

**S.A.S. BD2R AUDIT**  
Société de Commissariat aux Comptes  
Siret : 751 445 370 00016 APE : 6920Z  
*Membre de la Compagnie Régionale des Hauts-De-France*  
17 Avenue du Clos 59230 SAINT AMAND LES EAUX  
Tel / 03 27 21 67 80

**ASSOCIATION A.D.A.C.I.**  
**02 BOULEVARD VAUBAN**  
**59530 LE QUESNOY**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31/12/2025**

A l'assemblée générale de l'association ADACI

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ADACI 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 (des) commissaires 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 01 Janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

## **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.

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.

## **Observations**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé en annexe des comptes annuels, sous le titre « Règles et Méthodes Comptables », concernant le premier exercice d'application des règles prévues par le règlement ANC 2022-06.

## **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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

## **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 votre conseil d'administration.

## **Responsabilités du (des) commissaire(s) 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.

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.

Fait à SAINT AMAND LES EAUX,  
Le 05 juin 2026

BD2R AUDIT

François BEDELE  
Le Commissaire aux comptes

**BD2R AUDIT**  
S.A.S. au capital de 1 000 €  
N° 751 445 370 RCS VALENCIENNES  
17, Avenue du Clos - B.P. 80125  
59733 SAINT AMAND LES EAUX CEDEX  
Société de Commissariat aux Comptes  
Inscrite à la cour d'appel de Douai  
Tél. 03 27 21 67 80 - Fax 03 27 21 67 84



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "f. Bedele".

# 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)				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	850	850		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	64 656	53 664	10 992	2 117
	Autres immobilisations corporelles	261 994	164 358	97 636	116 058
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations	9 252		9 252	9 252
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	3 928		3 928	3 928
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>340 680</b>	<b>218 872</b>	<b>121 809</b>	<b>131 356</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	464 278	13 658	450 620	253 579
COMPTES DE REGULARISATION	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	268 291		268 291	1 013 351
	Charges constatées d'avance	3 457		3 457	2 074
	<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
	<b>Instruments financiers et jetons détenus</b>				
	<b>Disponibilités</b>	749 952		749 952	393 031
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>1 485 977</b>	<b>13 658</b>	<b>1 472 320</b>	<b>1 662 034</b>
	Frais d'émission des emprunts ( IV )				
	Primes de remboursement des emprunts ( V )				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif ( VII )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VII )</b>	<b>1 826 658</b>	<b>232 529</b>	<b>1 594 128</b>	<b>1 793 390</b>

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

(2) dont créances à plus d'un an

27 315



# Bilan Passif

Etat exprimé en euros  
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	697 213	697 213
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	96 038	116 194
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>234 355</b>	<b>(20 156)</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>1 027 606</b>	<b>793 252</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	2 533	5 304
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>2 533</b>	<b>5 304</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>1 030 139</b>	<b>798 556</b>
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		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques	42 958	46 776
	Provisions pour charges	5 598	4 838
	<b>Total des provisions</b>	<b>48 556</b>	<b>51 613</b>
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	138 252	60 480
	Emprunts et dettes financières divers (2)	385	
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 236	142 662
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	193 231	210 578
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	20 329	11 143
	Produits constatés d'avance		518 357
	<b>Total des dettes (1)</b>	<b>515 434</b>	<b>943 221</b>
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 594 128</b>	<b>1 793 390</b>
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	421 230	902 294
	(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	803 203	412 479
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	3 080 720	3 317 626
	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	26 981	66 477
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	2 550	
	Autres produits	9 069	10
Total des produits d'exploitation		3 922 523	3 796 593
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	727 196	774 709
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	83 317	77 774
	Salaires	2 560 938	2 642 637
	Cotisations sociales	215 706	240 398
	Dotation aux amortissements et dépréciations	68 885	49 292
	Dotation aux provisions	27 756	28 738
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	863	92
Total des charges d'exploitation		3 684 661	3 813 640
RESULTAT D'EXPLOITATION		237 862	(17 048)

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros  
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		237 862	(17 048)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 832	
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers		3 832	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	7 339	2 629
	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		7 339	2 629
RESULTAT FINANCIER		(3 507)	(2 629)
RESULTAT COURANT avant impôts		234 355	(19 677)
	Produits exceptionnels		70 368
	Charges exceptionnelles		70 847
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(479)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		3 926 355	3 866 960
TOTAL DES CHARGES		3 692 000	3 887 116
EXCEDENT ou DEFICIT		234 355	(20 156)
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 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 31/12/2025 : **5 598.05€**

- 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)
- Taux de charges patronales moyen : 53.98% pour les cadres et 33.11% pour les non cadres
- Mode de départ: départ volontaire

### Rémunérations les plus élevées

Les rémunérations les plus élevées ne sont pas mentionnées car elles feraient état de rémunérations individualisées.



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement de l'ANC n° 2018-06, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) et homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28).

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 594 128 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 3 926 355 euros** et un total **charges de 3 692 000 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 234 355 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.

L'application de ce règlement constitue un changement de méthode comptable résultant de l'application d'une nouvelle réglementation comptable.

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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 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.

## 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.

# 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	

<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	850				850
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>850</b>				<b>850</b>

<b>CORPORELLES</b>	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	59 177		12 060	6 580	64 656
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport	222 162		32 700	6 794	248 068
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 206		920	2 200	13 927
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations grévées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>296 545</b>		<b>45 680</b>	<b>15 574</b>	<b>326 651</b>

<b>FINANCIERES</b>	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	9 252				9 252
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	3 928				3 928
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>13 180</b>				<b>13 180</b>

<b>TOTAL</b>	<b>310 574</b>		<b>45 680</b>		<b>15 574</b>	<b>340 680</b>
--------------	----------------	--	---------------	--	---------------	----------------

## Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	850			850
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>850</b>			<b>850</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	57 060	3 185	6 580	53 664
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	109 673	49 408	6 794	152 287
	Matériel de bureau, mobilier	11 637	2 634	2 200	12 071
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>178 369</b>	<b>55 227</b>	<b>15 574</b>	<b>218 022</b>
<b>TOTAL</b>		<b>179 219</b>	<b>55 227</b>	<b>15 574</b>	<b>218 872</b>

# Provisions

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

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
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	4 838	760		5 598
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	46 776	26 995	30 813	42 958
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>51 613</b>	<b>27 756</b>	<b>30 813</b>	<b>48 556</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		13 658		13 658
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>13 658</b>		<b>13 658</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>51 613</b>	<b>41 413</b>	<b>30 813</b>	<b>62 213</b>

Dont dotations  
et reprises

{  
- d'exploitation  
- financières  
- exceptionnelles

41 413

26 981

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

	31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières	3 928	3 928
	Clients douteux ou litigieux	27 315	27 315
	Autres créances clients	436 963	436 963
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés	1 578	1 578
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée		
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers	258 474	258 474
	Groupe et associés		
	Débiteurs divers	8 238	8 238
	Charges constatées d'avance	3 457	3 457
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>739 953</b>	<b>708 710</b>
			<b>31 243</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
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	138 637	44 433	94 204
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	163 236	163 236	
	Personnel et comptes rattachés	47 753	47 753	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	129 433	129 433	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 046	16 046	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes	20 329	20 329	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>515 434</b>	<b>421 230</b>	<b>94 204</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	697 213			697 213
Report à nouveau	116 194	(20 156)		96 038
Résultat de l'exercice	(20 156)	234 355	(20 156)	234 355
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 304		2 771	2 533
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>798 556</b>	<b>214 199</b>	<b>(17 385)</b>	<b>1 030 139</b>

## Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	3 457	2 074	1 384	66,72
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	3 457	2 074	1 384	66,72



## Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		518 357	(518 357)	-100,00
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
<b>TOTAL</b>		<b>518 357</b>	<b>(518 357)</b>	<b>-100,00</b>

## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	385	166	219	131,87
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 593	54 147	23 446	43,30
Dettes fiscales et sociales	54 232	54 440	(208)	-0,38
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	10 106	10 566	(459)	-4,35
<b>TOTAL</b>	<b>142 316</b>	<b>119 319</b>	<b>22 998</b>	<b>19,27</b>

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	258 474	926 331	(667 857)	-72,10
<b>TOTAL</b>	<b>258 474</b>	<b>926 331</b>	<b>(667 857)</b>	<b>-72,10</b>

Les produits à recevoir concernent les soldes de subventions à recevoir.