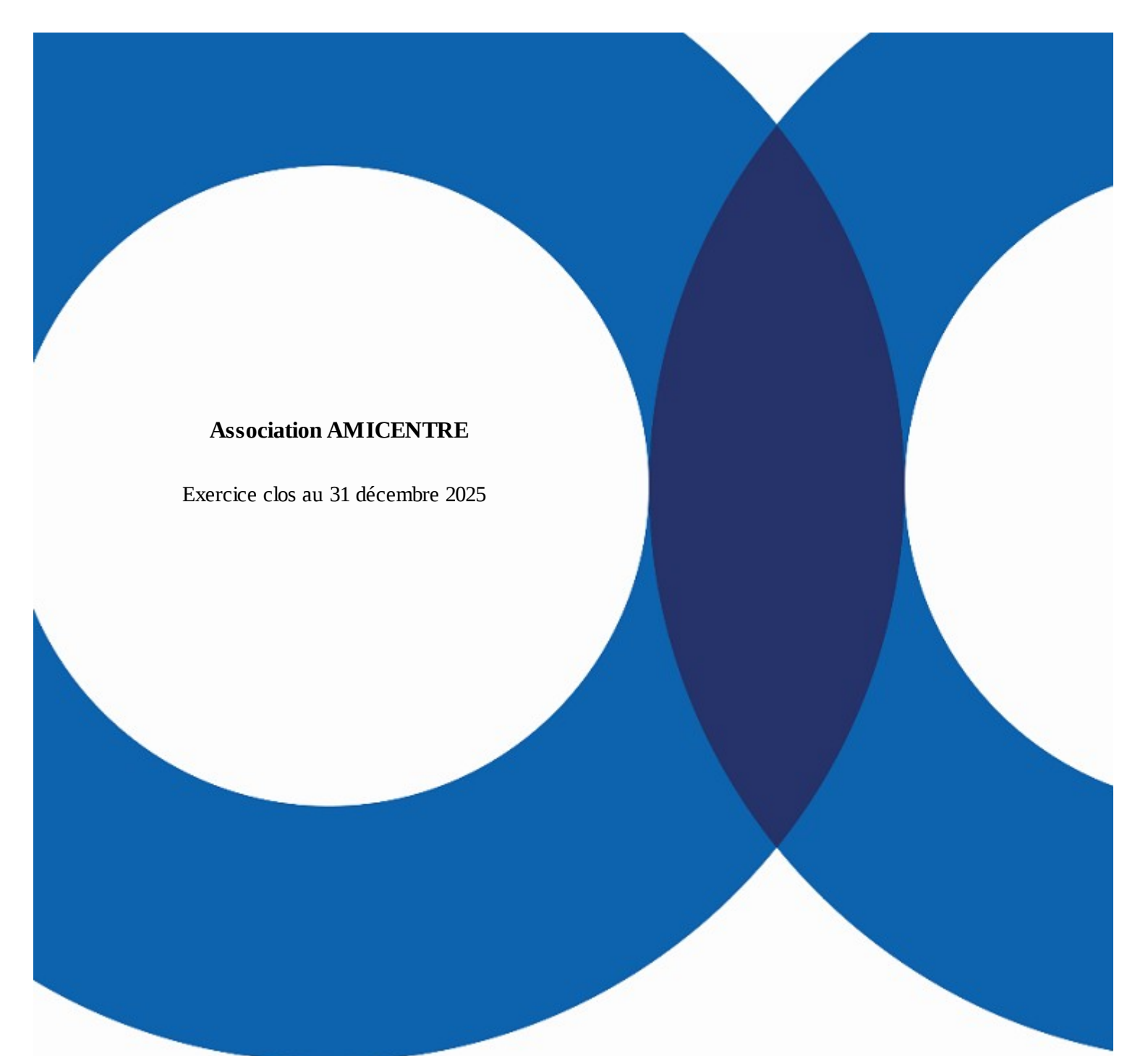




Association AMICENTRE

Exercice clos au 31 décembre 2025

COMPTES ANNUELS

orcom

Expertise Comptable Audit & Conseil

Sommaire

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>12</i>
<i>Amortissements</i>	<i>13</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>14</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>15</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>16</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>17</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>18</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>19</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>20</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>21</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>22</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>23</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>24</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>25</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>28</i>

Compte rendu de travaux

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 AMICENTRE** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 345 672 euros

Chiffre d'affaires : 0 euros

Résultat net comptable : 92 083 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à ORLEANS
Le 29/05/2026


A-L BRUN
Expert-Comptable

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	23 000	15 947	7 053	11 653
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	28 344	28 084	260	3 199
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	305		305	305
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	51 649	44 031	7 618	15 157
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 710		6 710	20 921
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	230 948	4 934	226 013	332 235
	Charges constatées d'avance	13 200		13 200	4 337
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	92 131		92 131	132 955
	TOTAL (III)	342 988	4 934	338 054	490 447
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		394 637	48 965	345 672	505 604

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

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	3 659	3 659
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	115 132	102 785
	Excédent ou déficit de l'exercice	92 083	12 347
	Total des fonds propres (situation nette)	210 874	118 791
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	7 053	14 382
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	7 053	14 382
	Total des fonds propres	217 927	133 173
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	24 812	166 238
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	24 812	166 238
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 336	33 495
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	56 501	58 355
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	15 096	15 096
	Produits constatés d'avance		99 247
	Total des dettes (1)	102 933	206 193
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF		345 672	505 604
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		102 933	206 193
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	675 646	700 016
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	2 272	2 479
	Utilisations des fonds dédiés	166 238	211 657
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	82 794	99 332
Total des produits d'exploitation		926 950	1 013 484
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	145 746	175 400
	Aides financières	160 253	
	Impôts, taxes et versements assimilés	15 936	21 533
	Salaires	324 949	369 106
	Cotisations sociales	120 244	134 745
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 539	16 297
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	24 812	166 238
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	35 395	127 228
Total des charges d'exploitation		834 873	1 010 547
RESULTAT D'EXPLOITATION		92 077	2 937

Compte de Résultat

2/2

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			92 077	2 937
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		6	5
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits des immobilisations financières cédées			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des produits financiers			6	5
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées			
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières				
RESULTAT FINANCIER			6	5
RESULTAT COURANT avant impôts			92 083	2 942
	Produits exceptionnels			9 405
	Charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL				9 405
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			926 956	1 022 895
TOTAL DES CHARGES			834 873	1 010 547
EXCÉDENT ou DÉFICIT			92 083	12 347
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Règles et Méthodes Comptables

Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité

Objet social :

L'association régionale, instance de représentation des Missions Locales du Centre Val de Loire a pour objet de soutenir les Missions Locales, sans se substituer à elles, dans la mise en œuvre et la promotion des politiques d'insertion des jeunes en prenant en compte leurs attentes, dans l'esprit et dans le cadre des textes en vigueur, et pour ce faire :

- Être un lieu d'échanges, de réflexions, d'innovation et de mutualisation
- De structurer le réseau régional des Missions Locales
- D'être un interlocuteur identifiable et facilement accessible pour les acteurs et les partenaires locaux, régionaux et nationaux et de pouvoir assurer la représentation des Missions Locales dans différentes instances.
- De pouvoir engager toutes actions correspondant à l'objet des Missions Locales et d'en rechercher les moyens
- D'établir des partenariats avec les autres associations régionales œuvrant dans le champ de la jeunesse.
- D'assurer le portage du programme d'animation régional d'animation du réseau des Missions Locales et d'en assurer le pilotage en lien avec l'Etat et la Région
- Et plus généralement, d'effectuer ou de participer à toute opération pouvant se rattacher directement ou indirectement à cet objet similaire ou connexe pouvant favoriser son extension ou son développement.

Missions sociales :

L'action sociale est construite autour du programme régional d'animation établi autour de 4 axes et 8 objectifs :

Axe 1 : accompagner la mise en œuvre et la convergence des politiques publiques en faveur de l'emploi et de l'autonomie des jeunes en veillant à assurer une équité de traitement des jeunes

Objectif : 1.1 : Faciliter l'appropriation du contenu de ces politiques publiques par les Missions Locales, et notamment du CEJ et du PACEA qui constitue le cadre contractuel du droit à l'accompagnement des jeunes.

Règles et Méthodes Comptables

Objectif 1.2 : Assurer l'outillage des missions locales pour la mise en œuvre de des politiques publiques notamment à travers

- L'identification, la capitalisation et la diffusion des bonnes pratiques des missions locales concernant l'offre de services en direction des jeunes et des employeurs
- L'appui à l'utilisation du SI I-Milo par les structures via les assistants techniques régionaux (aide à la maîtrise du SI, diffusion des consignes nationales et application de la charte de saisie, production, analyse et fonction de veille sur les données, recueil des besoins et formation des équipes, aide à la décision du pilotage et fonction d'observatoire)

Objectif 1.3 : Analyser et synthétiser avec les services de l'Etat et de la Région les difficultés rencontrées, les points de vigilance, les impacts ; partager l'information avec ces services et faire remonter les propositions des Missions Locales

Axe 2 : Soutenir les missions locales dans l'élaboration du projet territorial visant à définir l'offre de services « jeunes et employeurs » dans leur environnement

Axe 3 : Renforcer la professionnalisation et la valorisation du réseau

Objectif 3.1 : Contribuer au développement des compétences et à la professionnalisation des acteurs du réseau en lien avec la Commission paritaire nationale emploi formation (CPNEF) de la branche et les autres financeurs Objectif 3.2 : Valoriser l'activité et l'offre de services des missions locales auprès de leurs partenaires et assurer le pilotage de la déclinaison des accords nationaux de partenariat ainsi que le développement de partenariats spécifiques régionaux

Objectif 3.3 : Encourager les actions de mutualisation de certaines fonctions supports entre missions locales et accompagner le déploiement du contrôle interne et de la comptabilité analytique dans le cadre défini au niveau régional et à moyen terme à partir de l'outil national proposé

Axe 4 : Apporter un appui technique à la définition des politiques publiques par l'apport d'une expertise

Objectif 4.1 : Contribuer au développement de la fonction régionale d'observation des parcours des jeunes en vue d'une meilleure adaptation des politiques publiques aux besoins des jeunes

Objectif 4.2 : Promouvoir l'ingénierie sociale et l'innovation locale et participer à sa capitalisation nationale

Règles et Méthodes Comptables

Moyens mis en œuvre et ressources :

L'ARML est composée de 8 salariés :

- 1 Directrice / déléguée régionale
- 1 Directrice-Adjointe
- 1 Responsable de Secteur
- 1 Assistante de Gestion
- 1 Assitant Informatique
- 2 Chargés de Projets
- 1 Assistante de Projet Combo-Parfait

Les ressources de l'ARML proviennent des subventions des différents financeurs :

- L'État ;
- Le Conseil Régional du Centre-Val de Loire ;
- Adhésions des 20 Missions Locales de la région.

Règles générales

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant divers règlements de l'ANC en coordination avec le règlement ANC N° 2022-06 du 22 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers dont le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif

Le bilan de l'exercice présente un total de **345 672** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **926 956** euros et un total **charges** de **834 873** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **92 083** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Changement de réglementation comptable :

Les dispositions du règlement ANC précité sont applicables pour la première fois aux comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**.

Ce changement de réglementation se traduit par :

- une nouvelle définition du résultat exceptionnel,
- la suppression de la technique de transfert de charges,
- la modification du plan de comptes et l'introduction d'une nouvelle nomenclature,
- de nouveaux modèles d'états financiers.

Règles et Méthodes Comptables

Au cours de l'exercice, le plan comptable de l'entreprise a été modifié afin de refléter les évolutions réglementaires et les besoins spécifiques de gestion avec la nouvelle définition du résultat exceptionnel et la suppression des comptes de transferts de charges.

Les modifications suivantes ont notamment été apportées :

Anciens comptes	Nouveaux comptes	Montants comptabilisés
777... Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	747... Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	7 329 €
791... Transferts de charges d'exploitation (remboursements de charges relatives aux personnels)	649... Remboursements de charges de personnel	1 039 €

Les états financiers sont présentés conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans le Règlement. Les modifications suivantes ont notamment été apportées :

- Regroupement des charges et produits exceptionnels, qui étaient présentés sur plusieurs lignes en 2024 sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles »
- Reclassements entre des lignes du bilan ou du compte de résultat. Par exemple :
 - Dans la colonne comparative 2024 du bilan 2025, les immobilisations en cours sont désormais regroupées avec les avances et acomptes, aussi bien pour ce qui concerne les immobilisations incorporelles que corporelles ;
 - Dans la colonne comparative 2024 du bilan 2025, la ligne « Charges constatées d'avance » est désormais parmi les éléments constituant la rubrique des « Créances ».
- Reclassements liés à la suppression de la technique des transferts de charges en application de la disposition spécifique prévue par le règlement sur ce sujet. Ainsi, les transferts de charges constatés dans le compte de résultat 2024 seront présentés dans la colonne comparative 2024 dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions », rattaché au résultat d'exploitation.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et Méthodes Comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, brevets, licences : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition. La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Disponibilités

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

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	23 000					23 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 000					23 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	28 344					28 344
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		28 344					28 344
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	305					305
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	305					305
TOTAL		51 649					51 649

Amortissements

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	5 ans	L	11 347	4 600		15 947
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			11 347	4 600		15 947
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	3 à 5 a	L	25 145	2 939		28 084
Emballages récupérables et divers							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			25 145	2 939		28 084	
TOTAL				36 492	7 539		44 031

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	6 710	6 710	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	226 013	226 013	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	4 934	4 934	
	Charges constatées d'avance	13 200	13 200	
TOTAL DES CREANCES		250 858	250 858	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	31 336	31 336		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	22 562	22 562		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 535	24 535		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 404	9 404		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	15 096	15 096		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		102 933	102 933		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		232 724
Autres créances clients		6 710
Usagers, produits non facturés	6 710	
Autres créances		226 013
Etat - produits à recevoir	226 013	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		13 200	13 200
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			13 200

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		73 809
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		31 336
Fournisseurs - fact. non parve	31 336	
Dettes fiscales et sociales		42 473
Dettes provis. pr congés à pay	22 522	
Charges sociales s/congés à pa	11 234	
Etat - autres charges à payer	8 718	

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	3 659				3 659
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	102 785	12 347			115 132
Excédent ou déficit de l'exercice	12 347	(12 347)	92 083		92 083
Situation nette	118 791		92 083		210 874
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	14 382		12 912	20 240	7 053
Provisions réglementées					
TOTAL	133 173		104 994	20 240	217 927

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Région - Accompagnement psy	60 000		60 000				
Projet mobilité jeune	102 215		102 215				
Projet JSMJ	4 023	4 812	4 023			4 812	
ARS - Soutien psy		20 000				20 000	
	23 788						
	20 921						
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	166 238	44 709	24 812	166 238		24 812	

Concours publics et subventions

31/12/2025	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		466 062	171 013		31 242	668 317
Subventions d'investissement						
TOTAL		466 062	171 013		31 242	668 317

Contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature concernent le temps passé par les membres du conseil d'administration pour la gouvernance de l'association. Ces contributions ne sont pas valorisées.

Répartition des effectifs par catégorie

		31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Ouvriers			
	Employés, techniciens, agents de maîtrise		5	
	Cadres et ingénieurs		3	
	Autres catégories			
	TOTAL		8	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Règlement ANC 2025-01

	Commissaire aux comptes 1				Commissaire aux comptes 2			
	31/12/2025	31/12/2024	%	%	31/12/2025	31/12/2024	%	%
Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes								
Honoraires afférents à la certification des comptes	1 560	1 680	100,00	100,00				
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité (*)								
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité								
Total	1 560	1 680	100,00	100,00				

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce

Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité

Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité (*)						
--	--	--	--	--	--	--

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce pour les commissaires aux comptes et à l'article L.822-24 du code de commerce pour les OTI »

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	7 618	2,20	15 157	3,00	(7 539)	-49,74
Concessions brevets et droits similaires	7 053	2,04	11 653	2,30	(4 600)	-39,47
20500000 Concessions, brevets, licences	23 000	6,65	23 000	4,55		
28050000 Amts concessions, brevets	(15 947)	-4,61	(11 347)	-2,24	(4 600)	-40,54
Autres immobilisations corporelles	260	0,08	3 199	0,63	(2 939)	-91,88
21831000 Matériel informatique	21 746	6,29	21 746	4,30		
21840000 Mobilier	6 598	1,91	6 598	1,30		
28183000 Amortis. matér.bureau	(11 832)	-3,42	(11 832)	-2,34		
28183100 Amts materiel informatique	(9 655)	-2,79	(7 888)	-1,56	(1 767)	-22,40
28184000 Amortis. mobilier	(6 598)	-1,91	(5 425)	-1,07	(1 172)	-21,61
Participations	305	0,09	305	0,06		
26100000 Titres de participation	305	0,09	305	0,06		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	338 054	97,80	490 447	97,00	(152 393)	-31,07
Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 710	1,94	20 921	4,14	(14 211)	-67,93
41810000 Usagers, produits non facturés	6 710	1,94	20 921	4,14	(14 211)	-67,93
Autres créances	226 013	65,38	332 235	65,71	(106 222)	-31,97
44870000 Etat - produits à recevoir	226 013	65,38	332 235	65,71	(106 222)	-31,97
46700000 Autres comptes débiteurs/crédi	4 934	1,43	7 206	1,43	(2 272)	-31,53
49600000 Provis. dépréc. débiteurs dive	(4 934)	-1,43	(7 206)	-1,43	2 272	31,53
Charges constatées d'avance	13 200	3,82	4 337	0,86	8 863	204,39
48600000 Charges constatées d'avance	13 200	3,82	4 337	0,86	8 863	204,39
Disponibilités	92 131	26,65	132 955	26,30	(40 824)	-30,71
51220000 Crédit Coopératif	92 131	26,65	132 955	26,30	(40 824)	-30,71
TOTAL DU BILAN ACTIF	345 672	100,00	505 604	100,00	(159 932)	-31,63

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	217 927	63,04	133 173	26,34	84 754	63,64
Total des fonds propres (situation nette)	210 874	61,00	118 791	23,49	92 083	77,52
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.	3 659	1,06	3 659	0,72		
10340000 Apports avec droit de reprise	3 659	1,06	3 659	0,72		
Report à nouveau	115 132	33,31	102 785	20,33	12 347	12,01
11000000 Report à nouveau (solde crédit)	115 132	33,31	102 785	20,33	12 347	12,01
Excédent ou déficit de l'exercice	92 083	26,64	12 347	2,44	79 735	645,76
Total des autres fonds propres	7 053	2,04	14 382	2,84	(7 329)	-50,96
Subventions d'investissement	7 053	2,04	14 382	2,84	(7 329)	-50,96
13100000 Subventions d'investissement	23 000	6,65	35 912	7,10	(12 912)	-35,95
13900000 Subventions inscrites au C/R	(15 947)	-4,61	(21 530)	-4,26	5 583	25,93
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	24 812	7,18	166 238	32,88	(141 426)	-85,07
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	24 812	7,18	166 238	32,88	(141 426)	-85,07
19410000 Fonds dédiés projets	24 812	7,18	166 238	32,88	(141 426)	-85,07
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	102 933	29,78	206 193	40,78	(103 260)	-50,08
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 336	9,07	33 495	6,62	(2 159)	-6,45
40810000 Fournisseurs - fact. non parve	31 336	9,07	33 495	6,62	(2 159)	-6,45
Dettes fiscales et sociales	56 501	16,35	58 355	11,54	(1 854)	-3,18
42100000 Personnel - rémunérations dues	40	0,01	40		40	12,46
42820000 Dettes provis. pr congés à pay	22 522	6,52	20 026	3,96	2 496	-22,13
43100000 Sécurité sociale	9 436	2,73	12 117	2,40	(2 681)	-29,17
43730000 Caisse de retraite et de prévo	1 896	0,55	2 678	0,53	(781)	-48,47
43733000 Caisse de prévoyance	1 970	0,57	3 822	0,76	(1 853)	13,84
43820000 Charges sociales s/congés à pa	11 234	3,25	9 868	1,95	1 366	-42,66
44210000 Prélèvements à la source (IR)	687	0,20	1 197	0,24	(511)	0,81
44860000 Etat - autres charges à payer	8 718	2,52	8 647	1,71	70	
Autres dettes	15 096	4,37	15 096	2,99		
46710100 Convention PSY (MLO)	15 096	4,37	15 096	2,99		
Produits constatés d'avance			99 247	19,63	(99 247)	-100,00
48700000 Produits constatés d'avance			99 247	19,63	(99 247)	-100,00
Total du passif	345 672	100,00	505 604	100,00	(159 932)	-31,63

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	926 950	100,00	1 013 484	100,00	(86 534)	-8,54
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	675 646	72,89	700 016	69,07	(24 370)	-3,48
Concours publics et subventions	675 646	72,89	700 016	69,07	(24 370)	-3,48
74000400 Région Centre - Accompagnement psy			75 000	7,40	(75 000)	-100,00
74000500 Région Centre - Combo parfait-aide aux per			72 863	7,19	(72 863)	-100,00
74000800 Etat - Action complémentaire			271 180	26,76	(271 180)	-100,00
74001100 Etat - JSMJ			20 153	1,99	(20 153)	-100,00
74000100 Région Centre - Socle			90 000	8,88	(90 000)	-100,00
74000200 Etat - Socle			170 820	16,85	(170 820)	-100,00
74100100 Région Centre - Socle	90 000	9,71			90 000	
74100200 Etat - Socle	442 000	47,68			442 000	
74100300 Etat - JSMJ	24 062	2,60			24 062	
74100410 France Travail - Avenir Pro	3 756	0,41			3 756	
74100420 France Travail - Animation	2 486	0,27			2 486	
74100500 Région Centre - Combo parfait-aide aux per	81 013	8,74			81 013	
74100600 ARS - Soutien psy & formation	25 000	2,70			25 000	
74700000 Quote-part des subv. d'inv. virée au résultat	7 329	0,79			7 329	
Autres produits d'exploitation	251 304	27,11	313 468	30,93	(62 164)	-19,83
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	2 272	0,25	2 479	0,24	(207)	-8,33
78171000 Repr.amts prov. / Exploitation	2 272	0,25			2 272	
79100000 Transfert de charges d'exploit			2 479	0,24	(2 479)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	166 238	17,93	211 657	20,88	(45 419)	-21,46
78940000 Utilisations de fonds dédiés	166 238	17,93	211 657	20,88	(45 419)	-21,46
Autres produits	82 794	8,93	99 332	9,80	(16 539)	-16,65
75100000 Cotisations	27 836	3,00	38 378	3,79	(10 543)	-27,47
75110000 Refacturation des Missions Loc	40 385	4,36	53 750	5,30	(13 364)	-24,86
75800000 Produits divers gestion couran	381	0,04	7		374	N/S
75850000 Collecte taxe d'apprentissage	14 192	1,53	7 197	0,71	6 994	97,18
Total des charges d'exploitation	834 873	90,07	1 010 547	99,71	(175 674)	-17,38
Autres achats et charges externes	145 746	15,72	175 400	17,31	(29 654)	-16,91
60614000 Fournitures carburant			60	0,01	(60)	-100,00
60630000 Achats de petit équipement	8 291	0,89	5 639	0,56	2 652	47,03
60640000 Achats fournitures administrat	1 935	0,21	1 311	0,13	625	47,67
61320000 Locations immobilières	24 728	2,67	24 448	2,41	280	1,15
61350000 Locations mobilières			432	0,04	(432)	-100,00
61351000 Locations véhicule	4 341	0,47	4 379	0,43	(38)	-0,88
61400000 Charges locatives & copropriét	6 847	0,74	7 617	0,75	(770)	-10,10
61520000 Entretien immobilier	4 024	0,43			4 024	
61560000 Maintenance	10 995	1,19	12 256	1,21	(1 261)	-10,29
61600000 Primes d'assurance	2 162	0,23	1 720	0,17	442	25,71
61700000 Etudes et recherches	250	0,03	250	0,02		
61810000 Documentation générale	3 290	0,35	4 609	0,45	(1 319)	-28,62
61850000 Frais de colloques, de séminai	3 119	0,34	14 716	1,45	(11 597)	-78,80
62140000 Personnel prêté à l'associatio	1 092	0,12			1 092	
62260000 Honoraires	13 917	1,50	14 851	1,47	(934)	-6,29
62261000 Honoraires cac	1 560	0,17	1 580	0,16	(20)	-1,27
62280000 Honoraires divers	2 680	0,29			2 680	
62300000 Publicité	14 224	1,53	15 466	1,53	(1 242)	-8,03
62380000 Divers (pourboires, dons courants)	159	0,02	(36)		195	536,62

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025	12	01/01/2024	12		
		31/12/2025	mois	31/12/2024	mois	Variations	%
62510000	Voyages et déplacements	15 933	1,72	34 557	3,41	(18 624)	-53,89
62570000	Réceptions	15 187	1,64	21 913	2,16	(6 726)	-30,69
62600000	Frais postaux et télécommunica	7 350	0,79	7 083	0,70	267	3,77
62780000	Prestations de services bancai	1 241	0,13	1 042	0,10	199	19,11
62781000	Frais sur titres restaurants	190	0,02			190	
62810000	Cotisations	2 231	0,24	1 509	0,15	722	47,88
Aides financières		160 253	17,29			160 253	
65710100	Aides financières - accompagnement psy	60 000	6,47			60 000	
65710200	Aides financières - JSMJ 2024	4 023	0,43			4 023	
65710300	Aides financières - JSMJ 2025	19 250	2,08			19 250	
65710400	Aides financières - Mobilité solidaire	76 980	8,30			76 980	
Impôts, taxes et versements assimilés		15 936	1,72	21 533	2,12	(5 597)	-25,99
63110000	Taxe sur les salaires	7 421	0,80	11 657	1,15	(4 236)	-36,34
63330000	Formation continue (organisme)	7 547	0,81	8 777	0,87	(1 230)	-14,01
63331000	Developpement paritarisme	967	0,10	1 099	0,11	(131)	-11,96
Salaires		324 949	35,06	369 106	36,42	(44 157)	-11,96
64110000	Salaires appointements commiss	322 414	34,78	366 208	36,13	(43 793)	-11,96
64118000	Indemnités Journalières Payes	1 077	0,12	564	0,06	513	90,98
64120000	Congés payés	2 496	0,27	2 334	0,23	162	6,94
64910000	Remboursements de charges de personnel	(1 039)	-0,11			(1 039)	
Cotisations sociales		120 244	12,97	134 745	13,30	(14 501)	-10,76
64510000	Cotisations à l'URSSAF	83 178	8,97	91 861	9,06	(8 683)	-9,45
64520000	Cotisations aux mutuelles	4 262	0,46	4 371	0,43	(110)	-2,51
64530000	Cotisations aux caisses de ret	17 122	1,85	19 851	1,96	(2 730)	-13,75
64533000	Cotisations Prévoyance	5 310	0,57	8 798	0,87	(3 489)	-39,65
64580000	Charges sur provisions cp	1 366	0,15	1 307	0,13	58	4,47
64750000	Médecine du travail et pharmac	1 546	0,17	1 392	0,14	154	11,03
64760000	Frais de transport	1 080	0,12	295	0,03	785	265,91
64770000	Tickets restaurants	5 548	0,60	5 896	0,58	(348)	-5,90
64780000	Allocation T.T	833	0,09	972	0,10	(139)	-14,30
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		7 539	0,81	16 297	1,61	(8 758)	-53,74
68111000	Dot. amort. s/immobil. incorpo	4 600	0,50	4 600	0,45		
68112000	Dot. amort. s/immobil. corpore	2 939	0,32	4 491	0,44	(1 552)	-34,56
68171000	Dot.prov.dépr.actifs (TR)			7 206	0,71	(7 206)	-100,00
Reports en fonds dédiés		24 812	2,68	166 238	16,40	(141 426)	-85,07
68940000	Engagements à réaliser sur ressources affecté	24 812	2,68	166 238	16,40	(141 426)	-85,07
Autres charges		35 395	3,82	127 228	12,55	(91 833)	-72,18
65800000	Charges diverses gestion coura	35 395	3,82	19		35 376	N/S
65810000	Mlo accompagnement psychologique			45 000	4,44	(45 000)	-100,00
65820000	Mlo JSMJ			16 129	1,59	(16 129)	-100,00
65830000	Mlo mobilité solidaire			66 080	6,52	(66 080)	-100,00
Résultat d'exploitation		92 077	9,93	2 937	0,29	89 140	N/S
Total des produits financiers		6		5		1	16,41
Autres intérêts et produits assimilés		6		5		1	16,41
76800000	Autres produits financiers	6		5		1	16,41

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des charges financières						
Résultat financier		6		5	1	16,41
Résultat courant avant impôts		92 083 9,93		2 942 0,29	89 141	N/S
Produits exceptionnels				9 405 0,93	(9 405)	-100,00
Produits exceptionnels				9 405 0,93	(9 405)	-100,00
77200000 Produits des exercices antérie				501 0,05	(501)	-100,00
77700000 Quote-part des subventions vir				8 904 0,88	(8 904)	-100,00
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel				9 405 0,93	(9 405)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice		92 083 9,93		12 347 1,22	79 735	645,76
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Soldes Intermédiaires de Gestion

	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)	10 227		7 009		3 217	45,90
- Autres charges externes (c)	135 519		168 391		(32 872)	-19,52
CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	145 746		175 400		(29 654)	-16,91
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	(145 746)		(175 400)		29 654	16,91
+ Subventions d'exploitation	675 646		700 016		(24 370)	-3,48
- Impôts, taxes sur rémunérations	15 936		21 533		(5 597)	-25,99
- Autres impôts et taxes						
- Salaires et traitements	324 949		369 106		(44 157)	-11,96
- Charges sociales	120 244		134 745		(14 501)	-10,76
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	68 771		(768)		69 539	N/S
+ Reprises sur amortissements et provisions	2 272				2 272	
+ Autres produits d'exploitation	249 032		310 990		(61 957)	-19,92
+ Transfert de charges d'exploitation			2 479		(2 479)	-100,00
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	7 539		16 297		(8 758)	-53,74
- Autres charges de gestion courante	220 460		293 467		(73 006)	-24,88
RÉSULTAT EXPLOITATION	92 077		2 937		89 140	N/S
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	6		5		1	16,41
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	92 083		2 942		89 141	N/S
Produits exceptionnels			9 405		(9 405)	-100,00
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			9 405		(9 405)	-100,00
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	92 083		12 347		79 735	645,76