel de bureau et matériel informatique	1 978.00	1 978.00		
281830 Amortissements Matériel de bureau et matériel informatique	-886.43	-227.10	-659.33	-290.31
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	600.00	600.00		
261000 Titres de participation	600.00	600.00		
Créances rattachées à des participations				
267000 Créances rattachées à des participations	2 000.00		2 000.00	-
296700 Dépréciations Créances rattachées à des participations	-2 000.00		-2 000.00	-
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	**1 691.57**	**2 350.90**	**-659.33**	**-28.05**
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	152 000.00	178 000.00	-26 000.00	-14.61
401000 Fournisseurs	2 000.00	2 000.00		
455000 Comptes courants Impact cafe	174 500.00	174 000.00	500.00	0.29
467300 Autr.cpts debit.ou credit		2 000.00	-2 000.00	-100.00
495500 Dépréciations Comptes courants des associés	-24 500.00		-24 500.00	-
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	109 677.86	162 178.70	-52 500.84	-32.37
512000 Banques QONTO	87 112.21	112 652.35	-25 540.14	-22.67
512100 Banque Caisse d'Epargne	9 104.81	7 878.61	1 226.20	15.56
512150 QONTO 146		3 782.84	-3 782.84	-100.00
512200 QONTO 826	743.28		743.28	-
512600 QONTO 644	12 126.99	37 626.99	-25 500.00	-67.77

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
512900 STRIPE	352.66		352.66	-
531000 Caisse siège social	237.91	237.91		
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	**261 677.86**	**340 178.70**	**-78 500.84**	**-23.08**
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	**263 369.43**	**342 529.60**	**-79 160.17**	**-23.11**

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				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	315 127.30	111 644.76	203 482.54	182.26
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	315 127.30	111 644.76	203 482.54	182.26
Excédent ou déficit de l'exercice	**-71 560.21**	**203 482.54**	**-275 042.75**	**-135.17**
Situation nette	243 567.09	315 127.30	-71 560.21	-22.71
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	**243 567.09**	**315 127.30**	**-71 560.21**	**-22.71**
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				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	352.66		352.66	-
511000 Valeurs à l'encaissement	352.66		352.66	-
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 374.00	24 578.01	-15 204.01	-61.86
401000 Fournisseurs	1 074.00	6 678.01	-5 604.01	-83.92
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	8 300.00	17 900.00	-9 600.00	-53.63

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	10 075.68	2 824.29	7 251.39	256.80
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	3 413.00	1 376.51	2 036.49	147.86
431000 URSSAF	1 186.16	390.43	795.73	204.10
437020 Mutuelle	258.02	200.06	57.96	29.00
437030 Retraire KLESIA	250.50	367.29	-116.79	-31.61
438200 Charges sociales sur congés à payer	1 350.00	490.00	860.00	175.51
438600 Autres charges à payer	3 618.00		3 618.00	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	**19 802.34**	**27 402.30**	**-7 599.96**	**-27.73**
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	**263 369.43**	**342 529.60**	**-79 160.17**	**-23.11**

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	22 920.00	17 403.86	5 516.14	31.69
756110 Cotsations/adhésions France	22 920.00	17 403.86	5 516.14	31.69
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	9 536.87	83 529.13	-73 992.26	-88.58
706000 Prestations de services	9 536.87	83 529.13	-73 992.26	-88.58
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	6 603.70	10 088.60	-3 484.90	-34.54
754110 Dons individuels	6 603.70	10 088.60	-3 484.90	-34.54
Mécénats	89 852.20	22 323.75	67 528.45	302.49
754200 Mecenats Entreprises France	28 303.30	3 039.94	25 263.36	831.02
754210 Mecenats Entreprises étrangers	61 548.90	19 283.81	42 265.09	219.17
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	14 591.76	231 762.56	-217 170.80	-93.70
755100 Contrib financière asso France	9 085.60	15 525.43	-6 439.83	-41.48
755110 Contrib financière asso étrangers	5 506.16	216 237.13	-210 730.97	-97.45
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	3 207.28	73.50	3 133.78	+1 000.00
758000 Prod.divers de gest.cour.	3 207.28	73.50	3 133.78	+1 000.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**146 711.81**	**365 181.40**	**-218 469.59**	**-59.82**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	13 079.75	23 608.09	-10 528.34	-44.60
601100 Achats nourriture	4 043.88	19 837.50	-15 793.62	-79.61
601101 Maraudes	1 787.09		1 787.09	-
601102 Refuge football team	847.66		847.66	-
601103 Soup kitchen	252.69		252.69	-
601104 PAIR program	38.31		38.31	-
601105 Echange linguistique Intégration culturelle	2 833.30		2 833.30	-
601700 Achats Fournitures	2 817.30	3 310.13	-492.83	-14.89
602200 Achats Fournitures consommables	459.52	460.46	-0.94	
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	127 962.99	99 187.85	28 775.14	29.01
604000 Achats d'études et prestations de services	4 251.57	3 172.55	1 079.02	34.01
606100 Achats Fournitures non stockables (eau, énergie, ...)		5 217.00	-5 217.00	-100.00
606300 Achats Fournitures d'entretien et de petit équipement	4 079.89	3 508.11	571.78	16.31
606400 Achats Fournitures administratives	425.57	365.70	59.87	16.39
611000 Sous traitance générale	41 220.00	21 600.00	19 620.00	90.83
613200 Locations immobilières	24 305.24	9 448.30	14 856.94	157.25
613700 Abonnements outils informatiques	2 071.37	1 362.20	709.17	52.06
615600 Maintenance	41.97		41.97	-
616000 Primes d'assurances	39.90		39.90	-

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
616400 Assurance Risques d'exploitation	22.00	134.00	-112.00	-83.58
618500 Frais de colloques, séminaires, conférences	222.50	669.80	-447.30	-66.72
622000 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	7 007.25	741.80	6 265.45	844.34
622600 Honoraires	18 299.60	23 984.28	-5 684.68	-23.70
622700 Frais d'actes et de contentieux	250.00		250.00	-
623000 Publicité, publications, relations publiques	315.00		315.00	-
623400 Cadeaux à la clientèle	15.00		15.00	-
623600 Catalogues et imprimés	587.32		587.32	-
623800 Dons courants (CSR support, food pickup)	9 072.34		9 072.34	-
625100 Voyages et déplacements	4 728.62	17 001.20	-12 272.58	-72.18
625600 Missions	667.84	2 236.71	-1 568.87	-70.14
625700 Réceptions	5 331.13	4 517.90	813.23	17.99
626000 Frais postaux et de télécommunications		24.90	-24.90	-100.00
626100 Frais postaux	7.96		7.96	-
626200 Frais de télécommunications	149.88	3 029.97	-2 880.09	-95.05
627000 Services bancaires et assimilés	2 139.79	1 837.95	301.84	16.43
627810 frais de collecte de fonds -commissions stripe	1 429.72		1 429.72	-
628000 Autres services extérieurs Divers	45.83	72.74	-26.91	-36.99
628100 Concours divers (cotisations, ...)	1 235.70	262.74	972.96	369.96
Aides financières		11 158.08	-11 158.08	-100.00
657000 Aides financières		11 158.08	-11 158.08	-100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	124.89	-90.28	215.17	-238.89
631100 Taxe sur les salaires		-187.44	187.44	-100.00
633300 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	124.89	97.16	27.73	28.87
Salaires	31 275.37	21 783.51	9 491.86	43.57
641000 Rémunérations du personnel	5 401.00		5 401.00	-
641100 Salaires, appointements	18 670.00	17 656.09	1 013.91	5.74
641200 Congés payés	2 064.37	1 376.51	687.86	49.89
641300 Primes et gratifications	4 000.00		4 000.00	-
641400 Indemnités service civique	1 140.00	2 750.91	-1 610.91	-58.56
Cotisations sociales	11 349.97	5 639.03	5 710.94	101.28
645100 Cotisations à l'URSSAF	5 376.53	3 343.19	2 033.34	60.84
645200 Cotisations aux mutuelles	455.73	266.81	188.92	70.79
645300 Cotisations aux caisses de retraites	1 260.04	784.15	475.89	60.71
645400 Cotisations aux ASSEDIC URSSAF	967.67	754.88	212.79	28.21
645800 Cotisations aux autres organismes sociaux	3 290.00	490.00	2 800.00	571.43
Dotations aux amortissements et dépréciations	25 159.33	227.10	24 932.23	+1 000.00
681120 Dotations aux amortissements sur Immobilisations corporelles	659.33	227.10	432.23	190.31
681700 Dotations aux dépréciations des actifs circulants	24 500.00		24 500.00	-
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	7 319.72	5.70	7 314.02	+1 000.00
658000 Charges diverses de gestion courante	5 848.09	5.70	5 842.39	+1 000.00
658200 Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 471.63		1 471.63	-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**216 272.02**	**161 519.08**	**54 752.94**	**33.90**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-69 560.21**	**203 662.32**	**-273 222.53**	**-134.15**
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change		2.33	-2.33	-100.00

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
766000 Gains de change		2.33	-2.33	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**2.33**	**-2.33**	**-100.00**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 000.00		2 000.00	-
686620 Dotations aux dépréciations des Immobilisations financières	2 000.00		2 000.00	-
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	**2 000.00**		**2 000.00**	
RÉSULTAT FINANCIER	**-2 000.00**	**2.33**	**-2 002.33**	**-85 936.91**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**-71 560.21**	**203 664.65**	**-275 224.86**	**-135.14**
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles		182.11	-182.11	-100.00
671200 Pénalités, amendes fiscales et pénales		140.00	-140.00	-100.00
671300 Dons, libéralités		42.11	-42.11	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		**-182.11**	**182.11**	**-100.00**
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	**146 711.81**	**365 183.73**	**-218 471.92**	**-59.83**
TOTAL DES CHARGES	**218 272.02**	**161 701.19**	**56 570.83**	**34.98**
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	**-71 560.21**	**203 482.54**	**-275 042.75**	**-135.17**

Contributions volontaires en nature détaillées

Contributions volontaires en nature détaillées	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature	40 764.00		40 764.00	-
870000 Dons en nature	40 764.00		40 764.00	-
Prestations en nature				
Bénévolat	202 058.00		202 058.00	-
875100 Bénévolat de gouvernance de gestion	43 677.00		43 677.00	-
875200 Bénévolat missions sociales	158 381.00		158 381.00	-
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**242 822.00**		**242 822.00**	
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature	40 764.00		40 764.00	-
860000 Secours en nature	40 764.00		40 764.00	-
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	202 058.00		202 058.00	-
864000 Personnel bénévole	202 058.00		202 058.00	-
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**242 822.00**		**242 822.00**	

Bilan Actif - Transition

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 I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	1 978	886	1 092	1 751
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	600		600	600
Créances rattachées à des participations	2 000	2 000		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	**4 578**	**2 886**	**1 692**	**2 351**
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	176 500	24 500	152 000	178 000
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	109 678		109 678	162 179
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	**286 178**	**24 500**	**261 678**	**340 179**
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	**290 756**	**27 386**	**263 369**	**342 530**

Bilan Passif - Transition

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		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	315 127	111 645
Excédent ou déficit de l'exercice	-71 560	203 483
Situation nette	243 567	315 127
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	**243 567**	**315 127**
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		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	353	
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 374	24 578
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	10 076	2 824
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	**19 802**	**27 402**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif **VI**		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	**263 369**	**342 530**

Compte de résultat - Transition

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	22 920	17 404
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	9 537	83 529
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	6 604	10 089
Mécénats	89 852	22 324
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	14 592	231 763
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3 207	74
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	**146 712**	**365 181**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	13 080	23 608
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	127 963	99 188
Aides financières		11 158
Impôts, taxes et versements assimilés	125	-90
Salaires	31 275	21 784
Cotisations sociales	11 350	5 639
Dotations aux amortissements et dépréciations	25 159	227
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	7 320	6
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	**216 272**	**161 519**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-69 560**	**203 662**
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		2
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		**2**

Compte de résultat (suite) - Transition

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	2 000	
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	**2 000**	
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	**-2 000**	**2**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	**-71 560**	**203 665**
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI		182
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		**-182**
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	**146 712**	**365 184**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	**218 272**	**161 701**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**-71 560**	**203 483**

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	40 764	
Prestations en nature		
Bénévolat	202 058	
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**242 822**	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature	40 764	
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	202 058	
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**242 822**	

Bilan Actif détaillé - Transition

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				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 091.57	1 750.90	-659.33	-37.64
218300 Matériel de bureau et matériel informatique	1 978.00	1 978.00		
281830 Amortissements Matériel de bureau et matériel informatique	-886.43	-227.10	-659.33	-290.31
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	600.00	600.00		
261000 Titres de participation	600.00	600.00		
Créances rattachées à des participations				
267000 Créances rattachées à des participations	2 000.00		2 000.00	-
296700 Dépréciations Créances rattachées à des participations	-2 000.00		-2 000.00	-
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	**1 691.57**	**2 350.90**	**-659.33**	**-28.05**
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	152 000.00	178 000.00	-26 000.00	-14.61
401000 Fournisseurs	2 000.00	2 000.00		
455000 Comptes courants Impact cafe	174 500.00	174 000.00	500.00	0.29
467300 Autr.cpts debit.ou credit		2 000.00	-2 000.00	-100.00
495500 Dépréciations Comptes courants des associés	-24 500.00		-24 500.00	-
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	109 677.86	162 178.70	-52 500.84	-32.37
512000 Banques QONTO	87 112.21	112 652.35	-25 540.14	-22.67
512100 Banque Caisse d'Epargne	9 104.81	7 878.61	1 226.20	15.56
512150 QONTO 146		3 782.84	-3 782.84	-100.00
512200 QONTO 826	743.28		743.28	-
512600 QONTO 644	12 126.99	37 626.99	-25 500.00	-67.77

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
512900 STRIPE	352.66		352.66	-
531000 Caisse siège social	237.91	237.91		
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	**261 677.86**	**340 178.70**	**-78 500.84**	**-23.08**
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	**263 369.43**	**342 529.60**	**-79 160.17**	**-23.11**

Bilan Passif détaillé - Transition

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				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	315 127.30	111 644.76	203 482.54	182.26
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	315 127.30	111 644.76	203 482.54	182.26
Excédent ou déficit de l'exercice	**-71 560.21**	**203 482.54**	**-275 042.75**	**-135.17**
Situation nette	243 567.09	315 127.30	-71 560.21	-22.71
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	**243 567.09**	**315 127.30**	**-71 560.21**	**-22.71**
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				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	352.66		352.66	-
511000 Valeurs à l'encaissement	352.66		352.66	-
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 374.00	24 578.01	-15 204.01	-61.86
401000 Fournisseurs	1 074.00	6 678.01	-5 604.01	-83.92
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	8 300.00	17 900.00	-9 600.00	-53.63

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	10 075.68	2 824.29	7 251.39	256.80
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	3 413.00	1 376.51	2 036.49	147.86
431000 URSSAF	1 186.16	390.43	795.73	204.10
437020 Mutuelle	258.02	200.06	57.96	29.00
437030 Retraire KLESIA	250.50	367.29	-116.79	-31.61
438200 Charges sociales sur congés à payer	1 350.00	490.00	860.00	175.51
438600 Autres charges à payer	3 618.00		3 618.00	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	**19 802.34**	**27 402.30**	**-7 599.96**	**-27.73**
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	**263 369.43**	**342 529.60**	**-79 160.17**	**-23.11**

Compte de résultat détaillé - Transition

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	22 920.00	17 403.86	5 516.14	31.69
756110 Cotsations/adhésions France	22 920.00	17 403.86	5 516.14	31.69
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	9 536.87	83 529.13	-73 992.26	-88.58
706000 Prestations de services	9 536.87	83 529.13	-73 992.26	-88.58
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	6 603.70	10 088.60	-3 484.90	-34.54
754110 Dons individuels	6 603.70	10 088.60	-3 484.90	-34.54
Mécénats	89 852.20	22 323.75	67 528.45	302.49
754200 Mecenats Entreprises France	28 303.30	3 039.94	25 263.36	831.02
754210 Mecenats Entreprises étrangers	61 548.90	19 283.81	42 265.09	219.17
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	14 591.76	231 762.56	-217 170.80	-93.70
755100 Contrib financière asso France	9 085.60	15 525.43	-6 439.83	-41.48
755110 Contrib financière asso étrangers	5 506.16	216 237.13	-210 730.97	-97.45
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	3 207.28	73.50	3 133.78	+1 000.00
758000 Prod.divers de gest.cour.	3 207.28	73.50	3 133.78	+1 000.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**146 711.81**	**365 181.40**	**-218 469.59**	**-59.82**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	13 079.75	23 608.09	-10 528.34	-44.60
601100 Achats nourriture	4 043.88	19 837.50	-15 793.62	-79.61
601101 Maraudes	1 787.09		1 787.09	-
601102 Refuge football team	847.66		847.66	-
601103 Soup kitchen	252.69		252.69	-
601104 PAIR program	38.31		38.31	-
601105 Echange linguistique Intégration culturelle	2 833.30		2 833.30	-
601700 Achats Fournitures	2 817.30	3 310.13	-492.83	-14.89
602200 Achats Fournitures consommables	459.52	460.46	-0.94	
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	127 962.99	99 187.85	28 775.14	29.01
604000 Achats d'études et prestations de services	4 251.57	3 172.55	1 079.02	34.01
606100 Achats Fournitures non stockables (eau, énergie, ...)		5 217.00	-5 217.00	-100.00
606300 Achats Fournitures d'entretien et de petit équipement	4 079.89	3 508.11	571.78	16.31
606400 Achats Fournitures administratives	425.57	365.70	59.87	16.39
611000 Sous traitance générale	41 220.00	21 600.00	19 620.00	90.83
613200 Locations immobilières	24 305.24	9 448.30	14 856.94	157.25
613700 Abonnements outils informatiques	2 071.37	1 362.20	709.17	52.06
615600 Maintenance	41.97		41.97	-
616000 Primes d'assurances	39.90		39.90	-

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
616400 Assurance Risques d'exploitation	22.00	134.00	-112.00	-83.58
618500 Frais de colloques, séminaires, conférences	222.50	669.80	-447.30	-66.72
622000 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	7 007.25	741.80	6 265.45	844.34
622600 Honoraires	18 299.60	23 984.28	-5 684.68	-23.70
622700 Frais d'actes et de contentieux	250.00		250.00	-
623000 Publicité, publications, relations publiques	315.00		315.00	-
623400 Cadeaux à la clientèle	15.00		15.00	-
623600 Catalogues et imprimés	587.32		587.32	-
623800 Dons courants (CSR support, food pickup)	9 072.34		9 072.34	-
625100 Voyages et déplacements	4 728.62	17 001.20	-12 272.58	-72.18
625600 Missions	667.84	2 236.71	-1 568.87	-70.14
625700 Réceptions	5 331.13	4 517.90	813.23	17.99
626000 Frais postaux et de télécommunications		24.90	-24.90	-100.00
626100 Frais postaux	7.96		7.96	-
626200 Frais de télécommunications	149.88	3 029.97	-2 880.09	-95.05
627000 Services bancaires et assimilés	2 139.79	1 837.95	301.84	16.43
627810 frais de collecte de fonds -commissions stripe	1 429.72		1 429.72	-
628000 Autres services extérieurs Divers	45.83	72.74	-26.91	-36.99
628100 Concours divers (cotisations, ...)	1 235.70	262.74	972.96	369.96
Aides financières		11 158.08	-11 158.08	-100.00
657000 Aides financières		11 158.08	-11 158.08	-100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	124.89	-90.28	215.17	-238.89
631100 Taxe sur les salaires		-187.44	187.44	-100.00
633300 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	124.89	97.16	27.73	28.87
Salaires	31 275.37	21 783.51	9 491.86	43.57
641000 Rémunérations du personnel	5 401.00		5 401.00	-
641100 Salaires, appointements	18 670.00	17 656.09	1 013.91	5.74
641200 Congés payés	2 064.37	1 376.51	687.86	49.89
641300 Primes et gratifications	4 000.00		4 000.00	-
641400 Indemnités service civique	1 140.00	2 750.91	-1 610.91	-58.56
Cotisations sociales	11 349.97	5 639.03	5 710.94	101.28
645100 Cotisations à l'URSSAF	5 376.53	3 343.19	2 033.34	60.84
645200 Cotisations aux mutuelles	455.73	266.81	188.92	70.79
645300 Cotisations aux caisses de retraites	1 260.04	784.15	475.89	60.71
645400 Cotisations aux ASSEDIC URSSAF	967.67	754.88	212.79	28.21
645800 Cotisations aux autres organismes sociaux	3 290.00	490.00	2 800.00	571.43
Dotations aux amortissements et dépréciations	25 159.33	227.10	24 932.23	+1 000.00
681120 Dotations aux amortissements sur Immobilisations corporelles	659.33	227.10	432.23	190.31
681700 Dotations aux dépréciations des actifs circulants	24 500.00		24 500.00	-
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	7 319.72	5.70	7 314.02	+1 000.00
658000 Charges diverses de gestion courante	5 848.09	5.70	5 842.39	+1 000.00
658200 Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 471.63		1 471.63	-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**216 272.02**	**161 519.08**	**54 752.94**	**33.90**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-69 560.21**	**203 662.32**	**-273 222.53**	**-134.15**
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change		2.33	-2.33	-100.00

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
766000 Gains de change		2.33	-2.33	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**2.33**	**-2.33**	**-100.00**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 000.00		2 000.00	-
686620 Dotations aux dépréciations des Immobilisations financières	2 000.00		2 000.00	-
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	**2 000.00**		**2 000.00**	
RÉSULTAT FINANCIER	**-2 000.00**	**2.33**	**-2 002.33**	**-85 936.91**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**-71 560.21**	**203 664.65**	**-275 224.86**	**-135.14**
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles		182.11	-182.11	-100.00
671200 Pénalités, amendes fiscales et pénales		140.00	-140.00	-100.00
671300 Dons, libéralités		42.11	-42.11	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		**-182.11**	**182.11**	**-100.00**
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	**146 711.81**	**365 183.73**	**-218 471.92**	**-59.83**
TOTAL DES CHARGES	**218 272.02**	**161 701.19**	**56 570.83**	**34.98**
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	**-71 560.21**	**203 482.54**	**-275 042.75**	**-135.17**

Contributions volontaires détaillées - Transition

Contributions volontaires en nature détaillées	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature	40 764.00		40 764.00	-
870000 Dons en nature	40 764.00		40 764.00	-
Prestations en nature				
Bénévolat	202 058.00		202 058.00	-
875100 Bénévolat de gouvernance de gestion	43 677.00		43 677.00	-
875200 Bénévolat missions sociales	158 381.00		158 381.00	-
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**242 822.00**		**242 822.00**	
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature	40 764.00		40 764.00	-
860000 Secours en nature	40 764.00		40 764.00	-
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	202 058.00		202 058.00	-
864000 Personnel bénévole	202 058.00		202 058.00	-
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**242 822.00**		**242 822.00**	

Annexe

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 263 369 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -71 560 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.

Faits caractéristiques

NA

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NA

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

L'entité a décidé d'appliquer le rgt 2023-03 à compter du 1er janvier 2025.

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 entraine 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 au coût d'acquisition

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue

- Mobilier de bureau et informatiaque 3 ans,

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Faits caractéristiques de l'exercice

Valorisation des contributions volontaires :

1. Dons en nature (Secours alimentaires et matériels)

Les dons en nourriture correspondent à des denrées récupérées auprès de restaurants et magasins alimentaires.

Les dons matériels correspondent à des biens reçus gratuitement auprès de partenaires et de donateurs, notamment
des couvertures, des kits d'hygiène, des vêtements et divers équipements de première nécessité, destinés aux personnes accompagnées par l'association.
Conformément aux disposions applicables, ces dons ont été valorisés respectivement à leur coût d'achat pour une valaorisation globale de 35 384 € et 5 380 €.

2. Bénévolat

La valorisation du bénévolat se compose : des heures consacrées par les membres du Conseil d'administration,des tâches administratives,et des actions menées par les volontaires.Le volume total de bénévolat est estimé à 14 080 heures, valorisées sur la base du SMIC horaire brut 2025, majoré de charges sociales forfaitaires de 4 % pour les heures effectuées par les bénévoles dans le cadre des actions de terrain et de 38 % pour les heures consacrées par les membres du conseil d'administration.

La valorisation globale du bénévolat s'élève à 202 058 €

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				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 978			1 978
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 978**			**1 978**
Immobilisations financières				
Participations	600			600
Créances rattachées à des participations		2 000		2 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**600**	**2 000**		**2 600**
TOTAL GÉNÉRAL	**2 578**	**2 000**		**4 578**

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						
Total immobilisations financières	2 000	2 000				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 000**	**2 000**				

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						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

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				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	227	659		886
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**227**	**659**		**886**
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	**227**	**659**		**886**

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	659		659		
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	**659**		**659**		

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

Commentaires : néant

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	2 000		2 000
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
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	174 500	174 500	
Débiteurs divers	2 000	2 000	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	**178 500**	**176 500**	**2 000**
(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	353	353		
	- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés		9 374	9 374		
Dettes des legs ou donations					
Personnel et comptes rattachés		3 413	3 413		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		6 663	6 663		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		**19 802**	**19 802**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	1
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	**1**

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Commissaires	Honoraires de certification des comptes	Honoraires autres
Conseils et prestations de services	6 000	
TOTAL	**6 000**	

Commentaires : néant

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	111 645	203 483			315 127
Excédent ou déficit de l'exercice	203 483	-203 483		18 344	-71 560
Situation nette	**315 127**			**18 344**	**243 567**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	**315 127**			**18 344**	**243 567**

Commentaires : néant

Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur	

Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la resssource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
24/12/2025	personnes Physique	Dons manuels étrangers (Divers pays)		VIR	2 441
16/05/2025	personnes Physique	Dons manuels étrangers USA		VIR	60
16/11/2025	Entreprises	Mecenats Entreprises étrangers Angleterre		VIR	22 254
11/07/2025	Entreprises	Mecenats Entreprises étrangers Australie		VIR	1 015
21/07/2025	Entreprises	Mecenats Entreprises étrangers Belgique		VIR	2 048
04/08/2025	Entreprises	Mecenats Entreprises étrangers Canada		VIR	194
30/12/2025	Entreprises	Mecenats Entreprises étrangers Egypte		VIR	1 518
09/12/2025	Entreprises	Mecenats Entreprises étrangers USA		VIR	30 494
04/12/2025	Entreprises	Mecenats Entreprises étrangers Suisse		VIR	4 026
31/12/2025	Associations	Contrib volontaires asso étranger USA		VIR	5 506
				TOTAL	**69 556**

Détail des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de charges	Exercice N	Exercice N-1
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)	40 764.00	
860000 Secours en nature	40 764.00	
TOTAL	**40 764.00**	
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
TOTAL		
862 - Prestations		
TOTAL		
864 - Personnel bénévole	202 058.00	
864000 Personnel bénévole	202 058.00	
TOTAL	**202 058.00**	
TOTAL	**242 822.00**	

Répartition par nature de ressources	Exercice N	Exercice N-1
870 - Bénévolat	40 764.00	
870000 Dons en nature	40 764.00	
TOTAL	**40 764.00**	
871 - Prestations en nature		
TOTAL		
875 - Dons en nature	202 058.00	
875100 Bénévolat de gouvernance de gestion	43 677.00	
875200 Bénévolat missions sociales	158 381.00	
TOTAL	**202 058.00**	
TOTAL	**242 822.00**	

SERVE THE CITY PARIS

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

67 rue de Beaubourg

75003 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes
Sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

(*Ce rapport comprend 20 pages)*

SERVE THE CITY PARIS

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Siège social : *67 rue de BEAUBOURG 75 003 PARIS*

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association SERVE THE CITY PARIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes » relatives à l'audit des comptes annuels du présent rapport ».

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe intitulée « Changements comptables » qui expose le changement de méthode comptable relatif à la première application des règlements comptables 2022-06 du 22 novembre 2022 et 2023-03 du 7 juillet 2023.

Justification des appréciations En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que

les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués. Ceux-ci n'appellent pas de remarques particulières.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Ceci est constitutif d'une irrégularité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Viroflay, le 5 novembre 2026

SOLSEQUIA FINANCE



Séverine CARTOT
Commissaire aux comptes
Inscrit à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

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 I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	1 978	886	1 092	1 751
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	600		600	600
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	**2 578**	**886**	**1 692**	**2 351**
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	188 401		188 401	178 000
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	109 325		109 325	162 179
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	**297 727**		**297 727**	**340 179**
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	**300 305**	**886**	**299 418**	**342 530**

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		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	315 127	111 645
Excédent ou déficit de l'exercice	-31 541	203 483
Situation nette	283 587	315 127
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	**283 587**	**315 127**
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		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
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	9 374	24 578
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	6 458	2 824
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	**15 832**	**27 402**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	**299 418**	**342 530**

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	25 738	17 404
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	9 537	83 529
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	4 929	10 089
Mécénats	89 658	22 324
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	14 592	231 763
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	649	74
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	**145 102**	**365 181**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	13 080	23 608
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	127 033	99 188
Aides financières		11 158
Impôts, taxes et versements assimilés	125	-90
Salaires	25 874	21 784
Cotisations sociales	8 920	5 639
Dotations aux amortissements et dépréciations	659	227
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	951	6
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	**176 643**	**161 519**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-31 541**	**203 662**
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		2
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		**2**

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)		**2**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	**-31 541**	**203 665**
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI		182
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		**-182**
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	**145 102**	**365 184**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	**176 643**	**161 701**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**-31 541**	**203 483**

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

Annexe

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 299 418 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -31 541 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.

Faits caractéristiques

NA

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NA

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

L'entité a décidé d'appliquer le rgt 2023-03 à compter du 1er janvier 2025.

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 entraine 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 au coût d'acquisition

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue

- Mobilier de bureau et informatiaque 3 ans,

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Faits caractéristiques de l'exercice

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				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 978			1 978
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 978**			**1 978**
Immobilisations financières				
Participations	600			600
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**600**			**600**
TOTAL GÉNÉRAL	**2 578**			**2 578**

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						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

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						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

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				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	227	659		886
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**227**	**659**		**886**
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	**227**	**659**		**886**

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	659				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	**659**				

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

Commentaires : néant

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			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
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	174 000	174 000	
Débiteurs divers	14 401	14 401	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	**188 401**	**188 401**	
(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		9 374	9 374		
Dettes des legs ou donations					
Personnel et comptes rattachés		3 413	3 413		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 045	3 045		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		**15 832**	**15 832**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	1
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	**1**

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Commissaires	Honoraires de certification des comptes	Honoraires autres
Conseils et prestations de services	6 000	
TOTAL	**6 000**	

Commentaires : néant

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	111 645	203 483			315 127
Excédent ou déficit de l'exercice	203 483	-203 483		18 344	-31 541
Situation nette	**315 127**			**18 344**	**283 587**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	**315 127**			**18 344**	**283 587**

Commentaires : néant

Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur	

Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la resssource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
24/12/2025	personnes Physique	Dons manuels étrangers (Divers pays)		VIR	2 441
16/05/2025	personnes Physique	Dons manuels étrangers USA		VIR	60
16/11/2025	Entreprises	Mecenats Entreprises étrangers Angleterre		VIR	20 995
11/07/2025	Entreprises	Mecenats Entreprises étrangers Australie		VIR	1 015
21/07/2025	Entreprises	Mecenats Entreprises étrangers Belgique		VIR	2 048
04/08/2025	Entreprises	Mecenats Entreprises étrangers Canada		VIR	194
30/12/2025	Entreprises	Mecenats Entreprises étrangers Egypte		VIR	1 518
09/12/2025	Entreprises	Mecenats Entreprises étrangers USA		VIR	28 252
04/12/2025	Entreprises	Mecenats Entreprises étrangers Suisse		VIR	4 026
31/12/2025	Associations	Contrib volontaires asso étranger USA		VIR	5 506
				TOTAL	**66 054**