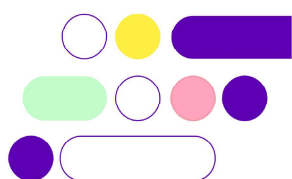


Comptes annuels



ASS FNEPE

5 impasse Bon Secours

75011 PARIS 11

Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE : 9499Z

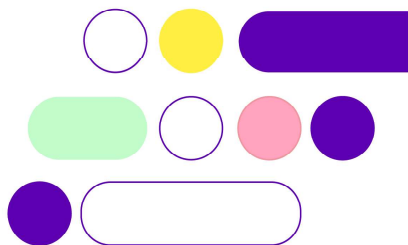
SIRET : 31386259100044

SOMMAIRE

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPTES ANNUELS	3
Rapport	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
Soldes intermédiaires de gestion	9
DETAIL DES COMPTES	10
Bilan Actif détaillé	11
Bilan Passif détaillé	12
Compte de résultat détaillé	14
Soldes intermédiaires de gestion détaillés	17
ANNEXE COMPTABLE	20
Sommaire annexe	21



COMPTES ANNUELS

RAPPORT

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour le compte de :

ASS FNEPE

Pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	610 974,56 €
Total ressources	1 088 657,25 €
Résultat net comptable	79 507,41 €

Fait à SAINT MAUR DES FOSSES,
Le 03/04/2026.

BERTRAND CHOUMERT,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles				2,93		1,49
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,	30 822,96	12 929,52	17 893,44			
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes					11 323,20	
Immobilisations corporelles				1,02		1,60
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...	6 384,13	2 678,60	3 705,53		1 946,28	
Autres immobilisations corporelles	28 004,14	25 478,82	2 525,32		10 161,17	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				1,19		1,57
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	7 279,11		7 279,11		11 943,84	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	72 490,34	41 086,94	31 403,40	5,14	35 374,49	4,66
Stocks et en-cours						
Créances				10,55		11,58
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	24 482,79	3 439,34	21 043,45		34 903,69	
Créances reçues par legs ou donations						
Avances et acomptes versés /cdes	900,00		900,00			
Autres créances	35 387,76		35 387,76		33 614,65	
Charges constatées d'avance	7 129,54		7 129,54		19 346,44	
Valeurs mobilières de placement	200 000,00		200 000,00	32,73	200 000,00	26,36
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	315 110,41		315 110,41	51,58	435 423,87	57,39
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	583 010,50	3 439,34	579 571,16	94,86	723 288,65	95,34
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	655 500,84	44 526,28	610 974,56	100	758 663,14	100

BILAN PASSIF

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise		16,84		13,56
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	102 903,75		102 903,75	
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves		1,64		1,32
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	10 000,00		10 000,00	
Autres réserves				
Report à nouveau	156 287,27	25,58	115 511,68	15,23
Excédent ou déficit de l'exercice	79 507,41	13,01	40 775,59	5,37
Situation nette (sous-total)	348 698,43	57,07	269 191,02	35,48
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	348 698,43	57,07	269 191,02	35,48
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	69 326,48	11,35	30 000,00	3,95
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	69 326,48	11,35	30 000,00	3,95
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	20 440,00	3,35	196 690,00	25,93
TOTAL DES PROVISIONS (III)	20 440,00	3,35	196 690,00	25,93
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses			2 500,00	0,33
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			920,00	0,12
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	37 185,06	6,09	37 944,93	5,00
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	53 633,86	8,78	59 977,90	7,91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	425,00	0,07	4 033,54	0,53
Produits constatés d'avance	81 265,73	13,30	157 405,75	20,75
TOTAL DES DETTES (IV)	172 509,65	28,24	262 782,12	34,64
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	610 974,56	100	758 663,14	100

COMPTE DE RÉSULTAT

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	144 889,00	135 881,00	9 008,00	6,63
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	74 473,05	102 868,35	-28 395,30	-27,60
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	25 673,57	10 206,23	15 467,34	151,55
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	416 254,00	447 866,00	-31 612,00	-7,06
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 250,00	600,00	650,00	108,33
Mécénats	100 000,00	55 000,00	45 000,00	81,82
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	139 633,00	169 907,77	-30 274,77	-17,82
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	180 292,86	20 023,70	160 269,16	800,40
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés	5 673,52		5 673,52	
Autres produits	518,25	605,23	-86,98	-14,37
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 088 657,25	942 958,28	145 698,97	15,45
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	312 267,44	271 741,40	40 526,04	14,91
Aides financières	146 930,58		146 930,58	
Impôts, taxes et versements assimilés	7 869,54	7 630,29	239,25	3,14
Salaires	356 712,73	369 414,11	-12 701,38	-3,44
Cotisations sociales	121 217,53	118 513,65	2 703,88	2,28
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	20 907,16	4 585,98	16 321,18	355,89
Dotations aux provisions	3 750,00	32 733,00	-28 983,00	-88,54
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés	45 000,00		45 000,00	
Autres charges	2 341,84	106 178,93	-103 837,09	-97,79
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 016 996,82	910 797,36	106 199,46	11,66
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	71 660,43	32 160,92	39 499,51	122,82

COMPTE DE RÉSULTAT

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation	3 168,99	3 148,75	20,24	0,64
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	4 677,99	5 465,92	-787,93	-14,42
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	7 846,98	8 614,67	-767,69	-8,91
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	7 846,98	8 614,67	-767,69	-8,91
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	79 507,41	40 775,59	38 731,82	94,99
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 096 504,23	951 572,95	144 931,28	15,23
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 016 996,82	910 797,36	106 199,46	11,66
EXCÉDENT OU DÉFICIT	79 507,41	40 775,59	38 731,82	94,99
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature	84 280,00		84 280,00	
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE	84 280,00		84 280,00	
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	84 280,00		84 280,00	
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.	84 280,00		84 280,00	
TOTAL	79 507,41	40 775,59	38 731,82	94,99

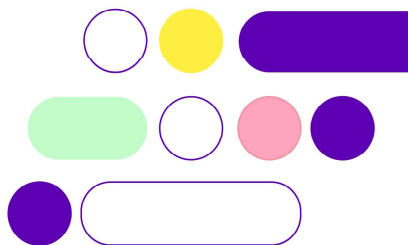
SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	1 088 657,25	100	942 958,28	100	145 698,97	15,45
Ventes de biens - Coût d'achat des biens vendus	74 473,05	100,00	102 868,35	100,00	-28 395,30	-27,60
MARGE COMMERCIALE	74 473,05	100,00	102 868,35	100,00	-28 395,30	-27,60
Production vendue (biens et services) *	25 673,57		10 206,23		15 467,34	151,55
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	25 673,57	100,00	10 206,23	100,00	15 467,34	151,55
Cotisations	144 889,00	13,31	135 881,00	14,41	9 008,00	6,63
Concours publics et subvention d'exploitation Vst fondateurs ou cons. dotation consommable	416 254,00	38,24	447 866,00	47,50	-31 612,00	-7,06
Ressources liées à la générosité du public	101 250,00	9,30	55 600,00	5,90	45 650,00	82,10
- Autres achats et charges externes	312 267,44	28,68	271 741,40	28,82	40 526,04	14,91
- Aides financières	146 930,58	13,50			146 930,58	
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	303 341,60	27,86	480 680,18	50,98	-177 338,58	-36,89
- Impôts, taxes et versements assimilés	7 869,54	0,72	7 630,29	0,81	239,25	3,14
- Charges de personnel	477 930,26	43,90	487 927,76	51,74	-9 997,50	-2,05
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-182 458,20	-16,76	-14 877,87	-1,58	-167 580,33	
+ Autres produits	140 151,25	12,87	170 513,00	18,08	-30 361,75	-17,81
- Autres charges	2 341,84	0,22	106 178,93	11,26	-103 837,09	-97,79
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-44 648,79	-4,10	49 456,20	5,24	-94 104,99	-190,28
+ Produits financiers	7 846,98	0,72	8 614,67	0,91	-767,69	-8,91
- Charges financières						
Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	-36 801,81	-3,38	58 070,87	6,16	-94 872,68	-163,37
- Impôt sur les bénéfices (IS)						
- Participation des salariés						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-36 801,81	-3,38	58 070,87	6,16	-94 872,68	-163,37
Résultat sur cessions d'actifs						
Dotations aux amort., aux dépréc. et aux prov.	24 657,16	2,26	37 318,98	3,96	-12 661,82	-33,93
Reprise sur amort., dépréc. et prov.	180 292,86	16,56	20 023,70	2,12	160 269,16	800,40
Quote-part des subv. d'invest. versées au res.						
- Reports en fonds dédiés	45 000,00	4,13			45 000,00	
Utilisations des fonds dédiés	5 673,52	0,52			5 673,52	
RÉSULTAT NET	79 507,41	7,30	40 775,59	4,32	38 731,82	94,99

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice



DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,	17 893,44		17 893,44	
205000 CONCES & DROIT SIMIL BREV LIC	30 822,96	7 256,00	23 566,96	324,79
280500 AMORT CONC&DROITS SIMIL BREV	-12 929,52	-7 256,00	-5 673,52	-78,19
Immobs incorporelles en cours, avances et acomptes		11 323,20	-11 323,20	-100,00
232000 IMMO INCORPORELLES EN COURS		11 323,20	-11 323,20	-100,00
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 705,53	1 946,28	1 759,25	90,39
215700 AGENC & AMEN MAT & OUTIL INDUS	6 384,13	8 327,05	-1 942,92	-23,33
281570 AMORT AGENC AMENAG MAT OUT IND	-2 678,60	-6 380,77	3 702,17	58,02
Autres immobilisations corporelles	2 525,32	10 161,17	-7 635,85	-75,15
218100 INST GENE AGENC AMENAG DIVERS	1 643,00	17 491,83	-15 848,83	-90,61
218300 MAT DE BUREAU & MAT INFORMATIQ	15 866,54	14 078,84	1 787,70	12,70
218400 MOBILIER	10 494,60	10 494,60		
281810 AMOR INST.GLE.AGT.AM	-1 643,02	-9 552,47	7 909,45	82,80
281830 AMORT MAT BUR INFORM	-14 053,84	-13 351,82	-702,02	-5,26
281840 AMORTISSEMENT MOBILIER	-9 781,96	-8 999,81	-782,15	-8,69
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	7 279,11	11 943,84	-4 664,73	-39,06
275000 DEPOT CAUTIONNEMENTS VERSES	7 279,11	11 943,84	-4 664,73	-39,06
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	31 403,40	35 374,49	-3 971,09	-11,23
Créances				
Créances Clients, usagers et comptes rattachés	21 043,45	34 903,69	-13 860,24	-39,71
Avances et acomptes versés sur commandes	900,00		900,00	
Autres créances	35 387,76	33 614,65	1 773,11	5,27
Charges constatées d'avance	7 129,54	19 346,44	-12 216,90	-63,15
486000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	7 129,54	19 346,44	-12 216,90	-63,15
Valeurs mobilières de placement	200 000,00	200 000,00		
508000 DAT BNP	100 000,00	200 000,00	-100 000,00	-50,00
508100 DAT CAISSE EPARGNE	100 000,00		100 000,00	
Disponibilités	315 110,41	435 423,87	-120 313,46	-27,63
512000 BNP	71 214,81	89 597,57	-18 382,76	-20,52
512010 BNP EPARGNE 78338	154 029,57	252 661,29	-98 631,72	-39,04
512400 CAISSE D'EPARGNE ABO 372 10	3 310,30	6 174,86	-2 864,56	-46,39
512500 PAYPAL		1 001,77	-1 001,77	-100,00
517900 LIVRET A BNP	85 262,80	83 462,09	1 800,71	2,16
518800 INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 244,65	1 865,00	-620,35	-33,26
530000 CAISSE	48,28	661,29	-613,01	-92,70
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	579 571,16	723 288,65	-143 717,49	-19,87
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	610 974,56	758 663,14	-147 688,58	-19,47

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres complémentaires	102 903,75	102 903,75		
102400 FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	102 903,75	102 903,75		
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	10 000,00	10 000,00		
106800 AUTRES RESERVES	10 000,00	10 000,00		
Report à nouveau	156 287,27	115 511,68	40 775,59	35,30
110000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDIT	156 287,27	115 511,68	40 775,59	35,30
Excédent ou déficit de l'exercice	79 507,41	40 775,59	38 731,82	94,99
Situation nette (sous-total)	348 698,43	269 191,02	79 507,41	29,54
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	348 698,43	269 191,02	79 507,41	29,54
Fonds dédiés	69 326,48	30 000,00	39 326,48	131,09
195001 FONDS DEDIES FDJ	30 000,00		30 000,00	
195002 FONDS DEDIES DGCS	15 000,00		15 000,00	
195003 FONDS DEDIES FDJ SITE INTERNET	24 326,48	30 000,00	-5 673,52	-18,91
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	69 326,48	30 000,00	39 326,48	131,09
Provisions pour charges	20 440,00	196 690,00	-176 250,00	-89,61
152100 PROV PENSIONS & OBLIGAT SIMIL	20 440,00		20 440,00	
153000 PROV PENSIONS & OBLIGAT SIMIL		16 690,00	-16 690,00	-100,00
157200 PROV P GROS ENT OU GRANDES REV		180 000,00	-180 000,00	-100,00
TOTAL DES PROVISIONS (III)	20 440,00	196 690,00	-176 250,00	-89,61
Emprunts et dettes financières diverses		2 500,00	-2 500,00	-100,00
165000 DEPOTS ALF		2 500,00	-2 500,00	-100,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		920,00	-920,00	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 185,06	37 944,93	-759,87	-2,00
Dettes fiscales et sociales	53 633,86	59 977,90	-6 344,04	-10,58
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		40,00	-40,00	-100,00
428200 DETTES POUR CONGES PAYES	19 622,89	21 378,41	-1 755,52	-8,21
428600 PERSO AUTRES CHARGES A PAYER		6 319,00	-6 319,00	-100,00
431000 SECURITE SOCIALE	11 872,00	9 457,89	2 414,11	25,52
431500 AGESEA	59,84	389,39	-329,55	-84,63
437020 ISTYA COLLECTIVES (Y2177562)	351,68	171,60	180,08	104,94
437130 KLESIA RETRAITE	3 399,05	2 830,66	568,39	20,08
437160 UNIFORMATION	5 450,00	5 562,53	-112,53	-2,02
437380 HUMANIS PREVOYANCE	699,23	1 166,54	-467,31	-40,06
438000 ORG SOCIAUX - CH A PAYER	505,54		505,54	
438200 CHARGES SOC / CONGES PAYES	9 090,83	10 422,68	-1 331,85	-12,78
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	755,00	849,53	-94,53	-11,13
445665 TVA A REGULARISER /PRESTATIONS	555,53		555,53	
445710 TVA COLLECTEE 2.1 %		24,13	-24,13	-100,00
445715 TVA COLLECTEE 5.5 %		1,24	-1,24	-100,00
445750 TVA COLLECTEE 20 %		20,17	-20,17	-100,00
445870 TVA S/FACTURES A ETABLIR	1 272,27	1 344,13	-71,86	-5,35
Autres dettes	425,00	4 033,54	-3 608,54	
411AMDOR AMDOR		100,00	-100,00	-100,00
419800 RRR A ACCORDER /AVOIRS A ETABL	425,00		425,00	
467000 AUT CPTS DEBIT/CREDIT DIVERS		2 816,00	-2 816,00	
467100 NOTES DE FRAIS		1 117,54	-1 117,54	

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits constatés d'avance	81 265,73	157 405,75	-76 140,02	-48,37
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	45 747,62	131 380,62	-85 633,00	-65,18
487600 DETTES ABONNES	35 518,11	26 025,13	9 492,98	36,48
TOTAL DES DETTES (IV)	172 509,65	262 782,12	-90 272,47	-34,35
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	610 974,56	758 663,14	-147 688,58	-19,47

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	144 889,00	135 881,00	9 008,00	6,63
756000 COTISATIONS	144 889,00	135 881,00	9 008,00	6,63
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	74 473,05	102 868,35	-28 395,30	-27,60
707020 ABONNEMENTS 2.10%	45 692,70	67 973,75	-22 281,05	-32,78
707026 ABONNEMENTS AUTRES PAYS EXO	3 165,71	4 826,85	-1 661,14	-34,41
707200 REVUES A L'UNITE 2.1 %	3 987,91	6 070,87	-2 082,96	-34,31
707210 ABONNEMENTS LIVRES 5,50%		9,30	-9,30	-100,00
707212 LIVRES A L'UNITE 5.5 %	133,57	655,00	-521,43	-79,61
707220 LIVRES EXO	154,00		154,00	
707400 JEUX CDP	1 520,04	847,04	673,00	79,45
707420 VENTES JEUX ESTIMO		132,51	-132,51	-100,00
707430 JEUX EDUC ECRANS	2 960,03	1 576,26	1 383,77	87,79
707440 PRODUITS NUMERIQUES TVA 10%	16 848,26	20 755,11	-3 906,85	-18,82
707600 DVD	10,83	21,66	-10,83	-50,00
Ventes de prestations de services	25 673,57	10 206,23	15 467,34	151,55
706000 PRESTATIONS SERVICES	191,02	833,33	-642,31	-77,08
706100 PRESTATIONS SERVICES FORMATION	6 509,40	8 369,00	-1 859,60	-22,22
708000 ACTIVITES ANNEXES	18 550,69		18 550,69	
708500 PORT EXONERE	46,62	40,00	6,62	16,55
708510 FRAIS DE PORT 20 %	375,84	963,90	-588,06	-61,01
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	416 254,00	447 866,00	-31 612,00	-7,06
740000 AIDE AU POSTE HORS FONJEP	6 000,00	5 500,00	500,00	9,09
741340 ANCT	40 000,00	40 000,00		
743100 F.D.V.A.	9 500,00	13 000,00	-3 500,00	-26,92
743200 DGCS	105 000,00	130 000,00	-25 000,00	-19,23
744000 JEUNESSE ET SPORT - DJEPVA	60 000,00	60 000,00		
744020 MINISTERE DES OUTRE-MER	6 000,00	15 000,00	-9 000,00	-60,00
745100 CNAF	94 500,00	94 500,00		
746000 FONJEP	40 254,00	37 866,00	2 388,00	6,31
746300 SGCIPDR	15 000,00	20 000,00	-5 000,00	-25,00
746400 PJJ	30 000,00	30 000,00		
746500 DAP	10 000,00	2 000,00	8 000,00	400,00
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 250,00	600,00	650,00	108,33
754100 DONS	1 250,00	600,00	650,00	108,33
Mécénats	100 000,00	55 000,00	45 000,00	81,82
754201 MECENAT FDJ	100 000,00	55 000,00	45 000,00	81,82
Contributions financières	139 633,00	169 907,77	-30 274,77	-17,82
755100 EPE IDF		24 812,77	-24 812,77	-100,00
755104 PARTENARIAT FOND PIERRE BELLON	100 000,00	75 000,00	25 000,00	33,33
755106 ANLCI	16 800,00	15 750,00	1 050,00	6,67
755108 CCAH	10 633,00	22 667,00	-12 034,00	-53,09
755109 EFA	450,00	31 678,00	-31 228,00	-98,58
755110 EMMAUS	11 750,00		11 750,00	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	180 292,86	20 023,70	160 269,16	800,40
781500 REPRISES SUR PROVISIONS D'EXPL	180 000,00		180 000,00	
781740 REPR/PROV DEP ACT.CI CREANCES	292,86	1 554,63	-1 261,77	-81,16
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT		18 469,07	-18 469,07	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	5 673,52		5 673,52	
789500 UTILISATION DE FONDS DEDIES	5 673,52		5 673,52	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Autres produits	518,25	605,23	-86,98	-14,37
758000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE	518,25	605,23	-86,98	-14,37
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 088 657,25	942 958,28	145 698,97	15,45
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	312 267,44	271 741,40	40 526,04	14,91
604000 ACH S/T ETUDES PREST SERVICES	48 793,88	51 155,87	-2 361,99	-4,62
606100 EAU, GAZ, ELECT., COMBUSTIBLES	-3 516,84	1 813,02	-5 329,86	-293,98
606300 FOURN. D'ENTRET. ET PETIT EQUI	1 004,28	1 097,90	-93,62	-8,53
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 832,34	5 445,05	-1 612,71	-29,62
613100 LOCATION VEHICULE		285,20	-285,20	-100,00
613200 LOCATIONS SIEGE	43 423,33	47 068,88	-3 645,55	-7,75
613220 LOCATION DE LOCAUX		2 984,29	-2 984,29	-100,00
613500 LOCATIONS DE MATERIELS	25 213,11	25 398,84	-185,73	-0,73
614000 CHARGES LOCATIVES	14 612,42	5 860,00	8 752,42	149,36
615200 ENTRETIEN ET REPARATIONS	7 173,70	5 769,11	1 404,59	24,35
615600 MAINTENANCE	10 123,01	10 309,71	-186,70	-1,81
616000 PRIMES D'ASSURANCES	1 101,32	1 686,79	-585,47	-34,71
618000 DOCUMENTATION	159,01	141,53	17,48	12,35
622520 DROITS D'AUTEURS	5 440,00	7 290,00	-1 850,00	-25,38
622600 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	37 817,31	33 520,26	4 297,05	12,82
622800 DIVERS PRESTATIONS EXTERIEURES	6 276,80	3 797,90	2 478,90	65,27
623100 ANNONCES & INSERTIONS	349,18		349,18	
623200 ACHATS DE VISUELS	2 653,99	2 822,08	-168,09	-5,96
624800 TRANSPORTS DIVERS - COURSIERS	114,99	121,19	-6,20	-5,12
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	19 845,10	27 377,59	-7 532,49	-27,51
625500 DEMENAGEMENTS	24 500,43		24 500,43	
625600 MISSIONS ET RECEPTIONS	18 239,94	16 266,69	1 973,25	12,13
626100 INTERNET	4 169,78	3 004,63	1 165,15	38,78
626300 AFFRANCHISSEMENTS	7 995,01	6 863,85	1 131,16	16,48
626500 TELEPHONE	26 198,16	4 929,37	21 268,79	431,47
627000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	2 239,68	2 087,39	152,29	7,30
628100 COTISATIONS	4 349,37	4 527,51	-178,14	-3,93
628200 FRAIS DIVERS	158,14	116,75	41,39	35,45
Aides financières	146 930,58		146 930,58	
657000 SUBV. VERSÉES PAR L'ASSO	146 930,58		146 930,58	
Impôts, taxes et versements assimilés	7 869,54	7 630,29	239,25	3,14
633300 FORMATION CONTINUE	7 314,01	7 630,29	-316,28	-4,15
635200 TAXE SUR CA NON RECUPERABLES	555,53		555,53	
Salaires	356 712,73	369 414,11	-12 701,38	-3,44
641100 SALAIRES PERMANENTS	339 547,30	348 385,05	-8 837,75	-2,54
641200 CONGES PAYES	-1 755,52	935,45	-2 690,97	-287,67
641400 INDEMNITES DE TRANSPORTS	5 311,50	3 696,42	1 615,08	43,69
641420 PRIME DE PARTAGE DE LA VALEUR	7 024,00	6 319,00	705,00	11,16
641430 INDEMNITES DE RUPTURE		905,65	-905,65	-100,00
648000 CHEQUES REPAS	7 917,30	8 664,00	-746,70	-8,62
649240 CHARGES SOCIALES CP	-1 331,85	508,54	-1 840,39	-361,90
Cotisations sociales	121 217,53	118 513,65	2 703,88	2,28
645100 URSSAF	84 811,86	69 404,75	15 407,11	22,20
645150 AGESSA	59,84	76,23	-16,39	-21,50
645200 MUTUELLES	1 582,56	1 611,03	-28,47	-1,77
645300 RETRAITES	26 967,65	24 778,19	2 189,46	8,84
645360 PREVOYANCE HUMANIS	4 125,39	4 322,09	-196,70	-4,55
645400 POLE EMPLOI		14 896,30	-14 896,30	-100,00
645800 PARITARISME	330,43	348,42	-17,99	-5,16
647200 OEUVRES SOCIALES	2 110,00	1 820,00	290,00	15,93
647500 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	1 229,80	1 256,64	-26,84	-2,14

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	20 907,16	4 585,98	16 321,18	355,89
681110 DOT AMORT S/IMMO INCORPORELLES	5 673,52		5 673,52	
681120 DOT AMORT S/IMMO CORPORELLES	11 794,30	4 293,12	7 501,18	174,73
681740 CREANCES	3 439,34	292,86	3 146,48	
Dotations aux provisions	3 750,00	32 733,00	-28 983,00	-88,54
681500 DAP POUR RISQUES ET CHARGES		30 000,00	-30 000,00	-100,00
681530 DAP INDEMN. DEPART RETRAITE	3 750,00	2 733,00	1 017,00	37,21
Report des fonds dédiés	45 000,00		45 000,00	
689200 FONDS DEDIES	45 000,00		45 000,00	
Autres charges	2 341,84	106 178,93	-103 837,09	-97,79
651000 ACCOMPAGNEMENTS ACTIONS SPECIF		103 718,00	-103 718,00	-100,00
654000 PERTES/CREANCES IRRECouvrABLES	2 032,17	1 811,25	220,92	12,20
658000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	309,67	649,68	-340,01	-52,33
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 016 996,82	910 797,36	106 199,46	11,66
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	71 660,43	32 160,92	39 499,51	122,82
Produits financiers				
De participation	3 168,99	3 148,75	20,24	0,64
761000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS	3 168,99	3 148,75	20,24	0,64
Autres intérêts et produits assimilés	4 677,99	5 465,92	-787,93	-14,42
768000 AUTRE PRODUIT FINANCIERS	4 677,99	5 465,92	-787,93	-14,42
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	7 846,98	8 614,67	-767,69	-8,91
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	7 846,98	8 614,67	-767,69	-8,91
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	79 507,41	40 775,59	38 731,82	94,99
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 096 504,23	951 572,95	144 931,28	15,23
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 016 996,82	910 797,36	106 199,46	11,66
EXCÉDENT OU DÉFICIT	79 507,41	40 775,59	38 731,82	94,99
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature	84 280,00		84 280,00	
870000 BÉNÉVOLAT	84 280,00		84 280,00	
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE	84 280,00		84 280,00	
Charges des contributions volontaires en nature				
Personnel bénévole	84 280,00		84 280,00	
864000 PERSONNEL BÉNÉVOLE	84 280,00		84 280,00	
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.	84 280,00		84 280,00	
TOTAL	79 507,41	40 775,59	38 731,82	94,99

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE
GESTION DÉTAILLÉS

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	1 088 657,25	100	942 958,28	100	145 698,97	15,45
Ventes de biens	74 473,05	100,00	102 868,35	100,00	-28 395,30	-27,60
707020 ABONNEMENTS 2.10%	45 692,70	61,35	67 973,75	66,08	-22 281,05	-32,78
707026 ABONNEMENTS AUTRES PAYS EXO	3 165,71	4,25	4 826,85	4,69	-1 661,14	-34,41
707200 REVUES A L'UNITE 2.1 %	3 987,91	5,35	6 070,87	5,90	-2 082,96	-34,31
707210 ABONNEMENTS LIVRES 5,50%			9,30	0,01	-9,30	-100,00
707212 LIVRES A L'UNITE 5.5 %	133,57	0,18	655,00	0,64	-521,43	-79,61
707220 LIVRES EXO	154,00	0,21			154,00	
707400 JEUX CDP	1 520,04	2,04	847,04	0,82	673,00	79,45
707420 VENTES JEUX ESTIMO			132,51	0,13	-132,51	-100,00
707430 JEUX EDUC ECRANS	2 960,03	3,97	1 576,26	1,53	1 383,77	87,79
707440 PRODUITS NUMERIQUES TVA 10%	16 848,26	22,62	20 755,11	20,18	-3 906,85	-18,82
707600 DVD	10,83	0,01	21,66	0,02	-10,83	-50,00
MARGE COMMERCIALE	74 473,05	100,00	102 868,35	100,00	-28 395,30	-27,60
Production vendue (biens et services) *	25 673,57		10 206,23		15 467,34	151,55
706000 PRESTATIONS SERVICES	191,02		833,33		-642,31	-77,08
706100 PRESTATIONS SERVICES FORMATION	6 509,40		8 369,00		-1 859,60	-22,22
708000 ACTIVITES ANNEXES	18 550,69				18 550,69	
708500 PORT EXONERE	46,62		40,00		6,62	16,55
708510 FRAIS DE PORT 20 %	375,84		963,90		-588,06	-61,01
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	25 673,57	100,00	10 206,23	100,00	15 467,34	151,55
Cotisations	144 889,00	13,31	135 881,00	14,41	9 008,00	6,63
756000 COTISATIONS	144 889,00	13,31	135 881,00	14,41	9 008,00	6,63
Concours publics et subvention d'exploitation	416 254,00	38,24	447 866,00	47,50	-31 612,00	-7,06
740000 AIDE AU POSTE HORS FONJEP	6 000,00	0,55	5 500,00	0,58	500,00	9,09
741340 ANCT	40 000,00	3,67	40 000,00	4,24		
743100 F.D.V.A.	9 500,00	0,87	13 000,00	1,38	-3 500,00	-26,92
743200 DGCS	105 000,00	9,64	130 000,00	13,79	-25 000,00	-19,23
744000 JEUNESSE ET SPORT - DJEPVA	60 000,00	5,51	60 000,00	6,36		
744020 MINISTERE DES OUTRE-MER	6 000,00	0,55	15 000,00	1,59	-9 000,00	-60,00
745100 CNAF	94 500,00	8,68	94 500,00	10,02		
746000 FONJEP	40 254,00	3,70	37 866,00	4,02	2 388,00	6,31
746300 SGCIPDR	15 000,00	1,38	20 000,00	2,12	-5 000,00	-25,00
746400 PJJ	30 000,00	2,76	30 000,00	3,18		
746500 DAP	10 000,00	0,92	2 000,00	0,21	8 000,00	400,00
Ressources liées à la générosité du public	101 250,00	9,30	55 600,00	5,90	45 650,00	82,10
754100 DONS	1 250,00	0,11	600,00	0,06	650,00	108,33
754201 MECENAT FDJ	100 000,00	9,19	55 000,00	5,83	45 000,00	81,82
- Autres achats et charges externes	312 267,44	28,68	271 741,40	28,82	40 526,04	14,91
604000 ACH S/T ETUDES PREST SERVICES	48 793,88	4,48	51 155,87	5,43	-2 361,99	-4,62
606100 EAU, GAZ, ELECT., COMBUSTIBLES	-3 516,84	-0,32	1 813,02	0,19	-5 329,86	-293,98
606300 FOURN. D'ENTRET. ET PETIT EQUI	1 004,28	0,09	1 097,90	0,12	-93,62	-8,53
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 832,34	0,35	5 445,05	0,58	-1 612,71	-29,62
613100 LOCATION VEHICULE			285,20	0,03	-285,20	-100,00
613200 LOCATIONS SIEGE	43 423,33	3,99	47 068,88	4,99	-3 645,55	-7,75
613220 LOCATION DE LOCAUX			2 984,29	0,32	-2 984,29	-100,00
613500 LOCATIONS DE MATERIELS	25 213,11	2,32	25 398,84	2,69	-185,73	-0,73
614000 CHARGES LOCATIVES	14 612,42	1,34	5 860,00	0,62	8 752,42	149,36
615200 ENTRETIEN ET REPARATIONS	7 173,70	0,66	5 769,11	0,61	1 404,59	24,35
615600 MAINTENANCE	10 123,01	0,93	10 309,71	1,09	-186,70	-1,81
616000 PRIMES D'ASSURANCES	1 101,32	0,10	1 686,79	0,18	-585,47	-34,71
618000 DOCUMENTATION	159,01	0,01	141,53	0,02	17,48	12,35
622520 DROITS D'AUTEURS	5 440,00	0,50	7 290,00	0,77	-1 850,00	-25,38
622600 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	37 817,31	3,47	33 520,26	3,55	4 297,05	12,82
622800 DIVERS PRESTATIONS EXTERIEURES	6 276,80	0,58	3 797,90	0,40	2 478,90	65,27
623100 ANNONCES & INSERTIONS	349,18	0,03			349,18	
623200 ACHATS DE VISUELS	2 653,99	0,24	2 822,08	0,30	-168,09	-5,96
624800 TRANSPORTS DIVERS - COURSIERS	114,99	0,01	121,19	0,01	-6,20	-5,12
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	19 845,10	1,82	27 377,59	2,90	-7 532,49	-27,51

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE
GESTION DÉTAILLÉS

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
625500 DEMENAGEMENTS	24 500,43	2,25			24 500,43	
625600 MISSIONS ET RECEPTIONS	18 239,94	1,68	16 266,69	1,73	1 973,25	12,13
626100 INTERNET	4 169,78	0,38	3 004,63	0,32	1 165,15	38,78
626300 AFFRANCHISSEMENTS	7 995,01	0,73	6 863,85	0,73	1 131,16	16,48
626500 TELEPHONE	26 198,16	2,41	4 929,37	0,52	21 268,79	431,47
627000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	2 239,68	0,21	2 087,39	0,22	152,29	7,30
628100 COTISATIONS	4 349,37	0,40	4 527,51	0,48	-178,14	-3,93
628200 FRAIS DIVERS	158,14	0,01	116,75	0,01	41,39	35,45
- Aides financières	146 930,58	13,50			146 930,58	
657000 SUBV. VERSÉES PAR L'ASSO	146 930,58	13,50			146 930,58	
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	303 341,60	27,86	480 680,18	50,98	-177 338,58	-36,89
- Impôts, taxes et versements assimilés	7 869,54	0,72	7 630,29	0,81	239,25	3,14
633300 FORMATION CONTINUE	7 314,01	0,67	7 630,29	0,81	-316,28	-4,15
635200 TAXE SUR CA NON RECUPERABLES	555,53	0,05			555,53	
- Charges de personnel	477 930,26	43,90	487 927,76	51,74	-9 997,50	-2,05
641100 SALAIRES PERMANENTS	339 547,30	31,19	348 385,05	36,95	-8 837,75	-2,54
641200 CONGES PAYES	-1 755,52	-0,16	935,45	0,10	-2 690,97	-287,67
641400 INDEMNITES DE TRANSPORTS	5 311,50	0,49	3 696,42	0,39	1 615,08	43,69
641420 PRIME DE PARTAGE DE LA VALEUR	7 024,00	0,65	6 319,00	0,67	705,00	11,16
641430 INDEMNITES DE RUPTURE			905,65	0,10	-905,65	-100,00
645100 URSSAF	84 811,86	7,79	69 404,75	7,36	15 407,11	22,20
645150 AGESSA	59,84	0,01	76,23	0,01	-16,39	-21,50
645200 MUTUELLES	1 582,56	0,15	1 611,03	0,17	-28,47	-1,77
645300 RETRAITES	26 967,65	2,48	24 778,19	2,63	2 189,46	8,84
645360 PREVOYANCE HUMANIS	4 125,39	0,38	4 322,09	0,46	-196,70	-4,55
645400 POLE EMPLOI			14 896,30	1,58	-14 896,30	-100,00
645800 PARITARISME	330,43	0,03	348,42	0,04	-17,99	-5,16
647200 OEUVRES SOCIALES	2 110,00	0,19	1 820,00	0,19	290,00	15,93
647500 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	1 229,80	0,11	1 256,64	0,13	-26,84	-2,14
648000 CHEQUES REPAS	7 917,30	0,73	8 664,00	0,92	-746,70	-8,62
649240 CHARGES SOCIALES CP	-1 331,85	-0,12	508,54	0,05	-1 840,39	-361,90
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-182 458,20	-16,76	-14 877,87	-1,58	-167 580,33	
+ Autres produits	140 151,25	12,87	170 513,00	18,08	-30 361,75	-17,81
755100 EPE IDF			24 812,77	2,63	-24 812,77	-100,00
755104 PARTENARIAT FOND PIERRE BELLON	100 000,00	9,19	75 000,00	7,95	25 000,00	33,33
755106 ANLCI	16 800,00	1,54	15 750,00	1,67	1 050,00	6,67
755108 CCAH	10 633,00	0,98	22 667,00	2,40	-12 034,00	-53,09
755109 EFA	450,00	0,04	31 678,00	3,36	-31 228,00	-98,58
755110 EMMAUS	11 750,00	1,08			11 750,00	
758000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE	518,25	0,05	605,23	0,06	-86,98	-14,37
- Autres charges	2 341,84	0,22	106 178,93	11,26	-103 837,09	-97,79
651000 ACCOMPAGNEMENTS ACTIONS SPECIF			103 718,00	11,00	-103 718,00	-100,00
654000 PERTES/CREANCES IRRECOUVRABLES	2 032,17	0,19	1 811,25	0,19	220,92	12,20
658000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	309,67	0,03	649,68	0,07	-340,01	-52,33
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-44 648,79	-4,10	49 456,20	5,24	-94 104,99	-190,28
+ Produits financiers	7 846,98	0,72	8 614,67	0,91	-767,69	-8,91
761000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS	3 168,99	0,29	3 148,75	0,33	20,24	0,64
768000 AUTRE PRODUIT FINANCIERS	4 677,99	0,43	5 465,92	0,58	-787,93	-14,42
COÛT DE FINANCEMENT	-36 801,81	-3,38	58 070,87	6,16	-94 872,68	-163,37
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-36 801,81	-3,38	58 070,87	6,16	-94 872,68	-163,37
Dotations aux amort., aux dépréc. et aux prov.	24 657,16	2,26	37 318,98	3,96	-12 661,82	-33,93
681110 DOT AMORT S/IMMO INCORPORELLES	5 673,52	0,52			5 673,52	
681120 DOT AMORT S/IMMO CORPORELLES	11 794,30	1,08	4 293,12	0,46	7 501,18	174,73
681500 DAP POUR RISQUES ET CHARGES			30 000,00	3,18	-30 000,00	-100,00
681530 DAP INDEMN. DEPART RETRAITE	3 750,00	0,34	2 733,00	0,29	1 017,00	37,21

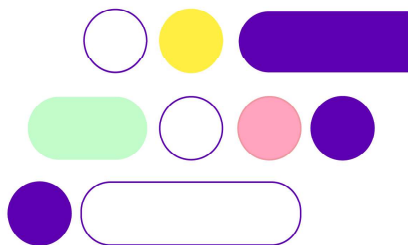
SOLDES INTERMÉDIAIRES DE
GESTION DÉTAILLÉS

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
681740 CREANCES	3 439,34	0,32	292,86	0,03	3 146,48	
Reprise sur amort., dépréc. et prov.	180 292,86	16,56	20 023,70	2,12	160 269,16	800,40
781500 REPRISES SUR PROVISIONS D'EXPL	180 000,00	16,53			180 000,00	
781740 REPR/PROV DEP ACT.CI CREANCES	292,86	0,03	1 554,63	0,16	-1 261,77	-81,16
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT			18 469,07	1,96	-18 469,07	-100,00
- Reports en fonds dédiés	45 000,00	4,13			45 000,00	
689200 FONDS DEDIES	45 000,00	4,13			45 000,00	
Utilisations des fonds dédiés	5 673,52	0,52			5 673,52	
789500 UTILISATION DE FONDS DEDIES	5 673,52	0,52			5 673,52	
RÉSULTAT NET	79 507,41	7,30	40 775,59	4,32	38 731,82	94,99

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice



ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Choix
Présentation de l'entité	Produite
Faits caractéristiques	Produite
Règles et méthodes comptables	Produite
Donations temporaires d'usufruit	Non applicable
Immobilisations incorporelles et frais d'établissement	Produite
Tableau des immobilisations	Produite
Tableau des amortissements	Produite
Dépréciations	Produite
Filiales et participations	Non applicable
Crédits-bail	Non applicable
Locations	Non applicable
Etat des stocks	Non applicable
Etat des échéances des créances	Produite
Comptes de régularisation actif	Produite
Tableau d'affectation du résultat	Produite
Tableau de variations des fonds propres	Non applicable
Suivi des fonds dédiés	Produite
Ecart de réévaluation	Non applicable
Etat des provisions	Produite
Tableau de suivi des legs et donations ou assurances-vie	Non applicable
Etat des échéances des dettes	Produite
Comptes de régularisation passif	Produite
Legs et donations ou assurances-vie pour produits et charges	Non applicable
Concours publics et subventions	Non applicable
Engagements	Produite
Avantages et ressources provenant de l'étranger	Non applicable
Origine des ressources	Produite
Ventilation des ressources	Non applicable
Dettes garanties par des sûretés réelles	Non applicable
Crédits d'impôts	Non applicable
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	Non applicable
Honoraires CAC	Non applicable
Charges et produits exceptionnels	Non applicable
Les effectifs	Non applicable
Compte de résultat par origine et destination	Produite

SOMMAIRE ANNEXE

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Tableau de rapprochement du CR/CROD	Non applicable
Emploi annuel des ressources	Non applicable
Tableau de variations des fonds propres lié à la générosité du public	Non applicable
Ressources provenant de la générosité du public	Produite
Autres informations	Non applicable
Commentaire	Produite

PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

L'objet social de l'entité est :

La Fédération nationale des Écoles des parents et des éducateurs (Fnepe) a été créée en 1970, de la volonté des premières EPE territoriales d'être animées, coordonnées et représentées. Elle fédère un réseau associatif au service des parents, des familles et des professionnels, dans une démarche de coéducation.

Elle a pour objet de développer, animer et consolider le réseau des EPE d'expérimenter et essaimer de nouveaux projets, de mutualiser les compétences et capitaliser les expériences, de communiquer sur les actions mises en oeuvre. Elle porte les valeurs et principes d'intervention du réseau dans la construction des politiques publiques relatives à la famille et à l'éducation. L'expertise et la pluridisciplinarité des professionnels de son réseau en font un acteur majeur du soutien à la parentalité, de l'accompagnement des familles et de l'éducation.

La Fnepe est une association reconnue d'utilité publique, agréée « jeunesse et éducation populaire »

et « association complémentaire de l'enseignement public ».

Les valeurs fondatrices du réseau sont :

- L'accueil inconditionnel et universel
- Un accompagnement anonyme et confidentiel
- Le non-jugement
- Le respect de la laïcité, de la neutralité politique, de la liberté de choix et de la singularité de chacun
- La reconnaissance des compétences et des potentialités de chacun
- La non-lucrativité

Les moyens mis en oeuvre sont :

La Fédération est financée par des subventions publiques à hauteur

de 50 %, les cotisations des

structures adhérentes, des partenariats privés (notamment fondations) et le bénévolat de ses administrateurs et d'autres personnes bénévoles.

Pour mener à bien ses actions, elle est dotée d'un local pris en location à Paris et, sous la responsabilité d'une directrice, de salariés répartis en deux équipes : l'une pour les fonctions de tête de réseau, l'autre pour la publication de la revue « L'école des parents » vendue par abonnements ou au numéro sur internet.

Pour favoriser les échanges lors des commissions, réunions nationales ou colloques, elle prend en charge dans des limites prédéfinies les frais de déplacement et d'hébergement des représentants de ses membres. Elle a créé, amélioré et enrichit régulièrement un site internet et met en valeur ses actions sur les principaux réseaux sociaux.

En 2020, pour répondre aux besoins nouveaux des usagers des EPE apparus durant la crise sanitaire, elle a créé un numéro vert (gratuit) Allo parents en crise, en coordination avec plusieurs EPE et avec l'appui financier du Secrétariat d'Etat à l'Enfance et à la Famille.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 610 974,56 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 79 507,41 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 03/04/2026.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : image fidèle, comparabilité et 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.

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

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par les règlements n° 2018-06, n° 2023-03.

CHANGEMENT DE RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES :

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le plan comptable général et s'applique à compter du 1er janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement. Sur les incidences du nouveau règlement sur les principaux postes de 2025, voir ci-après 1. Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles. En revanche, des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative « 31-12-2024 », entre des lignes de bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers (voir ci-après 2.).

1. Incidences du changement de méthodes comptables sur les principaux postes de l'exercice 2025 **a. Impacts de la nouvelle définition du résultat exceptionnel sur l'exercice 2025**

À compter du 1er janvier 2025, conformément à l'article 513-5 du PCG, le résultat exceptionnel comprend :

- les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel et qui n'auraient pas été constatés en l'absence de cet événement ;
- les écritures comptables d'origine exclusivement fiscale, telles que les amortissements dérogatoires ;
- les changements de méthodes comptables comptabilisés en résultat, lorsque leur traitement en capitaux propres est exclu en raison de dispositions fiscales ;
- les corrections d'erreurs, à l'exception de celles qui concernent des écritures initialement imputées directement sur les capitaux propres.

Ce changement entraîne le classement en résultat courant d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées par nature en résultat exceptionnel. Les principales incidences sont détaillées ci-après.

• Cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles

Au 31 décembre 2025, les cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles, lorsqu'elles ne sont pas directement liées à un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation. Les produits de ces cessions figurent au poste « Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles et les valeurs nettes comptables des immobilisations au poste « Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées ».

Au 31 décembre 2024, les cessions et mises au rebut d'immobilisations sont enregistrées dans le résultat exceptionnel.

Les produits de cession figurent en « Produits exceptionnels » et les valeurs nettes comptables des immobilisations en « Charges exceptionnelles ».

● Quotes-parts de subventions d'investissement virées au résultat

Au 31 décembre 2025, les quotes-parts de subventions d'investissement virées au résultat, n'ayant pas de lien direct avec un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation, au poste « Subventions ». Au 31 décembre 2024, elles figurent en « Produits exceptionnels ».

● Amendes et pénalités

Au 31 décembre 2025, les amendes et pénalités, n'ayant pas de lien direct avec un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation, au poste « Autres charges ». Au 31 décembre 2024, elles figurent en « Charges exceptionnelles ».

b. Impacts de la suppression de la technique des transferts de charges sur l'exercice 2025

La suppression de la technique des transferts de charges entraîne le classement d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions et transferts de charges », dans d'autres postes de charges ou de produits. Les principales incidences sont détaillées ci-après.

Au 31 décembre 2024, les « transferts de charges » inscrits parmi les produits d'exploitation s'élèvent à 18 469 € (aucun transfert de charges financières ou exceptionnelles n'a été enregistré sur l'exercice 2024). Ce montant comprend :

- 18 469 € liés à des refacturations de charges diverses ;

Le poste « Transfert de charges » étant supprimé dans le nouveau modèle du compte de résultat, la totalité de ce montant a été intégrée dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions ».

Au 31 décembre 2025 :

- Les refacturations de charges diverses sont inscrites au poste « Activités Annexes », pour un montant de 18 551 €

2. Présentation de la colonne comparative (exercice 2024)

Des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative « 31-12-2024 », entre des lignes du bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers.

Dans la colonne comparative :

- les immobilisations incorporelles en cours sont regroupées avec les avances et acomptes ;
- les provisions, qui étaient présentées sur une seule ligne, sont désagrégées en distinguant les provisions pour risques et les provisions pour charges ;
- la ligne « Charges constatées d'avance » est remontée entre la rubrique des « Créances » et celle des « Valeurs mobilières de placement » ;
- les transferts de charges d'exploitation sont présentés dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions » ;
- les charges et produits exceptionnels sont regroupés sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement de certains frais accessoires

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement des amortissements des biens non décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

CRÉANCES - DETTES

Pour la clôture des comptes de l'année N

- Passage en créances irrécouvrables de toutes les créances N-1. Si des remboursements sur ces créances interviennent en N+1, nous les comptabiliserons en produits.

- Passage en provisions pour créances douteuses à 100 % de toutes les créances N de plus de 3 mois (antérieures au 01/10/N). Les créances concernées qui seraient réglées feront l'objet d'une reprise de provision en N+1

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	18 579,20		23 566,96
TOTAL	18 579,20		23 566,96
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	8 327,05		4 130,00
Installations générales, agencements et aménagements divers	17 491,83		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	24 573,44		1 787,70
TOTAL	50 392,32		5 917,70
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières	11 943,84		7 487,55
TOTAL	11 943,84		7 487,55
TOTAL GENERAL	80 915,36		36 972,21

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles		11 323,20	30 822,96	
TOTAL		11 323,20	30 822,96	
Immobilisations corporelles				
Inst. techniques, matériel et outillages indust.		6 072,92	6 384,13	
Inst. générales, agencements et aménag. divers		15 848,83	1 643,00	
Matériel de bureau, informatique & mobilier			26 361,14	
TOTAL		21 921,75	34 388,27	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immobilisations financières		12 152,28	7 279,11	
TOTAL		12 152,28	7 279,11	
TOTAL GENERAL		45 397,23	72 490,34	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles	3 ans		7 256,00	5 673,52		12 929,52
TOTAL			7 256,00	5 673,52		12 929,52
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., mat. et out. industriels	20 ans		6 380,77	2 370,75	6 072,92	2 678,60
Inst. générales, agencts divers	10 ans		9 552,47	7 939,38	15 848,83	1 643,02
Matériel de bureau, informatique	3 ans		22 351,63	1 484,17		23 835,80
TOTAL			38 284,87	11 794,30	21 921,75	28 157,42
TOTAL GENERAL			45 540,87	17 467,82	21 921,75	41 086,94

ETAT DES CRÉANCES

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	7 279,11		7 279,11
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	3 439,34	3 439,34	
Autres créances clients	21 043,45	21 043,45	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 037,76	7 037,76	
Divers	28 350,00	28 350,00	
Charges constatées d'avance	7 129,54	7 129,54	
TOTAL	74 279,20	67 000,09	7 279,11

ETAT DES PROVISIONS

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant au début de l'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges				
Autres provisions pour risques et charges	226 690,00	48 750,00	185 673,52	89 766,48
TOTAL	226 690,00	48 750,00	185 673,52	89 766,48
Provisions pour dépréciations				
Sur comptes clients	292,86	3 439,34	292,86	3 439,34
TOTAL	292,86	3 439,34	292,86	3 439,34
TOTAL GÉNÉRAL	226 982,86	52 189,34	185 966,38	93 205,82
Dont dotations & reprises d'exploitation		52 189,34	185 966,38	

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	37 185,06	37 185,06		
Personnel et comptes rattachés	19 622,89	19 622,89		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 428,17	31 428,17		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 827,80	1 827,80		
Autres impôts et taxes assimilées	755,00	755,00		
Autres dettes	425,00	425,00		
Produits constatés d'avance	81 265,73	81 265,73		
TOTAL	172 509,65	172 509,65		

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

1035653 - ASS FNEPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Il y a 2 107 heures d'intervention cadre à 40€/ heure soit 84 280€ pour 70 bénévoles

	Montant N		Montant N-1	
	Total	Dont générosité du public	Total	Dont générosité du public
B - Contributions volontaires en nature				
Produits par origine				
Contributions volontaires liées à la gén. du public				
Bénévolat	84 280,00		87 400,00	
Prestations en nature			9 690,90	
Dons en nature				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public			-97 090,90	
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	84 280,00			
Charges par destination				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
Contributions volontaires à la recherche de fonds				
Contributions volontaires au fonctionnement				
Prestations en nature				9 690,90
Personnel bénévol	84 280,00	84 280,00		87 400,00
TOTAL	84 280,00	84 280,00		97 090,90

Rémunération des dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature visé par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Engagements de retraite - Indemnité de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 20 440 €. Les hypothèses retenues pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont:

- calcul basé sur le salaire en fin de carrière ;
- calcul retenant les droits accumulés en fin de carrière, méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté ;
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière est basé sur la convention collective ;
- départ volontaire ou à l'initiative du salarié ;
- Taux d'actualisation retenu : 1 % ;
- Taux moyen de charges sociales : 35 % pour les non-cadres, 42 % pour les cadres ;
- Taux moyen d'augmentation des salaires : 2,5 % ;
- Taux de rotation : 10 % dégressif

Informations sur les contributions volontaires

En 2025, la FNEPE a bénéficié d'un appui non négligeable de 2107 heures bénévoles.

Cet apport démontre l'engagement important des bénévoles qui accompagne son action et ses activités en matière de gestion, ressources humaines, communication, représentation institutionnelle, recherches, réflexion scientifique, intervention numéro vert, production d'articles. La valorisation de ce temps donné par ses bénévoles est calculée sur une base horaire moyenne de cadre (40 € chargés) pour un montant global de 84 280€.