

ASSOCIATION ACTIVE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2025

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'assemblée générale de l'association Active,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association 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 l'association 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 prévues par le Code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans la note « Changement de réglementation » de l'annexe des comptes annuels.

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 les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

- Subventions d'exploitation :

Nous avons porté une attention particulière au contrôle du correct rattachement des produits à l'exercice ;

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Le rapport financier annuel ne nous ayant pas été communiqué, comme le prévoit l'article R. 232-1 du Code de commerce, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document en vue de nous assurer de sa sincérité et sa concordance avec 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

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 Tours,
Le 26 mai 2026



RMA AUDIT

Société de Commissaires aux comptes
Représentée par Hélène MILLOT

Association ACTIVE

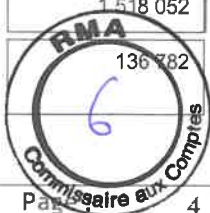
Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	55 000		55 000	55 000
	Constructions	1 439 229	201 289	1 237 940	1 236 521
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	31 508	16 716	14 792	18 799
	Autres immobilisations corporelles	33 451	29 476	3 975	5 341
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes	8 000		8 000	28 539
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations	200		200	200
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	16 909		16 909	16 417
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	1 584 298	247 481	1 336 816	1 360 817
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 155		10 155	13 090
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	44 400		44 400	51 827
	Charges constatées d'avance	9 488		9 488	11 205
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	68 031		68 031	81 113
	TOTAL (III)	132 074		132 074	157 235
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	1 716 371	247 481	1 468 890	1 518 052
(1) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(2) dont créances à plus d'un an					

Association ACTIVE

Bilan Passif

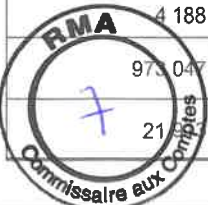
Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	3 811	3 811
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	573 246	556 890
	Excédent ou déficit de l'exercice	17 781	16 356
Total des fonds propres (situation nette)		594 838	577 057
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	218 815	228 438
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	218 815	228 438
Total des fonds propres		813 653	805 495
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	65 096	65 400
Total des fonds reportés et dédiés		65 096	65 400
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	511 497	562 748
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 905	24 365
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	45 827	48 108
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 139	7 194
	Autres dettes	773	741
Produits constatés d'avance			4 000
Total des dettes (1)		590 141	647 157
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif			
TOTAL PASSIF		1 468 890	1 518 052
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		135 002	136 782
(2) Dont emprunts participatifs			



Association ACTIVE

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	433 517	435 303
	dont ventes de dons en nature	407 807	411 340
	Ventes de prestations de service	817	300
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	447 800	411 764
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	13 981	43 980
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	9 000	47 900
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		30 848
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	454	
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	4 127	24 864
	Total des produits d'exploitation	909 695	994 959
	Achats de marchandises	434	
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	116 803	187 821
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	17 332	16 898
	Salaires	566 583	555 269
	Cotisations sociales	94 481	97 352
	Dotation aux amortissements et dépréciations	74 049	61 119
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		50 400
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	5 289	4 188
	Total des charges d'exploitation	874 971	973 047
RESULTAT D'EXPLOITATION		34 724	21 912



Association ACTIVE

Compte de Résultat ^{2/2}

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		34 724	21 913
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 466	1 722
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des produits financiers	1 466	1 722
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	18 270	16 671
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières	18 270	16 671
RESULTAT FINANCIER		(16 805)	(14 949)
RESULTAT COURANT avant impôts		17 919	6 963
	Produits exceptionnels		24 702
	Charges exceptionnelles		15 091
RESULTAT EXCEPTIONNEL			9 610
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		138	218
TOTAL DES PRODUITS		911 161	1 021 383
TOTAL DES CHARGES		893 380	1 005 027
EXCEDENT ou DEFICIT		17 781	16 356
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature	444 572	411 499
	Prestations en nature	729	28 104
	Bénévolat	98 960	93 296
	TOTAL	544 261	532 899
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	444 572	411 499
	Prestations	729	28 104
	Personnel bénévole	98 960	93 296
	TOTAL	544 261	532 899



Règles et Méthodes Comptables

L'Association ACTIVE œuvre dans le domaine de l'insertion par l'activité de personnes en grandes difficultés. Elle collecte, trie, valorise et vend essentiellement des articles textiles mais aussi des livres, bibelots, jeux, etc. qu'elle reçoit à titre de dons.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 468 890 euros**

Le compte de résultat présente un total de **produits de 911 161 euros**
et un total de **charges de 893 380 euros**
dégageant ainsi un **résultat de 17 781 euros**

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**. Il a une durée de **12 mois** (l'exercice précédent avait une durée de **12 mois**).

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément au Plan Comptable Général, au règlement ANC n° 2014-03 sous réserve des dispositions spécifiques prévues par le règlement ANC n° 2018-06 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Ce dernier a été modifié pour tenir compte du règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers d'application obligatoire aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025 :

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n°2022-06 introduit plusieurs modifications :

- Une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel : les éléments exceptionnels sont désormais limités à ceux directement liés à un événement majeur et inhabituel et à certaines écritures liées à des opérations fiscales ;
- La suppression de la technique des transferts de charges ;
- La modification du plan de comptes, la modernisation et la réduction des modèles d'états financiers ainsi que la nouvelle présentation des informations en annexe.

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

Rappel des faits marquants de l'exercice de l'exercice précédent :

Rénovation et extension des locaux à Saint-François

Le projet de réaménagement des locaux de la rue Saint François à La Riche, débuté en 2022, s'est concrétisé fin février 2024 par leur mise en service et l'ouverture au public.

Le coût total de 1 124 k€ est amorti sur une durée moyenne de 25 ans (amortissement par composants selon la nature des travaux).

Cette réhabilitation a été financée par la souscription d'emprunts à hauteur de 560 k€, l'obtention de subventions pour 237 k€ et pour le solde, sur fonds propres.

Enfin, le bail relatif à l'ancien hangar de tri et de stockage a pu être résilié par anticipation. La commune constituée à ce titre a donc été reprise au 31 décembre 2024 (28 k€).



Association ACTIVE

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Eléments exceptionnels

Produit exceptionnel sur opérations de gestion (16 k€) : il s'agissait d'une indemnisation obtenue dans le cadre d'un litige relatif à des travaux sur le bâtiment voisin.

Charge exceptionnelle sur opérations de gestion (13 k€) : elle correspondait à la reprise, en 2024, d'une partie de la subvention départementale de 2023 pour le dispositif "Insertion par l'Activité Economique".

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif sur la durée d'utilisation estimée des biens selon les indications ci-dessous :

- Constructions	12 à 40 ans
- Agencements	5 à 20 ans
- Matériel et outillage	3 à 5 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel de bureau	3 ans

Stocks et en cours

En l'absence de coût d'achat (dons reçus), le stock n'est pas valorisé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été inscrites pour leur valeur nominale.

Comptes financiers

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont inscrites pour leur valeur nominale.

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites pour leur valeur d'entrée et font éventuellement l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque le cours à la date d'inventaire est inférieur à cette valeur d'entrée.

Autres éléments d'information

1- Salariés

L'effectif, au 31/12/2025, était composé de 35 salariés (dont 9 permanents, 1 apprentie et 25 d'insertion).

Un contrat d'assurance "indemnités fin de carrière" a été souscrit en 2022. Le total des enregistrés sur ce contrat représente une somme de 10 796 € au 31 décembre 2025 et couvre l'intégralité du passif social correspondant.



Règles et Méthodes Comptables

2- Bénévolat et dons en nature

*** Bénévolat :**

Pour exercer ses différentes missions, l'Association bénéficie de l'aide d'une trentaine de bénévoles. Le nombre d'heures consacrées à ACTIVE pour 2025 s'élève à 6 185.

La valorisation des heures de bénévolat est présentée en pied du compte de résultat. Le coût unitaire retenu est de 16 € par heure, soit un total de 98 960 €.

*** Dons reçus en nature :**

Les dons de textiles font l'objet de pesées afin d'évaluer les tonnages conservés par ACTIVE pour les mettre en vente dans le cadre de son projet associatif. Pour 2025, ces derniers peuvent être évalués à 68 747 kilos. Ils sont valorisés sur la base de 6 € le kilo, soit un total de 412 482 € présenté en pied du compte de résultat sous la rubrique "contribution volontaire en nature".

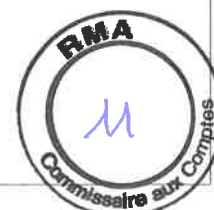
A ce chiffre, viennent s'ajouter les dons de marchandises effectués par des magasins et faisant l'objet d'un certificat de dons pour un montant de 32 090 €.

*** Vêtements offerts à la demande d'autres associations :**

Ils sont individualisés dans le chiffre d'affaires sous la rubrique "gratuités" (données issues du logiciel de caisse) et s'élèvent à 21 673 € contre 20 119 € l'an dernier.

3- Honoraires du Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du Commissaire aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 2 522 €.



Association ACTIVE

Immobilisations

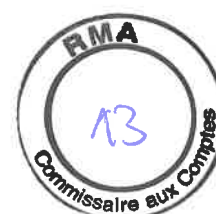
Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	55 000					55 000
	Constructions sur sol propre	909 060					909 060
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	462 417		67 753			530 169
	Instal technique, matériel outillage industriels	30 210		1 298			31 508
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	17 594					17 594
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 813		1 044			15 857
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	28 539		32 004	52 543		8 000
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 517 633		102 098	52 543		1 567 189
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	200					200
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	16 417		492			16 909
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16 617		492			17 109
TOTAL		1 534 250		102 590	52 543		1 584 298



Association ACTIVE

Amortissements

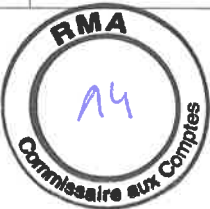
		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre			100 910	30 035		130 945
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement			34 046	36 299		70 344
	Instal technique, matériel outillage industriels			11 411	5 305		16 716
	Autres Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			17 594			17 594
	Matériel de bureau, mobilier			9 473	2 410		11 882
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				173 433	74 049		247 481
TOTAL				173 433	74 049		247 481



Association ACTIVE

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises				
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				



Association ACTIVE

Créances

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	10 155	10 155	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	39 183	39 183	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	5 218	5 218	
	Charges constatées d'avances	9 488	9 488	
	TOTAL DES CREANCES	64 042	64 042	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			



Association ACTIVE

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		50 487
Autres créances clients		9 000
Clients - factures à établir	9 000	
Autres créances		41 487
RRR et avoirs à recevoir	2 304	
Etat-Subventions et aides à recevoir	39 183	



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			9 488
Assurances		7 246	
Maintenance		284	
Location de matériels		1 957	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			9 488



Association ACTIVE

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	3 811				3 811
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	556 890	16 356			573 246
Excédent ou déficit de l'exercice	16 356	(16 356)	17 781		17 781
Situation nette	577 057		17 781		594 838
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	228 438			9 623	218 815
Provisions réglementées					
TOTAL	805 495		17 781	9 623	813 653



Association ACTIVE

Variation des Fonds Dédiés

	Fds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
			Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
Fondation VINCI (vitrines EV)	15 000		454			14 546	
NUIT BIEN COMMUN (machine à broyer)	30 400	150				30 550	
Entreprise TARDY (panneaux solaires)	20 000					20 000	
TOTAL	65 400	150	454			65 096	

Les fonds dédiés relatifs à des investissements sont comptabilisés en profits au même rythme que l'amortissement des biens qu'ils ont aidé à financer.



Association ACTIVE

Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	511 497	56 358	165 970	289 169
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 905	23 905		
	Personnel et comptes rattachés	11 612	11 612		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 689	22 689		
	Impôts sur les bénéfices	138	138		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 388	11 388		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 139	8 139		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	773	773		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	65 096	65 096		
TOTAL DES DETTES		655 237	200 098	165 970	289 169
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		50 932			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Information complémentaire :

La ligne "Produits constatés d'avance" comprend le compte "Fonds dédiés sur dons" pour un montant de 65 096 €.



Association ACTIVE

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2025
Emprunts	Hypothèque / locaux Saint François à Tours	Crédit Mutuel Tours	500 000	438 605
Emprunts	Hypothèque / locaux Edouard Vaillant à Tours	Crédit Agricole Touraine-Poit	105 800	20 527
		TOTAL	605 800	459 132



Charges à payer

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		37 251
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Int.courus / Emp. Ets crédit	1 123	1 123
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Fact.non parv. - Frs d'exploitation	8 192	8 192
Dettes fiscales et sociales Dettes prov.pour c.payés Personnel frais à rembourser Ch.soc.prov./ congés payés Org.soc.- charges à payer Etat - Ch.fisc.prov./ congés payés Etat - Ch. à payer	11 450 162 2 279 2 867 228 10 950	27 936

