

Société d'Expertise Comptable
Laurent Baudoin & Associés
92, rue Raoul Briquet
62223 SAINT NICOLAS LEZ ARRAS
Tél : 06 17 14 15 53
Email : lbaudoin@societe-gaia.fr

RESEAU ENTREPRENDRE ARTOIS
Association
64, rue Marcel Cabiddu
62138 DOUVIRIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Aux membres de l'Assemblée Générale de l'Association RESEAU ENTREPRENDRE ARTOIS,

I - 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 **RESEAU ENTREPRENDRE ARTOIS** relatifs à l'exercice clos le **31 DECEMBRE 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.



II - 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 du code de commerce et par le cadre de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe, soit la mention de la première application du règlement ANC N°2022-06 : les dispositions des règlements ANC N° 2022-06 et ANC N° 2023-03 ont bien été appliqués pour cet exercice 2025 afin de se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat. Cette première application constitue un changement de réglementation comptable.

III - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

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, notamment pour ce qui concerne :

- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices ;
- La valorisation des estimations retenues pour l'évaluation des provisions pour dépréciations des prêts.
- 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.

IV - VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 adressés aux membres de l'association.

V - RESPONSABILITES 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.

VI – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 la société 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.

St Nicolas lez Arras

Le 7 avril 2026

Pour la SEC LAURENT BAUDOUIN & ASSOCIES,

**Laurent BAUDOUIN,
Commissaire aux Comptes.**



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	1 809	1 809		
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	9 384	7 366	2 018	769
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 086 837	51 018	1 035 819	1 096 050
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	1 098 030	60 193	1 037 837	1 096 819
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	22 027		22 027	15 888
Charges constatées d'avance	1 529		1 529	1 135
Valeurs mobilières de placement	435 000		435 000	590 000
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	445 097		445 097	240 075
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	903 653		903 653	847 099
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	2 001 683	60 193	1 941 490	1 943 918

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	1 607 414	1 607 014
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	273 554	273 554
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	-32 838	-32 838
Autres réserves		
Report à nouveau	-369 775	-334 871
Excédent ou déficit de l'exercice	27 345	-34 904
Situation nette	1 505 700	1 477 955
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	1 505 700	1 477 955
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	20 180	17 650
TOTAL DES PROVISIONS IV	20 180	17 650
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 229	14 143
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 809	20 930
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	24 947	20 840
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	377 500	390 000
Produits constatés d'avance	1 125	2 400
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	415 610	448 313
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	1 941 490	1 943 918

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	126 150	147 050
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	14 293	
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	40 289	41 313
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	44 456	6 292
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		1 260
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	35 447	23 340
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	260 636	219 254
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	80 695	70 190
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	954	374
Salaires	114 042	120 378
Cotisations sociales	38 234	44 701
Dotations aux amortissement et dépréciations	1 224	500
Dotations aux provisions	2 530	330
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	761	29
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	238 439	236 503
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	22 196	-17 249
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	29 550	24 524
Reprises sur dépréciations et provisions	55 256	18 000
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	84 806	42 524

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	51 018	55 256
Intérêts et charges assimilées	25 073	138
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	76 091	55 394
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	8 714	-12 870
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	30 911	-30 119
Produits exceptionnels V		527
Charges exceptionnelles VI		337
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		190
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	3 566	4 975
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	345 442	262 306
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	318 096	297 210
EXCÉDENT OU DÉFICIT	27 345	-34 904
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	3 500	8 770
Bénévolat	213 331	390 467
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	216 831	399 237
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	3 500	3 500
Prestations en nature	6 000	5 270
Personnel bénévole	207 331	390 467
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	216 831	399 237

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 941 490 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 27 345 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

PRESENTATION GENERALE

Réseau Entreprendre Artois, association à but non lucratif, a été créée le 17 février 2000, sous la dénomination initiale de "Artois Entreprendre" par un groupe de chefs d'entreprise de l'Artois désireux de participer au développement économique et de l'emploi sur leur région. Ils se sont inspirés pour cela de l'expérience de la Fondation Nord Entreprendre (aujourd'hui Réseau Entreprendre Nord) et de la charte de son fondateur André Mulliez :

- L'important, c'est la personne,
- le principe, c'est la gratuité,
- L'esprit, c'est la réciprocité

Aujourd'hui, plus de 120 associations en France et à l'étranger sont créées sous le modèle et sont regroupées en Fédération sous le nom "Réseau Entreprendre".

L'exploitation de l'association est financée par l'adhésion des chefs d'entreprise et la participation de certaines communautés de communes de l'Artois et la région Hauts de France et bénéficie du soutien de la BPI.

La mission de chacune des associations est d'accompagner de futurs entrepreneurs dans leur création, la reprise ou le développement d'entreprise, en proposant un accompagnement personnalisé d'une durée de 2 à 3 ans et un prêt d'honneur à la personne, à taux 0, pouvant aller jusqu'à 50 000 euros.

La cible d'entreprises accompagnées se porte sur la PME, soit 4% du marché de la création/reprise, segment riche d'emplois pérennes.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 941 490 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 27 345 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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 comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • Logiciels | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans, |
| • Mobilier | 7 ans, |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir, détaillées comme suit :

- Solde subvention CABBALR 2025, 3000 €,
- Fonds Inov, 8289 €

Emprunts

Au cours de l'exercice, l'entité n'a pas souscrit d'un emprunt.

Le montant restant à rembourser de l'emprunt en cours au 31/12/2025 est de 5 229.41 euros.

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont comptabilisés au compte 152100.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.25%.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 1 676 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 150 €/heure pour les chefs d'entreprise et 75 € pour un cadre et correspond à un montant de 207 331 euros.

L'association bénéficie d'une prestation comptable en nature valorisée au prix de revient des intervenants pour un total de 6 000 €.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de locaux par le SIZIAF, gestionnaire de la zone industrielle de Douvrin, sis 64 rue Marcel CABIDDU à Douvrin pour 3 500 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	1 809			1 809
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 809			1 809
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	6 911	2 473		9 384
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 911	2 473		9 384
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 151 306	395 000	459 469	1 086 837
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	1 151 306	395 000	459 469	1 086 837
TOTAL GÉNÉRAL	1 160 026	397 473	459 469	1 098 030

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements			Entrées	
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	2 473			2 473		
Total immobilisations financières	395 000			395 000		
TOTAL GÉNÉRAL	397 473			397 473		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements			Sorties	
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières	459 469			459 469		
TOTAL GÉNÉRAL	459 469			459 469		

Commentaires : néant



Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	1 809			1 809
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 809			1 809
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	6 142	1 224		7 366
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 142	1 224		7 366
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	7 951	1 224		9 175

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	1 224				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	1 224				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant



Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)	1 086 837		1 086 837
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	22 027	22 027	
Charges constatées d'avance	1 529	1 529	
TOTAL	1 110 393	23 556	1 086 837

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 809	6 809		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	13 311	13 311		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 961	7 961		
Impôts sur les bénéfices	3 566	3 566		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	109	109		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	377 500	377 500		
Produits constatés d'avance	1 125	1 125		
TOTAL	410 381	410 381		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	1 607 014		400		1 607 414
Fonds propres avec droit de reprise	273 554				273 554
Écarts de réévaluation					
Réserves	-32 838				-32 838
Report à nouveau	-334 871	-34 904			-369 775
Excédent ou déficit de l'exercice	-34 904	34 904	25 845		27 345
Situation nette	1 477 955		26 245		1 505 700
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 477 955		26 245		1 505 700

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires		20 180			20 180
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations	17 650	2 530	20 180		
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES	17 650	22 710	20 180		20 180
TOTAL DES PROVISIONS	17 650	22 710	20 180		20 180
Commentaires : néant					

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	55 256	51 018	55 256	51 018
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	55 256	51 018	55 256	51 018
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL	55 256	51 018	55 256	51 018

Commentaires : néant

Contributions volontaires en nature

Répartition par nature de charge	31/12/2025	31/12/2024
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
Local SIZIAF	3 500	3 500
TOTAL	3 500	3 500
862 - Prestation		
Expertise comptable	6 000	5 270
Mise à disposition/convention CIC		139 104
TOTAL	6 000	144 374
864 - Personnel bénévole		
Bénévolat	207 331	251 363
TOTAL	207 331	251 363
TOTAL GENERAL	216 831	399 237
Répartition par nature de ressources	31/12/2025	31/12/2024
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
Local SIZIAF	3 500	3 500
TOTAL	3 500	3 500
871 - Prestation en nature		
Prestation Expertise Comptable	6 000	5 270
Mise à disposition/convention CIC		139 104
TOTAL	6 000	144 374
875 - Bénévolat		
Bénévolat	207 331	251 363
TOTAL	207 331	251 363
TOTAL GENERAL	216 831	399 237

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 176	3 804
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	16 365	8 781
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	22 541	12 585
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	22 027	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	22 027	
Commentaires : néant		

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	1 125	2 400
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	1 125	2 400
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	1 529	1 135
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	1 529	1 135
Commentaires : néant		