

ASSOCIATION ENTR'AIDE

Association Loi de 1901

203 Rue de l'Hôtel de Ville,
59 620 AULNOYE-AYMERIES

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2025

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'Assemblée Générale des Membres de l'Association Entr'aide,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Entr'aide, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation :

Sans remettre en cause notre opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 complété par le n°2023-03 relatifs aux personnes morales de droit privé à but non lucratif exposées dans l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressées aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Lille, le 04 juin 2026

REVIGESTION

Signé par Francois Loridan
Le 4 juin 2026



doc_wW88
tx_Yy85AXQbMblz

François LORIDAN

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
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	2 212	2 212		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	19 370		19 370	19 370
	Constructions	232 999	109 364	123 636	137 380
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	44 498	33 167	11 331	14 329
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	217 407	191 236	26 171	39 766
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	38		38	38
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 364		4 364	4 364
	TOTAL (II)	520 887	335 978	184 909	215 247
COMPTES DE REGULARISATION	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	237 646	10 098	227 548	142 004
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	161 118		161 118	326 260
	Charges constatées d'avance	4 347		4 347	4 581
TOTAL ACTIF (I à VII)	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	618 760		618 760	571 016
	TOTAL (III)	1 021 871	10 098	1 011 772	1 043 861
	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)	1 542 758	346 077	1 196 681	1 259 108

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

4 364

4 364

(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 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 Excédent ou déficit de l'exercice Total des fonds propres (situation nette) Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées Total des autres fonds propres Total des fonds propres	31/12/2025	31/12/2024
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	16 313	14 288
	Provisions pour charges	4 587	4 480
	Total des provisions	20 899	18 767
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	181 557	229 383
	Emprunts et dettes financières divers (2)	172	
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 670	113 506
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	155 111	173 594
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	17 992	9 398
	Produits constatés d'avance		205 250
	Total des dettes (1)	454 502	731 131
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	1 196 681	1 259 108
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	316 119	549 858
	(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		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	740 832	676 803
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	1 712 790	1 696 809
	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	14 288	19 810
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	3 245	184
	Total des produits d'exploitation	2 471 155	2 393 606
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	404 144	369 593
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	17 759	29 012
	Salaires	1 563 585	1 606 685
	Cotisations sociales	211 717	209 448
	Dotation aux amortissements et dépréciations	41 423	40 450
	Dotation aux provisions	16 419	14 288
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	2 921	31
	Total des charges d'exploitation	2 257 968	2 269 506
RESULTAT D'EXPLOITATION		213 186	124 100

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		213 186	124 100
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées	1 801	2 429
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers		1 801	2 429
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	2 917	3 158
	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		2 917	3 158
RESULTAT FINANCIER		(1 116)	(729)
RESULTAT COURANT avant impôts		212 070	123 371
	Produits exceptionnels		1 801
	Charges exceptionnelles		5 280
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(3 479)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		2 472 955	2 397 836
TOTAL DES CHARGES		2 260 885	2 277 944
EXCEDENT ou DEFICIT		212 070	119 892
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			

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 196 681 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **2 472 955 euros**
 - un total charges de **2 260 885 euros**
 - dégage un résultat de **212 070 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2025**
- finit le **31/12/2025**
- et a une durée de **12 mois**.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association ENTR'AIDE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Objet social de l'association

Cette Association a pour objectif d'insérer ou de réinsérer par des activités professionnelles des demandeurs d'emploi éprouvant des difficultés cumulées d'accès au marché du travail, d'en assurer le suivi technique et social, d'être un outil de développement économique et social sur les territoires sur lesquels l'association est sollicitée.

Son action est organisée autour de missions complémentaires et notamment les suivantes :

- L'activité au titre des "Ateliers Chantiers d'Insertion" ;
- La mobilité et la communication ;
- La création ou la participation directe ou indirecte à des activités économiques ;
- Le suivi et l'accompagnement adapté, personnalisé.

IDR

Calcul IDR au 31/12/2024 : **4 586.55€**

- Age de départ à la retraite: 64 ans
- Table de mortalité: Table Insee 2010
- Taux d'actualisation annuel: 3.96%
- Taux d'évolution salariale: 1.00% (tableau d'inflation France)

Effectif moyen

86 employés

Produits à recevoir

Les produits à recevoir s'élèvent à 158 438 € de subventions à recevoir.

Autres provisions pour risques

Les autres provisions pour risque s'élèvent à 16 312€ pour un risque de subvention de reversement de subvention départementale.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Ventilation du chiffre d'affaires par marché

	déc.-25	déc.-24	Var. en €
Partenord	244 114	191 688	52 426
Communes	126 343	96 818	29 525
L'Avesnoise	198 639	202 772	-4 133
Département	83 222	80 461	2 761
SIGH	5 763	45 939	-40 176
Divers	38 014	35 262	2 752
PRIMTOIT	44 737	23 863	20 874
PRESTATIONS	740 832	676 803	64 029

Litige

Suite à une procédure de licenciement envers un employé, le conseil de Prud'hommes a été saisi.

Les conclusions de la partie adverse au 1er avril 2022 estiment pouvoir réclamer la somme totale de 99K€.

Cette somme n'est pas provisionnée dans les comptes d'ENTRAIDE au 31/12/2025 et le litige est toujours en cours d'instruction.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règlements ANC 2014-03 et ses règlements modificatifs ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement 2022-06 et dans le respect du principe de prudence

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 196 681 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 472 955 euros** et un total **charges de 2 260 885 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 212 070 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 conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2025, l'association applique le règlement ANC n°2022-06, modifiant le Plan Comptable Général, lequel supprime l'utilisation des comptes de transferts de charges (791, 796, 797). Le règlement modifie également la définition et le périmètre du résultat exceptionnel.

La suppression des transferts de charges ainsi que la nouvelle définition du résultat exceptionnel constituent des changements de méthodes comptables résultant de l'application d'une nouvelle réglementation comptable.

Les opérations anciennement comptabilisées en transferts de charges sont désormais enregistrées en produits d'exploitation (comptes 708, 758) ou en diminution des charges concernées, conformément à leur nature économique.

Conformément au règlement ANC 2022-06, le résultat exceptionnel est désormais limité aux seuls produits et charges présentant un caractère à la fois significatif et non lié à l'exploitation courante de l'entreprise.

En conséquence, certaines opérations auparavant comptabilisées en résultat exceptionnel sont désormais enregistrées en résultat d'exploitation ou en résultat financier.

Sont notamment concernées les opérations de cessions d'immobilisations, dont les produits et charges afférents sont désormais comptabilisés en résultat d'exploitation.

Cette évolution modifie la présentation du compte de résultat sans remettre en cause le résultat comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Stocks et en cours

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Achats

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

Les contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature sont non significatives et ne constituent donc pas un élément essentiel à la compréhension de l'activité. Elles ne font donc pas l'objet d'une valorisation et d'une comptabilisation.

Immobilisations

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	2 212				2 212
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 212				2 212

CORPORELLES	Terrains	19 370				19 370
	Constructions sur sol propre	176 157				176 157
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement	56 843				56 843
	Instal technique, matériel outillage industriels	39 032		5 466		44 498
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport	165 162				165 162
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	48 881		5 620	2 256	52 245
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	505 444		11 086	2 256	514 274

BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
--	--	--	--	--	--	--

FINANCIERES	Participations	38				38
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	4 364				4 364
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 401				4 401

TOTAL	512 057		11 086		2 256	520 887
--------------	----------------	--	---------------	--	--------------	----------------

Amortissements

Etat exprimé en euros

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			2 212			2 212
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			2 212			2 212
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre			51 425	7 732		59 156
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement			44 194	6 013		50 207
	Instal technique, matériel outillage industriels			24 703	8 464		33 167
	Autres Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			137 738	10 722		148 460
	Matériel de bureau, mobilier			36 539	8 492	2 256	42 776
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			294 599	41 423	2 256	333 767	
TOTAL				296 811	41 423	2 256	335 978

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				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	4 480	107		4 587
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	14 288	16 313	14 288	16 313
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		18 767	16 419	14 288	20 899
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	10 098			10 098
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	10 098			10 098
TOTAL GENERAL		28 866	16 419	14 288	30 997
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			16 419	14 288	
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	4 364	4 364	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	10 098	10 098	
	Autres créances clients, usagers	227 548	227 548	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	528	528	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	158 438	158 438	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 152	2 152	
	Charges constatées d'avance	4 347	4 347	
TOTAL DES CREANCES		407 475	407 475	
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	181 557	43 174	81 896	56 487
	Emprunts et dettes financières divers	172	172		
	Fournisseurs et comptes rattachés	99 670	99 670		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	66 614	66 614		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 496	88 496		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	17 992	17 992		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		454 502	316 119	81 896	56 487
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		47 868			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

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						
Ecarts de réévaluation						
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité		389 317	119 892			509 210
Autres réserves						
Report à nouveau						
Excédent ou déficit de l'exercice		119 892	(119 892)	212 070		212 070
Situation nette		509 210		212 070		721 280
Fonds propres consommables						
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
TOTAL		509 210		212 070		721 280

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				4 347
Autres (téléphonie, informatique, ...)			777	
Assurances AXA			3 096	
Location Copieur			474	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				4 347

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Conventions pluriannuelles (Département)				
Conventions pluriannuelles (FSE)				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				