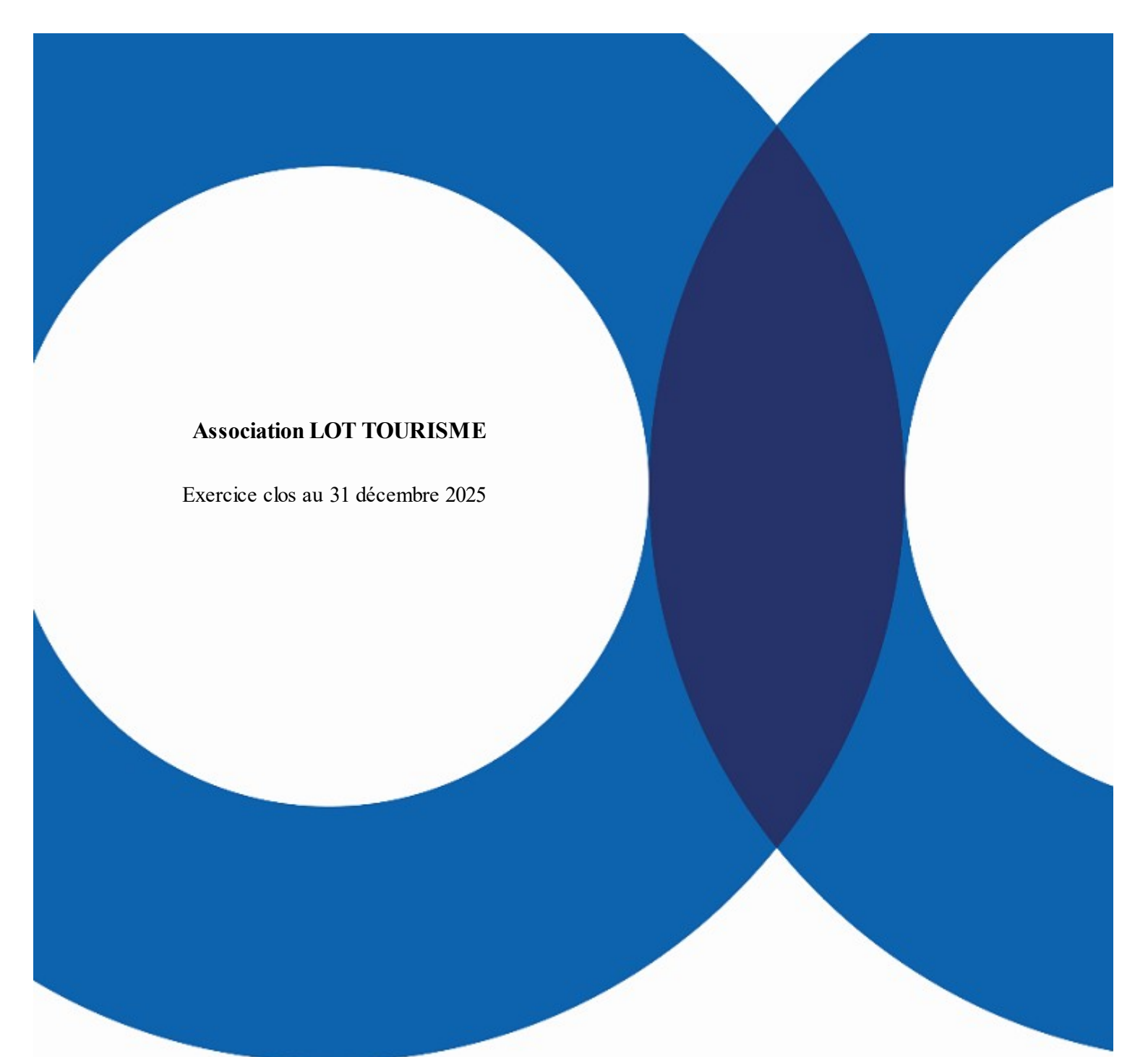




Association LOT TOURISME

Exercice clos au 31 décembre 2025

COMPTES ANNUELS

orcom

Expertise Comptable Audit & Conseil

Sommaire

<i>Rapport de présentation</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>Provisions</i>	<i>14</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>15</i>
<i>Produits à recevoir</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>Subventions d'exploitation</i>	<i>20</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>21</i>
<i>Détail concours publics et subventions</i>	<i>22</i>
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	<i>23</i>
<i>Rémunérations des dirigeants + Effectif moyen</i>	<i>24</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>25</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>26</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>27</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>28</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>29</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>30</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>34</i>

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise Association LOT TOURISME pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan 888 626 euros

Chiffre d'affaires 96 573 euros

Résultat net comptable - 89 466 euros

Fait à Pradines, le 23/04/2026
Pour le Cabinet ORCOM QUERCY

Virginie RIBAYROL
Expert-comptable

Signé par Virginie Ribayrol
Le 23 avr. 2026



doc_gmKn
tx_YMM2P9OKKrJ5

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros 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	4 231	4 231		
	Autres immobilisations incorporelles	67 480	40 687	26 793	21 415
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	212 546	184 007	28 539	42 992
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	90		90	90
TOTAL (II)		284 347	228 925	55 423	64 497
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises	11 158	1 499	9 660	14 631
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 604		4 604	1 392
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	9 717		9 717	14 977
	Charges constatées d'avance	17 281		17 281	36 829
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	791 941		791 941	810 313
TOTAL (III)		834 702	1 499	833 203	878 142
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		1 119 049	230 423	888 626	942 639

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

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

Règlement ANC 2022-06			
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		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	582 070	560 280	
Excédent ou déficit de l'exercice	(89 466)	21 790	
	Total des fonds propres (situation nette)	492 604	582 070
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	54 553	63 309
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	54 553	63 309
	Total des fonds propres	547 156	645 379
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	5 210	12 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	5 210	12 000
Provisions	Provisions pour risques	64 195	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	64 195	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	(950)	(950)
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 022	56 101
	Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	204 592	223 110	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)	11 400	7 000	
	Total des dettes	272 064	285 261
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF		888 626	942 639
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(89 466,05)	21 789,60
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		273 014	286 211
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	5 473	5 766
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	19 270	13 039
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	77 302	50 473
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	1 371 155	1 355 500
	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		38 853
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	8 790	10 422
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	61	12
	Total des produits d'exploitation	1 482 052	1 474 064
	Achats de marchandises	6 804	5 000
	Variation de stocks	4 971	(1 274)
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	398 979	401 311
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	68 298	63 242
	Salaires	681 687	663 425
	Cotisations sociales	326 853	318 942
	Dotation aux amortissements et dépréciations	23 473	32 752
	Dotation aux provisions	64 195	
	Reports en fonds dédiés	2 000	5 500
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	6	401
	Total des charges d'exploitation	1 577 267	1 489 298
RESULTAT D'EXPLOITATION		(95 215)	(15 234)

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			(95 215)	(15 234)
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			6 848
	Autres intérêts et produits assimilés		5 749	
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
	Produits des immobilisations financières cédées			
Total des produits financiers			5 749	6 848
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées			
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières				
RESULTAT FINANCIER			5 749	6 848
RESULTAT COURANT avant impôts			(89 466)	(8 386)
	Produits exceptionnels			30 176
	Charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL				30 176
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			1 487 801	1 511 088
TOTAL DES CHARGES			1 577 267	1 489 298
EXCEDENT ou DEFICIT			(89 466)	21 790
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature			28 812	28 812
Bénévolat				
TOTAL			28 812	28 812
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens			28 812	28 812
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL			28 812	28 812

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **888 626 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 487 801 euros** et un total **charges** de **1 577 267 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-89 466 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.
Il a une durée de **12** mois.

L'Association Lot Tourisme prépare et met en oeuvre la politique touristique du département. Il assure notamment la promotion touristique du département et contribue à la mise en marché de produits touristiques. Il coordonne et anime la réflexion et l'action en matière de tourisme en liaison avec les offices de tourisme, administrations, organismes, associations et privés.

Lot Tourisme coordonne, accompagne et représente les offices de tourisme du Lot.

Plus précisément, il met en oeuvre un plan d'actions qui porte sur 5 missions:

- Connaître la demande et les marchés.
- Organiser et qualifier l'offre touristique départementale.
- Promouvoir la destination Lot en priorisant la valorisation de l'accueil.
- Informer, conseiller, former et accompagner les acteurs du tourisme lotois et en particulier les Offices de tourisme.

- Piloter les ressources humaines et les représenter.

Lot tourisme est affilié à Tourisme et Territoires et aux Offices de Tourisme de France ainsi qu'aux instances régionales qui relèvent de ces organismes.

Une convention signée avec le département définit plus précisément ses modalités d'actions.

Pour réaliser les actions qui lui sont confiées, l'Association bénéficie de subventions.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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
7082002 Qualif Rando Etape	7060002 Prestations de services - Qualif Rando Etape	1 650,00
7082004 Accomp Vélo Route	7060004 Prestations de services - Accomp Acc Vélo Route	3 450,00
7084001 Part Flux VISION	7060006 Prestations de services - Part Flux VISION	19 000,00
7084002 REGIE PUB	7060007 Prestations de services - REGIE PUB	21 000,00
7084006 Part OT E REPUTATION	7080002 Produits act annexes - Part OT E REPUTATION	2 484,70
7084009 Part Oeno	7080003 Produits act annexes - Part Opération Oeno	1 500,00
7431000 Subv conseil Départemental	7410002 Subvention Exploitation - Conseil Départemental	1 348 000,00
7770000 Quote part de subv	7470000 Quote part subv inv	23 154,88

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

inv liee	virée au résultat	
7914000 Tr charg pers	7084011 Mise à disposition de personnel facturé	4 100,00
7914000 Transfert de charge AN	6490003 Indemnité charges personnel AN	- 4 740,32
7914040 Remb salaires klesia / APICIL	6490002 Remb charges personnel - APICIL	3 364,58
7916230 Transf charges publ-rel public	7088005 Produits act annexes - honoraires CAC CPT 2	2 100,00
7916237 Part Passerelle CtVert Elloha	7080008 Produits et annexes - Passerelle CtVert	2 592,00
7916241 Participation SIT	7080009 Produits et annexes - Part SIT	12 500,00
7916245 REMB JOURNEE OT/ADT	7080010 Produits et annexes - Remb Journée COLA	3 867,50
7916262 PART ACTIONS DE PRESSE	7080011 Prod Activités annexes - Part Presse	1 582,01

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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.

- * Solutions informatiques : 1 à 4 ans
- * Brevet: 1 à 3 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 12 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau et informatique: 3 à 10 ans
- * Mobilier : 5 à 10 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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises sont évaluées suivant la méthode PMP.

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour prendre en compte les risques et charges existant à la clôture de l'exercice.

Leur estimation se fait par analyse au cas par cas en fonction du risque ou de la charge potentielle estimée sur la base des faits avérés, demandes ou jugements intervenus.

Le montant inscrit à la date de la clôture de l'exercice correspondant à la demande de la partie adverse dans le litige social dont le fond est formellement contesté par l'association.

Engagements en matières de départ à la retraite

L'étude a été réalisée par l'organisme Philosophia à la date du 27/03/2025. Ces indemnités sont calculés sur la base du salaire de fin de carrière estimé et de l'ancienneté acquise par chaque salarié au moment de son départ.

Les engagements sont inscrits en annexe en Engagements Hors bilan, déduction faite des sommes versées sur un plusieurs contrat d'assurance souscrit par l'association pour couvrir le risque IFC dont la valeur des fonds est évaluée au 31/12/2025 à 93 400€.

Fonds dédiés

Les subventions affectées à des opérations spécifiques pour lesquelles la totalité des coûts n'a pas été engagée au titre de l'exercice sont inscrites en fonds dédiés: le suivi par action fait l'objet d'un Tableau en Annexes.

Subventions d'investissement

La reprise des subventions d'investissement qui financent une ou des immobilisations amortissables s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur des

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

immobilisations acquises ou créées au moyen de ses subventions.

Information sur les montants des concours publics reçues par l'entité par nature de concours et par catégories d'autorités administratives

Ces derniers sont ventilés par nature et par autorités administratives dans le tableau spécifique communiqué dans la présente annexe.

Contribution volontaire en nature

Les locaux occupés par l'Association Lot Tourisme sont mis gracieusement à la disposition par le Conseil Départemental du Lot depuis le 21 octobre 2019. La valeur locative annuelle est évaluée à 28 812 euros en accord avec le Conseil Départemental.

Autres Informations Complémentaires

Dans le cadre de la loi relative au développement des territoires ruraux, l'association a bénéficié de l'exonération de certaines charges sociales. Le montant de cette exonération pour l'exercice est de 14 616.36 euros , au titre de l'année 2025.

Immobilisations

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

Etat exprimé en euros 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	60 191		11 520			71 711
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	60 191		11 520			71 711
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	7 259					7 259
	Matériel de transport	94 954					94 954
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	107 454		2 879			110 333
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	209 667		2 879			212 546
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	90					90
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	90					90
TOTAL		269 949		14 399			284 347

Amortissements

Etat exprimé en euros		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			38 776	6 142		44 918
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			38 776	6 142		44 918
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			5 499	1 022		6 520
	Matériel de transport			65 329	8 122		73 451
	Matériel de bureau, mobilier			95 848	8 187		104 036
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			166 675	17 331		184 007	
TOTAL				205 452	23 473		228 925

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		64 195		64 195
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		64 195		64 195
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	1 499			1 499
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 499			1 499
TOTAL GENERAL		1 499	64 195		65 694
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			64 195		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
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	90		90
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	4 604	4 604	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	485	485	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41	41	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	9 191	9 191	
	Charges constatées d'avance	17 281	17 281	
	TOTAL DES CREANCES	31 692	31 602	90
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	57 022	57 022		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	66 719	66 719		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	128 813	128 813		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 060	9 060		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	11 400	11 400		
	TOTAL DES DETTES	273 014	273 014		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Total des Produits à recevoir		8 141
Autres créances		8 141
<i>ORGANISMES SOCIAUX- PRODUITS A</i>	<i>41</i>	
<i>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>8 100</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Total des Charges à payer		149 615
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACT.NON PARV. -FRSS</i>	<i>41 143</i>	41 143
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROV PR CHARGES</i> <i>CHARG SOC/CONGES PAYES</i> <i>CHARGES A PAYER FORMATION</i>	<i>66 690</i> <i>39 038</i> <i>2 744</i>	108 472

Etat exprimé en euros 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						
Ecart de réévaluation						
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité						
Autres réserves						
Report à nouveau	560 280	21 790				582 070
Excédent ou déficit de l'exercice	21 790	(21 790)			89 466	(89 466)
Situation nette	582 070				89 466	492 604
Fonds propres consommables						
Subventions d'investissement	63 309			14 399	23 155	54 553
Provisions réglementées						
TOTAL	645 379			14 399	112 621	547 156

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	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	12 000	2 000	8 790			5 210	
Cf.état Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	12 000	2 000	8 790			5 210	

--

Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep.
Conseil départemental "Traduction offre	1 500		1 500				
Conseil départemental "V86"	5 000		5 000				
Conseil départemental "France tourisme observation"	2 500		1 290			1 210	
Conseil départemental "topo guide"	1 000					1 000	
Conseil départemental "Matériel Promo"	1 000					1 000	
Conseil départemental "Agence de veille"	1 000		1 000				
Conseil départemental support VTT		2 000				2 000	
Totalisation	12 000	2 000	8 790			5 210	

Concours publics et subventions

Etat exprimé en euros

Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
		1 348 000			1 348 000
		14 399			14 399
		1 362 399			1 362 399

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Conseil départemental "subvention fonctionnement		1 348 000	
Conseil départemental "subvention investissement			14 399
Totalisation		1 348 000	14 399

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	145 698	14 399		160 097
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	145 698	14 399		160 097
Quotes-parts virées au compte de résultat	82 389	23 155		105 544

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2025

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/12/2025

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures

5

Professions intermédiaires

6

Employés

4

Ouvriers

TOTAL**15**

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/12/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés IFC Net			109 571	
			109 571	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			109 571	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées				

--

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		17 281	17 281
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			17 281

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		11 400	11 400
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			11 400

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	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	55 422,86	6,24	64 496,96	6,84	(9 074,10)	-14,07
Concessions brevets et droits similaires	0,24		0,24			
20500000 LOGICIELS	4 231,45	0,48	4 231,45	0,45		
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	(4 231,21)	-0,48	(4 231,21)	-0,45		
Autres immobilisations incorporelles	26 793,46	3,02	21 415,09	2,27	5 378,37	25,11
20800000 AUTRES IMMOB. INCORP.	67 480,02	7,59	55 960,02	5,94	11 520,00	20,59
28080000 AMORT/AUTRES IMMO. INCOR.	(40 686,56)	-4,58	(34 544,93)	-3,66	(6 141,63)	-17,78
Autres immobilisations corporelles	28 539,16	3,21	42 991,63	4,56	(14 452,47)	-33,62
21810000 INSTALLATIONS GEN. AGENC.	7 258,74	0,82	7 258,74	0,77		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	94 954,01	10,69	94 954,01	10,07		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INF.	85 136,15	9,58	82 257,29	8,73	2 878,86	3,50
21840000 MOBILIER BUREAU	25 197,05	2,84	25 197,05	2,67		
28181000 AMORT AGENCEMENT	(6 520,37)	-0,73	(5 498,67)	-0,58	(1 021,70)	-18,58
28182000 AMORT TRANSPORT	(73 450,74)	-8,27	(65 328,57)	-6,93	(8 122,17)	-12,43
28183000 AMT MAT BUREAU ET INF	(79 151,72)	-8,91	(71 280,85)	-7,56	(7 870,87)	-11,04
28184000 AMORT MOBILIER BUREAU	(24 883,96)	-2,80	(24 567,37)	-2,61	(316,59)	-1,29
Autres immobilisations financières	90,00	0,01	90,00	0,01		
27510000 DEPOTS VERSES	90,00	0,01	90,00	0,01		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	833 202,97	93,76	878 142,44	93,16	(44 939,47)	-5,12
Marchandises	9 659,84	1,09	14 631,22	1,55	(4 971,38)	-33,98
37100000 STOCK BROCHURE	11 158,40	1,26	16 129,78	1,71	(4 971,38)	-30,82
39700000 DEPRECIATIONS STOCKS DE MARCHAN	(1 498,56)	-0,17	(1 498,56)	-0,16		
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 603,62	0,52	1 392,31	0,15	3 211,31	230,65
041D COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	4 603,62	0,52	1 392,31	0,15	3 211,31	230,65
Autres créances	9 717,48	1,09	14 976,67	1,59	(5 259,19)	-35,12
040D COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	67,63	0,01	36,00		31,63	87,86
42500030 AVANCE FRAIS DEPL P LAGACHE	485,18	0,05	203,86	0,02	281,32	138,00
43870000 ORG. SOC. PRODUITS A RECEVOIR			236,81	0,03	(236,81)	-100,00
43900000 ORGANISMES SOCIAUX- PRODUITS A	40,97				40,97	
44170000 ETAT-SUBVENTIONS A RECEVOIR			4 500,00	0,48	(4 500,00)	-100,00
46700010 DIVERS CPTES DEBITEURS PRODUIT	1 023,70	0,12			1 023,70	
46770000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	8 100,00	0,91			8 100,00	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			10 000,00	1,06	(10 000,00)	-100,00
Charges constatées d'avance	17 280,99	1,94	36 829,14	3,91	(19 548,15)	-53,08
48620000 CHARGES PAYEES D'AVANCE	17 280,99	1,94	36 829,14	3,91	(19 548,15)	-53,08
Disponibilités	791 941,04	89,12	810 313,10	85,96	(18 372,06)	-2,27
51213000 BANQUE POPULAIRE 1	44 292,93	4,98	24 305,29	2,58	19 987,64	82,24
51213100 LIVRET ASSO 65497340172	12 131,77	1,37	19 865,68	2,11	(7 733,91)	-38,93
51213200 COMPTE LIVRET BPO 40102	7 844,43	0,88	15 823,23	1,68	(7 978,80)	-50,42
51213300 LIVRET INST 89332	661 080,03	74,39	684 200,15	72,58	(23 120,12)	-3,38
51214000 BANQUE POPULAIRE	65 104,85	7,33	64 681,72	6,86	423,13	0,65
53100000 CAISSE	1 487,03	0,17	1 437,03	0,15	50,00	3,48
TOTAL DUBILAN ACTIF	888 625,83	100,00	942 639,40	100,00	(54 013,57)	-5,73

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	547 156,48	61,57	645 378,55	68,47	(98 222,07)	-15,22
Total des fonds propres (situation nette)	492 603,62	55,43	582 069,67	61,75	(89 466,05)	-15,37
Report à nouveau	582 069,67	65,50	560 280,07	59,44	21 789,60	3,89
11000000 REPORT A NOUVEAU (SC)	582 069,67	65,50	560 280,07	59,44	21 789,60	3,89
Excédent ou déficit de l'exercice	(89 466,05)	-10,07	21 789,60	2,31	(111 255,65)	-510,59
Total des autres fonds propres	54 552,86	6,14	63 308,88	6,72	(8 756,02)	-13,83
Subventions d'investissement	54 552,86	6,14	63 308,88	6,72	(8 756,02)	-13,83
13100000 SUBV INVESTISSEMENT	160 096,71	18,02	145 697,85	15,46	14 398,86	9,88
13910000 SUBV INV INSC CPT E RESULT	(105 543,85)	-11,88	(82 388,97)	-8,74	(23 154,88)	-28,10
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	5 210,11	0,59	12 000,00	1,27	(6 789,89)	-56,58
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	5 210,11	0,59	12 000,00	1,27	(6 789,89)	-56,58
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV FONCT	5 210,11	0,59	12 000,00	1,27	(6 789,89)	-56,58
TOTAL III - Total des Provisions	64 195,00	7,22			64 195,00	
Provisions pour risques	64 195,00	7,22			64 195,00	
15110000 PROV. POUR LITIGES	64 195,00	7,22			64 195,00	
TOTAL IV - Total des dettes	272 064,24	30,62	285 260,85	30,26	(13 196,61)	-4,63
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	(950,00)	-0,11	(950,00)	-0,10		
41910000 ACPTE REGIE PUBLICITAIRE	(1 000,00)	-0,11	(1 000,00)	-0,11		
41911000 ACOMPTES TROP PERCUS	50,00	0,01	50,00	0,01		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 022,40	6,42	56 100,81	5,95	921,59	1,64
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	15 879,43	1,79	19 332,41	2,05	(3 452,98)	-17,86
40810000 FACT.NON PARV. -FRSS	41 142,97	4,63	36 768,40	3,90	4 374,57	11,90
Dettes fiscales et sociales	204 591,84	23,02	223 110,04	23,67	(18 518,20)	-8,30
42100610 REMB S ALIBERT	27,45		224,10	0,02	(196,65)	-87,75
42111120 BALLEST A	1,53				1,53	
42820000 DETTES PROV PR CHARGES	66 689,93	7,50	71 081,35	7,54	(4 391,42)	-6,18
43110000 URSSAF	51 695,37	5,82	54 024,92	5,73	(2 329,55)	-4,31
43720000 KLESIAS PREVOYANCE SANTE	6 849,39	0,77	5 909,03	0,63	940,36	15,91
43730000 KLESIA	14 876,15	1,67	15 533,80	1,65	(657,65)	-4,23
43731000 GENERALI RETRAITE CADRE	8 279,77	0,93	3 554,94	0,38	4 724,83	132,91
43731200 GENERALI PREVOYANCE			9 440,96	1,00	(9 440,96)	-100,00
43750000 TAXE SUR SALAIRES	8 074,05	0,91	13 885,59	1,47	(5 811,54)	-41,85
43820000 CHARG SOC/CONGES PAYES	39 038,45	4,39	41 027,01	4,35	(1 988,56)	-4,85
44120000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	6 316,19	0,71	5 342,68	0,57	973,51	18,22
44812100 CHARGES A PAYER FORMATION	2 743,56	0,31			2 743,56	
44863000 FORMATION CONTINUE CDI			3 085,66	0,33	(3 085,66)	-100,00
Produits constatés d'avance	11 400,00	1,28	7 000,00	0,74	4 400,00	62,86
48700000 PDS CONST D'AVANCE	11 400,00	1,28	7 000,00	0,74	4 400,00	62,86
Total du passif	888 625,83	100,00	942 639,40	100,00	(54 013,57)	-5,73

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 482 051,50	100,00	1 474 064,24	100,00	7 987,26	0,54
Cotisations	5 473,00	0,37	5 766,00	0,39	(293,00)	-5,08
75600000 COTISATIONS	5 473,00	0,37	5 766,00	0,39	(293,00)	-5,08
Ventes de biens et services	96 572,77	6,52	63 511,60	4,31	33 061,17	52,06
Ventes de biens	19 270,30	1,30	13 038,60	0,88	6 231,70	47,79
70700000 VENTES MARCHANDISES	19 270,30	1,30	13 038,60	0,88	6 231,70	47,79
Ventes de prestations de service	77 302,47	5,22	50 473,00	3,42	26 829,47	53,16
70600020 PRESTATIONS SERVICES - QUALIF	1 650,00	0,11			1 650,00	
70600040 PRESTATAIRES SERVICES - ACCOMP	3 450,00	0,23			3 450,00	
70600060 PRESTATIONS SERVICES - PART FL	19 000,00	1,28			19 000,00	
70600070 PRESTATIONS SERVICES - REGIE P	21 000,00	1,42			21 000,00	
70800000 FRAIS DE PORT	234,00	0,02	236,00	0,02	(2,00)	-0,85
70800020 PROD ACT ANNEXES - OT E REPUTA	2 484,70	0,17			2 484,70	
70800030 PROD ACTIV ANNEXES - OPERATION	1 500,00	0,10			1 500,00	
70800080 PROD ACTIVITES ANNEXES - CTTVE	2 592,00	0,17			2 592,00	
70800090 PROD ACTIVITES ANNEXES - SIT	12 500,00	0,84			12 500,00	
70800100 PROD ACTIVITES ANNEXES - COLA	3 867,50	0,26			3 867,50	
70800110 PROD ACTIVITES ANNEXES - PRESS	1 582,01	0,11			1 582,01	
70800120 PROD ACTIVITES ANNEXES - APPLI	600,00	0,04			600,00	
70800130 PROD ACTIVITES ANNEXES - CARTE	25,00				25,00	
70800140 PROD ACTIV ANNEXES - PART FRAI	600,00	0,04			600,00	
70800150 PROD ACTIV ANNEXES- REMB FRAIS	17,26				17,26	
70820020 QUALIF RANDO ETAPE			1 000,00	0,07	(1 000,00)	-100,00
70820040 ACCOMP VELO ROUTE			2 200,00	0,15	(2 200,00)	-100,00
70840000 PREST SUIVI QUALITE OT			500,00	0,03	(500,00)	-100,00
70840010 PART FLUX VISION			19 000,00	1,29	(19 000,00)	-100,00
70840020 REGIE PUB			21 000,00	1,42	(21 000,00)	-100,00
70840040 GAMME SERVICE VIDEO DRONE			120,00	0,01	(120,00)	-100,00
70840080 ACC DIAG COLLECTIVITES			5 000,00	0,34	(5 000,00)	-100,00
70840090 PART OENO			1 125,00	0,08	(1 125,00)	-100,00
70840100 PART PIWIGO			292,00	0,02	(292,00)	-100,00
70840110 MISE A DISPOSITION PERSONNEL F	4 100,00	0,28			4 100,00	
70880050 PROD ACTIV ANNEXE- HONORAIRE C	2 100,00	0,14			2 100,00	
Produits de tiers financeurs	1 371 154,88	92,52	1 355 500,00	91,96	15 654,88	1,15
Concours publics et subventions	1 371 154,88	92,52	1 355 500,00	91,96	15 654,88	1,15
74100020 SUBVENTION EXPLOITATION CONSEI	1 348 000,00	90,96			1 348 000,00	
74310000 SUBV CONSEIL DEPARTEMENTAL			1 348 000,00	91,45	(1 348 000,00)	-100,00
74700000 QUOTE-PART SUBV. INV. VIREE AU	23 154,88	1,56			23 154,88	
74810000 SUBVENTIONS AUTRES			7 500,00	0,51	(7 500,00)	-100,00
Autres produits d'exploitation	8 850,85	0,60	49 286,64	3,34	(40 435,79)	-82,04
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			38 853,05	2,64	(38 853,05)	-100,00
78174000 REPRISE DOT/CREANCES DOUTEUSES			588,00	0,04	(588,00)	-100,00
79120000 REMB DIVERS			6 595,56	0,45	(6 595,56)	-100,00
79140000 TR CHARG PERS			7 900,00	0,54	(7 900,00)	-100,00
79162300 TRANSF CHARGES PUB-REL PUBLIC			2 100,00	0,14	(2 100,00)	-100,00
79162370 PART PASSERELLE CTVERT ELLOHA			2 591,23	0,18	(2 591,23)	-100,00
79162410 PARTICIPATION SIT			12 500,00	0,85	(12 500,00)	-100,00
79162450 REMB JOURNEE OT/ADT			3 220,00	0,22	(3 220,00)	-100,00
79162620 PARTICIPATIONS ACTIONS PRESSE			3 325,26	0,23	(3 325,26)	-100,00
79162750 RBT SIGNALETIQUE CHAMBRE HOTE			33,00		(33,00)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Utilisations des fonds dédiés	8 789,89	0,59	10 422,00	0,71	(1 632,11)	-15,66
78940000 REPORT RESS NON UTIL EX ANT	8 789,89	0,59	10 422,00	0,71	(1 632,11)	-15,66
Autres produits	60,96		11,59		49,37	425,97
75800000 ECARTS DE REGLEMENT	60,96		11,59		49,37	425,97
Total des charges d'exploitation	1 577 266,72	106,42	1 489 298,24	101,03	87 968,48	5,91
Achats de marchandises	6 804,00	0,46	5 000,16	0,34	1 803,84	36,08
60700000 ACHATS MARCHANDISES	6 804,00	0,46	5 000,16	0,34	1 803,84	36,08
Variation de stocks de marchandises	4 971,38	0,34	(1 273,65)	-0,09	6 245,03	490,33
60370000 VARIATION STOCK MSES	4 971,38	0,34	(1 273,65)	-0,09	6 245,03	490,33
Autres achats et charges externes	398 979,40	26,92	401 310,59	27,22	(2 331,19)	-0,58
60400000 ACHATS D'ETUDES ET PREST.	136 485,77	9,21	139 327,07	9,45	(2 841,30)	-2,04
60610000 FOURNITURES NON STOCK.	87,70	0,01	127,44	0,01	(39,74)	-31,18
60630000 FOUR.D'ENTR.ET DE PET.EQ.	4 129,42	0,28	6 393,00	0,43	(2 263,58)	-35,41
60640000 FOURNITURES ADMINISTRAT.	1 771,08	0,12	1 832,21	0,12	(61,13)	-3,34
60640020 INFORMATIQUE	4 584,12	0,31	5 304,91	0,36	(720,79)	-13,59
60660000 CARBURANT - PEAGES D'AUTOROUTE	5 753,62	0,39	7 876,89	0,53	(2 123,27)	-26,96
61100000 SOUS TRAITANCE	3 780,00	0,26	3 648,00	0,25	132,00	3,62
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	500,00	0,03	200,00	0,01	300,00	150,00
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	53 759,20	3,63	52 794,84	3,58	964,36	1,83
61400000 CHARGES LOCATIVES	16 919,95	1,14	15 827,26	1,07	1 092,69	6,90
61550000 ENTR/BIEENS MOBILIERS	10 021,53	0,68	5 030,60	0,34	4 990,93	99,21
61560000 MAINTENANCES	15 624,89	1,05	14 885,33	1,01	739,56	4,97
61610000 ASSUR/MULTIRISQUES	5 874,59	0,40	6 152,72	0,42	(278,13)	-4,52
61620000 FIDESSIA RETRAITE	31 012,00	2,09	30 127,00	2,04	885,00	2,94
61830000 DOCUM. TECHNIQUES	1 583,89	0,11	1 716,98	0,12	(133,09)	-7,75
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN.	3 137,36	0,21	3 646,00	0,25	(508,64)	-13,95
62140000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE	4 100,00	0,28	7 900,00	0,54	(3 800,00)	-48,10
62260000 HONORAIRES COMPTA	8 490,00	0,57	8 188,80	0,56	301,20	3,68
62260010 HONORAIRES SOCIAL	7 863,00	0,53	6 009,00	0,41	1 854,00	30,85
62260020 HONORAIRES CAC	5 520,00	0,37	4 700,00	0,32	820,00	17,45
62320000 PUBLICATIONS INTERNET			1 261,23	0,09	(1 261,23)	-100,00
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	1 202,00	0,08			1 202,00	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	19 030,20	1,28	18 733,29	1,27	296,91	1,58
62370000 PUBLICATION	2 820,35	0,19			2 820,35	
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONLS.)			89,18	0,01	(89,18)	-100,00
62510 DEPLA DEPLACEMENT SALAIRES	12 132,56	0,82	15 974,26	1,08	(3 841,70)	-24,05
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 827,93	0,26	3 273,56	0,22	554,37	16,93
62515000 PRIME MOBILITE	300,00	0,02			300,00	
62570000 RECEPTIONS	17 567,76	1,19	18 755,96	1,27	(1 188,20)	-6,34
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	930,58	0,06	909,86	0,06	20,72	2,28
62650000 TELEPHONE INTERNET PORTABLE FA	6 590,76	0,44	8 873,97	0,60	(2 283,21)	-25,73
62700000 SERVICES BANCAIRES			1,20		(1,20)	-100,00
62750000 FRAIS GEST CHQ DEJ	452,89	0,03	410,82	0,03	42,07	10,24
62780000 FRAIS/OP BANCAIRES	340,47	0,02	495,54	0,03	(155,07)	-31,29
62780010 COMM PAYPAL	73,22		49,23		23,99	48,73
62810000 CONCOURS DIVERS (COTIS.)	12 416,24	0,84	9 594,44	0,65	2 821,80	29,41
62820000 FRAIS FORMATION	296,32	0,02	1 200,00	0,08	(903,68)	-75,31
Impôts, taxes et versements assimilés	68 298,18	4,61	63 241,64	4,29	5 056,54	8,00
63110000 TAXES/SALAIRES	58 695,66	3,96	53 588,56	3,64	5 107,10	9,53
63330000 PART EMPLOY FORM PR CONT	9 602,52	0,65	9 653,08	0,65	(50,56)	-0,52
Salaires	681 686,72	46,00	663 424,91	45,01	18 261,81	2,75
64110000 SALAIRES BRUTS A ECLATER/POLES	684 187,18	46,16	647 674,02	43,94	36 513,16	5,64

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
64120000	CONGES PAYES	(4 391,42)	-0,30	13 300,89	0,90	(17 692,31)	-133,02
64140000	INDEMN ST AGE			2 450,00	0,17	(2 450,00)	-100,00
64140010	INDEMNITES ET AVANT AGES DIVERS	1 890,96	0,13			1 890,96	
Cotisations sociales		326 853,06	22,05	318 941,63	21,64	7 911,43	2,48
64510000	URSSAF CDT	160 462,14	10,83	147 864,91	10,03	12 597,23	8,52
64520000	KLESIA PREVOYANCE SANTE			40 944,63	2,78	(40 944,63)	-100,00
64520010	COTISAT MUTUELLE APICIL SANTE	52 644,20	3,55			52 644,20	
64521000	PREVOYANCE GENERALI			25 670,28	1,74	(25 670,28)	-100,00
64530000	PREVOY RETRAITE KLESIA	48 355,66	3,26	47 266,39	3,21	1 089,27	2,30
64531000	RETRAITE CADRE (CGIS)	27 027,69	1,82	11 417,91	0,77	15 609,78	136,71
64540000	COTISATIONS ASSEDIC	29 256,94	1,97	28 091,07	1,91	1 165,87	4,15
64585000	CHARG SOC A REG	(1 988,56)	-0,13	8 247,44	0,56	(10 236,00)	-124,11
64720000	CHEQUES DEJEUNERS	7 937,25	0,54	7 657,00	0,52	280,25	3,66
64750000	MEDECINE DU TRAV.PHARMAC.	1 782,00	0,12	1 782,00	0,12		
64900020	REMB CHARGES PERSONNEL - APICI	(3 364,58)	-0,23			(3 364,58)	
64900030	INDEMNITE CHARGES PERSONNEL AN	4 740,32	0,32			4 740,32	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		23 472,96	1,58	32 752,46	2,22	(9 279,50)	-28,33
68111000	DOTATIONS IMMO INCORPORELLES	6 141,63	0,41	9 307,94	0,63	(3 166,31)	-34,02
68112000	DOT IMMOB CORPORELLES	17 331,33	1,17	21 945,96	1,49	(4 614,63)	-21,03
68173000	DEPRECIATION (DOTATION)			1 498,56	0,10	(1 498,56)	-100,00
Dotations aux provisions		64 195,00	4,33			64 195,00	
68150000	DOT.PROV. D'EXPLOITATION	64 195,00	4,33			64 195,00	
Reports en fonds dédiés		2 000,00	0,13	5 500,00	0,37	(3 500,00)	-63,64
68940000	ENGAG A REAL/SUBV ATT	2 000,00	0,13	5 500,00	0,37	(3 500,00)	-63,64
Autres charges		6,02		400,50	0,03	(394,48)	-98,50
65400000	PERTES SUR CREANCES IRRECOURRAL			392,83	0,03	(392,83)	-100,00
65800000	CHARG. DIV. DE GEST.COUR.	6,02		7,67		(1,65)	-21,51
Résultat d'exploitation		(95 215,22)	-6,42	(15 234,00)	-1,03	(79 981,22)	-525,02
Total des produits financiers		5 749,17	0,39	6 848,05	0,46	(1 098,88)	-16,05
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.				6 848,05	0,46	(6 848,05)	-100,00
76200000	PRODUITS FINANCIERS			6 848,05	0,46	(6 848,05)	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés		5 749,17	0,39			5 749,17	
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	5 749,17	0,39			5 749,17	
Total des charges financières							
Résultat financier		5 749,17	0,39	6 848,05	0,46	(1 098,88)	-16,05
Résultat courant avant impôts		(89 466,05)	-6,04	(8 385,95)	-0,57	(81 080,10)	-966,86
Produits exceptionnels				30 175,55	2,05	(30 175,55)	-100,00
Produits exceptionnels				30 175,55	2,05	(30 175,55)	-100,00
77180000	PROD EXCEPT OP. GESTION			89,18	0,01	(89,18)	-100,00
77700000	QUOTE PT SUBV INV LIEE			30 086,37	2,04	(30 086,37)	-100,00
Charges exceptionnelles							

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202512 31/12/2025mois		01/01/202412 31/12/2024mois		Variations%	
Résultat exceptionnel			30 175,552,05		(30 175,55)-100,00	
Excédent ou déficit de l'exercice		(89 466,05)-6,04	21 789,601,48		(111 255,65)-510,59	
Contributions volontaires en nature		28 812,001,94	28 812,001,95			
Prestations en nature		28 812,001,94	28 812,001,95			
87100000MISE A DISPOSITION DES BIENS		28 812,001,94	28 812,001,95			
Charges des contributions volontaires en nature		28 812,001,94	28 812,001,95			
Mise à disposition gratuite biens		28 812,001,94	28 812,001,95			
86100000CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN N		28 812,001,94	28 812,001,95			

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
Mise a disposition bureaux ADT	28 812	28 812
Bénévolat	28 812	28 812
Total	28 812	28 812
Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise à disposition bureaux ADT	28 812	28 812
Prestations	28 812	28 812
Personnel bénévole		
Total	28 812	28 812