

- > Conseil
- > Audit
- > Expertise comptable, fiscale et sociale

TADAM

13-15 RUE DE LA BUCHERIE LE PHILANTHRO-LAB
75005 PARIS
817 382 443

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} janvier 2025 au 31 décembre 2025

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux membres,

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 « TADAM » 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 1^{er} 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 le paragraphe « changement de réglementation comptable » de l'annexe qui indique la première application du règlement ANC 2023-03.

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 portons à votre connaissance l'appréciation suivante qui, selon notre jugement professionnel, a été la plus importante pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- le paragraphe « Subventions » de la note « liste des méthodes » de l'annexe indique le mode de comptabilisation des subventions reçues. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations et à revoir par sondages les calculs effectués par l'association dans le cadre de la comptabilisation de ces fonds et des fonds dédiés.

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 du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'association 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.

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

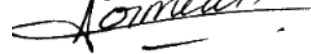
Paris, le 16 juin 2026

Le Commissaire aux Comptes

GMBA Seleco

Représentée par

Virginie DORMEUIL



COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

- BILAN ACTIF
- BILAN PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- ANNEXE

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	11 110	11 110		3 193
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	12 542	12 542		962
Immobilisations corporelles 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				
Autres immobilisations financières	1 094		1 094	1 094
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	24 746	23 652	1 094	5 250
STOCKS ET EN-COURS	2 268		2 268	5 095
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes	2 268		2 268	5 095
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	38 437	380	38 057	47 562
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	132 783		132 783	326 780
Charges constatées d'avance	753		753	222
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	153 105		153 105	147 420
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	327 346	380	326 966	527 080
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	352 092	24 032	328 060	532 329

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	82 896	64 091
Excédent ou déficit de l'exercice	12 493	18 805
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	95 388	82 896
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	95 388	82 896
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	52 235	68 455
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	52 235	68 455
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 817	14 283
Dettes issues de legs ou de donations		
Dettes fiscales et sociales	24 418	28 472
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	767	14 139
Produits constatés d'avance	143 435	324 085
TOTAL DETTES (IV)	180 436	380 978
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	328 060	532 329

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		295
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	171 631	134 254
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	33 000	49 175
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	34 350	47 335
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières	161 067	143 536
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	68 455	73 040
Autres produits	290	4
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	468 793	447 638
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	221 154	174 763
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	2 463	3 146
Salaires	127 245	132 575
Cotisations sociales	43 266	45 492
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 158	5 651
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Reports en fonds dédiés	52 235	68 455
Autres charges	6 485	935
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	457 006	431 017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	11 787	16 621
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 618	2 184
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	1 618	2 184
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		

Postes	2025	2024
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 618	2 184
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	13 405	18 805
Produits exceptionnels (V)		
Charges exceptionnelles (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	912	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	470 410	449 822
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	457 918	431 017
EXCÉDENT OU DÉFICIT	12 493	18 805
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		4 776
Prestations en nature		
Bénévolat	99 281	
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	99 281	4 776
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	99 281	4 776
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	99 281	4 776

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'association TADAM est une association déclarée Loi 1901 et a été créée le 25 juin 2015.

L'association a développé une méthode sur mesure, adaptée aux besoins des jeunes et à leur façon d'apprendre et de se comporter. Elle s'appuie sur notamment l'Approche Neurocognitive et Comportementale (A.N.C) et elle vise à (ré)concilier la tête, le corps et le coeur.

Ainsi, l'association propose des séjours, des formations professionnelles et des interventions en entreprise et en école.

L'association fait appel à la générosité du public.

L'association ne présente pas l'état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger car elle ne reçoit pas de fonds provenant de l'étranger. (Règlement n°2022-04 du 30 juin 2022)

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024 à 31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **328 059,61 €**.

Le résultat net comptable est un excédent de **12 492,52 €**.

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

Événements significatifs

Sophie Irles, chargée de développement depuis 2 ans, a quitté l'association en mai 2025.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ont été établis conformément aux dispositions des règlements

- ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, tel que modifié notamment par le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, homologué par arrêté du 26 décembre 2023 (JO du 30 décembre 2023).
- ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant divers règlements en coordination avec le règlement ANC n°2022-06.
- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Indépendance des exercices.

Le changement de réglementation - ANC 2023-03 conformément à l'ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 constitue un changement de méthode comptable résultant d'un changement de réglementation. Ce changement s'impose à l'entité pour l'exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, des "charges constatées d'avance" reclassées dans les "créances" à l'ouverture.

Ce changement de méthode a eu des conséquences sur les comptes 2024. Des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative « 31-12-2024 », entre des lignes du bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers.

Dans la colonne comparative :

- les immobilisations incorporelles en cours sont regroupées avec les avances et acomptes ;
- les provisions, qui étaient présentées sur une seule ligne, sont désagrégées en distinguant les provisions pour risques et les provisions pour charges ;
- la ligne « Charges constatées d'avance » est remontée entre la rubrique des « Créances » et celle des « Valeurs mobilières de placement » ;
- les transferts de charges d'exploitation sont présentés dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions » ;
- les charges et produits exceptionnels sont regroupés sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Les immobilisations incorporelles sont constituées du site internet amorti sur une durée de trois ans.

Les immobilisations corporelles correspondent à du matériel de bureau et informatique amorti sur une durée de trois ans ou cinq ans.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	N/A
Bureaux	N/A
Agencements	N/A
Mobilier	N/A
Travaux	N/A
Matériel et outillage	
Matériel	5 ans (sonorisation)
Outillage	N/A
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	N/A
Matériel informatique	3 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	N/A
Brevets	
Autres	3 ans (site internet)

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

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Subventions**Inscription proratisée :**

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées lorsqu'elles sont signifiées, c'est-à-dire lorsque l'association a reçu la notification définitive d'attribution par l'autorité administrative et non pas lors de son encaissement. Elle est enregistrée dans un compte 74 « Subventions d'exploitation ». Lorsque la subvention est accordée pour plusieurs exercices, elle est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite au compte 487 « Produits constatés d'avance ».

La partie des ressources affectées reçues au cours de l'exercice et non utilisées en fin d'exercice est en inscrite en charges dans le compte 689 « Reports en fonds dédiés ». La contrepartie sera comptabilisée dans les comptes 19 « Fonds dédiés ou reportés, 194 « Fonds dédiés sur subventions d'exploitation », 195 « Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes », 196 « Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public ».

Au 31 décembre 2025, les fonds dédiés s'élèvent à 52 235 euros.

Indemnité de départ à la retraite

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Contributions Volontaires

Conformément au règlement comptable ANC 2018-06, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes:

Les heures de bénévolat sont valorisées au taux horaire brut du SMIC 2025 (11,88 €).

Ressources liées à la générosité du public

Les collectes sont comptabilisées dans le compte 7552 Quote part de générosité reversée. Elles s'élèvent à 1066,85 € au 31/12/2025.

Les dons manuels sont des ressources enregistrées dans le compte 75411 « Dons manuels ». Si le don manuel est dédié il est comptabilisé en 754 111 « Dons manuels dédiés » et s'il n'est pas dédié il est comptabilisé en 754 112 « Dons manuels non dédiés ».

L'enregistrement en comptabilité des dons est réalisé au moment de leur encaissement mais des produits constatés d'avance peuvent être comptabilisés si l'objet des dons manuels dédiés est prévu pour l'exercice N +1. Au 31 décembre 2025, les dons perçus à la fin de l'année s'élèvent à 11 682 € et ont fait l'objet d'un produit constaté d'avance pour 11 682 € au 31 décembre 2025.

Le Mécénat est un soutien financier apporté par une personne morale à une action ou à une activité d'intérêt général et qui n'a pas de contre

partie directe pour l'entreprise donatrice. Le mécénat numéraire est comptabilisé dans un compte 7542 « Mécénat ».

La contribution financière est un soutien facultatif octroyé par une autre entité. Ce sont les sommes d'argent reçues par les entités provenant

d'autres associations, fondations, fonds de dotation ou autres entités visées par le règlement 2018-06. La contribution financière est

comptabilisée à la signature de la convention d'octroi dans un compte de produits d'exploitation si elles correspondent à une ressource provenant

de l'activité courante de l'entité « 7551 Contributions financières d'autres organismes ».

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 110			11 110
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	12 542			12 542
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 094			1 094
Autres immobilisations financières				
TOTAL	24 746			24 746

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D			7 917	3 193		11 110
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles			11 580	964		12 542
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			19 497	4 158		23 652

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	380			380
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	380			380

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux				
Autres créances clients	38 244	38 244		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts	611	611		
Divers	1 985	1 985		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	130 000	130 000		
Charges constatées d'avance	753	753		
TOTAL	171 593	171 593		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	753	MOOCIT/AIRTABLE/DYNASSURANCE
TOTAL	753	

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Situation nette					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	64 091	18 805			82 896
Excédent ou déficit de l'exercice	18 805	-18 805	12 493		12 493
TOTAL	82 896		12 493		95 388
Autres					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL	82 896		12 493		95 388

Fonds dédiés

Rubriques	Début d'exercice	Reports	Utilisations montant global	Utilisations dont rembours.	Transferts (A)	Cloture Montant global (B)	Clôture projets sans dépense
Subventions d'exploitation							
Cité Educative Croix Rouge	26 000		26 000				
Cité Educative Reims		28 500				28 500	
Ville de Paris		3 000				3 000	
TOTAL	26 000	31 500	26 000			31 500	
Contributions financières d'autres organismes							
Crédit agricole Lorraine	5 950		5 950				
TOTAL	5 950		5 950				
Ressources liées à la générosité du public							
COLAM	24 240	20 735	24 240			20 735	
DONS	12 265		12 265				
TOTAL	36 505	20 735	36 505			20 735	
TOTAL GÉNÉRAL	68 455	52 235	68 455			52 235	

Les fonds dédiés s'élèvent à 52 235 € au 31 décembre 2025 et se décomposent comme suit :

- 28 500 euros de fonds dédiés pour la Cité Educative Reims
- 3 000 euros de fonds dédiés sur la subvention de la Ville de Paris pour la formation d'une salariée en 2026
- 20 735 euros de fonds dédiés pour le don manuel fléché de COLAM notifié en 2025 pour 30 000 € pour des actions 2026.

Les fonds dédiés de 2024 utilisés ont été repris et utilisés pour 68 455 euros.

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 817	11 817		
Personnel et comptes rattachés	10 037	10 037		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	11 296	11 296		
Impôts sur les bénéfices	912	912		
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 173	2 173		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	767	767		
Produits constatés d'avance	143 435	143 435		
TOTAL	180 437	180 437		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	- 100 000	Fondation Bettencourt 2026
Produits constatés d'avance	- 30 000	Colam 2026
Produits constatés d'avance	- 2 820	Actions 2026
DONS	- 10 615	01/01/2026
TOTAL	- 143 435	

Informations relatives au compte de résultat

Concours publics et subventions

Rubriques	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation			33 000			33 000
Subventions d'investissement						
TOTAL			33 000			33 000

Cité Educative Reims : 28 500 €

Ville de Paris : 3 000€

Préfet Bas Rhin Strasbourg : 1 500 €

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	9 581	Expert-Comptable et CAC
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	3 037	
Personnel - Autres charges à payer	7 000	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	1 180	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	3 234	
État - Charges à payer	1 714	
TOTAL	25 747	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	4 780	
Organismes sociaux	1 355	IJSS
SUBVENTIONS A RECEVOIR	130 000	FONDATION BETTENCOURT 100 000 et COLAM 30 000
TOTAL	136 135	

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	3 720	
Afférents aux services autres		
TOTAL	3 720	

Contributions volontaires en nature

Conformément au règlement ANC n° 2018-06, l'association suit les contributions volontaires en nature dont elle bénéficie et les inscrit en comptabilité (comptes de classe 8).

Au titre de l'exercice 2025, ces contributions représentent 8 357 heures, valorisées pour un montant total de 99 281€. Elles correspondent au bénévolat (animations et conseil d'administration) ainsi qu'aux concours en personnel dont l'association a bénéficié.

Le bénévolat est valorisé sur la base du taux horaire du SMIC en vigueur en 2025 (11,88 €) ; les concours en personnel sont valorisés à leur coût réel. Ces contributions figurent au pied du compte de résultat.

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Cadres	1
Non-Cadres	1
TOTAL	2



Vigne & Maisonneuve

VIGNE & MAISONNEUVE

SIREN : 850221730

33 AV DES ETATS UNIS, 78000 VERSAILLES