

**Association ENJEU**

2 rue Désiré Gayet

49320 Brissac-Quincé

**COMPTES ANNUELS 2025**

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

# Sommaire

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

<i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
<i>Comptes annuels</i>	<i>2</i>
<i>Bilan et Compte de résultat</i>	<i>3</i>
<i>Situation Financière</i>	<i>8</i>
<i>Détails du bilan et du compte de résultat</i>	<i>10</i>
<i>L'Annexe</i>	<i>18</i>

# RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'**Association ENJEU** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>496 043</b>	euros
<b>Produits de fonctionnement :</b>	<b>986 519</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>22 101</b>	euros

Fait à ECOUFLANT

Le 20/02/2026

**Laura LE GAL**  
Chef de mission  
Expert comptable

**Alexandre QUERIOUX**  
Président  
Expert comptable

## Etats financiers au 31/12/2025

### Comptes annuels

## Etats financiers au 31/12/2025

### **Bilan et Compte de résultat**

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	7 843	1 968	5 875	
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	18 654	18 653		665
	Autres immobilisations corporelles	107 084	65 691	41 393	55 703
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>133 581</b>	<b>86 313</b>	<b>47 269</b>	<b>56 368</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (2)</b>				
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances clients, usagers et comptes rattachés	109 254		109 254	51 889
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	85 333		85 333	81 265
	Charges constatées d'avance	1 209		1 209	6 024
	<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
	<b>Instruments financiers et jetons détenus</b>				
	<b>Disponibilités</b>	252 978		252 978	300 457
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>448 774</b>		<b>448 774</b>	<b>439 635</b>
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an  
(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	20 485	20 485
	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	207 640	175 500
	Autres		
	Report à nouveau	5 000	5 000
	Excédent ou déficit de l'exercice	22 101	32 141
	Total des fonds propres (situation nette)	255 227	233 126
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	3 547	6 754
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	3 547	6 754
	Total des fonds propres	258 774	239 880
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	4 000	4 710
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	4 000	4 710
Provisions	Provisions pour risques	84 457	98 165
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	84 457	98 165
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 159	37 023
	Dettes des legs ou donations	257	257
	Dettes fiscales et sociales	95 945	87 458
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 160	1 160
	Produits constatés d'avance (1)	27 291	27 350
	Total des dettes	148 812	153 248
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	496 043	496 003
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	22 100,97	32 140,57
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	148 812	153 248
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	1 630	731
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	449 570	415 019
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	508 900	507 795
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	12 000	12 000
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	13 708	28 985
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	710	9 739
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	986 519	974 269
	Achats de marchandises	739	288
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	9 556	20 461
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	267 527	233 466
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	23 982	22 021
	Salaires	581 486	539 590
	Cotisations sociales	105 866	123 871
	Dotation aux amortissements et dépréciations	16 943	6 663
	Dotation aux provisions		11 212
	Reports en fonds dédiés		710
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	48	97
	Total des charges d'exploitation	1 006 147	958 378
RESULTAT D'EXPLOITATION		(19 629)	15 891



Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		(19 629)	15 891
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	4 575	7 418
	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		4 575	7 418
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	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			
RESULTAT FINANCIER		4 575	7 418
RESULTAT COURANT avant impôts		(15 053)	23 308
	Produits exceptionnels	51 254	16 712
	Charges exceptionnelles	14 100	7 880
RESULTAT EXCEPTIONNEL		37 154	8 832
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 042 348	998 398
TOTAL DES CHARGES		1 020 247	966 258
EXCEDENT ou DEFICIT		22 101	32 141
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

## Etats financiers au 31/12/2025

### **Situation Financière**

Association ENJEU

## SITUATION FINANCIERE

BIENS	31/12/24	31/12/25	FINANCEMENTS	31/12/24	31/12/25
<b>Biens stables</b>			<b>Financements stables</b>		
Immobilisations incorporelles nettes		5 875	Apports ou fonds associatifs	25 485	25 485
Immobilisations corporelles brutes			Réserves diverses	175 500	207 640
- Constructions			Subventions d'investissements nettes	6 754	3 547
- Installations, matériels et outillages techniques	18 654	18 654	Emprunts - dettes financières		
- Autres immobilisations corporelles	110 768	107 084	Amortissements des immobilisations		
Immobilisations financières			- Installations, matériels et outillages techniques	17 989	18 654
Autres immobilisations financières			- Autres immobilisations corporelles	55 064	65 691
<b>TOTAL II</b>	<b>129 422</b>	<b>131 613</b>	<b>TOTAL I</b>	<b>280 792</b>	<b>321 017</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)</b>	<b>151 370</b>	<b>189 404</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>			<b>Financements stables d'exploitation</b>		
Résultat déficitaire			Résultat excédentaire	32 141	22 101
			Provisions pour risques et charges	98 165	84 457
			Fonds dédiés sur subventions	4 710	4 000
<b>TOTAL IV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>135 016</b>	<b>110 558</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)</b>	<b>135 016</b>	<b>110 558</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF</b>	<b>286 386</b>	<b>299 962</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>			<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs d'exploitation	37 023	24 159
Organismes payeurs, usagers	21 707	105 072	Dettes sociales et fiscales	87 457	95 945
Créances diverses d'exploitation	111 447	89 515	Produits constatés d'avance	27 350	27 291
Charges constatées d'avance	6 024	1 209	Autres dettes	1 419	1 417
<b>TOTAL VI</b>	<b>139 178</b>	<b>195 796</b>	<b>TOTAL V</b>	<b>153 249</b>	<b>148 812</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)</b>	<b>0</b>	<b>46 984</b>	<b>EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)</b>	<b>14 071</b>	<b>0</b>
<b>Liquidités</b>			<b>Financements à court terme</b>		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités	300 457	252 978	Découverts bancaires		
<b>TOTAL VIII</b>	<b>300 457</b>	<b>252 978</b>	<b>TOTAL VII</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)</b>	<b>300 457</b>	<b>252 978</b>	<b>TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>569 057</b>	<b>580 387</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>569 057</b>	<b>580 387</b>

## Etats financiers au 31/12/2025

### Détails du bilan et du compte de résultat

Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	47 268,55	9,53	56 367,95	11,36	(9 099,40)	-16,14
Concessions brevets et droits similaires	5 875,14	1,18			5 875,14	
20500000 Logiciel	7 843,20	1,58			7 843,20	
28050000 Amort logiciel	(1 968,06)	-0,40			(1 968,06)	
Installations techniques, matériel et outillage	0,47		664,79	0,13	(664,32)	-99,93
21510300 Caf cs investissements	2 184,66	0,44	2 184,66	0,44		
21510400 Caf accueil mobile	16 469,00	3,32	16 469,00	3,32		
28150300 Amort caf invest	(2 184,19)	-0,44	(2 184,19)	-0,44		
28150400 Amort caf accueil mobile	(16 469,00)	-3,32	(15 804,68)	-3,19	(664,32)	-4,20
Autres immobilisations corporelles	41 392,94	8,34	55 703,16	11,23	(14 310,22)	-25,69
21820000 Materiel de transport	79 452,74	16,02	79 452,74	16,02		
21830000 Materiel de bureau	1 948,80	0,39	5 632,09	1,14	(3 683,29)	-65,40
21840000 Mobilier & mat de bureau	25 682,71	5,18	25 682,71	5,18		
28182000 Amort mat. de transport	(38 536,83)	-7,77	(24 941,92)	-5,03	(13 594,91)	-54,51
28183000 Amort mat. informatique	(1 949,73)	-0,39	(5 633,02)	-1,14	3 683,29	65,39
28184000 Amort mob & mat de bureau	(25 204,75)	-5,08	(24 489,44)	-4,94	(715,31)	-2,92
TOTAL IV - Actif Circulant NET	448 774,10	90,47	439 634,92	88,64	9 139,18	2,08
Créances clients, usagers et comptes rattachés	109 254,30	22,03	51 888,94	10,46	57 365,36	110,55
041D Collectif clients débiteurs	109 254,30	22,03	51 888,94	10,46	57 365,36	110,55
Autres créances	85 332,69	17,20	81 265,39	16,38	4 067,30	5,00
42500000 Personnel avances et acomptes	160,05	0,03			160,05	
42870000 Personnel- prod à recevoir	1 666,64	0,34			1 666,64	
44870000 Par caf pso	24 544,15	4,95	25 421,78	5,13	(877,63)	-3,45
44870100 Par caf ps jeunes	5 687,67	1,15	5 401,20	1,09	286,47	5,30
44870200 Par caf acf	8 295,03	1,67	8 106,14	1,63	188,89	2,33
44870300 Par caf age	24 793,82	5,00	24 228,91	4,88	564,91	2,33
44870500 Par caf bonus territoire	13 340,33	2,69	13 907,36	2,80	(567,03)	-4,08
44870700 Par ctg	3 600,00	0,73	720,00	0,15	2 880,00	400,00
46870000 Remb. divers à recevoir	3 245,00	0,65	3 480,00	0,70	(235,00)	-6,75
Charges constatées d'avance	1 208,99	0,24	6 023,78	1,21	(4 814,79)	-79,93
48600000 Charges constatee d'avance	1 208,99	0,24	6 023,78	1,21	(4 814,79)	-79,93
Disponibilités	252 978,12	51,00	300 456,81	60,58	(47 478,69)	-15,80
51250000 Banque cm	24 293,10	4,90	68 961,38	13,90	(44 668,28)	-64,77
51251000 Livret obnl cm	116 020,04	23,39	119 079,80	24,01	(3 059,76)	-2,57
51252000 Livret bleu cm	78 153,34	15,76	78 795,00	15,89	(641,66)	-0,81
51253000 Compte a terme	32 000,00	6,45	32 000,00	6,45		
51880000 Intérêts courus	2 485,00	0,50	1 583,00	0,32	902,00	56,98
53000100 Caisse enfance			0,40		(0,40)	-100,00
53000200 Caisse jeunesse	2,64		2,64			
53000400 Caisse accueil	24,00		34,59	0,01	(10,59)	-30,62
TOTAL DUBILAN ACTIF	496 042,65	100,00	496 002,87	100,00	39,78	0,01

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I- Total des fonds propres</b>	<b>258 773,74</b>	<b>52,17</b>	<b>239 880,06</b>	<b>48,36</b>	<b>18 893,68</b>	<b>7,88</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>255 226,76</b>	<b>51,45</b>	<b>233 125,79</b>	<b>47,00</b>	<b>22 100,97</b>	<b>9,48</b>
<b>Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.</b>	<b>20 485,39</b>	<b>4,13</b>	<b>20 485,39</b>	<b>4,13</b>		
10240000 Apports sans droit de reprise	20 485,39	4,13	20 485,39	4,13		
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>207 640,40</b>	<b>41,86</b>	<b>175 499,83</b>	<b>35,38</b>	<b>32 140,57</b>	<b>18,31</b>
10680000 Autres reserves	184 298,02	37,15	149 198,92	30,08	35 099,10	23,53
10681000 Réserves pour projets d'actions	244,40	0,05	244,40	0,05		
10682000 Réserves pour projets d'investissement	23 097,98	4,66	26 056,51	5,25	(2 958,53)	-11,35
<b>Report à nouveau</b>	<b>5 000,00</b>	<b>1,01</b>	<b>5 000,00</b>	<b>1,01</b>		
11900100 Ran subv ce 2007 véhicule	5 000,00	1,01	5 000,00	1,01		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>22 100,97</b>	<b>4,46</b>	<b>32 140,57</b>	<b>6,48</b>	<b>(10 039,60)</b>	<b>-31,24</b>
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>3 546,98</b>	<b>0,72</b>	<b>6 754,27</b>	<b>1,36</b>	<b>(3 207,29)</b>	<b>-47,49</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>3 546,98</b>	<b>0,72</b>	<b>6 754,27</b>	<b>1,36</b>	<b>(3 207,29)</b>	<b>-47,49</b>
13190300 Subv caf 2021	2 861,24	0,58	2 861,24	0,58		
13190400 Subv caf accueil mobile	13 175,20	2,66	13 175,20	2,66		
13980300 Amort subv caf 2021	(1 949,30)	-0,39	(1 377,05)	-0,28	(572,25)	-41,56
13980400 Amort subv caf accueil mobile	(10 540,16)	-2,12	(7 905,12)	-1,59	(2 635,04)	-33,33
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>4 000,00</b>	<b>0,81</b>	<b>4 710,00</b>	<b>0,95</b>	<b>(710,00)</b>	<b>-15,07</b>
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>	<b>4 000,00</b>	<b>0,81</b>	<b>4 710,00</b>	<b>0,95</b>	<b>(710,00)</b>	<b>-15,07</b>
19410000 Fonds dédiés - centre social	4 000,00	0,81	4 000,00	0,81		
19432000 Fonds dédiés - reaap 2024			710,00	0,14	(710,00)	-100,00
<b>TOTAL III- Total des Provisions</b>	<b>84 456,56</b>	<b>17,03</b>	<b>98 164,95</b>	<b>19,79</b>	<b>(13 708,39)</b>	<b>-13,96</b>
<b>Provisions pour risques</b>	<b>84 456,56</b>	<b>17,03</b>	<b>98 164,95</b>	<b>19,79</b>	<b>(13 708,39)</b>	<b>-13,96</b>
15181000 Prov. pour risques sociaux	84 456,56	17,03	98 164,95	19,79	(13 708,39)	-13,96
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>148 812,35</b>	<b>30,00</b>	<b>153 247,86</b>	<b>30,90</b>	<b>(4 435,51)</b>	<b>-2,89</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>24 159,31</b>	<b>4,87</b>	<b>37 022,98</b>	<b>7,46</b>	<b>(12 863,67)</b>	<b>-34,75</b>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	10 108,26	2,04	12 719,46	2,56	(2 611,20)	-20,53
40810000 Factures non parvenues	14 051,05	2,83	24 303,52	4,90	(10 252,47)	-42,19
<b>Dettes des legs ou donations</b>	<b>257,00</b>	<b>0,05</b>	<b>257,00</b>	<b>0,05</b>		
46600000 Dévolutions à affecter	257,00	0,05	257,00	0,05		
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>95 944,55</b>	<b>19,34</b>	<b>87 457,71</b>	<b>17,63</b>	<b>8 486,84</b>	<b>9,70</b>
42100000 Salaires	0,01				0,01	
42820100 Personnel prov cp chargée	23 872,00	4,81	22 104,18	4,46	1 767,82	8,00
42860000 Personnel-ch.à payer primes ppv	32 753,01	6,60	30 182,15	6,09	2 570,86	8,52
42861000 Personnel-ch.à payer préca chargée	3 189,46	0,64	2 392,35	0,48	797,11	33,32
43710000 Urssaf	15 205,27	3,07	14 716,16	2,97	489,11	3,32
43720000 Retraite médéric	4 222,15	0,85	4 438,01	0,89	(215,86)	-4,86
43730000 Prévoyance humanis	2 744,88	0,55	2 844,58	0,57	(99,70)	-3,50
43740000 Harmonie mutuelle	571,58	0,12	523,55	0,11	48,03	9,17
43860000 Smia	731,93	0,15	534,30	0,11	197,63	36,99
43861000 Formation continue à payer	4 436,67	0,89	4 170,28	0,84	266,39	6,39

Détail du Passif

		01/01/2025	12	01/01/2024	12		
		31/12/2025	mois	31/12/2024	mois	Variations	%
43871000	Produits à recevoir/remb cpam	484,80	0,10			484,80	
44210000	Etat - prélèvement à la source	237,02	0,05	143,79	0,03	93,23	64,84
44700100	Taxe sur salaires due	7 495,77	1,51	5 408,36	1,09	2 087,41	38,60
Autres dettes		1 160,45	0,23	1 160,45	0,23		
46700000	Autres comptes debit. ou credit.	1 160,45	0,23	1 160,45	0,23		
Produits constatés d'avance		27 291,04	5,50	27 349,72	5,51	(58,68)	-0,21
48700000	Produits constates d'avance	27 291,04	5,50	27 349,72	5,51	(58,68)	-0,21
Total du passif		496 042,65	100,00	496 002,87	100,00	39,78	0,01

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>986 518,55</b>	<b>100,00</b>	<b>974 268,58</b>	<b>100,00</b>	<b>12 249,97</b>	<b>1,26</b>
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>451 200,02</b>	<b>45,74</b>	<b>415 749,64</b>	<b>42,67</b>	<b>35 450,38</b>	<b>8,53</b>
<b>Ventes de biens</b>	<b>1 630,09</b>	<b>0,17</b>	<b>730,82</b>	<b>0,08</b>	<b>899,27</b>	<b>123,05</b>
70700000 Ventes de marchandises	1 630,09	0,17	730,82	0,08	899,27	123,05
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>449 569,93</b>	<b>45,57</b>	<b>415 018,82</b>	<b>42,60</b>	<b>34 551,11</b>	<b>8,33</b>
70600000 Participation activités alsh	223 548,41	22,66	198 549,50	20,38	24 998,91	12,59
70600100 Adhésions	5 646,00	0,57	4 484,00	0,46	1 162,00	25,91
70600200 Autre participation : ccas	4 130,30	0,42	4 961,22	0,51	(830,92)	-16,75
70600300 Participation activités hors alsh	11 631,38	1,18	9 421,41	0,97	2 209,97	23,46
70600400 Marmonavette	1 388,71	0,14	678,02	0,07	710,69	104,82
70600500 Cotisation jeunesse espace jeune	25,00				25,00	
70641000 Caf prestations (ps)	68 381,40	6,93	65 257,16	6,70	3 124,24	4,79
70641100 Caf fla	11 385,00	1,15	11 385,00	1,17		
70641400 Caf reaap & msa	10 870,00	1,10	11 975,00	1,23	(1 105,00)	-9,23
70641600 Caf clas	5 398,65	0,55	4 731,00	0,49	667,65	14,11
70641900 Caf ctg	12 000,00	1,22	9 120,00	0,94	2 880,00	31,58
70642000 Msa prestations (ps)	6 243,45	0,63	5 377,80	0,55	865,65	16,10
70642200 Caf ps bonus territoire	39 403,07	3,99	30 408,52	3,12	8 994,55	29,58
70642300 Caf plan mercredi			27 762,61	2,85	(27 762,61)	-100,00
70830000 Locations diverses			463,99	0,05	(463,99)	-100,00
70840000 Mise à dispos. personnel d'enjeu	26 704,16	2,71	26 061,24	2,67	642,92	2,47
70880000 Produits des activités annexes	3 146,57	0,32	4 382,35	0,45	(1 235,78)	-28,20
70890000 Prestation direction périsco	19 667,83	1,99			19 667,83	
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>520 900,14</b>	<b>52,80</b>	<b>519 795,14</b>	<b>53,35</b>	<b>1 105,00</b>	<b>0,21</b>
<b>Concours publics et subventions</b>	<b>508 900,14</b>	<b>51,59</b>	<b>507 795,14</b>	<b>52,12</b>	<b>1 105,00</b>	<b>0,22</b>
74001300 Caf ps jeunes			18 004,00	1,85	(18 004,00)	-100,00
74002200 Carsat			6 104,00	0,63	(6 104,00)	-100,00
74002300 Caf animation collective acf			27 020,46	2,77	(27 020,46)	-100,00
74002400 Caf animation globale agc			80 764,37	8,29	(80 764,37)	-100,00
74002500 Departement conf financeurs			18 258,00	1,87	(18 258,00)	-100,00
74003000 Subvention bla fonctionnement			340 000,00	34,90	(340 000,00)	-100,00
74003200 Subvent° communes ctg			16 644,31	1,71	(16 644,31)	-100,00
74003300 Subventions autres			1 000,00	0,10	(1 000,00)	-100,00
74101300 Caf ps jeunes	19 384,53	1,96			19 384,53	
74102200 Carsat	3 000,00	0,30			3 000,00	
74102300 Caf animation collective acf	27 650,10	2,80			27 650,10	
74102400 Caf animation globale agc	82 646,08	8,38			82 646,08	
74102500 Departement conf financeurs	18 503,00	1,88			18 503,00	
74103000 Subvention bla fonctionnement	340 000,00	34,46			340 000,00	
74103200 Subvention communes ctg	12 909,14	1,31			12 909,14	
74103300 Subventions autres	1 600,00	0,16			1 600,00	
74710100 Quote-part subv.résultat caf alsh	572,25	0,06			572,25	
74710200 Quote-part subv.résultat accueil mobile	2 635,04	0,27			2 635,04	
<b>Ressources générosité du public - Dons manuels</b>	<b>12 000,00</b>	<b>1,22</b>	<b>12 000,00</b>	<b>1,23</b>		
75410000 Ressources liées à la générosité du public	12 000,00	1,22	12 000,00	1,23		
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>14 418,39</b>	<b>1,46</b>	<b>38 723,80</b>	<b>3,97</b>	<b>(24 305,41)</b>	<b>-62,77</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>13 708,39</b>	<b>1,39</b>	<b>28 984,80</b>	<b>2,98</b>	<b>(15 276,41)</b>	<b>-52,70</b>
78150000 Repris. provis. risq. & charges	13 708,39	1,39			13 708,39	
79100000 Transferts de charges - apprentissage asp			22 460,00	2,31	(22 460,00)	-100,00
79130000 Remb frais de formation			3 675,00	0,38	(3 675,00)	-100,00
79164100 Transferts de charges remb ij prev			2 849,80	0,29	(2 849,80)	-100,00



# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>710,00</b>	<b>0,07</b>	<b>9 739,00</b>	<b>1,00</b>	<b>(9 029,00)</b>	<b>-92,71</b>
78940000 Report des ressources dédiées	710,00	0,07	9 739,00	1,00	(9 029,00)	-92,71
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 006 147,10</b>	<b>101,99</b>	<b>958 378,03</b>	<b>98,37</b>	<b>47 769,07</b>	<b>4,98</b>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>739,02</b>	<b>0,07</b>	<b>287,94</b>	<b>0,03</b>	<b>451,08</b>	<b>156,66</b>
60700000 Achats de marchandises - autofinancement	739,02	0,07	287,94	0,03	451,08	156,66
<b>Achats de matières premières et autres appro.</b>	<b>9 555,71</b>	<b>0,97</b>	<b>20 461,39</b>	<b>2,10</b>	<b>(10 905,68)</b>	<b>-53,30</b>
60226000 Fournitures pédagogiques	9 555,71	0,97	20 461,39	2,10	(10 905,68)	-53,30
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>267 526,94</b>	<b>27,12</b>	<b>233 465,81</b>	<b>23,96</b>	<b>34 061,13</b>	<b>14,59</b>
60400000 Prestations services activités	43 269,02	4,39	29 359,71	3,01	13 909,31	47,38
60410000 Préparation animateurs	2 802,40	0,28	3 132,01	0,32	(329,61)	-10,52
60610000 Eau	472,91	0,05	478,47	0,05	(5,56)	-1,16
60611000 Electricité	3 472,86	0,35	4 306,18	0,44	(833,32)	-19,35
60611100 Gaz	2 402,10	0,24	1 048,73	0,11	1 353,37	129,05
60620000 Denrees alimentaires	89 463,91	9,07	81 812,53	8,40	7 651,38	9,35
60630000 Fournitures d'entretien	1 036,91	0,11	1 393,10	0,14	(356,19)	-25,57
60631000 Fournitures petit équipement	4 086,94	0,41	17 690,89	1,82	(13 603,95)	-76,90
60640000 Fournitures de bureau	2 083,16	0,21	1 707,36	0,18	375,80	22,01
60660000 Carburant	2 207,74	0,22	2 034,86	0,21	172,88	8,50
60680000 Prod.pharmaceutiques	646,82	0,07	704,28	0,07	(57,46)	-8,16
61350000 Loc héberg. camps	10 484,80	1,06	3 741,57	0,38	6 743,23	180,22
61351000 Loc autres (véhicules..)	2 351,86	0,24	2 249,71	0,23	102,15	4,54
61550000 Entretien et reparat. sur biens	3 042,32	0,31	5 587,59	0,57	(2 545,27)	-45,55
61560000 Maint copieur	4 420,65	0,45	2 916,30	0,30	1 504,35	51,58
61560100 Maint logiciel compta	622,33	0,06	591,83	0,06	30,50	5,15
61560200 Maint défi	2 667,48	0,27	5 169,14	0,53	(2 501,66)	-48,40
61560300 Maint site internet	480,00	0,05			480,00	
61560400 Maint aiga	4 533,19	0,46			4 533,19	
61560500 Maint acs	2 396,46	0,24			2 396,46	
61610000 Ass multirisque	10 686,07	1,08	7 622,26	0,78	3 063,81	40,20
61810000 Documentation générale	715,00	0,07	113,00	0,01	602,00	532,74
61820000 Abonnements	418,99	0,04			418,99	
62100000 Personnel ext. (entretien & autre)	11 045,29	1,12	9 160,04	0,94	1 885,25	20,58
62261010 Honoraires caexis social	14 056,60	1,42	14 100,40	1,45	(43,80)	-0,31
62261020 Honoraires caexis compta	4 467,17	0,45	4 316,11	0,44	151,06	3,50
62261030 Honoraires cac	2 450,00	0,25	2 400,00	0,25	50,00	2,08
62261040 Honoraires juridiques	302,40	0,03	1 814,40	0,19	(1 512,00)	-83,33
62281000 Formations & frais	14 800,50	1,50	4 931,50	0,51	9 869,00	200,12
62300000 Publicite publicat. relat. pub			1 082,40	0,11	(1 082,40)	-100,00
62310000 Annonces et insertions	143,86	0,01	359,75	0,04	(215,89)	-60,01
62360000 Catalogues & imprimes	1 609,51	0,16	1 602,71	0,16	6,80	0,42
62480000 Frais de transports collectifs	4 961,60	0,50	3 998,20	0,41	963,40	24,10
62510000 Voyages & déplacements	5,00		38,20		(33,20)	-86,91
62570000 Receptions	3 621,00	0,37	5 782,25	0,59	(2 161,25)	-37,38
62610000 Frais postaux	67,85	0,01	346,13	0,04	(278,28)	-80,40
62620000 Frais de telephone & internet	4 947,30	0,50	3 778,64	0,39	1 168,66	30,93
62700000 Services bancaires	2 247,93	0,23	1 773,29	0,18	474,64	26,77
62710000 Frais sur achats ancv & cesu	304,59	0,03	469,40	0,05	(164,81)	-35,11
62810000 Cotisations & adhésions	7 732,42	0,78	5 852,87	0,60	1 879,55	32,11
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>23 982,05</b>	<b>2,43</b>	<b>22 020,72</b>	<b>2,26</b>	<b>1 961,33</b>	<b>8,91</b>
63110000 Taxe sur les salaires - cotisations	36 037,41	3,65	33 124,36	3,40	2 913,05	8,79
63111000 Taxe sur les salaires - abattement	(24 041,00)	-2,44	(23 616,00)	-2,42	(425,00)	-1,80
63330000 Formation continue	11 555,98	1,17	11 170,09	1,15	385,89	3,45
63780000 Taxes diverses	429,66	0,04	1 342,27	0,14	(912,61)	-67,99

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
<b>Salaires</b>	<b>581 486,17</b>	<b>58,94</b>	<b>539 589,81</b>	<b>55,38</b>	<b>41 896,36</b>	<b>7,76</b>
64110000 Salaires bruts	487 851,58	49,45	462 274,94	47,45	25 576,64	5,53
64110010 Salaires bruts apprentis	55 282,34	5,60	49 600,20	5,09	5 682,14	11,46
64110100 Salaires int spectacle	321,27	0,03	758,64	0,08	(437,37)	-57,65
64111000 Indemnités ruptures conv	2 709,39	0,27			2 709,39	
64120000 Var prov sal & ch sur cp	1 767,82	0,18	1 744,73	0,18	23,09	1,32
64140000 Primes ppv	32 753,00	3,32	30 182,15	3,10	2 570,85	8,52
64140100 Var primes préca chargées	797,11	0,08	(4 970,85)	-0,51	5 767,96	116,04
64141000 Indemnités divers	3,66				3,66	
<b>Cotisations sociales</b>	<b>105 866,24</b>	<b>10,73</b>	<b>123 871,03</b>	<b>12,71</b>	<b>(18 004,79)</b>	<b>-14,54</b>
64510000 Cotisations urssaf	134 071,62	13,59	125 697,60	12,90	8 374,02	6,66
64519000 Urssaf fillon	(42 101,71)	-4,27	(50 098,81)	-5,14	7 997,10	15,96
64520000 Cotisations mutuelle	3 446,14	0,35	3 724,40	0,38	(278,26)	-7,47
64530000 Cotisations retraite	38 855,47	3,94	36 665,05	3,76	2 190,42	5,97
64539000 Retraite fillon	(9 761,01)	-0,99	(11 611,68)	-1,19	1 850,67	15,94
64580000 Cotisations prévoyance	8 519,08	0,86	8 095,79	0,83	423,29	5,23
64580100 Charges intermittents du spectacle	278,71	0,03	671,57	0,07	(392,86)	-58,50
64750000 Medecine du travail	2 714,99	0,28	2 151,11	0,22	563,88	26,21
64770000 Cheques vacances	4 828,20	0,49	4 404,00	0,45	424,20	9,63
64820000 Chèques cadeaux			4 172,00	0,43	(4 172,00)	-100,00
64850000 Chèques cadeaux	4 030,00	0,41			4 030,00	
64900000 Rbt de charges de personnel asp	(22 999,88)	-2,33			(22 999,88)	
64900100 Rbt de charges de personnel prevoyance	(4 254,75)	-0,43			(4 254,75)	
64900200 Rbt de charges de personnel formation	(11 760,62)	-1,19			(11 760,62)	
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>16 942,60</b>	<b>1,72</b>	<b>6 662,59</b>	<b>0,68</b>	<b>10 280,01</b>	<b>154,29</b>
68110100 Dotation amort. véhicules	14 259,23	1,45	5 642,95	0,58	8 616,28	152,69
68110200 Dotation amort. informatique			304,33	0,03	(304,33)	-100,00
68111000 Dotation amort. mobiliers	715,31	0,07	715,31	0,07		
68115000 Dotation amort. logiciel	1 968,06	0,20			1 968,06	
<b>Dotations aux provisions</b>			<b>11 212,00</b>	<b>1,15</b>	<b>(11 212,00)</b>	<b>-100,00</b>
68150000 Dotation prov. risques sociaux			11 212,00	1,15	(11 212,00)	-100,00
<b>Reports en fonds dédiés</b>			<b>710,00</b>	<b>0,07</b>	<b>(710,00)</b>	<b>-100,00</b>
68940000 Dotation fonds dédiés			710,00	0,07	(710,00)	-100,00
<b>Autres charges</b>	<b>48,37</b>		<b>96,74</b>	<b>0,01</b>	<b>(48,37)</b>	<b>-50,00</b>
65160000 Droits d'auteurs	48,37		96,74	0,01	(48,37)	-50,00
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(19 628,55)</b>	<b>-1,99</b>	<b>15 890,55</b>	<b>1,63</b>	<b>(35 519,10)</b>	<b>-223,52</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>4 575,38</b>	<b>0,46</b>	<b>7 417,80</b>	<b>0,76</b>	<b>(2 842,42)</b>	<b>-38,32</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>4 575,38</b>	<b>0,46</b>	<b>7 417,80</b>	<b>0,76</b>	<b>(2 842,42)</b>	<b>-38,32</b>
76800000 Produits financiers	4 575,38	0,46	7 417,80	0,76	(2 842,42)	-38,32
<b>Total des charges financières</b>						
<b>Résultat financier</b>	<b>4 575,38</b>	<b>0,46</b>	<b>7 417,80</b>	<b>0,76</b>	<b>(2 842,42)</b>	<b>-38,32</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>(15 053,17)</b>	<b>-1,53</b>	<b>23 308,35</b>	<b>2,39</b>	<b>(38 361,52)</b>	<b>-164,58</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>51 254,45</b>	<b>5,20</b>	<b>16 711,81</b>	<b>1,72</b>	<b>34 542,64</b>	<b>206,70</b>
Produits exceptionnels	51 254,45	5,20	16 711,81	1,72	34 542,64	206,70

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
77180000	Produits exceptionnels			8 828,74	0,91	(8 828,74)	-100,00
77200000	Produits sur ex. antérieurs	3 963,49	0,40			3 963,49	
77520000	Cession immo corporelles			4 500,00	0,46	(4 500,00)	-100,00
77710100	Quote-part subv.résultat caf alsh			748,03	0,08	(748,03)	-100,00
77710200	Quote-part subv.résultat accueil mobile			2 635,04	0,27	(2 635,04)	-100,00
77800000	Autres produits exceptionnels	47 290,96	4,79			47 290,96	
Charges exceptionnelles		14 100,31	1,43	7 879,59	0,81	6 220,72	78,95
Charges exceptionnelles		14 100,31	1,43	7 879,59	0,81	6 220,72	78,95
67180000	Charges exceptionnelles			4 921,06	0,51	(4 921,06)	-100,00
67190000	Affectation du resultat 2022			2 958,53	0,30	(2 958,53)	-100,00
67200000	Chrges excep. / ex. antérieur	7 314,08	0,74			7 314,08	
67800000	Autres charges exceptionnelles	256,54	0,03			256,54	
67810000	Affectation du resultat 2022	6 529,69	0,66			6 529,69	
Résultat exceptionnel		37 154,14	3,77	8 832,22	0,91	28 321,92	320,67
Excédent ou déficit de l'exercice		22 100,97	2,24	32 140,57	3,30	(10 039,60)	-31,24
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

## Etats financiers au 31/12/2025

### **L'Annexe**

# Annexe au Bilan

## SOMMAIRE

- 1- Faits caractéristiques
- 2- Principes, règles et méthodes comptables
- 3- Autres informations

## PREAMBULE

Le bilan de l'exercice présente un total de **496 043** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 042 348** euros et un total **charges** de **1 020 247** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **22 101** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

L'objet de l'association est le développement des modes d'accueil des enfants/jeunes au sein d'un centre socioculturel (agrément centre social) et le soutien des actions des habitants. L'association tire ses ressources principalement de subventions et divers financements des collectivités ainsi que de participations des familles.

Ses activités bénéficient de financement auprès de la CAF et de la MSA. L'association bénéficie de subventions de fonctionnement principalement octroyées par Brissac Loire Aubance.

### **1 - FAITS CARACTERISTIQUES :**

Il n'y a pas de fait caractéristique à signaler sur cet exercice comptable.

### **2 - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES :**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du recueil des normes comptables françaises.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception du changement de méthode précisé ci-après,
- indépendance des exercices.

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

## Annexe au Bilan

historiques.

Par dérogation au principe de permanence des méthodes, les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect des dispositions du Plan Comptable Général tel que modifié par le Règlement ANC n° 2022-06 dans sa version consolidée au 1er janvier 2025.

Ce changement de réglementation se traduit par un changement de méthode comptable. Les incidences financières et de présentation sont exposées au point « *Informations complémentaires sur le changement de méthodes comptables (ANC n° 2022-06)* »

Les principales méthodes utilisées sont :

### **Actifs immobilisés**

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du recueil des normes comptables françaises.

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Lorsqu'un ou plusieurs éléments identifiables de façon précise d'une immobilisation ont des utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément. La répartition de la valeur d'actif se fait entre la structure principale et les autres composants.

#### *Amortissements et dépréciations*

Les immobilisations, le cas échéant la structure et les composants, sont amortis sur les durées d'utilisation prévues par la direction. L'amortissement est calculé sur la valeur brute de l'actif diminution faite de sa valeur résiduelle, quand elle peut faire l'objet d'une estimation fiable.

Les durées d'amortissements pratiquées sont les suivantes :

* Matériel et outillage :	5 ans
* Installations générales :	8 ans
* Mat & mobilier de bureau :	5 à 8 ans
* Matériel de transport :	3 à 5 ans

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

### **Provisions pour risques sociaux**

## Annexe au Bilan

Les provisions s'élèvent à 84 457 € au 31 décembre 2025, le détail est le suivant :

Pour indemnité de départ à la retraite :	43 800 €
Pour risque de remboursement d'aide :	32 000 €
Pour risque de litige social :	8 657 €

Le montant provisionné de la PIDR tient compte des hypothèses principales suivantes :

- \* convention retenue : Education, Culture, Loisirs et Animation
- \* taux d'actualisation : 2 %
- \* taux de croissance des salaires : 4 %
- \* âge (moyen) de départ à la retraite : 62 ans
- \* taux de rotation : 1 %
- \* taux moyens de charges sociales et fiscales : 36 %
- \* table de mortalité : TG 05

### Subventions d'investissement

Le montant des subventions d'investissement, lorsqu'il est inscrit dans les capitaux propres, est repris au compte de résultat selon les modalités qui suivent :

La reprise de la subvention d'investissement qui finance une immobilisation amortissable s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur de l'immobilisation acquise ou créée au moyen de la subvention.

### Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Subventions à recevoir

Elles se décomposent de la manière suivante :

Carsat :	1 200 €
BLA :	2 982 €
Caf :	42 376 €

**Total à recevoir : 46 558 €**

### 3 - AUTRES INFORMATIONS :

## Annexe au Bilan

### **Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles**

En l'absence de bénévole dirigeant rémunéré, aucune information chiffrée n'est à formuler.

### **Valorisation des contributions volontaires en nature**

En l'absence d'information fournie par les collectivités concernées, aucune information n'est en mesure d'être donnée et comptabilisée en "pied" du compte de fonctionnement.

### **Honoraires du commissaire aux comptes**

Les honoraires facturés pour l'exercice 2024 s'élèvent à 2 400 € TTC.

### **Informations complémentaires sur le changement de méthodes comptables (ANC n° 2022-06)**

Le changement de réglementation comptable décrit ci-avant au point « 2 - Principes, règles et méthodes comptables » n'appelle pas à formuler d'information complémentaire.



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			7 843			7 843
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			7 843			7 843
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	18 654					18 654
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	79 453					79 453
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	31 315				3 683	27 632
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	129 421				3 683	125 738
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		129 421		7 843		3 683	133 581

# Amortissements

		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		1 968		1 968
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>1 968</b>		<b>1 968</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	17 989	664		18 653
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	24 942	13 595		38 537
	Matériel de bureau, mobilier	30 122	715	3 683	27 154
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>73 053</b>	<b>14 975</b>	<b>3 683</b>	<b>84 345</b>
<b>TOTAL</b>		<b>73 053</b>	<b>16 943</b>	<b>3 683</b>	<b>86 313</b>

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	98 165		13 708	84 457
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	98 165		13 708	84 457
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		98 165		13 708	84 457
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				13 708	
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.					

# Créances et Dettes

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, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	109 254	109 254	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 827	1 827	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	80 261	80 261	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	3 245	3 245	
	Charges constatées d'avance	1 209	1 209	
TOTAL DES CREANCES		195 796	195 796	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		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				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	24 159	24 159		
	Dettes des legs ou donations	257	257		
	Personnel et comptes rattachés	59 814	59 814		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 397	28 397		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 733	7 733		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	1 160	1 160		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	27 291	27 291		
TOTAL DES DETTES		148 812	148 812		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION EXPLOITATION		1 209	1 209
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 209

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION EXPLOITATION		27 291	27 291
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			27 291

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	20 485				20 485
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	175 500	32 141			207 640
Autres réserves					
Report à nouveau	5 000				5 000
Excédent ou déficit de l'exercice	32 141	(32 141)	22 101		22 101
Situation nette	233 126		22 101		255 227
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	6 754			3 207	3 547
Provisions réglementées					
TOTAL	239 880		22 101	3 207	258 774

Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture 31/12/2024	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2025
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

--



Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation	4 000 710		710			4 000	4 000
PROJET CENTRE SOCIAL REAAP 2024							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	4 710		710			4 000	4 000

--

## Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2025	31/12/2024
<b>PRODUITS</b>		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
<b>Total des produits</b>		
<b>CHARGES</b>		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
<b>Total des charges</b>		
<b>SOLDE</b>		

NEANT

# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
INFORMATION NON DONNEE		
Bénévolat		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		