

**ASSOCIATION DROMOLIB**  
**30 rue Archinard**  
**26400 CREST**

**COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**



Siège social :  
19A Avenue des Langories 26000 VALENCE  
Ordre des Experts Comptables de Auvergne-  
Rhône-Alpes  
[contact@weasso.fr](mailto:contact@weasso.fr)  
[www.weasso.fr](http://www.weasso.fr)

## RAPPORT DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION DROMOLIB  
30 rue Archinard

26000 VALENCE

relatifs à l'exercice du 01/001/2025 au 31/12/2025.

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

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

- Total du bilan,	368 868 Euros
- Produits d'exploitation,	459 147 Euros
- Résultat net comptable,	12 400 Euros

Fait à VALENCE  
Le 01/04/2026

Simon BOCQUET  
Expert-Comptable



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)				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	8 700	8 700		2 571
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	38 785	22 121	16 664	24 288
	Autres immobilisations corporelles	101 149	62 521	38 627	53 414
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes	27 953		27 953	
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations	655		655	290
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 679		1 679	1 656
<b>TOTAL (II)</b>		<b>178 920</b>	<b>93 342</b>	<b>85 577</b>	<b>82 219</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	1 190		1 190	
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 839		18 839	14 503
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	204 799		204 799	162 505
	Charges constatées d'avance	2 098		2 098	403
	<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
	<b>Instruments financiers et jetons détenus</b>				
	<b>Disponibilités</b>	56 364		56 364	25 350
<b>TOTAL (III)</b>		<b>283 290</b>		<b>283 290</b>	<b>202 760</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VII)</b>		<b>462 210</b>	<b>93 342</b>	<b>368 868</b>	<b>284 980</b>

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an1 6791 656

(2) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros  
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	87 828	87 828
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	6 253	
	Excédent ou déficit de l'exercice	12 400	6 253
	Total des fonds propres (situation nette)	106 480	94 081
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	76 308	71 050
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	76 308	71 050
	Total des fonds propres	182 788	165 131
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	111 115	38 194
	Emprunts et dettes financières divers (2)	15 055	22 500
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 981	16 719
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	40 464	26 830
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	464	
	Produits constatés d'avance (1)		15 606
	Total des dettes	186 080	119 849
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF		368 868	284 980
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		12 399,73	6 252,80
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		101 175	93 150
(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	4 505	3 120
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	108 691	76 315
	dont parrainages	8 247	22 605
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	342 170	300 834
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	152	357
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		5 793
	Utilisations des fonds dédiés		
CHARGES D'EXPLOITATION	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	2 735	
	Autres produits	893	1 284
	Total des produits d'exploitation	459 147	387 703
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	117 568	87 421
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 767	5 797
	Salaires	214 313	191 678
	Cotisations sociales	71 220	63 910
	Dotation aux amortissements et dépréciations	30 966	29 321
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	2 413	1 354
	Total des charges d'exploitation	442 246	379 481
RESULTAT D'EXPLOITATION		16 900	8 222

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			16 900	8 222
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		172	6
	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			172	6
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées		2 484	1 016
	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			2 484	1 016
RESULTAT FINANCIER			(2 313)	(1 010)
RESULTAT COURANT avant impôts			14 588	7 212
	Produits exceptionnels			156
	Charges exceptionnelles			12
RESULTAT EXCEPTIONNEL				144
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices			2 188	1 103
TOTAL DES PRODUITS			459 318	387 864
TOTAL DES CHARGES			446 918	381 611
EXCEDENT ou DEFICIT			12 400	6 253
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature			1 903	1 903
Bénévolat			17 545	23 300
TOTAL			19 449	25 203
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens			1 903	1 903
Prestations				
Personnel bénévole			17 545	23 300
TOTAL			19 449	25 203

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	85 577,48	23,20	82 219,43	28,85	3 358,05	4,08
Concessions brevets et droits similaires	(0,01)		2 571,25	0,90	(2 571,26)	-100,00
205000000000 BREVETS, LICENCES, MARQUES	8 700,00	2,36	8 700,00	3,05		
280500000000 AMORT.MAT.BREV.CONCESS.DROITS	(8 700,01)	-2,36	(6 128,75)	-2,15	(2 571,26)	-41,95
Installations techniques, matériel et outillage	16 664,26	4,52	24 288,11	8,52	(7 623,85)	-31,39
215100000000 MATERIEL VELO	28 960,83	7,85	26 960,83	9,46	2 000,00	7,42
215410000000 MATER.OUTIL.SERV.GEN	9 824,41	2,66	11 976,40	4,20	(2 151,99)	-17,97
281510000000 AMORT. MATERIEL VELO	(12 296,57)	-3,33	(6 653,30)	-2,33	(5 643,27)	-84,82
281541000000 AMT MAT.OUTIL.SERV.G	(9 824,41)	-2,66	(7 995,82)	-2,81	(1 828,59)	-22,87
Autres immobilisations corporelles	38 627,23	10,47	53 414,07	18,74	(14 786,84)	-27,68
218200000000 MATERIEL TRANSPORT	82 049,07	22,24	82 049,07	28,79		
218300000000 MAT.BUREAU & INFORMA	10 847,87	2,94	6 863,62	2,41	3 984,25	58,05
218310000000 MAT. BUREAU & INFO FEDER	1 117,08	0,30	1 117,08	0,39		
218400000000 MOBILIER	7 134,60	1,93	7 134,60	2,50		
281820000000 AMORT.MAT.TRANSPORT	(51 478,12)	-13,96	(35 068,30)	-12,31	(16 409,82)	-46,79
281830000000 AMORT. MAT. BUREAU	(7 069,38)	-1,92	(5 466,62)	-1,92	(1 602,76)	-29,32
281831000000 AMORT. MAT. BUREAU	(1 117,08)	-0,30	(1 117,08)	-0,39		
281840000000 AMORT.MAT.MOBILIER	(2 856,81)	-0,77	(2 098,30)	-0,74	(758,51)	-36,15
Immobilisations corporelles en cours	27 952,50	7,58			27 952,50	
231000000000 FEDER FONDS VERT FONDATION RTE	27 952,50	7,58			27 952,50	
Autres participations	655,00	0,18	290,00	0,10	365,00	125,86
261000000000 TITRES DE PARTICIPAT	655,00	0,18	290,00	0,10	365,00	125,86
Autres immobilisations financières	1 678,50	0,46	1 656,00	0,58	22,50	1,36
275000000000 DEPOTS ET CAUTIONNEM	1 678,50	0,46	1 656,00	0,58	22,50	1,36
TOTAL III - Actif Circulant NET	283 290,34	76,80	202 760,48	71,15	80 529,86	39,72
Avances & acomptes versés sur commandes	1 190,00	0,32			1 190,00	
409100000000 FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOM	1 190,00	0,32			1 190,00	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 839,11	5,11	14 502,65	5,09	4 336,46	29,90
041D 100000 CLIENTS	11 999,11	3,25	14 502,65	5,09	(2 503,54)	-17,26
418100000000 CLIENTS FACTURE A ETABLIR	6 840,00	1,85			6 840,00	
Autres créances	204 799,09	55,52	162 504,79	57,02	42 294,30	26,03
040D 100000 FOURNISSEURS	198,00	0,05	329,40	0,12	(131,40)	-39,89
441300000000 FEDER 4	47 634,02	12,91	36 222,21	12,71	11 411,81	31,51
441600000000 SUBVENTION CD 26 A RECEVOIR	1 297,40	0,35	1 125,69	0,40	171,71	15,25
441710000000 COFINANCEMENT TIMS			17 890,55	6,28	(17 890,55)	-100,00
441950000000 ADEME ETUDE			11 430,00	4,01	(11 430,00)	-100,00
441970000000 AURA ETUDE			13 005,00	4,56	(13 005,00)	-100,00
441980000000 AURA SOUTIEN A LA MOBILITE	7 435,00	2,02	7 435,00	2,61		
441990000000 FONDS VERTS OBSERVATOIRE	26 618,73	7,22	27 494,36	9,65	(875,63)	-3,18
441991000000 ADEME LES CLES DE L'AUTOPARTAGE	12 869,00	3,49	2 661,47	0,93	10 207,53	383,53
441992000000 ADEME MOB ACTIVE ET PARTAGEE	18 669,08	5,06			18 669,08	
445510000000 TVA A DECAISSER	4 677,00	1,27	3 113,00	1,09	1 564,00	50,24
445712000000 TVA COLLECTEE 20%			7,55		(7,55)	-100,00
445866000000 TVA DED SUR FACT NON PARVENUES	656,67	0,18	303,00	0,11	353,67	116,72
467210000000 AVANCE SUBV TI BIOVALLEE 7.5	27 099,20	7,35	16 761,69	5,88	10 337,51	61,67
467220000000 AVANCE SUBV TI BIOVALLEE 7.4	50 562,43	13,71	22 125,87	7,76	28 436,56	128,52
468700000000 Produits à recevoir	7 082,56	1,92	2 600,00	0,91	4 482,56	172,41
Disponibilités	56 363,70	15,28	25 350,04	8,90	31 013,66	122,34

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/202512		01/01/202412		Variations	
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		%
512200000000 CAISSE D'EPARGNE	29 427,72	7,98	24 681,76	8,66	4 745,96	19,23
512300000000 LIVRET A CAISSE D'EPARGNE	26 664,16	7,23	192,48	0,07	26 471,68	N/S
531000000000 CAISSE ACCUEIL	218,02	0,06	149,00	0,05	69,02	46,32
531100000000 CAISSE CAMION	11,80		300,80	0,11	(289,00)	-96,08
531200000000 CAISSE CCAS DIE	42,00	0,01	26,00	0,01	16,00	61,54
Charges constatées d'avance	2 098,44	0,57	403,00	0,14	1 695,44	420,70
486000000000 CHARGES CONST.AVANCE	2 098,44	0,57	403,00	0,14	1 695,44	420,70
TOTAL DU BILAN ACTIF	368 867,82	100,00	284 979,91	100,00	83 887,91	29,44



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 associatifs	182 788,08	49,55	165 130,53	57,94	17 657,55	10,69
Total des fonds propres	106 480,36	28,87	94 080,63	33,01	12 399,73	13,18
Fonds associatif sans droit de reprise	87 827,83	23,81	87 827,83	30,82		
102000000000 FONDS ASSOCIATIFS	87 827,83	23,81	87 827,83	30,82		
Report à nouveau	6 252,80	1,70			6 252,80	
110000000000 Report à nouveau	6 252,80	1,70			6 252,80	
Excédent ou déficit de l'exercice	12 399,73	3,36	6 252,80	2,19	6 146,93	98,31
Total des autres fonds associatifs	76 307,72	20,69	71 049,90	24,93	5 257,82	7,40
Subventions d'investissement	76 307,72	20,69	71 049,90	24,93	5 257,82	7,40
131200000000 SUBVENTION CD26 - BUS	15 165,00	4,11	15 165,00	5,32		
131300000000 FEDER 2021-2023	5 936,61	1,61	16 514,40	5,79	(10 577,79)	-64,05
131310000000 FEDER 2024 2027	8 000,00	2,17			8 000,00	
131400000000 SUBVENTION INVEST TIB 7.4	16 101,61	4,37	16 341,20	5,73	(239,59)	-1,47
131500000000 SUBVENTION INVEST TIB 7.5	34 713,00	9,41	45 051,20	15,81	(10 338,20)	-22,95
131600000000 VEOLIA BUS	5 000,00	1,36	5 000,00	1,75		
131610000000 FONDS VERT 2024 2027	7 870,45	2,13			7 870,45	
131620000000 ADEME ANIMATION	3 000,00	0,81			3 000,00	
131700000000 SUBV INVEST DREETS	3 000,00	0,81	3 000,00	1,05		
131800000000 Subventions d'investissement AG2R	12 000,00	3,25	10 000,00	3,51	2 000,00	20,00
131900000000 SUBV INVST LEADER	11 730,76	3,18	11 730,76	4,12		
131910000000 SUBV INVST FONDATION RTE GUICHE	12 081,48	3,28			12 081,48	
139120000000 SUBV VIREE RST CD26	(9 964,00)	-2,70	(6 931,00)	-2,43	(3 033,00)	-43,76
139130000000 SUBV VIREE RST FEDER 2021-2023	(2 748,62)	-0,75	(8 938,21)	-3,14	6 189,59	69,25
139140000000 SUBV VIREE RST TIB 7.4	(9 250,43)	-2,51	(6 505,33)	-2,28	(2 745,10)	-42,20
139150000000 SUBV VIREE RST TIB 7.5	(21 416,99)	-5,81	(21 376,08)	-7,50	(40,91)	-0,19
139160000000 SUBV VIREE RST VEOLIA	(3 504,11)	-0,95	(2 504,11)	-0,88	(1 000,00)	-39,93
139170000000 SUBV VIREE RST DREETS	(1 694,79)	-0,46	(1 094,79)	-0,38	(600,00)	-54,81
139180000000 SUBV INVST AG2R VELO POUR TOUS	(2 373,33)	-0,64	(122,22)	-0,04	(2 251,11)	N/S
139190000000 SUBV VIREE RST LEADER	(6 627,07)	-1,80	(4 280,92)	-1,50	(2 346,15)	-54,80
139620000000 QP ADEMNE ANIMATION	(711,85)	-0,19			(711,85)	
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	186 079,74	50,45	119 849,38	42,06	66 230,36	55,26
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	111 170,52	30,14	38 194,14	13,40	72 976,38	191,07
164500000000 EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE 30KE			1 542,43	0,54	(1 542,43)	-100,00
164700000000 EMPRUNT ASSOEXPRESS CAISSE EPA	26 699,12	7,24	36 641,08	12,86	(9 941,96)	-27,13
164810000000 PRET CERA TRESO 2025	39 415,96	10,69			39 415,96	
164820000000 PRET FRANCE ACTIVE BFR 2025	45 000,00	12,20			45 000,00	
168840000000 INT. COURUSNON ECHUS	55,44	0,02	10,63		44,81	421,54
Emprunts et dettes financières divers	15 000,00	4,07	22 500,00	7,90	(7 500,00)	-33,33
168100000000 PRET INIACTIVE 30K 2023	15 000,00	4,07	22 500,00	7,90	(7 500,00)	-33,33
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 980,52	5,15	16 719,13	5,87	2 261,39	13,53
040C 100000 FOURNISSEURS	13 590,95	3,68	13 864,08	4,86	(273,13)	-1,97
408100000000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	5 389,57	1,46	2 855,05	1,00	2 534,52	88,77
Dettes fiscales et sociales	40 464,49	10,97	26 829,86	9,41	13 634,63	50,82
428200000000 PERSONNEL DETTES CONGES PAYES	7 524,12	2,04	6 756,99	2,37	767,13	11,35

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
431000000000 URSSAF	7 910,16	2,14	6 264,41	2,20	1 645,75	26,27
437092000000 CONTRIB FINANCEMENT PARITARISM	200,81	0,05	187,38	0,07	13,43	7,17
437100000000 MUTUELLE GEN DE PREVOYANCE	899,10	0,24	737,41	0,26	161,69	21,93
437200000000 HARMONIE MUTUELLE	122,65	0,03	391,71	0,14	(269,06)	-68,69
437300000000 RETRAITE MALAKOFF	6 300,68	1,71	5 101,22	1,79	1 199,46	23,51
438000000000 TAXE APPRENTISSAGE	337,47	0,09	159,45	0,06	178,02	111,65
438200000000 CHARGES SOCIALES PROV CONGES P	2 890,80	0,78	2 663,57	0,93	227,23	8,53
441710000000 COFINANCEMENT TIMS	8 188,25	2,22			8 188,25	
441994000000 SUBV INVST RTE FONDATION GUICHE	418,52	0,11			418,52	
442100000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	262,43	0,07	190,29	0,07	72,14	37,91
444000000000 ETAT IMPOT/LES BENEF	1 010,00	0,27	1 103,00	0,39	(93,00)	-8,43
445620000000 TVA DED / IMPOS	0,40		0,16		0,24	150,00
445660000000 TVA DEDUCTIBLE	0,23		0,45		(0,22)	-48,89
445712000000 TVA COLLECTEE 20%	14,47				14,47	
445870000000 TVA/FACTURES A ETABLIR	1 257,40	0,34	300,00	0,11	957,40	319,13
448630000000 OPCO_SUR SALAIRES	3 127,00	0,85	2 973,82	1,04	153,18	5,15
<b>Autres dettes</b>	<b>464,21</b>	<b>0,13</b>			<b>464,21</b>	
468600000000 Charges à payer	464,21	0,13			464,21	
<b>Produits constatés d'avance</b>			<b>15 606,25</b>	<b>5,48</b>	<b>(15 606,25)</b>	<b>-100,00</b>
487000000000 PRODUITS CONST ATES D'AVANCE			15 606,25	5,48	(15 606,25)	-100,00
<b>Total du passif</b>	<b>368 867,82</b>	<b>100,00</b>	<b>284 979,91</b>	<b>100,00</b>	<b>83 887,91</b>	<b>29,44</b>

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		459 146,53	100,00	387 702,79	100,00	71 443,74	18,43
Prestations de services		108 691,00	23,67	76 314,69	19,68	32 376,31	42,42
706100000000 FORMATION		5 258,33	1,15	3 919,17	1,01	1 339,16	34,17
706200000000 ANIMATION		10 287,75	2,24	25 820,00	6,66	(15 532,25)	-60,16
706300000000 ETUDES		3 296,83	0,72	9 277,83	2,39	(5 981,00)	-64,47
706310000000 PRESTATION CCD		4 950,00	1,08	5 000,00	1,29	(50,00)	-1,00
706320000000 PRESTATION CCVD				5 413,82	1,40	(5 413,82)	-100,00
706330000000 PRESTATION CCCPS				2 913,20	0,75	(2 913,20)	-100,00
706500000000 LOCATION VAE		2 631,06	0,57	2 868,22	0,74	(237,16)	-8,27
706681000000 AUTOPARTAGE ZOE		2 727,38	0,59			2 727,38	
706700000000 LOCATION LOCAMOB MOBILITE 0726		608,33	0,13	458,33	0,12	150,00	32,73
706800000000 REVERSEMENT CLEM		1 214,19	0,26	6 581,62	1,70	(5 367,43)	-81,55
706900000000 VELO ECOLE				187,50	0,05	(187,50)	-100,00
706910000000 VELO EGAUX COORDINATEUR		44 950,00	9,79	13 875,00	3,58	31 075,00	223,96
706920000000 VELO EGAUX PRESTATAIRE		15 740,99	3,43			15 740,99	
708000000000 REFACTURATION TRANSFERT DE CHA		5 216,78	1,14			5 216,78	
708100000000 REMBOURSEMENT FORMATIONS		11 809,36	2,57			11 809,36	
Subventions d'exploitation		336 503,68	73,29	295 104,19	76,12	41 399,49	14,03
741201000000 COFINANCEMENT FEDER 2021-2023				(6 366,43)	-1,64	6 366,43	100,00
741210000000 COFINANCEMENT TI-BIOVALLEE 7.4		28 436,56	6,19	28 658,98	7,39	(222,42)	-0,78
741220000000 COFINANCEMENT TI-BIOVALLEE 7.5		10 337,51	2,25	25 314,79	6,53	(14 977,28)	-59,16
741410000000 COFINANCEMENT DREETS		12 500,00	2,72	12 500,00	3,22		
741800000000 COFINANCEMENT CCRV		3 600,00	0,78	4 050,00	1,04	(450,00)	-11,11
741920000000 COFINANCEMENT CCBDP		5 000,00	1,09	5 000,00	1,29		
741931000000 COFINANCEMENT CCDB		3 150,00	0,69			3 150,00	
741940000000 COFINANCEMENT ADEME ETUDE AU		22 570,00	4,92	17 430,00	4,50	5 140,00	29,49
741950000000 COFINANCEMENT FDVA		1 300,00	0,28	1 560,00	0,40	(260,00)	-16,67
741980000000 COFINANCEMENT MACIF				10 000,00	2,58	(10 000,00)	-100,00
741990000000 COFINANCEMENT CONFERENCE DES F		6 487,00	1,41	5 628,00	1,45	859,00	15,26
741991000000 COFINANCEMENT ADEME MOB ACTIV		30 669,08	6,68			30 669,08	
741992000000 TMS CLER		63 101,51	13,74	79 545,62	20,52	(16 444,11)	-20,67
741993000000 AURA ETUDE		16 995,00	3,70	13 005,00	3,35	3 990,00	30,68
741994000000 AURA SOUTIEN A LA MOBILITE		7 435,00	1,62	7 435,00	1,92		
741995000000 FONDS VERTS OBSERVATOIRE		18 748,28	4,08	27 494,36	7,09	(8 746,08)	-31,81
741996000000 FEDER 4 OBSERVATOIRE		58 701,10	12,78	36 222,21	9,34	22 478,89	62,06
741997000000 ADEME CLE AUTOPARTAGE ACCPGT		12 478,53	2,72	2 661,47	0,69	9 817,06	368,86
741998000000 COFINANCEMENT SOFIGREEN		7 300,00	1,59			7 300,00	
747000000000 QU.PART SUBV.VIRE RE		27 694,11	6,03	24 965,19	6,44	2 728,92	10,93
Dons		1 045,38	0,23	1 611,90	0,42	(566,52)	-35,15
754200000000 DONS RECUS		152,00	0,03	356,90	0,09	(204,90)	-57,41
758100000000 PRODUITS DIVERS DE GESTION		360,05	0,08	155,00	0,04	205,05	132,29
758200000000 AIDE SERVICE CIVIQUE		533,33	0,12	1 100,00	0,28	(566,67)	-51,52
Cotisations		4 504,50	0,98	3 120,00	0,80	1 384,50	44,38
756100000000 ADHESIONS		4 504,50	0,98	3 120,00	0,80	1 384,50	44,38
Legs et donations				28,93	0,01	(28,93)	-100,00
758500000000 DIFFERENCE DE REGLEMENT				28,93	0,01	(28,93)	-100,00
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges				5 793,08	1,49	(5 793,08)	-100,00
791000000000 REMB. FORMATION				4 054,92	1,05	(4 054,92)	-100,00
791100000000 Transf.charges / Exploitation				1 738,16	0,45	(1 738,16)	-100,00
Autres produits		8 401,97	1,83	5 730,00	1,48	2 671,97	46,63
731000000000 AIDE APPRENTI		5 666,64	1,23	5 730,00	1,48	(63,36)	-1,11
757000000000 Produits des cessions d'immos inc.corp.		2 735,33	0,60			2 735,33	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Total des charges d'exploitation	442 246,26	96,32	379 480,93	97,88	62 765,33	16,54
Autres achats et charges externes	117 567,75	25,61	87 421,07	22,55	30 146,68	34,48
606110000000 EAU	230,08	0,05	202,35	0,05	27,73	13,70
606120000000 ELECTRICITE AGENCE	1 662,80	0,36	1 271,52	0,33	391,28	30,77
606121000000 ELECTRICITE EBORN ZOE	1 089,29	0,24	1 190,28	0,31	(100,99)	-8,48
606122000000 ELECTRICITE ZOE EURRE			2 048,02	0,53	(2 048,02)	-100,00
606123000000 ELECTRICITE ZOE LORIO			627,27	0,16	(627,27)	-100,00
606130000000 CARBURANT ESSENCE	798,74	0,17	536,71	0,14	262,03	48,82
606300000000 FOURN.ATEL.PET.MAT. NON STOCKA	1 321,63	0,29	207,39	0,05	1 114,24	537,27
606400000000 FOURN.BUR.INFORMATIQ	384,40	0,08	207,49	0,05	176,91	85,26
606410000000 FOURNITURES DE BUREA	996,63	0,22	942,62	0,24	54,01	5,73
606420000000 IMPRESSIONS sous traitees			256,50	0,07	(256,50)	-100,00
606440000000 COPIEUR	1 489,78	0,32	1 873,89	0,48	(384,11)	-20,50
611020000000 SOUS-TRAITANCE	30 432,87	6,63	17 182,13	4,43	13 250,74	77,12
611021000000 SOUS TRAITANCE CLEM	1 488,12	0,32	6 342,16	1,64	(4 854,04)	-76,54
611031000000 PRESTA GRAPHISME	1 820,00	0,40	3 150,00	0,81	(1 330,00)	-42,22
611032000000 SOUS-TRAITANCE MOVANSAVE			287,25	0,07	(287,25)	-100,00
613200000000 LOCATIONS IMMO VILLAGE VIVANTS	9 723,00	2,12	9 604,50	2,48	118,50	1,23
613210000000 LOCATIONS IMMO FAURIEL	2 069,74	0,45	1 048,00	0,27	1 021,74	97,49
613300000000 LOCATION SALLES	320,00	0,07	2 119,43	0,55	(1 799,43)	-84,90
613500000000 LOCATIONS DE MATERIE	2 859,95	0,62	2 569,80	0,66	290,15	11,29
615520000000 ENT.REPAR.MAT.TRANSP VOITURES	3 483,92	0,76	3 461,09	0,89	22,83	0,66
615530000000 ENT.REPAR.MAT.TRANSPORT VELO	6 777,37	1,48	1 063,59	0,27	5 713,78	537,22
615620000000 ENTRET SUR BIENS IMMO	917,77	0,20	817,27	0,21	100,50	12,30
615650000000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 081,00	0,24	1 183,34	0,31	(102,34)	-8,65
616100000000 ASSURANCES MAIF	2 895,95	0,63	2 834,13	0,73	61,82	2,18
616200000000 ASSURANCE 4 ZOE	4 476,10	0,97	4 825,44	1,24	(349,34)	-7,24
618200000000 DOCUMENTATION	96,26	0,02	22,13	0,01	74,13	334,98
618500000000 FRAIS DE COLLOQUES, CONFERENCE	41,00	0,01	25,00	0,01	16,00	64,00
618700000000 FRAIS FORMATION	11 668,33	2,54	3 660,00	0,94	8 008,33	218,81
622620000000 HONOR. EXPERT COMPTAB	4 260,00	0,93	4 703,00	1,21	(443,00)	-9,42
622640000000 HONORAIRES CAC	2 599,60	0,57	2 257,60	0,58	342,00	15,15
622650000000 HONORAIRES EXPERTS	7 487,56	1,63			7 487,56	
623000000000 PUBLICITE 0%			60,00	0,02	(60,00)	-100,00
623010000000 PUBLICITE 20%			176,67	0,05	(176,67)	-100,00
623400000000 CADEAUX	156,70	0,03	52,70	0,01	104,00	197,34
625000000000 VOYAGES ET DEPLA 0%	5 572,39	1,21	4 520,70	1,17	1 051,69	23,26
625010000000 VOYAGES ET DEPLA 10%			4,00		(4,00)	-100,00
625100000000 VOYAGES ET DEPLA 20%			30,58	0,01	(30,58)	-100,00
625600000000 MISSIONS RECEPTIONS	3 164,77	0,69	1 757,29	0,45	1 407,48	80,09
626200000000 FORFAIT INTERNET	638,00	0,14	626,21	0,16	11,79	1,88
626300000000 SITE INTERNET	157,72	0,03	170,74	0,04	(13,02)	-7,63
626400000000 FRAIS POSTAUX	144,52	0,03	107,80	0,03	36,72	34,06
626500000000 TELEPHONE	1 064,80	0,23	1 001,27	0,26	63,53	6,34
627000000000 SERV.BANCAIRES & ASS	2 488,96	0,54	1 038,56	0,27	1 450,40	139,65
628110000000 ADH AUPRES DE NOS PART. 0TVA	1 708,00	0,37	1 354,65	0,35	353,35	26,08
Impôts, taxes, versements assimilés	5 766,71	1,26	5 796,82	1,50	(30,11)	-0,52
631200000000 TAXE APPRENTISSAGE	1 167,69	0,25	1 045,21	0,27	122,48	11,72
633300000000 TAXE FORMATION PRO	3 453,00	0,75	3 948,16	1,02	(495,16)	-12,54
633500000000 TAXE APPREN LIBERATOIRE MAJO	178,02	0,04	159,45	0,04	18,57	11,65
635111000000 CFE	648,00	0,14	644,00	0,17	4,00	0,62
635400000000 DROIT ENREGISTREMENT ET TIMBRE	320,00	0,07			320,00	
Salaires et traitements	214 313,07	46,68	191 677,66	49,44	22 635,41	11,81
641100000000 SALAIRES & APPOINTEM	207 410,19	45,17	187 386,06	48,33	20 024,13	10,69
641230000000 CONGES PAYES COURUS	767,13	0,17	(1 502,86)	-0,39	2 269,99	151,04
641300000000 INDEMNITES ET PRIMES	3 164,49	0,69			3 164,49	
641400000000 FORFAIT MOBILITE	2 138,60	0,47	1 736,50	0,45	402,10	23,16

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
641410000000 REVERSEMENT SERVICE CIVIQUE	832,66	0,18	995,79	0,26	(163,13)	-16,38
641430000000 INDEMNITES DEPART RC			3 062,17	0,79	(3 062,17)	-100,00
<b>Charges sociales</b>	<b>71 219,87</b>	<b>15,51</b>	<b>63 910,43</b>	<b>16,48</b>	<b>7 309,44</b>	<b>11,44</b>
645100000000 COTISATIONS A L'URSS	40 990,83	8,93	36 979,59	9,54	4 011,24	10,85
645200000000 COTISTION AUX MUTUEL	2 817,62	0,61	2 142,75	0,55	674,87	31,50
645300000000 COTISATIONS RETRAITE	13 745,99	2,99	12 532,61	3,23	1 213,38	9,68
645400000000 ASSURANCES CHOMAGE	8 933,19	1,95	8 009,35	2,07	923,84	11,53
645600000000 PREVOYANCE	3 404,20	0,74	3 049,38	0,79	354,82	11,64
645800000000 COTISATIONS FINANCEMENT PARITA	200,81	0,04	187,38	0,05	13,43	7,17
645900000000 PROV. CHARGES CONGES PAYES	227,23	0,05	154,37	0,04	72,86	47,20
647500000000 MEDECINE DU TRAVAIL	900,00	0,20	855,00	0,22	45,00	5,26
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>30 966,20</b>	<b>6,74</b>	<b>29 320,69</b>	<b>7,56</b>	<b>1 645,51</b>	<b>5,61</b>
681110000000 DOT.AMT.IMMO INCORPO	2 571,26	0,56	2 899,72	0,75	(328,46)	-11,33
681120000000 DOT.AMT.IMMO CORPORE	28 394,94	6,18	26 420,97	6,81	1 973,97	7,47
<b>Autres charges</b>	<b>2 412,66</b>	<b>0,53</b>	<b>1 354,26</b>	<b>0,35</b>	<b>1 058,40</b>	<b>78,15</b>
651100000000 REDEV BREVETS LIENCENCES LOGIC	2 344,23	0,51	1 295,07	0,33	1 049,16	81,01
658000000000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	68,32	0,01	52,18	0,01	16,14	30,93
658500000000 DIFFERENCE DE REGLEMENT	0,11		7,01		(6,90)	-98,43
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>16 900,27</b>	<b>3,68</b>	<b>8 221,86</b>	<b>2,12</b>	<b>8 678,41</b>	<b>105,55</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(2 312,54)</b>	<b>-0,50</b>	<b>(1 010,26)</b>	<b>-0,26</b>	<b>(1 302,28)</b>	<b>-128,91</b>
<b>Intérêts et produits financiers</b>	<b>171,68</b>	<b>0,04</b>	<b>5,61</b>		<b>166,07</b>	<b>N/S</b>
768000000000 INTERETS BANCAIRES	171,68	0,04	5,61		166,07	N/S
<b>Intérêts et charges financières</b>	<b>2 484,22</b>	<b>0,54</b>	<b>1 015,87</b>	<b>0,26</b>	<b>1 468,35</b>	<b>144,54</b>
661100000000 INTERET EMPRUNT	2 484,22	0,54	1 015,87	0,26	1 468,35	144,54
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>14 587,73</b>	<b>3,18</b>	<b>7 211,60</b>	<b>1,86</b>	<b>7 376,13</b>	<b>102,28</b>
<b>Produits exceptionnels</b>			<b>155,73</b>	<b>0,04</b>	<b>(155,73)</b>	<b>-100,00</b>
772000000000 Pds except. exercices antér.			155,73	0,04	(155,73)	-100,00
<b>Charges exceptionnelles</b>			<b>11,53</b>		<b>(11,53)</b>	<b>-100,00</b>
672000000000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR			11,53		(11,53)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>			<b>144,20</b>	<b>0,04</b>	<b>(144,20)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Impôts sur les sociétés</b>	<b>2 188,00</b>	<b>0,48</b>	<b>1 103,00</b>	<b>0,28</b>	<b>1 085,00</b>	<b>98,37</b>
695000000000 IS	2 188,00	0,48	1 103,00	0,28	1 085,00	98,37
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>459 318,21</b>	<b>100,04</b>	<b>387 864,13</b>	<b>100,04</b>	<b>71 454,08</b>	<b>18,42</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>446 918,48</b>	<b>97,34</b>	<b>381 611,33</b>	<b>98,43</b>	<b>65 307,15</b>	<b>17,11</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>12 399,73</b>	<b>2,70</b>	<b>6 252,80</b>	<b>1,61</b>	<b>6 146,93</b>	<b>98,31</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>	<b>19 448,59</b>	<b>4,24</b>	<b>25 202,96</b>	<b>6,50</b>	<b>(5 754,37)</b>	<b>-22,83</b>
<b>Prestations en nature</b>	<b>1 903,31</b>	<b>0,41</b>	<b>1 903,31</b>	<b>0,49</b>		
871000000000 MISE A DISPO GRATUITE DE BIENS	1 903,31	0,41	1 903,31	0,49		

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Dons en nature	17 545,28	3,82	23 299,65	6,01	(5 754,37)	-24,70
875100000000 BENEVOLAT	17 545,28	3,82	23 299,65	6,01	(5 754,37)	-24,70
Charges des contributions volontaires en nature	19 448,59	4,24	25 202,96	6,50	(5 754,37)	-22,83
Mise à disposition gratuite biens et services	1 903,31	0,41	1 903,31	0,49		
861000000000 MISE A DISPO GRATUITE DE BIENS	1 903,31	0,41	1 903,31	0,49		
Personnel bénévole	17 545,28	3,82	23 299,65	6,01	(5 754,37)	-24,70
864000000000 BENEVOLAT	17 545,28	3,82	23 299,65	6,01	(5 754,37)	-24,70

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 368 868 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 459 318 euros et un total charges de 446 918 euros, dégageant ainsi un résultat de 12 400 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

Ces comptes annuels ont été établis par le cabinet d'expertise comptable WE ASSO.

Les comptes annuels de l'association ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, ainsi qu'à celles du règlement ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant le Plan Comptable Général. Les méthodes comptables appliquées sont conformes aux règles comptables françaises en vigueur à la date de clôture de l'exercice.

### Faits caractéristiques

Néant

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base: continuité de l'exploitation, permanence des méthodes d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que les règlements ANC 2014-03 et ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## Immobilisations corporelles

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

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

Concernant l'application du règlement sur les actifs, la société a retenu les hypothèses suivantes :

- Compte tenu de la nature de ses immobilisations, la société n'a pas été en mesure d'identifier de composants significatifs.
- La société ne prévoit pas de céder ses immobilisations avant l'achèvement de leur durée de vie. La durée d'utilisation correspond en pratique aux durées d'usage qui étaient antérieurement pratiquées.
- La valeur résiduelle des immobilisations à la fin de leur utilisation étant, pour la quasi-totalité de celle-ci, non significative ou difficilement chiffrable, elle n'a pas été prise en compte.

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

- |   |                   |
|---|-------------------|
| - Installations techniques , matériel & outillage industriels | entre 5 et 20 ans |
| - Installations générales, agencements                        | entre 5 et 20 ans |
| - Mobilier de bureau & informatique, mobilier                 | entre 3 et 10 ans |



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances et dettes

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros		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						
	Autres	8 700					8 700
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 700					8 700
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	38 937		2 000		2 152	38 785
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	82 049					82 049
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 115		3 984			19 100
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours			27 953			27 953
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	136 102		33 937		2 152	167 886
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	290		365			655
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 656		851		828	1 679
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 946		1 216		828	2 334
TOTAL		146 748		35 152		2 980	178 920

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	6 129	2 571		8 700
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 129	2 571		8 700
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	14 649	9 624	2 152	22 121
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	35 068	16 410		51 478
	Matériel de bureau, mobilier	8 682	2 361		11 043
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	58 399	28 395	2 152	84 642	
TOTAL		64 528	30 966	2 152	93 342

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 679	1 679	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	18 839	18 839	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 334	5 334	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	114 523	114 523	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	84 942	84 942	
	Charges constatées d'avance	2 098	2 098	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>227 415</b>	<b>227 415</b>	
	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	111 171	26 266	54 849	30 055
	Emprunts et dettes financières divers	15 000	15 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	18 981	18 981		
	Personnel et comptes rattachés	7 524	7 524		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 662	18 662		
	Impôts sur les bénéfices	1 010	1 010		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 273	1 273		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 996	11 996		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	464	464		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>186 080</b>	<b>101 175</b>	<b>54 849</b>	<b>30 055</b>
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	90 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 568			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				2 098
ZOOM			2 098	
BUDGEP				
IIONOS				
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				2 098

# Annexe libre

Etat exprimé en euros

## ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

### Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice

### Informations générales complémentaires

## BENEVOLAT / MISE A DISPOSITION

L'association a conclu une convention avec la CCCPS POUR LA MISE A DISPOSITION DE 7 VAE EN 2022 (5 acquis en 2021 et 2 en 2022). Cette mise à disposition a fait l'objet d'une comptabilisation. Le coût d'achat des 7 VAE est de 15 181.77€ en 2022, avec un amortissement sur 5 ans. Les 5 VAE de 2021 ont été considéré comme totalement amorti au 31/12/2024.

En 2024, 3 autres VAE ont été mise à disposition pour une valeur totale de 5805 € avec un amortissement sur 5 ans.

Au 31/12/2024, il y a 2 VAE de 2022 et 3 VAE de 2024.  
Nous avons constaté une mise à disposition pour 1903.31 €.

Au 31/12/2025, il y a 2 VAE de 2022 et 3 VAE de 2024.  
Nous avons constaté une mise à disposition pour 1903.31 €.

Au cours de l'exercice, l'association à recensée les heures de bénévoles effectuées. Elles ont été comptabilisées pour 1181,50 H, valorisées au SMIC + 25% de charges sociales, soit un montant de 17 545,28 €.