

## COMPTES ANNUELS

**en euros**

**Association FNE OCCITANIE PYRENEES**

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

**Bilan au 31/12/2025**

14 Rue DE TIVOLI  
31000 TOULOUSE

SIRET : 32344760700033

NAF : 9499Z

## Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Attestation sans observation	4
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	7
Compte de résultat (suite)	8
<b>DÉTAIL DES COMPTES</b>	
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	11
Compte de résultat détaillé	13
Contributions volontaires en nature détaillées	17
<b>BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT - TRANSITION AU RGT 2023-03</b>	
<b>BILAN DE TRANSITION</b>	
Bilan Actif - Transition	18
Bilan Passif - Transition	19
<b>COMPTE DE RÉSULTAT DE TRANSITION</b>	
Compte de résultat - Transition	20
Compte de résultat (suite) - Transition	21
<b>DÉTAILS DES COMPTES DE TRANSITION</b>	
Bilan Actif détaillé - Transition	22
Bilan Passif détaillé - Transition	24
Compte de résultat détaillé - Transition	26
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	30
Etat des immobilisations	33
Etat des amortissements	34
Etat des dépréciations	35
Etat des provisions	36

Etat des créances et des dettes	37
Charges à payer et produits à recevoir	38
Produits et charges constatés d'avance	39

## ATTESTATION

### Mission de présentation des comptes

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

- Total du bilan : 183 784 €
- Déficit : 23 708 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Toulouse  
Le 26/03/2026

Rougier Philippe  
Expert-Comptable

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net	Montant
Frais d'établissement I					
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	90 916	90 916			
Autres immobilisations incorporelles					
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	8 006	8 006			
Autres immobilisations corporelles	26 930	24 352	2 578	3 307	-729
Immo. corp. en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations	274		274	274	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 096		5 096	8 096	-3 000
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	131 222	123 275	7 947	11 676	-3 729
Comptes de liaison III					
Actif circulant					
Stocks et en-cours	6 028		6 028	6 028	
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	60 393		60 393	50 659	9 734
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	82 106		82 106	121 502	-39 396
Charges constatées d'avance	1 996		1 996	1 451	546
Valeurs mobilières de placement					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	25 313		25 313	38 442	-13 129
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	175 837		175 837	218 082	-42 245
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)	307 059	123 275	183 784	229 758	-45 974

Bilan Passif

Bilan Passif	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	51 366	51 366	
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	9 819		9 819
Excédent ou déficit de l'exercice	-23 708	9 819	-33 527
Situation nette	37 477	61 185	-23 708
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL DES FONDS PROPRES I	37 477	61 185	-23 708
Autres fonds propres			
Fonds non remboursables			
Avances conditionnées	8 000	16 500	-8 500
Droits du concédant			
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis	8 000	16 500	-8 500
Comptes de liaison II			
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	18 798	62 899	-44 101
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	18 798	62 899	-44 101
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	20 000	20 000	
Provisions pour charges	8 010	4 209	3 801
TOTAL DES PROVISIONS IV	28 010	24 209	3 801
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 904	6 451	-4 547
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 663	21 269	23 394
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	22 465	35 686	-13 221
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	22 467	1 558	20 909
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	91 500	64 965	26 535
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	183 784	229 758	-45 974

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation
	Total	Total	Montant
<b>Produits d'exploitation</b>			
Cotisations	6 856	6 915	-59
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de services	78 389	63 424	14 965
dont parrainages	300	300	
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation	228 972	313 974	-85 001
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels	20 368	32 105	-11 737
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		18 766	-18 766
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
Utilisations des fonds dédiés	59 851		59 851
Autres produits	42 719	38 294	4 425
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>437 156</b>	<b>473 477</b>	<b>-36 322</b>
<b>Charges d'exploitation</b>			
Achats de marchandises	1 073	2 061	-988
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes	149 537	115 512	34 025
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	3 140	2 853	287
Salaires	203 180	200 730	2 450
Cotisations sociales	69 387	64 820	4 567
Dotations aux amortissements et dépréciations	729	738	-9
Dotations aux provisions	3 801	20 000	-16 199
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées			
Reports en fonds dédiés	15 750	62 899	-47 149
Autres charges	14 337	11 400	2 937
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>460 934</b>	<b>481 014</b>	<b>-20 080</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-23 778</b>	<b>-7 536</b>	<b>-16 242</b>
<b>Produits financiers</b>			
Produits financiers de participation			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	178	537	-360
Reprises sur dépréciations et provisions			
Différences positives de change			
Produits des cessions d'immobilisations financières			
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>178</b>	<b>537</b>	<b>-360</b>

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation
	Total	Total	Montant
<b>Charges financières</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées	108	141	-33
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV</b>	<b>108</b>	<b>141</b>	<b>-33</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>70</b>	<b>397</b>	<b>-326</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>-23 708</b>	<b>-7 140</b>	<b>-16 568</b>
Produits exceptionnels <b>V</b>		18 984	-18 984
Charges exceptionnelles <b>VI</b>		2 025	-2 025
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		<b>16 959</b>	<b>-16 959</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>			
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>			
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>437 334</b>	<b>492 998</b>	<b>-55 665</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>461 041</b>	<b>483 180</b>	<b>-22 138</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-23 708</b>	<b>9 819</b>	<b>-33 527</b>

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



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				
20500000 Logiciels	7 680.29	7 680.29		
20500100 Projet Alimentation 11	17 184.82	17 184.82		
20500200 Projet Eau Bonnes Pratiques 11	18 938.04	18 938.04		
20500300 Projet Site FNE 2018	12 775.00	12 775.00		
20500400 Projet Reside	22 450.00	22 450.00		
20500600 Projet Pesticides	5 000.00	5 000.00		
20500700 Projet Energie climat	3 840.00	3 840.00		
20500800 Expo Pollution lumineuse	3 048.16	3 048.16		
28050000 Amort logiciels	-7 680.29	-7 680.29		
28050010 Amort projet alimentation 11	-17 184.82	-17 184.82		
28050020 Amort projet eau bonnes pratiques11	-18 938.04	-18 938.04		
28050030 Amort projet site fne 2018	-12 775.00	-12 775.00		
28050040 Amort projet réside	-22 450.00	-22 450.00		
28050060 Amort projet pesticides	-5 000.00	-5 000.00		
28050070 Amort projet energie climat	-3 840.00	-3 840.00		
28050080 Amort expo pollution lumineuse	-3 048.16	-3 048.16		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
21540000 MATERIEL & OUTILLAGE INDUSTRIEL	8 006.11	8 006.11		
28154000 Amortissements du materiel & outillage	-8 006.11	-8 006.11		
Autres immobilisations corporelles	2 578.00	3 306.67	-728.67	-22.04
21810000 AAI DIVERS	3 475.16	3 475.16		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	9 622.39	9 622.39		
21840000 MOBILIER	13 832.78	13 832.78		
28181000 Amortissements des aai divers	-1 440.28	-1 092.76	-347.52	-31.75
28183000 Amortissements du materiel de bureau et informatique	-9 079.27	-8 698.12	-381.15	-4.38
28184000 Amortissements du mobilier	-13 832.78	-13 832.78		
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	273.75	273.75		
26100000 Titres de participation	228.00	228.00		
26180000 Autres titres	45.75	45.75		
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 095.62	8 095.62	-3 000.00	-37.06
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	1 095.62	1 095.62		
27510000 Dépôts consignation	4 000.00	4 000.00		

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
27550000 Cautionnements (pour DAILLY)		3 000.00	-3 000.00	-100.00
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	7 947.37	11 676.04	-3 728.67	-31.93
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	6 027.84	6 027.84		
37001000 Stocks de livres (livres, bd...)	2 051.67	2 051.67		
37002000 Stocks de jeux (jeux divers...)	3 886.17	3 886.17		
37004000 Stocks de badges et accessoires	90.00	90.00		
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	60 392.76	50 658.73	9 734.03	19.21
41100000 CLIENTS	22 393.76	34 701.12	-12 307.36	-35.47
41102000 Justiciables - à percevoir	33 669.00	9 907.85	23 761.15	239.82
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	4 330.00	6 049.76	-1 719.76	-28.43
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	82 106.42	121 502.29	-39 395.87	-32.42
43750000 CHEQUES DE JEUNERS		352.00	-352.00	-100.00
43870000 Charges sociales - produits à recev		419.97	-419.97	-100.00
44100000 Etat - Subvention Recevoir		12 500.00	-12 500.00	-100.00
44172212 Subvention REGION	13 789.00	16 500.00	-2 711.00	-16.43
44172213 Subvention AEAG	59 317.42	77 675.42	-18 358.00	-23.63
44172216 Subvention CD31	7 500.00		7 500.00	-
44172220 Convention FNE	1 500.00		1 500.00	-
46870000 Produits à Recevoir		14 054.90	-14 054.90	-100.00
Charges constatées d'avance	1 996.47	1 450.81	545.66	37.56
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 996.47	1 450.81	545.66	37.56
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	25 313.44	38 442.40	-13 128.96	-34.15
51210100 Crédit Coopératif - compte courant	24 618.58	10 581.99	14 036.59	132.65
51210200 Crédit Coopératif - livret épargne	208.85	27 538.82	-27 329.97	-99.24
53110000 Caisse d'argent liquide FNE MP	486.01	321.59	164.42	50.93
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	175 836.93	218 082.07	-42 245.14	-19.37
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	183 784.30	229 758.11	-45 973.81	-20.01

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	%
<b>Fonds propres</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires	51 365.69	51 365.69		
10200000 Fonds associatif	51 365.69	51 365.69		
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	9 818.89		9 818.89	-
11000000 Report à nouveau - Solde créditeur	9 818.89		9 818.89	-
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-23 707.96</b>	<b>9 818.89</b>	<b>-33 526.85</b>	<b>-341.45</b>
<b>Situation nette</b>	<b>37 476.62</b>	<b>61 184.58</b>	<b>-23 707.96</b>	<b>-38.75</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>	<b>37 476.62</b>	<b>61 184.58</b>	<b>-23 707.96</b>	<b>-38.75</b>
<b>Autres fonds propres</b>				
Fonds non remboursables				
Avances conditionnées	8 000.00	16 500.00	-8 500.00	-51.52
16740000 Prêts et avances	8 000.00	16 500.00	-8 500.00	-51.52
Droits du concédant				
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>8 000.00</b>	<b>16 500.00</b>	<b>-8 500.00</b>	<b>-51.52</b>
Comptes de liaison				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	18 798.11	62 899.39	-44 101.28	-70.11
19400000 Fonds dédiés sur subventions (n+1)	18 798.11	62 899.39	-44 101.28	-70.11
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>	<b>18 798.11</b>	<b>62 899.39</b>	<b>-44 101.28</b>	<b>-70.11</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques	20 000.00	20 000.00		
15180000 Autres provisions pour risques	20 000.00	20 000.00		
Provisions pour charges	8 010.00	4 209.20	3 800.80	90.31
15880000 Provisions pour charges diverses	8 010.00	4 209.20	3 800.80	90.31
<b>TOTAL DES PROVISIONS</b>	<b>28 010.00</b>	<b>24 209.20</b>	<b>3 800.80</b>	<b>15.70</b>
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 904.19	6 451.30	-4 547.11	-70.49
16414000 Emprunt 18 000 € crédit co -pge2020	1 904.19	6 451.30	-4 547.11	-70.49

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 663.17	21 269.28	23 393.89	109.99
40100000 FOURNISSEURS	9 595.83	2 482.29	7 113.54	286.62
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	35 067.34	18 786.99	16 280.35	86.66
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	22 465.21	35 686.36	-13 221.15	-37.05
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL		436.22	-436.22	-100.00
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	6 613.16	8 004.96	-1 391.80	-17.39
43100000 URSSAF	6 772.00	5 766.00	1 006.00	17.45
43110300 URSSAF - Dette COVID Ech 2025		12 591.00	-12 591.00	-100.00
43720000 KLESIA retraites complém.oblig	1 896.99	1 621.26	275.73	17.03
43733000 MUTEX prévoyance	625.73	607.12	18.61	3.13
43780000 Harmonie Mutuelle	1 097.12	876.86	220.26	25.09
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	1 983.95	2 681.49	-697.54	-26.00
44210000 PAS	336.00	248.30	87.70	35.48
44810000 Uniformation - Charges à Payer FPC	3 140.26		3 140.26	-
44863300 Formation continue CAP		2 853.15	-2 853.15	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	22 467.00	1 558.00	20 909.00	+1 000.00
41100000 CLIENTS	100.00	1 558.00	-1 458.00	-93.58
46860000 Divers - charges à payer	22 367.00		22 367.00	-
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>91 499.57</b>	<b>64 964.94</b>	<b>26 534.63</b>	<b>40.84</b>
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF</b>	<b>183 784.30</b>	<b>229 758.11</b>	<b>-45 973.81</b>	<b>-20.01</b>

## 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	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	6 855.60	6 914.80	-59.20	-0.85
75601000 Cotisations collège 1 - Fédé. dpt	1 356.00	1 690.00	-334.00	-19.76
75602000 Cotisations collège 2 - APNE	2 872.60	3 201.80	-329.20	-10.27
75603000 Cotisations collège 3 - Autres asso	1 245.00	1 335.00	-90.00	-6.74
75604000 Cotisations collège 4 - Individuels	1 382.00	688.00	694.00	100.87
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	78 388.99	63 424.03	14 964.96	23.60
70601100 Juridique - Conseil/Consultation	4 070.00	7 875.00	-3 805.00	-48.32
70603000 Tenue de stands - animations	4 456.98	2 695.50	1 761.48	65.32
70621000 Formations Scientif. & Techniques	1 772.00		1 772.00	-
70622200 Formation Ecocitoyen - Justice	1 350.00	4 750.00	-3 400.00	-71.58
70623000 Formations Civ. & Cit. - VSC	2 700.00	3 200.00	-500.00	-15.62
70624100 Appui/Conseil Sci & Tech.	9 400.00	6 000.00	3 400.00	56.67
70625000 Presta Com. & Graphisme	400.00	1 156.92	-756.92	-65.43
70630000 Location d'exposition	300.00	300.00		
70800000 Remboursement frais formation	1 455.00		1 455.00	-
70811110 Collab. Asso. - Mise à dispo. VSC	7 098.17	6 314.40	783.77	12.42
70811200 Collab. Asso. - Sous-traitance d'act	39 691.50	26 590.21	13 101.29	49.27
70840000 Refacturation - Frais de bureau	4 410.00	4 326.00	84.00	1.94
70850000 Billeterie seminaire	1 045.00		1 045.00	-
70860000 Refacturation diverses	240.34	216.00	24.34	11.11
- dont parrainages	300.00	300.00		
70630000 Location d'exposition	300.00	300.00		
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	228 972.48	313 973.77	-85 001.29	-27.07
74009920 0.Fédé-VSC-ACCOMPAGNEMENT.GEN-		1 800.00	-1 800.00	-100.00
74021210 0.EMPLOIS.AIDES-SALARIER-		4 200.24	-4 200.24	-100.00
74022200 0.EMPLOIS.AIDES-APPRENTIS-		1 750.00	-1 750.00	-100.00
74024010 0.VSC-INDEMN.-aux-jeunes-		7 343.33	-7 343.33	-100.00
74024200 0.VSC-FORMATIONS.Civ&Cit-		1 020.00	-1 020.00	-100.00
74024290 0.VSC-FORMATIONS.PSC1-		513.33	-513.33	-100.00
74034010 0.FONJEP-COORDO.ASSO-GEN-		5 316.00	-5 316.00	-100.00
74110010 1.SENTINL-GENERAL-	2 400.00	1 800.00	600.00	33.33
74110020 1.SENTINL-GENERAL-	18 050.00	19 000.00	-950.00	-5.00
74111080 1.SENTINL-EAU-	91 313.50	164 029.05	-72 715.55	-44.33
74122200 0.EMPLOIS.AIDES-APPRENTIS-	250.00		250.00	-
74124010 0.VSC-INDEMN.-tutorat-	6 334.98		6 334.98	-
74124200 0.VSC-FORMATIONS.Civ&Cit-	700.00		700.00	-
74124290 0.VSC-FORMATIONS.PSC1-	540.00		540.00	-
74231080 2.ANIM.PLAIDOYER-EAU-	56 360.00	37 101.82	19 258.18	51.91
74240010 2.EEDD-GEN.EcocitoyenT-	5 000.00	9 000.00	-4 000.00	-44.44
74240020 2.EEDD-GEN.EcocitoyenT-	28 324.00	30 000.00	-1 676.00	-5.59
74240033 2.EEDD-GEN.EcocitoyenT-	15 000.00	25 000.00	-10 000.00	-40.00
74243010 2.EEDD-AIR.JNQA.TLS-	1 200.00	1 100.00	100.00	9.09
74300010 3.MOB-CIT-CAMPA.GENERAL-	3 500.00	5 000.00	-1 500.00	-30.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	20 368.02	32 104.69	-11 736.67	-36.56
75401000 Dons d'individuels	17 649.66	24 028.63	-6 378.97	-26.55

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
75401002 Dons d'individuels particip fr repa	95.00	249.00	-154.00	-61.85
75401010 Abandon frais déplac. - Bénévoles	2 068.11	2 719.83	-651.72	-23.97
75401100 Arrondi en caisse - Produit partage	98.33	442.23	-343.90	-77.83
75402000 Dons d'associations	456.92	3 665.00	-3 208.08	-87.53
75403000 Dons d'entreprises		1 000.00	-1 000.00	-100.00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		18 766.07	-18 766.07	-100.00
78150000 REPRISE, PROVIS, RISQ, & CH, EX		15 416.07	-15 416.07	-100.00
78174000 REPRISES SUR PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES		3 350.00	-3 350.00	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	59 851.28		59 851.28	-
78940000 Report sur subventions attribuées	59 851.28		59 851.28	-
Autres produits	42 719.18	38 293.82	4 425.36	11.56
75800000 Produits divers de gestion	4 982.83	138.11	4 844.72	+1 000.00
75802100 Juridique - Gains Admin. jugements	4 536.35	7 078.85	-2 542.50	-35.92
75802200 Juridique - Gains Pénal jugements	24 700.00	16 546.00	8 154.00	49.28
75802320 Juridique - Jugements civil	8 500.00	14 530.86	-6 030.86	-41.50
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>437 155.55</b>	<b>473 477.18</b>	<b>-36 321.63</b>	<b>-7.67</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	1 073.10	2 061.20	-988.10	-47.94
60702000 Fabrication d'exposition	1 073.10	1 867.20	-794.10	-42.53
60703000 Fabrication autres outils pédago.		194.00	-194.00	-100.00
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	149 536.82	115 511.80	34 025.02	29.46
60410000 Achats presta Partenariat	64 753.50	58 296.50	6 457.00	11.08
60430000 Achats presta. Anim. de Débats	2 350.00	1 190.35	1 159.65	97.48
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	406.67	268.87	137.80	51.30
60631000 VETEMENTS DE TRAVAIL		502.07	-502.07	-100.00
60631100 Logiciels informatiques	1 173.88	107.94	1 065.94	987.04
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		34.14	-34.14	-100.00
60643000 Fourn. adm - Autres fournitures		259.09	-259.09	-100.00
61100000 Services extérieurs		75.31	-75.31	-100.00
61101000 Services extérieurs - Admin. & Fin.	9 842.25		9 842.25	-
61320000 Location de salle	1 976.60	1 924.00	52.60	2.75
61400000 Charges Locatives	22 367.00		22 367.00	-
61560000 Maintenece infogérance	179.88	100.60	79.28	78.22
61560100 Location photocopieur	1 850.76	1 850.76		
61560200 Abonnement logiciel de mailing	119.51	447.69	-328.18	-73.21
61561000 Hébergement sites web - Nom domaine	90.56	158.40	-67.84	-42.41
61562000 Hébergement serveur - web & intranet	491.65	1 977.29	-1 485.64	-75.11
61610000 Assurances multirisques locaux & RC	1 376.85	1 219.64	157.21	12.87
62260100 Honoraires de Cabinet comptable	2 851.20	3 762.00	-910.80	-24.22
62260101 Honoraires compt - fiches de paie	2 172.60	2 490.00	-317.40	-12.73
62260200 Honoraires commissaires aux comptes	3 000.00	2 112.00	888.00	42.05
62261000 Honoraires Juridique	6 477.65	4 772.03	1 705.62	35.75
62270000 Frais d'acte	364.00		364.00	-
62510100 Aband. frais trajets - Bénévoles	2 068.11	2 719.83	-651.72	-23.97
62511000 Frais trajets/projets - Salariés	5 886.63	4 148.97	1 737.66	41.89
62511100 Frais de trajets Bénévoles _ Fonct	420.72	762.99	-342.27	-44.82
62511110 Frais de trajets bénévoles / projet	866.73	268.91	597.82	222.30
62571000 Réceptions - Repas fct FNE	272.14	178.54	93.60	51.96
62572000 Réceptions - Repas/projets	8 035.35	5 965.35	2 070.00	34.70

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
62600000 Frais postaux	1 087.83	907.09	180.74	19.96
62620000 Telephone	1 182.68	489.76	692.92	141.43
62630000 Connexion Internet (abo fibre)	1 792.44	1 792.44		
62710000 Banque - Frais de compte courant	847.63	815.24	32.39	4.05
62810000 Cotisations diverses		60.00	-60.00	-100.00
62810100 Cotisation à FNE	1 050.00	1 313.90	-263.90	-20.09
62810200 Cotisation à LMAO		500.00	-500.00	-100.00
62810400 Cotisation à ATMO Occitanie	52.00	50.00	2.00	4.00
62810500 Cotisation diverses	655.00	100.00	555.00	555.00
62861000 Formation salariés FNE	3 000.00	3 535.30	-535.30	-15.13
62861010 Formation salariés FNE - Collect.		2 118.00	-2 118.00	-100.00
62861020 Formation salariés FNE - Individuel		6 918.80	-6 918.80	-100.00
62861030 Formation salariés FNE - Apprentis		1 218.00	-1 218.00	-100.00
62861200 Formation PSC1 - VSC-Serv. Civ.	360.00		360.00	-
62861300 Formation Civ&Cit - VSC-Serv. Civ.	115.00	100.00	15.00	15.00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 140.26	2 853.15	287.11	10.06
63330000 Contribution unique des employeurs à la formation professionnelle	3 140.26	2 853.15	287.11	10.06
Salaires	203 180.08	200 730.31	2 449.77	1.22
64110100 Salaires bruts CDI	190 319.41	184 022.26	6 297.15	3.42
64120000 Conges payes variation	-1 391.80	-1 659.70	267.90	16.14
64130000 Primes diverses		925.00	-925.00	-100.00
64131000 Primes et gratif - Salariés FNE		193.00	-193.00	-100.00
64132000 Gratif. de stagiaires - min. légal	5 188.97	5 749.40	-560.43	-9.74
64133000 Indemnités VSC-FNE / Intermediation	7 098.17	7 959.63	-861.46	-10.83
64141000 Indemnités fin de contrat salariés		1 659.74	-1 659.74	-100.00
64142000 Indemnités de transports publics	917.08	766.19	150.89	19.71
64142100 Indemnités kilométriques vélo	1 048.25	1 114.79	-66.54	-6.01
Cotisations sociales	69 386.88	64 819.57	4 567.31	7.05
64510000 URSSAF	48 359.94	45 453.62	2 906.32	6.39
64520000 Mutuelle santé complémentaire	1 860.20	1 694.28	165.92	9.80
64530000 Retraite	11 278.60	10 446.81	831.79	7.96
64540000 Prévoyance complémentaire	2 621.73	2 088.65	533.08	25.51
64580000 Charges sur congés payés	-697.54	-701.14	3.60	0.43
64740000 Cheques cadeaux	1 868.35	1 187.00	681.35	57.37
64750000 Médecine du travail	781.20	1 108.80	-327.60	-29.58
64770000 Chèques déjeuners - Tickets resto	3 314.40	3 541.55	-227.15	-6.44
Dotations aux amortissements et dépréciations	728.67	738.17	-9.50	-1.22
68112000 Dotations aux amortissements	728.67	738.17	-9.50	-1.22
Dotations aux provisions	3 800.80	20 000.00	-16 199.20	-80.99
68150000 Dotations Aux Amort, & Aux Pro	3 800.80	20 000.00	-16 199.20	-80.99
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	15 750.00	62 899.39	-47 149.39	-74.96
68900000 ENGAG A REALIS S RESSOURCES AF	15 750.00	62 899.39	-47 149.39	-74.96
Autres charges	14 337.29	11 400.05	2 937.24	25.76
65100000 REDEVANCE		697.00	-697.00	-100.00
65400000 Pertes sur creances	4 565.60	10 610.00	-6 044.40	-56.97
65410000 Créances juridiques irrécouvrables	6 300.00		6 300.00	-
65800000 Charges diverses de gestion	3 471.69	93.05	3 378.64	+1 000.00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>460 933.90</b>	<b>481 013.64</b>	<b>-20 079.74</b>	<b>-4.17</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-23 778.35</b>	<b>-7 536.46</b>	<b>-16 241.89</b>	<b>215.51</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				



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 des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	177.96	537.49	-359.53	-66.85
76800000 Autres produits financiers	177.96	537.49	-359.53	-66.85
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>177.96</b>	<b>537.49</b>	<b>-359.53</b>	<b>-66.89</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	107.57	140.92	-33.35	-23.40
66116000 Intérêts sur emprunts et dettes	107.57	140.92	-33.35	-23.40
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>107.57</b>	<b>140.92</b>	<b>-33.35</b>	<b>-23.67</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>70.39</b>	<b>396.57</b>	<b>-326.18</b>	<b>-82.25</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-23 707.96</b>	<b>-7 139.89</b>	<b>-16 568.07</b>	<b>232.05</b>
Produits exceptionnels		18 983.78	-18 983.78	-100.00
77200000 Produits sur exercices antérieurs		7 877.70	-7 877.70	-100.00
79130000 Transferts de charges - OPCO		11 106.08	-11 106.08	-100.00
Charges exceptionnelles		2 025.00	-2 025.00	-100.00
67200000 Charges sur exercices antérieurs		2 025.00	-2 025.00	-100.00
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>16 958.78</b>	<b>-16 958.78</b>	<b>-100.00</b>
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>437 333.51</b>	<b>492 998.45</b>	<b>-55 664.94</b>	<b>-11.29</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>461 041.47</b>	<b>483 179.56</b>	<b>-22 138.09</b>	<b>-4.58</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-23 707.96</b>	<b>9 818.89</b>	<b>-33 526.85</b>	<b>-341.45</b>

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

Bilan Actif - Transition

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net	Montant
Frais d'établissement I					
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	90 916	90 916			
Autres immobilisations incorporelles					
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	8 006	8 006			
Autres immobilisations corporelles	26 930	24 352	2 578	3 307	-729
Immo. corp. en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations	274		274	274	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 096		5 096	8 096	-3 000
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	131 222	123 275	7 947	11 676	-3 729
Comptes de liaison III					
Actif circulant					
Stocks et en-cours	6 028		6 028	6 028	
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	60 393		60 393	50 659	9 734
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	82 106		82 106	121 502	-39 396
Charges constatées d'avance	1 996		1 996	1 451	546
Valeurs mobilières de placement					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	25 313		25 313	38 442	-13 129
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	175 837		175 837	218 082	-42 245
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)	307 059	123 275	183 784	229 758	-45 974

Bilan Passif - Transition

Bilan Passif	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	51 366	51 366	
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	9 819		9 819
Excédent ou déficit de l'exercice	-23 708	9 819	-33 527
Situation nette	37 477	61 185	-23 708
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL DES FONDS PROPRES I	37 477	61 185	-23 708
Autres fonds propres			
Montant des émissions de titres associatifs			
Avances conditionnées	8 000		8 000
Autres			
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis	8 000		8 000
Comptes de liaison II			
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	18 798	62 899	-44 101
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	18 798	62 899	-44 101
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	20 000	20 000	
Provisions pour charges	8 010	4 209	3 801
TOTAL DES PROVISIONS IV	28 010	24 209	3 801
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 904	6 451	-4 547
Emprunts et dettes financières diverses		16 500	-16 500
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 663	21 269	23 394
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	22 465	35 686	-13 221
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	22 467	1 558	20 909
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	91 500	81 465	10 035
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	183 784	229 758	-45 974

## Compte de résultat - Transition

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation
	Total	Total	Montant
<b>Produits d'exploitation</b>			
Cotisations	6 856	6 915	-59
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de services	78 389	63 424	14 965
dont parrainages	300	300	
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation	228 972	313 974	-85 001
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels	20 368	32 105	-11 737
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		18 766	-18 766
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
Utilisations des fonds dédiés	59 851		59 851
Autres produits	42 719	38 294	4 425
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>437 156</b>	<b>473 477</b>	<b>-36 322</b>
<b>Charges d'exploitation</b>			
Achats de marchandises	1 073	2 061	-988
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes	149 537	115 512	34 025
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	3 140	2 853	287
Salaires	203 180	200 730	2 450
Cotisations sociales	69 387	64 820	4 567
Dotations aux amortissements et dépréciations	729	738	-9
Dotations aux provisions	3 801	20 000	-16 199
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées			
Reports en fonds dédiés	15 750	62 899	-47 149
Autres charges	14 337	11 400	2 937
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>460 934</b>	<b>481 014</b>	<b>-20 080</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-23 778</b>	<b>-7 536</b>	<b>-16 242</b>
<b>Produits financiers</b>			
Produits financiers de participation			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	178	537	-360
Reprises sur dépréciations et provisions			
Différences positives de change			
Produits des cessions d'immobilisations financières			
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>178</b>	<b>537</b>	<b>-360</b>

## 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	Variation
	Total	Total	Montant
<b>Charges financières</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées	108	141	-33
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV</b>	<b>108</b>	<b>141</b>	<b>-33</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>70</b>	<b>397</b>	<b>-326</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>-23 708</b>	<b>3 966</b>	<b>-27 674</b>
Produits exceptionnels V		7 878	-7 878
Charges exceptionnelles VI		2 025	-2 025
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		<b>5 853</b>	<b>-5 853</b>
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>437 334</b>	<b>492 998</b>	<b>-55 665</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>461 041</b>	<b>483 180</b>	<b>-22 138</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-23 708</b>	<b>9 819</b>	<b>-33 527</b>

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

## 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				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
20500000 Logiciels	7 680.29	7 680.29		
20500100 Projet Alimentation 11	17 184.82	17 184.82		
20500200 Projet Eau Bonnes Pratiques 11	18 938.04	18 938.04		
20500300 Projet Site FNE 2018	12 775.00	12 775.00		
20500400 Projet Reside	22 450.00	22 450.00		
20500600 Projet Pesticides	5 000.00	5 000.00		
20500700 Projet Energie climat	3 840.00	3 840.00		
20500800 Expo Pollution lumineuse	3 048.16	3 048.16		
28050000 Amort logiciels	-7 680.29	-7 680.29		
28050010 Amort projet alimentation 11	-17 184.82	-17 184.82		
28050020 Amort projet eau bonnes pratiques11	-18 938.04	-18 938.04		
28050030 Amort projet site fne 2018	-12 775.00	-12 775.00		
28050040 Amort projet réside	-22 450.00	-22 450.00		
28050060 Amort projet pesticides	-5 000.00	-5 000.00		
28050070 Amort projet energie climat	-3 840.00	-3 840.00		
28050080 Amort expo pollution lumineuse	-3 048.16	-3 048.16		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
21540000 MATERIEL & OUTILLAGE INDUSTRIEL	8 006.11	8 006.11		
28154000 Amortissements du materiel & outillage	-8 006.11	-8 006.11		
Autres immobilisations corporelles	2 578.00	3 306.67	-728.67	-22.04
21810000 AAI DIVERS	3 475.16	3 475.16		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	9 622.39	9 622.39		
21840000 MOBILIER	13 832.78	13 832.78		
28181000 Amortissements des aai divers	-1 440.28	-1 092.76	-347.52	-31.75
28183000 Amortissements du materiel de bureau et informatique	-9 079.27	-8 698.12	-381.15	-4.38
28184000 Amortissements du mobilier	-13 832.78	-13 832.78		
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	273.75	273.75		
26100000 Titres de participation	228.00	228.00		
26180000 Autres titres	45.75	45.75		
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 095.62	8 095.62	-3 000.00	-37.06
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	1 095.62	1 095.62		
27510000 Dépôts consignation	4 000.00	4 000.00		

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
27550000 Cautionnements (pour DAILLY)		3 000.00	-3 000.00	-100.00
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	7 947.37	11 676.04	-3 728.67	-31.93
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	6 027.84	6 027.84		
37001000 Stocks de livres (livres, bd...)	2 051.67	2 051.67		
37002000 Stocks de jeux (jeux divers...)	3 886.17	3 886.17		
37004000 Stocks de badges et accessoires	90.00	90.00		
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	60 392.76	50 658.73	9 734.03	19.21
41100000 CLIENTS	22 393.76	34 701.12	-12 307.36	-35.47
41102000 Justiciables - à percevoir	33 669.00	9 907.85	23 761.15	239.82
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	4 330.00	6 049.76	-1 719.76	-28.43
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	82 106.42	121 502.29	-39 395.87	-32.42
43750000 CHEQUES DE JEUNERS		352.00	-352.00	-100.00
43870000 Charges sociales - produits à recev		419.97	-419.97	-100.00
44100000 Etat - Subvention Recevoir		12 500.00	-12 500.00	-100.00
44172212 Subvention REGION	13 789.00	16 500.00	-2 711.00	-16.43
44172213 Subvention AEAG	59 317.42	77 675.42	-18 358.00	-23.63
44172216 Subvention CD31	7 500.00		7 500.00	-
44172220 Convention FNE	1 500.00		1 500.00	-
46870000 Produits à Recevoir		14 054.90	-14 054.90	-100.00
Charges constatées d'avance	1 996.47	1 450.81	545.66	37.56
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 996.47	1 450.81	545.66	37.56
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	25 313.44	38 442.40	-13 128.96	-34.15
51210100 Crédit Coopératif - compte courant	24 618.58	10 581.99	14 036.59	132.65
51210200 Crédit Coopératif - livret épargne	208.85	27 538.82	-27 329.97	-99.24
53110000 Caisse d'argent liquide FNE MP	486.01	321.59	164.42	50.93
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	175 836.93	218 082.07	-42 245.14	-19.37
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	183 784.30	229 758.11	-45 973.81	-20.01



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	%
<b>Fonds propres</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires	51 365.69	51 365.69		
10200000 Fonds associatif	51 365.69	51 365.69		
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	9 818.89		9 818.89	-
11000000 Report à nouveau - Solde créditeur	9 818.89		9 818.89	-
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-23 707.96</b>	<b>9 818.89</b>	<b>-33 526.85</b>	<b>-341.45</b>
<b>Situation nette</b>	<b>37 476.62</b>	<b>61 184.58</b>	<b>-23 707.96</b>	<b>-38.75</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>	<b>37 476.62</b>	<b>61 184.58</b>	<b>-23 707.96</b>	<b>-38.75</b>
<b>Autres fonds propres</b>				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées	8 000.00		8 000.00	-
16740000 Prêts et avances	8 000.00		8 000.00	-
Autres				
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>8 000.00</b>		<b>8 000.00</b>	
Comptes de liaison				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	18 798.11	62 899.39	-44 101.28	-70.11
19400000 Fonds dédiés sur subventions (n+1)	18 798.11	62 899.39	-44 101.28	-70.11
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>	<b>18 798.11</b>	<b>62 899.39</b>	<b>-44 101.28</b>	<b>-70.11</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques	20 000.00	20 000.00		
15180000 Autres provisions pour risques	20 000.00	20 000.00		
Provisions pour charges	8 010.00	4 209.20	3 800.80	90.31
15880000 Provisions pour charges diverses	8 010.00	4 209.20	3 800.80	90.31
<b>TOTAL DES PROVISIONS</b>	<b>28 010.00</b>	<b>24 209.20</b>	<b>3 800.80</b>	<b>15.70</b>
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 904.19	6 451.30	-4 547.11	-70.49
16414000 Emprunt 18 000 € crédit co -pge2020	1 904.19	6 451.30	-4 547.11	-70.49

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Emprunts et dettes financières diverses		16 500.00	-16 500.00	-100.00
16740000 Prêts et avances		16 500.00	-16 500.00	-100.00
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 663.17	21 269.28	23 393.89	109.99
40100000 FOURNISSEURS	9 595.83	2 482.29	7 113.54	286.62
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	35 067.34	18 786.99	16 280.35	86.66
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	22 465.21	35 686.36	-13 221.15	-37.05
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL		436.22	-436.22	-100.00
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	6 613.16	8 004.96	-1 391.80	-17.39
43100000 URSSAF	6 772.00	5 766.00	1 006.00	17.45
43110300 URSSAF - Dette COVID Ech 2025		12 591.00	-12 591.00	-100.00
43720000 KLESIA retraites complém.oblig	1 896.99	1 621.26	275.73	17.03
43733000 MUTEX prévoyance	625.73	607.12	18.61	3.13
43780000 Harmonie Mutuelle	1 097.12	876.86	220.26	25.09
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	1 983.95	2 681.49	-697.54	-26.00
44210000 PAS	336.00	248.30	87.70	35.48
44810000 Uniformation - Charges à Payer FPC	3 140.26		3 140.26	-
44863300 Formation continue CAP		2 853.15	-2 853.15	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	22 467.00	1 558.00	20 909.00	+1 000.00
41100000 CLIENTS	100.00	1 558.00	-1 458.00	-93.58
46860000 Divers - charges à payer	22 367.00		22 367.00	-
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>91 499.57</b>	<b>81 464.94</b>	<b>10 034.63</b>	<b>12.32</b>
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF</b>	<b>183 784.30</b>	<b>229 758.11</b>	<b>-45 973.81</b>	<b>-20.01</b>

## 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	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	6 855.60	6 914.80	-59.20	-0.85
75601000 Cotisations collège 1 - Fédé. dpt	1 356.00	1 690.00	-334.00	-19.76
75602000 Cotisations collège 2 - APNE	2 872.60	3 201.80	-329.20	-10.27
75603000 Cotisations collège 3 - Autres asso	1 245.00	1 335.00	-90.00	-6.74
75604000 Cotisations collège 4 - Individuels	1 382.00	688.00	694.00	100.87
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	78 388.99	63 424.03	14 964.96	23.60
70601100 Juridique - Conseil/Consultation	4 070.00	7 875.00	-3 805.00	-48.32
70603000 Tenue de stands - animations	4 456.98	2 695.50	1 761.48	65.32
70621000 Formations Scientif. & Techniques	1 772.00		1 772.00	-
70622200 Formation Ecocitoyen - Justice	1 350.00	4 750.00	-3 400.00	-71.58
70623000 Formations Civ. & Cit. - VSC	2 700.00	3 200.00	-500.00	-15.62
70624100 Appui/Conseil Sci & Tech.	9 400.00	6 000.00	3 400.00	56.67
70625000 Presta Com. & Graphisme	400.00	1 156.92	-756.92	-65.43
70630000 Location d'exposition	300.00	300.00		
70800000 Remboursement frais formation	1 455.00		1 455.00	-
70811110 Collab. Asso. - Mise à dispo. VSC	7 098.17	6 314.40	783.77	12.42
70811200 Collab. Asso. - Sous-traitance d'act	39 691.50	26 590.21	13 101.29	49.27
70840000 Refacturation - Frais de bureau	4 410.00	4 326.00	84.00	1.94
70850000 Billeterie seminaire	1 045.00		1 045.00	-
70860000 Refacturation diverses	240.34	216.00	24.34	11.11
- dont parrainages	300.00	300.00		
70630000 Location d'exposition	300.00	300.00		
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	228 972.48	313 973.77	-85 001.29	-27.07
74009920 0.Fédé-VSC-ACCOMPAGNEMENT.GEN-		1 800.00	-1 800.00	-100.00
74021210 0.EMPLOIS.AIDES-SALARIER-		4 200.24	-4 200.24	-100.00
74022200 0.EMPLOIS.AIDES-APPRENTIS-		1 750.00	-1 750.00	-100.00
74024010 0.VSC-INDEMN.-aux-jeunes-		7 343.33	-7 343.33	-100.00
74024200 0.VSC-FORMATIONS.Civ&Cit-		1 020.00	-1 020.00	-100.00
74024290 0.VSC-FORMATIONS.PSC1-		513.33	-513.33	-100.00
74034010 0.FONJEP-COORDO.ASSO-GEN-		5 316.00	-5 316.00	-100.00
74110010 1.SENTINL-GENERAL-	2 400.00	1 800.00	600.00	33.33
74110020 1.SENTINL-GENERAL-	18 050.00	19 000.00	-950.00	-5.00
74111080 1.SENTINL-EAU-	91 313.50	164 029.05	-72 715.55	-44.33
74122200 0.EMPLOIS.AIDES-APPRENTIS-	250.00		250.00	-
74124010 0.VSC-INDEMN.-tutorat-	6 334.98		6 334.98	-
74124200 0.VSC-FORMATIONS.Civ&Cit-	700.00		700.00	-
74124290 0.VSC-FORMATIONS.PSC1-	540.00		540.00	-
74231080 2.ANIM.PLAIDOYER-EAU-	56 360.00	37 101.82	19 258.18	51.91
74240010 2.EEDD-GEN.EcocitoyenT-	5 000.00	9 000.00	-4 000.00	-44.44
74240020 2.EEDD-GEN.EcocitoyenT-	28 324.00	30 000.00	-1 676.00	-5.59
74240033 2.EEDD-GEN.EcocitoyenT-	15 000.00	25 000.00	-10 000.00	-40.00
74243010 2.EEDD-AIR.JNQA.TLS-	1 200.00	1 100.00	100.00	9.09
74300010 3.MOB-CIT-CAMPA.GENERAL-	3 500.00	5 000.00	-1 500.00	-30.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	20 368.02	32 104.69	-11 736.67	-36.56
75401000 Dons d'individuels	17 649.66	24 028.63	-6 378.97	-26.55

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
75401002 Dons d'individuels particip fr repa	95.00	249.00	-154.00	-61.85
75401010 Abandon frais déplac. - Bénévoles	2 068.11	2 719.83	-651.72	-23.97
75401100 Arrondi en caisse - Produit partage	98.33	442.23	-343.90	-77.83
75402000 Dons d'associations	456.92	3 665.00	-3 208.08	-87.53
75403000 Dons d'entreprises		1 000.00	-1 000.00	-100.00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		18 766.07	-18 766.07	-100.00
78150000 REPRISE, PROVIS, RISQ, & CH, EX		15 416.07	-15 416.07	-100.00
78174000 REPRISES SUR PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES		3 350.00	-3 350.00	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	59 851.28		59 851.28	-
78940000 Report sur subventions attribuées	59 851.28		59 851.28	-
Autres produits	42 719.18	38 293.82	4 425.36	11.56
75800000 Produits divers de gestion	4 982.83	138.11	4 844.72	+1 000.00
75802100 Juridique - Gains Admin. jugements	4 536.35	7 078.85	-2 542.50	-35.92
75802200 Juridique - Gains Pénal jugements	24 700.00	16 546.00	8 154.00	49.28
75802320 Juridique - Jugements civil	8 500.00	14 530.86	-6 030.86	-41.50
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>437 155.55</b>	<b>473 477.18</b>	<b>-36 321.63</b>	<b>-7.67</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	1 073.10	2 061.20	-988.10	-47.94
60702000 Fabrication d'exposition	1 073.10	1 867.20	-794.10	-42.53
60703000 Fabrication autres outils pédago.		194.00	-194.00	-100.00
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	149 536.82	115 511.80	34 025.02	29.46
60410000 Achats presta Partenariat	64 753.50	58 296.50	6 457.00	11.08
60430000 Achats presta. Anim. de Débats	2 350.00	1 190.35	1 159.65	97.48
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	406.67	268.87	137.80	51.30
60631000 VETEMENTS DE TRAVAIL		502.07	-502.07	-100.00
60631100 Logiciels informatiques	1 173.88	107.94	1 065.94	987.04
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		34.14	-34.14	-100.00
60643000 Fourn. adm - Autres fournitures		259.09	-259.09	-100.00
61100000 Services extérieurs		75.31	-75.31	-100.00
61101000 Services extérieurs - Admin. & Fin.	9 842.25		9 842.25	-
61320000 Location de salle	1 976.60	1 924.00	52.60	2.75
61400000 Charges Locatives	22 367.00		22 367.00	-
61560000 Maintenece infogérance	179.88	100.60	79.28	78.22
61560100 Location photocopieur	1 850.76	1 850.76		
61560200 Abonnement logiciel de mailing	119.51	447.69	-328.18	-73.21
61561000 Hébergement sites web - Nom domaine	90.56	158.40	-67.84	-42.41
61562000 Hébergement serveur - web & intranet	491.65	1 977.29	-1 485.64	-75.11
61610000 Assurances multirisques locaux & RC	1 376.85	1 219.64	157.21	12.87
62260100 Honoraires de Cabinet comptable	2 851.20	3 762.00	-910.80	-24.22
62260101 Honoraires compt - fiches de paie	2 172.60	2 490.00	-317.40	-12.73
62260200 Honoraires commissaires aux comptes	3 000.00	2 112.00	888.00	42.05
62261000 Honoraires Juridique	6 477.65	4 772.03	1 705.62	35.75
62270000 Frais d'acte	364.00		364.00	-
62510100 Aband. frais trajets - Bénévoles	2 068.11	2 719.83	-651.72	-23.97
62511000 Frais trajets/projets - Salariés	5 886.63	4 148.97	1 737.66	41.89
62511100 Frais de trajets Bénévoles _ Fonct	420.72	762.99	-342.27	-44.82
62511110 Frais de trajets bénévoles / projet	866.73	268.91	597.82	222.30
62571000 Réceptions - Repas fct FNE	272.14	178.54	93.60	51.96
62572000 Réceptions - Repas/projets	8 035.35	5 965.35	2 070.00	34.70

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
62600000 Frais postaux	1 087.83	907.09	180.74	19.96
62620000 Telephone	1 182.68	489.76	692.92	141.43
62630000 Connexion Internet (abo fibre)	1 792.44	1 792.44		
62710000 Banque - Frais de compte courant	847.63	815.24	32.39	4.05
62810000 Cotisations diverses		60.00	-60.00	-100.00
62810100 Cotisation à FNE	1 050.00	1 313.90	-263.90	-20.09
62810200 Cotisation à LMAO		500.00	-500.00	-100.00
62810400 Cotisation à ATMO Occitanie	52.00	50.00	2.00	4.00
62810500 Cotisation diverses	655.00	100.00	555.00	555.00
62861000 Formation salariés FNE	3 000.00	3 535.30	-535.30	-15.13
62861010 Formation salariés FNE - Collect.		2 118.00	-2 118.00	-100.00
62861020 Formation salariés FNE - Individuel		6 918.80	-6 918.80	-100.00
62861030 Formation salariés FNE - Apprentis		1 218.00	-1 218.00	-100.00
62861200 Formation PSC1 - VSC-Serv. Civ.	360.00		360.00	-
62861300 Formation Civ&Cit - VSC-Serv. Civ.	115.00	100.00	15.00	15.00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 140.26	2 853.15	287.11	10.06
63330000 Contribution unique des employeurs à la formation professionnelle	3 140.26	2 853.15	287.11	10.06
Salaires	203 180.08	200 730.31	2 449.77	1.22
64110100 Salaires bruts CDI	190 319.41	184 022.26	6 297.15	3.42
64120000 Conges payes variation	-1 391.80	-1 659.70	267.90	16.14
64130000 Primes diverses		925.00	-925.00	-100.00
64131000 Primes et gratif - Salariés FNE		193.00	-193.00	-100.00
64132000 Gratif. de stagiaires - min. légal	5 188.97	5 749.40	-560.43	-9.74
64133000 Indemnités VSC-FNE / Intermediation	7 098.17	7 959.63	-861.46	-10.83
64141000 Indemnités fin de contrat salariés		1 659.74	-1 659.74	-100.00
64142000 Indemnités de transports publics	917.08	766.19	150.89	19.71
64142100 Indemnités kilométriques vélo	1 048.25	1 114.79	-66.54	-6.01
Cotisations sociales	69 386.88	64 819.57	4 567.31	7.05
64510000 URSSAF	48 359.94	45 453.62	2 906.32	6.39
64520000 Mutuelle santé complémentaire	1 860.20	1 694.28	165.92	9.80
64530000 Retraite	11 278.60	10 446.81	831.79	7.96
64540000 Prévoyance complémentaire	2 621.73	2 088.65	533.08	25.51
64580000 Charges sur congés payés	-697.54	-701.14	3.60	0.43
64740000 Cheques cadeaux	1 868.35	1 187.00	681.35	57.37
64750000 Médecine du travail	781.20	1 108.80	-327.60	-29.58
64770000 Chèques déjeuners - Tickets resto	3 314.40	3 541.55	-227.15	-6.44
Dotations aux amortissements et dépréciations	728.67	738.17	-9.50	-1.22
68112000 Dotations aux amortissements	728.67	738.17	-9.50	-1.22
Dotations aux provisions	3 800.80	20 000.00	-16 199.20	-80.99
68150000 Dotations Aux Amort, & Aux Pro	3 800.80	20 000.00	-16 199.20	-80.99
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	15 750.00	62 899.39	-47 149.39	-74.96
68900000 ENGAG A REALIS S RESSOURCES AF	15 750.00	62 899.39	-47 149.39	-74.96
Autres charges	14 337.29	11 400.05	2 937.24	25.76
65100000 REDEVANCE		697.00	-697.00	-100.00
65400000 Pertes sur creances	4 565.60	10 610.00	-6 044.40	-56.97
65410000 Créances juridiques irrécouvrables	6 300.00		6 300.00	-
65800000 Charges diverses de gestion	3 471.69	93.05	3 378.64	+1 000.00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>460 933.90</b>	<b>481 013.64</b>	<b>-20 079.74</b>	<b>-4.17</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-23 778.35</b>	<b>-7 536.46</b>	<b>-16 241.89</b>	<b>215.51</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				

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 des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	177.96	537.49	-359.53	-66.85
76800000 Autres produits financiers	177.96	537.49	-359.53	-66.85
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>177.96</b>	<b>537.49</b>	<b>-359.53</b>	<b>-66.89</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	107.57	140.92	-33.35	-23.40
66116000 Intérêts sur emprunts et dettes	107.57	140.92	-33.35	-23.40
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>107.57</b>	<b>140.92</b>	<b>-33.35</b>	<b>-23.67</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>70.39</b>	<b>396.57</b>	<b>-326.18</b>	<b>-82.25</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-23 707.96</b>	<b>-7 139.89</b>	<b>-16 568.07</b>	<b>232.05</b>
Produits exceptionnels		18 983.78	-18 983.78	-100.00
77200000 Produits sur exercices antérieurs		7 877.70	-7 877.70	-100.00
79130000 Transferts de charges - OPCO		11 106.08	-11 106.08	-100.00
Charges exceptionnelles		2 025.00	-2 025.00	-100.00
67200000 Charges sur exercices antérieurs		2 025.00	-2 025.00	-100.00
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>16 958.78</b>	<b>-16 958.78</b>	<b>-100.00</b>
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>437 333.51</b>	<b>492 998.45</b>	<b>-55 664.94</b>	<b>-11.29</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>461 041.47</b>	<b>483 179.56</b>	<b>-22 138.09</b>	<b>-4.58</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-23 707.96</b>	<b>9 818.89</b>	<b>-33 526.85</b>	<b>-341.45</b>

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 183 784 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -23 708 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

Neant

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Neant

### Méthode des coûts historiques

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

### Changements comptables



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

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

### **Changements de comptabilisation :**

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

- En terme de résultat exceptionnel :

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

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

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

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

### **Changement de présentation :**

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

- Présentation du compte de résultat :

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

- Présentation du bilan :

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

### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

### **Amortissements**

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

- |   |              |
|---|--------------|
| • Constructions                                 | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles                   | 5 à 10 ans,  |
| • Matériel et outillage                         | 5 à 10 ans,  |
| • Matériel de transport                         | 4 à 5 ans,   |
| • Mobilier de bureau                            | 10 ans,      |
| • Autres  | 3 à 5 ans.   |

### **Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

### **Créances**

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

### **Subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement sont comptabilisées dans les fonds propres.

Les subventions d'investissement sont comptabilisées au compte de résultat.

### **Provision pour risques et charges**

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de XXX euros.

### **Provisions réglementées**

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent :  
A COMPLETER

L'entité comptabilise des provisions réglementées en application du code de l'action sociale et des familles. Celles-ci s'élèvent à la clôture de l'exercice à :

- Au titre des provisions réglementées pour ouverture du besoin en fonds de roulement des ESSMS (compte 141) : euros,
- Au titre des provisions réglementées afférentes aux plus-values nettes de cession d'actifs des ESSMS (compte 1486) : euros,
- Au titre des provisions réglementées pour produits financiers des ESSMS (compte 1483) : euros.

### **Fonds dédiés et reportés**

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

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

### **Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de XXX heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de xxx €/heure correspond à un montant de XXX euros. (à détailler selon les besoins)

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de (à détailler) pour XXX euros.

### **Régime fiscal**

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

## Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	90 916			90 916
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>90 916</b>			<b>90 916</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	8 006			8 006
Autres immobilisations corporelles	26 930			26 930
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>34 936</b>			<b>34 936</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	274			274
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 096			5 096
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>8 369</b>			<b>5 369</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>134 222</b>			<b>131 222</b>

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						
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>						

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						
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>						

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
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	90 916			90 916
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>90 916</b>			<b>90 916</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	8 006			8 006
Autres immobilisations corporelles	23 624	729		24 352
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>31 630</b>	<b>729</b>		<b>32 358</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>122 546</b>	<b>729</b>		<b>123 275</b>

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	729				
Immobilisations financières					
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>729</b>				

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				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

Commentaires : néant

## Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>					
<b>Provisions pour risques</b>					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques	20 000				20 000
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES</b>	<b>20 000</b>				<b>20 000</b>
<b>Provisions pour charges</b>					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations	4 209	3 801			8 010
Autres provisions pour charges					
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES</b>	<b>4 209</b>	<b>3 801</b>			<b>8 010</b>
<b>TOTAL DES PROVISIONS</b>	<b>24 209</b>	<b>3 801</b>			<b>28 010</b>

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
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	5 096		5 096
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	60 393	60 393	
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	82 106	82 106	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	1 996	1 996	
<b>TOTAL</b>	<b>149 591</b>	<b>144 496</b>	<b>5 096</b>
(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	44 663	44 663		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	6 613	6 613		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 376	12 376		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 476	3 476		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	22 467	22 467		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>89 595</b>	<b>89 595</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées	8 000	
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 067	18 787
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	11 737	10 686
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 367	
TOTAL	77 172	29 473

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 330	6 050
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	4 330	6 050

Commentaires : néant



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL		

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	1 996	1 451
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	1 996	1 451

Commentaires : néant