

Association FOND'ACTION ENTRAIN

5 Boulevard Camille Flammarion
13001 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31/12/2025

Fait à AIX-EN-PROVENCE

Le 03 février 2026

Pierre-Yves BRYSELBOUT
Expert-comptable



Hugo ROBERT
Expert-comptable



Attestation 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 annuels de l'entreprise **Association FOND'ACTION ENTRAIN** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 10 419 euros

Chiffre d'affaires : 0 euros

Résultat net comptable : 255 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des 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 annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à AIX-EN-PROVENCE
Le 03/02/2026

Signature

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations tech.,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	168		168	168
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	Total de l'actif immobilisé (III)	168		168	168
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances				
	Charges constatées d'avance				
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	10 251		10 251	18 499
	Total de l'actif circulant (IV)	10 251		10 251	18 499
	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	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

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	62 344	70 844
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(59 309)	(59 225)
Autres fonds propres	Résultat de l'exercice	255	(84)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 289	11 534
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
DETTE (1)	Total des autres fonds propres		
DETTE (1)	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTE (1)	Total des provisions		
	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 129	7 133
	Dettes fiscales et sociales		
DETTE (1)	DETTE DIVERSE		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
DETTE (1)	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	7 129	7 133
DETTE (1)	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	10 419	18 667
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		254,69	(84,06)
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		7 129	7 133
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			8 500	9 000
	Autres produits				
Total des produits d'exploitation				8 500	9 000
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes (1)			8 249	9 087
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires				
	Cotisations sociales				
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges				
Total des charges d'exploitation				8 249	9 087
RESULTAT D'EXPLOITATION				251	(87)
(1) Y compris :					
- Redevances de crédit-bail mobilier					
- Redevances de crédit-bail immobilier					

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		251	(87)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)	3	3
	Autres intérêts et produits assimilés (2)		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des cessions d'immobilisations financières		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers		3	3
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (3)		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		3	3
RESULTAT COURANT avant impôts		255	(84)
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
Total des produits		8 503	9 003
Total des charges		8 249	9 087
RESULTAT DE L'EXERCICE		255	(84)
(2) dont produits concernant les entités liées			
(3) dont intérêts concernant les entités liées			

Soldes Intermédiaires de Gestion

Règlement ANC 2022-06	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Ecart		%
CHIFFRE D'AFFAIRES							
Ventes de marchandises - Achats de marchandises - Variation stocks de marchandises							
MARGE COMMERCIALE (a)							
Production vendue + Variation production stockée + Production immobilisée							
PRODUCTION DE L'EXERCICE							
- Achats stockés approvisionnement - Variation des stocks et approvisionnement - Achats de sous-traitance directe							
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)							
MARGES (Commerciale + Production)							
- Achats non stockés (c) - Autres charges externes (c)	8 249		9 087		(839)	-9,23	
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	8 249		9 087		(839)	-9,23	
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	(8 249)		(9 087)		839	9,23	
+ Subventions - Impôts, taxes sur rémunérations - Autres impôts et taxes - Salaires - Cotisations sociales							
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(8 249)		(9 087)		839	9,23	
+ Reprises sur amortissements et provisions + Pdts des cessions d'immos incorp. et corp. + Autres produits d'exploitation + Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat - Dotations aux amort.,dépréciations et provisions - Valeurs cptbles d'immos incorp. et corp. cédées - Autres charges de gestion courante	8 500		9 000		(500)	-5,56	
RÉSULTAT EXPLOITATION	251		(87)		339	387,50	
Bénéfice-perte sur opérations en commun + Produits financiers - Charges financières	3		3				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	255		(84)		339	402,99	
Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles							
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL							
- Participation des salariés - Impôts sur les bénéfices							
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	255		(84)		339	402,99	

DÉTAIL DES COMPTES

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	168	1,61	168	0,90		
Autres participations	168	1,61	168	0,90		
26100000 Titres de participation	168	1,61	168	0,90		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	10 251	98,39	18 499	99,10	(8 249)	-44,59
Disponibilités	10 251	98,39	18 499	99,10	(8 249)	-44,59
51200100 Credit cooperatif	10 251	98,39	18 499	99,10	(8 249)	-44,59
TOTAL DU BILAN ACTIF	10 419	100,00	18 667	100,00	(8 249)	-44,19

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	3 289	31,57	11 534	61,79	(8 245)	-71,48
Capital Social ou individuel	62 344	598,39	70 844	379,51	(8 500)	-12,00
10210000 Dotations en capital	62 344	598,39	62 344	333,98		
10810000 Dotations consommables	17 500	167,97	17 500	93,75		
10890000 Dotations consommables inscrites au cpt de r	(17 500)	-167,9	(9 000)	-48,21	(8 500)	-94,44
Report à nouveau	(59 309)	-569,2	(59 225)	-317,2	(84)	-0,14
11000000 Report à nouveau (solde crédit	(59 309)	-569,2	(59 225)	-317,2	(84)	-0,14
Résultat de l'exercice	255	2,44	(84)	-0,45	339	402,99
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	7 129	68,43	7 133	38,21	(3)	-0,05
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 129	68,43	7 133	38,21	(3)	-0,05
040C 100000 Fournisseurs	19	0,19	23	0,12	(3)	-14,32
40810000 Fournisseurs - fnp	7 110	68,24	7 110	38,09		
TOTAL DU BILAN PASSIF	10 419	100,00	18 667	100,00	(8 249)	-44,19

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	8 500		9 000		(500)	-5,56
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux						
Montant net du chiffre d'affaires						
Autres produits d'exploitation	8 500		9 000		(500)	-5,56
75320000 QP de dotations consommables virés au CR	8 500		9 000		(500)	-5,56
Total des charges d'exploitation	8 249		9 087		(839)	-9,23
Autres achats et charges externes	8 249		9 087		(839)	-9,23
62260100 Honoraires comptables	1 440		1 440			
62260200 Honoraires commissariat	5 670		5 940		(270)	-4,55
62310000 Annonces et insertions	215		280		(64)	-23,05
62700000 Services bancaires et assimilé	923		928		(4)	-0,46
62810000 Cotisations (liées à l'activité)			500		(500)	-100,00
Résultat d'exploitation	251		(87)		339	387,50
Total des produits financiers	3		3			
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.	3		3			
76400000 Revenus des valeurs mobilières	3		3			
Total des charges financières						
Résultat financier	3		3			
Résultat courant avant impôts	255		(84)		339	402,99
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Résultat de l'exercice	255		(84)		339	402,99

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires						
Marge commerciale						
Production de l'exercice						
Production de l'exercice + Marge commerciale						
Autres charges externes		8 249	9 087	(839)	-9,23	
62260100 Honoraires comptables		1 440	1 440			
62260200 Honoraires commissariat		5 670	5 940	(270)	-4,55	
62310000 Annonces et insertions		215	280	(64)	-23,05	
62700000 Services bancaires et assimilé		923	928	(4)	-0,46	
62810000 Cotisations (liées à l'activit			500	(500)	-100,00	
Valeur ajoutée produite		(8 249)	(9 087)	839	9,23	
Excédent brut d'exploitation		(8 249)	(9 087)	839	9,23	
Autres produits d'exploitation		8 500	9 000	(500)	-5,56	
75320000 QP de dotations consommables virés au CR		8 500	9 000	(500)	-5,56	
Résultat d'exploitation		251	(87)	339	387,50	
Total des produits financiers		3	3			
76400000 Revenus des valeurs mobilières		3	3			
Résultat courant avant impôts		255	(84)	339	402,99	
Résultat exceptionnel						
Résultat de l'exercice		255	(84)	339	402,99	

ANNEXES

Règles et Méthodes Comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice dont le bilan présente un total de **10 419** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **8 503** euros et un total **charges** de **8 249** euros, dégageant ainsi un **résultat** de 255 euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

ÉVÉNEMENTS SIGNIFICATIFS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE

COMPLÉMENT D'INFORMATION RELATIF AU BILAN

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence (art. 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général).

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.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2025	31/12/2024	%	%	31/12/2025	31/12/2024	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement								
Sous-total								
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL								

--