

Assoc. ATELIERS CORD AGES

15 All De La Providence

86000 POITIERS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2025
au 31/12/2025

Sommaire

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

<i>Compte Rendu de travaux Association</i>	<i>1</i>
<i>Comptes annuels</i>	<i>2</i>
<i>Annexe Association</i>	<i>7</i>
<i>Détail des Comptes</i>	<i>26</i>

COMPTE-RENDU DE TRAVAUX

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité associative :

Assoc. ATELIERS CORD AGES
15 All De La Providence

86000 POITIERS

relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	207 476 euros
Chiffre d'affaires :	119 852 euros
Résultat net comptable :	26 672 euros

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

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs.

Fait à POITIERS
Le 20/07/2026

Pour le Cabinet

Jerome VILLAIN

Expert-comptable

Comptes annuels

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	25 951	10 887	15 064	19 501
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières				
	Participations	107		107	3
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	600		600	
	Total II	26 658	10 887	15 771	19 504
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Avances et acomptes versés sur commandes				4 102
	Créances				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 294		12 294	3 856
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	19 507		19 507	14 106
	Charges constatées d'avance	4 097		4 097	58
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	155 807		155 807	99 568
	Total III	191 704		191 704	121 689
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)		218 362	10 887	207 476	141 193

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	89 633	61 327
	Excédent ou déficit de l'exercice	26 672	28 306
	Situation nette (sous-total)	116 305	89 633
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	8 132	10 015
	Provisions réglementées		
	Total I	124 437	99 649
Autres fonds propres	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		
	Droits du concédant		
	Total II		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	25 000	
	Total III	25 000	
Provisions	Provisions pour risques	18 314	13 819
	Provisions pour charges		
	Total IV	18 314	13 819
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 697	9 584
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	21 441	16 200
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 587	1 802
	Produits constatés d'avance		140
	Total V	39 725	27 726
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	207 476	141 193

Compte de Résultat

1/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	4 310	3 710
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	119 852	27 513
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	165 699	115 824
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	13 404	10 588
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		89 442
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Utilisations des fonds dédiés		14 065
	Autres produits	9	2
Total des produits d'exploitation		303 274	261 145
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	2 205	2 799
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	74 393	67 486
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 957	2 277
	Salaires	133 056	112 655
	Cotisations sociales	28 732	31 566
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations	4 437	4 365
	Dotation aux provisions	4 495	13 819
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Reports en fonds dédiés	25 000	
	Autres charges	1 795	245
Total des charges d'exploitation		277 071	235 212
RESULTAT D'EXPLOITATION		26 203	25 933

Mission de Présentation des Comptes

Compte de Résultat

2/2

		Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION				26 203	25 933
PRODUITS FINANCIERS	De participation				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés			469	529
	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				469	529
CHARGES FINANCIERES	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 v.m.p. et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières					
RESULTAT FINANCIER				469	529
RESULTAT COURANT avant impôts				26 672	26 461
	Produits exceptionnels				1 883
	Charges exceptionnelles				38
RESULTAT EXCEPTIONNEL					1 845
Participation des salariés aux résultats					
Impôts sur les bénéfices					
TOTAL DES PRODUITS				303 743	263 556
TOTAL DES CHARGES				277 071	235 250
EXCEDENT ou DEFICIT				26 672	28 306
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Dons en nature				24 000	24 000
Prestations en nature				23 786	17 989
Bénévolat					
TOTAL				47 786	41 989
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Secours en nature				24 000	24 000
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations					
Personnel bénévole				23 786	17 989
TOTAL				47 786	41 989

Annexe Association

ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 207 476 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 303 743 euros et un total charges de 277 071 euros, dégageant ainsi un résultat de 26 672 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2025 et finit le 31/12/2025.

Il a une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entité associative.

PRESENTATION DE L'ENTITE

Cette association a pour but :

- De promouvoir et développer une vie sociale et culturelle auprès des personnes vulnérables.

Les moyens utilisés par l'association :

L'association emploie environ 5 salariés pour réaliser son activité.

Elle s'appuie aussi sur un réseau de bénévolat dont la valorisation a été portée au pied du compte de résultat pour un montant de 47 786.07 euros.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La mise à disposition de personnel à l'association Gem des Possibles dont une convention a été signée en mars 2024 par les deux parties.

Provision une indemnité de départ à la retraite de 18 313.96 euros.

Versement d'une PPV de 1 200.00 euros sur exercice.

Provision des heures supplémentaires pour un montant de 4 205.91 euros sur cet exercice.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement postérieur n'est à signaler.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

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

Les comptes annuels de l'entité associative ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 du Plan Comptable Général et les prescriptions du règlement 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Modernisation des états financiers

Le règlement ANC N°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général, s'applique obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025. Ce changement de réglementation constitue un changement de méthode comptable s'appliquant de façon prospective. En conséquence, les comptes comparatifs de l'exercice précédent n'ont pas été retraités.

Les principales évolutions concernent :

- Une redéfinition du résultat exceptionnel : il regroupe d'une part les seuls éléments liés à un évènement majeur et inhabituel, et d'autre part les seuls éléments liés à une origine purement fiscale, tels que les amortissements dérogatoires ou les provisions réglementées. En conséquence, les autres opérations habituellement constatées en résultat exceptionnel sont, selon leur nature, classées en résultat d'exploitation ou en résultat financier, impactant ainsi désormais le résultat courant. Par exemple :
 - Les produits de cession d'immobilisations corporelles sont désormais présentés dans les produits d'exploitation sous une nouvelle rubrique « Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles » alors que précédemment ils étaient présentés en produits exceptionnels.
 - Les valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées sont désormais présentées dans les charges d'exploitation alors que précédemment elles étaient présentées en charges exceptionnelles.
 - Les cessions d'immobilisations financières sont désormais présentées dans le résultat financier alors que précédemment elles étaient présentées dans le résultat exceptionnel.
 - La quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice est désormais incluse dans la rubrique « Subvention » au sein des produits d'exploitation alors qu'elle était présentée dans le résultat exceptionnel.
- La suppression de la technique du transfert de charge : les éléments concernés sont désormais déduits des charges d'exploitation concernées et ne sont plus présentés dans la rubrique « Reprises sur amortissements et dépréciations et provisions » comme auparavant.

ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

Le résultat d'exploitation n'est pas impacté.

- Une simplification des états financiers et du plan de comptes offrant une structure plus claire adaptée aux besoins actuels des entreprises.

Ce changement de présentation des états financiers n'impacte pas de manière significative la comparabilité des comptes annuels de l'entité.

Indemnité de départ à la retraite

Les obligations liées aux indemnités légales et conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date de l'arrêté des comptes.

Le montant de l'indemnité déterminé à la clôture de l'exercice prend en compte l'ancienneté du personnel, la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ à la retraite et repose sur les critères suivants :

- Départ à l'initiative de l'employeur
- Méthode prospective
- Taux d'actualisation de 2 %
- Table de progression des salaires de 2 %

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires minoré des remises, rabais et escomptes obtenus).

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées 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.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	8 836					8 836
	Matériel de transport	12 035					12 035
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 910				1 830	5 080
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		27 781				1 830	25 951
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	3		104			107
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			600			600
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3		704			707
TOTAL		27 784		704		1 830	26 658

Amortissements

			Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025	
						Dotations	Diminutions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement								
	Donations temporaires d'usufruit								
	Autres								
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES								
CORPORELLES	Terrains								
	Constructions sur sol propre								
	sur sol d'autrui								
	instal. agencement aménagement								
	Instal technique, matériel outillage industriels								
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				1 313	884		2 197	
	Matériel de transport				4 914	2 407		7 321	
	Matériel de bureau, mobilier				2 052	1 146	1 830	1 369	
	Emballages récupérables et divers								
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					8 279	4 437	1 830	10 887	
TOTAL						8 279	4 437	1 830	10 887

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	600	600	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	12 294	12 294	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	19 507	19 507	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	4 097	4 097	
	TOTAL DES CREANCES	36 498	36 498	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes et de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 697	13 697		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	11 750	11 750		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 691	9 691		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	4 587	4 587		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	39 725	39 725		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Mission de Présentation des Comptes

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			4 097
Maif	01/01/2026 31/12/2026	4 081	
Bouygues	27/12/2025 26/01/2026	17	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 097

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour inv estissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	13 819	4 495		18 314
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	13 819	4 495		18 314
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	13 819	4 495		18 314
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			4 495		
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.					

Variation des Fonds Propres

	Fds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1		Augmentation		Diminution ou consommation		Fds propres clôture 31/12/2025
	Montant	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant
Règlement ANC 2022-06								
Fonds propres sans droit de reprise								
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves pour projet de l'entité								
Autres réserves								
Report à nouveau	61 327	28 306						89 633
Excédent ou déficit de l'exercice	28 306	(28 306)		26 672				26 672
Situation nette	89 633			26 672				116 305
Dotations consommables								
Subventions d'investissement	10 015					1 883		8 132
Provisions réglementées								
TOTAL	99 649			26 672		1 883		124 437

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense a cours des deux derniers exercic

Subv entions d'exploitation		25 000				25 000	
MSA Ruralités							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL		25 000				25 000	

Concours publics et subventions

31/12/2025

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation			90 800	27 462	45 554	163 816
Subventions d'investissement						
TOTAL			90 800	27 462	45 554	163 816

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	13 416			13 416
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	13 416			13 416
Quotes-parts virées au compte de résultat	3 400	1 883		5 283

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	24 000	24 000
Bénévolat	24 000	24 000
Bénévolat	23 786	17 989
	23 786	17 989
Total	47 786	41 989

Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise à dispositions gratuites de biens	24 000	24 000
Prestations	24 000	24 000
Personnel bénévole		
Bénévolat	23 786	17 989
	23 786	17 989
<i>Mission de Présentation des Comptes</i> Total	47 786	41 989

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2025	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1
	Agents de maîtrise		3
	Employés		1
	Ouvriers et apprentis		
	TOTAL		5

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Règlement ANC 2025-01

Commissaire aux comptes 1				Commissaire aux comptes 2			
31/12/2025	31/12/2024	%	%	31/12/2025	31/12/2024	%	%

Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes

Honoraires afférents à la certification des comptes	3 984	4 808	100,00	100,00				
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité (*)								
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité								
Total	3 984	4 808	100,00	100,00				

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce

Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité

Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité (*)							
--	--	--	--	--	--	--	--

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce pour les commissaires aux comptes et à l'article L.822-24 du code de commerce pour les OTI »

Annexe libre

Détail des Comptes

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
I - Frais d'établissement (net)						
Total II - Actif immobilisé (net)	15 771	7,60	19 504	13,81	(3 733)	-19,14
Autres immobilisations corporelles	15 064	7,26	19 501	13,81	(4 437)	-22,75
218100 INSTALLATIONS GENERALES. AMENAGEMENT	8 836	4,26	8 836	6,26		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	12 035	5,80	12 035	8,52		
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	4 524	2,18	6 354	4,50	(1 830)	-28,80
218400 MOBILIER	556	0,27	556	0,39		
281810 AMT INST. AGENCEMENT AMENAGEMENT	(2 197)	-1,06	(1 313)	-0,93	(884)	-67,29
281820 AMORTIS. MATERIEL DE TRANSPORT	(7 321)	-3,53	(4 914)	-3,48	(2 407)	-48,98
281830 AMORTIS MATERIEL INFORMATIQUE	(1 245)	-0,60	(2 040)	-1,44	794	38,94
281840 AMORTISSEMENTS MOBILIER	(123)	-0,06	(12)	-0,01	(111)	-922,82
Participations	107	0,05	3		104	N/S
261000 TITRES DE PARTICIPATION	107	0,05	3		104	N/S
Autres immobilisations financières	600	0,29			600	
275000 DEPOTS ET CAUTIONS VERSEES	600	0,29			600	
Total III - Actif circulant (net)	191 704	92,40	121 689	86,19	70 015	57,54
Avances & acomptes versés sur commandes			4 102	2,91	(4 102)	-100,00
409100 FOURNISSEURS AV ET ACPTEs			4 102	2,91	(4 102)	-100,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 294	5,93	3 856	2,73	8 437	218,80
041D Collectif clients débiteurs	1 189	0,57	375	0,27	814	217,17
418100 CLIENTS A FACTURER	11 104	5,35	3 481	2,47	7 623	218,97
Autres créances	19 507	9,40	14 106	9,99	5 401	38,29
441800 ETAT SUBV A RECEVOIR	19 507	9,40	14 106	9,99	5 401	38,29
Charges constatées d'avance	4 097	1,97	58	0,04	4 040	N/S
486000 CHARGES CONSTATES D'AVANCE	4 097	1,97	58	0,04	4 040	N/S
Disponibilités	155 807	75,10	99 568	70,52	56 239	56,48
512200 CREDIT AGRICOLE	95 370	45,97	87 248	61,79	8 122	9,31
512300 LIVRET A	60 282	29,05	11 917	8,44	48 365	405,84
531100 CAISSE	155	0,07	402	0,29	(248)	-61,54
TOTAL GENERAL	207 476	100,00	141 193	100,00	66 282	46,94

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total I - Fonds propres	124 437	59,98	99 649	70,58	24 788	24,88
Situation nette (sous total)	116 305	56,06	89 633	63,48	26 672	29,76
Report à nouveau	89 633	43,20	61 327	43,43	28 306	46,16
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	89 633	43,20	61 327	43,43	28 306	46,16
Excédent ou déficit de l'exercice	26 672	12,86	28 306	20,05	(1 635)	-5,78
Subventions d'investissement	8 132	3,92	10 015	7,09	(1 883)	-18,80
131000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENTS	13 416	6,47	13 416	9,50		
139000 AMORT SUBV INVESTISSEMENT	(5 283)	-2,55	(3 400)	-2,41	(1 883)	-55,38
Total II - Autres fonds propres						
Total III - Fonds reportés et dédiés	25 000	12,05			25 000	
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	25 000	12,05			25 000	
194000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE	25 000	12,05			25 000	
Total IV - Provisions	18 314	8,83	13 819	9,79	4 495	32,53
Provisions pour risques	18 314	8,83	13 819	9,79	4 495	32,53
151800 PROV POUR DEPART EN RETRAITE	18 314	8,83	13 819	9,79	4 495	32,53
Total V - Dettes	39 725	19,15	27 726	19,64	11 998	43,27
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 697	6,60	9 584	6,79	4 113	42,92
040C Collectif fournisseurs créditeurs	9 679	4,67	1 795	1,27	7 884	439,26
408100 FOURN. FACTS NON PARVENUES	4 018	1,94	7 789	5,52	(3 771)	-48,41
Dettes fiscales et sociales	21 441	10,33	16 200	11,47	5 240	32,35
421000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	114	0,05			114	
428200 DETTES PROV. POUR CONGES A PAYER	7 430	3,58	7 674	5,43	(244)	-3,18
428202 SALAIRES BRUTS A PAYER (DONT HS)	4 206	2,03			4 206	
431000 SECURITE SOCIALE	4 611	2,22	3 301	2,34	1 310	39,68
437100 MUTUELLE	218	0,11	130	0,09	88	67,73
437200 PREVOYANCE	427	0,21	357	0,25	70	19,65
437310 RETRAITE	1 320	0,64	953	0,67	367	38,56
438200 CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	3 115	1,50	3 636	2,58	(521)	-14,33
442100 RETENUE A LA SOURCE			150	0,11	(150)	-100,00
Autres dettes	4 587	2,21	1 802	1,28	2 785	154,55
041C Collectif clients créditeurs	25	0,01			25	
419800 AVOIRS A ETABLIR	124	0,06			124	
468600 CHARGES A PAYER	2 299	1,11	90	0,06	2 209	N/S
468610 FORMATION CONTINUE	2 132	1,03	1 712	1,21	420	24,53
468710 GEM DES POSSIBLES	7				7	
Produits constatés d'avance			140	0,10	(140)	-100,00
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			140	0,10	(140)	-100,00
TOTAL GENERAL	207 476	100,00	141 193	100,00	66 282	46,94

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	303 274	100,00	261 145	100,00	42 129	16,13
Cotisations	4 310	1,42	3 710	1,42	600	16,17
756100 COTISATIONS ADHERENTS	4 310	1,42	3 710	1,42	600	16,17
Ventes de biens et services	119 852	39,52	27 513	10,54	92 338	335,61
Ventes de prestations de service	119 852	39,52	27 513	10,54	92 338	335,61
706100 PRESTATIONS DE SERVICES	25 924	8,55	25 926	9,93	(2)	-0,01
706200 PRESTATIONS LOCATIONS	3 369	1,11	520	0,20	2 849	547,92
708800 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXE	90 558	29,86	1 067	0,41	89 491	N/S
Produits de tiers financeurs	179 103	59,06	126 411	48,41	52 691	41,68
Concours publics et subventions	165 699	54,64	115 824	44,35	49 875	43,06
741101 SUBV DEPARTEMENT VIENNE	71 900	23,71			71 900	
741102 AG2R LA MONDIALE	10 000	3,30			10 000	
741103 AG2R LA MONDIAL PREV	2 000	0,66			2 000	
741104 PREFECTURE DE LA VIENNE	2 000	0,66			2 000	
741105 VILLE DE POITIERS	1 500	0,49			1 500	
741110 SUBVENTIONS FONJEP	3 554	1,17	3 554	1,36		
741120 CAF DE LA VIENNE	27 462	9,06			27 462	
741130 SUBVENTION MSA RURALITE	30 000	9,89			30 000	
741150 REGION NOUV AQUITAINE	4 000	1,32			4 000	
741160 GRAND POITIERS COMM URBAINE	11 400	3,76			11 400	
742120 PREFECTURE DE LA VIENNE			3 000	1,15	(3 000)	-100,00
743100 SUBVENTION DEPARTEMENT VIENNE			56 750	21,73	(56 750)	-100,00
744100 SUBVENTIONS VILLE DE POITIERS			3 500	1,34	(3 500)	-100,00
747000 QUOTE PART SUBV INVESTISSEMENT	1 883	0,62			1 883	
748110 SUBVENTIONS AG2R MONDIALE RETRAI			10 000	3,83	(10 000)	-100,00
748111 SUBVENTIONS AG2R MONDIALE PREV			4 000	1,53	(4 000)	-100,00
748120 SUBVENTIONS CAF			27 020	10,35	(27 020)	-100,00
748160 SUBV FD DE LILLE / FD TERRITORIALE DE			5 000	1,91	(5 000)	-100,00
748170 SUBV CPAM VIENNE			3 000	1,15	(3 000)	-100,00
Ressources générosité du public - Dons manuels	13 404	4,42	10 588	4,05	2 816	26,60
754100 DONS MANUELS	13 404	4,42	10 588	4,05	2 816	26,60
Autres produits d'exploitation	9		103 510	39,64	(103 501)	-99,99
Reprises sur amts, dépréciations et provisions			89 442	34,25	(89 442)	-100,00
791400 TRANSFERT DE CHARGES DU PERSONN			84 026	32,18	(84 026)	-100,00
791800 TRANSFERTS DE CHARGES DIVERS			5 416	2,07	(5 416)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés			14 065	5,39	(14 065)	-100,00
789400 FOND DEDIES ENG S/SUBV REALISES			14 065	5,39	(14 065)	-100,00
Autres produits	9		2		7 280,08	
758000 PRODUITS DIVERS GEST. COURANTE	9		2		7 280,08	
Total des charges d'exploitation	277 071	91,36	235 212	90,07	41 859	17,80
Achats de marchandises	2 205	0,73	2 799	1,07	(594)	-21,22
607000 ACHATS ALIMENTATIONS	2 205	0,73	2 799	1,07	(594)	-21,22
Autres achats et charges externes	74 393	24,53	67 486	25,84	6 906	10,23

Mission de Présentation des Comptes

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
604100	ACHATS DE PRESTATIONS EDUCATIVES.	31 880	10,51	26 379	10,10	5 502	20,86
605800	FOURNITURES SCOLAIRES EDUCATIVES	2 191	0,72	337	0,13	1 854	549,65
606110	EAU ELECTRICITE CHAUFFAGE	7 100	2,34	6 378	2,44	722	11,33
606200	ACHATS CARBURANTS	346	0,11	605	0,23	(259)	-42,84
606300	FOURNITURES ENTRETIEN ET EQUIPEME	940	0,31	2 718	1,04	(1 778)	-65,41
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 457	0,81	2 370	0,91	87	3,67
606810	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	2		2			14,42
613220	LOCATION IMMOBILIERE	10				10	
613510	LOCATION MATERIEL	346	0,11	360	0,14	(14)	-3,98
615510	ENTR REPAR MAT & OUTILLAGE	553	0,18			553	
615520	ENT REPAR MAT. DE TRANSPORT	491	0,16			491	
616000	PRIMES D'ASSURANCES	4 151	1,37	3 820	1,46	331	8,67
618200	DOCUMENTATIONS GENERALES/TECH	414	0,14			414	
621800	AUTRES PERSONNELS EXTER	1 154	0,38	940	0,36	214	22,79
622620	EXPERT COMPTABLE	8 273	2,73	7 116	2,72	1 157	16,26
622630	COMMISSAIRES AUX COMPTES	6 146	2,03	2 094	0,80	4 052	193,52
623200	PUBLICITE			1 482	0,57	(1 482)	-100,00
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	40	0,01	9 806	3,76	(9 767)	-99,60
623800	FRAIS PUBL DIVERS (DONS, CADEAUX...)	159	0,05			159	
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS	69	0,02	93	0,04	(25)	-26,42
625110	DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	1 405	0,46	1 051	0,40	354	33,64
625180	AUTRES DEPLACEMENTS	1 601	0,53	81	0,03	1 520	N/S
625700	RECEPTIONS	1 612	0,53	325	0,12	1 287	395,54
625800	FRAIS MEMBRES BUREAU /AG	1 875	0,62	58	0,02	1 818	N/S
626100	AFFRANCHISSEMENT	373	0,12	353	0,14	20	5,61
626200	FRAIS TELECOMMUNICATIONS	232	0,08	779	0,30	(547)	-70,19
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	263	0,09	146	0,06	117	79,64
628000	COTISATIONS DIVERSES	309	0,10	192	0,07	116	60,42
Impôts, taxes et versements assimilés		2 957	0,98	2 277	0,87	680	29,85
633300	FORMATION PROFESSIONNELLE	2 943	0,97	2 277	0,87	666	29,24
635400	IMPOTS TAXES ET VERS ASS	14				14	
Salaires		133 056	43,87	112 655	43,14	20 402	18,11
641100	SALAIRES	129 236	42,61	103 774	39,74	25 462	24,54
641200	CONGES PAYES/HEURES SUPL	2 620	0,86	5 464	2,09	(2 844)	-52,04
641400	INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	1 200	0,40	3 417	1,31	(2 217)	-64,88
Cotisations sociales		28 732	9,47	31 566	12,09	(2 834)	-8,98
645100	COTIS : URSSAF	22 244	7,33	18 958	7,26	3 286	17,33
645200	COTISATIONS MUTUELLES ET PREVOYA	2 253	0,74	491	0,19	1 762	358,77
645310	COTISATIONS RETRAITE	6 662	2,20	5 644	2,16	1 019	18,05
645800	CHARGES SOCIALES PROV CP+HEURES	820	0,27	2 806	1,07	(1 986)	-70,77
647100	AUTRES COTISATIONS SOCIALES	360	0,12			360	
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	715	0,24	618	0,24	98	15,83
648000	FORMATIONS DU PERSONNEL	30	0,01	3 050	1,17	(3 020)	-99,02
649000	REMBOURSEMENTS CHARGES DE PERS	(4 352)	-1,44			(4 352)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		4 437	1,46	4 365	1,67	72	1,65
681120	DOT.AMORT. IMMO.CORPORELLES	4 437	1,46	4 365	1,67	72	1,65
Dotations aux provisions		4 495	1,48	13 819	5,29	(9 323)	-67,47
681500	DOT PROV PR RISQUES ET CHARGES	4 495	1,48	13 819	5,29	(9 323)	-67,47
Reports en fonds dédiés		25 000	8,24			25 000	
689400	REPORT EN FONDS DEDIES	25 000	8,24			25 000	
Autres charges		1 795	0,59	245	0,09	1 550	632,14
651600	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTI	55	0,02	138	0,05	(82)	-59,79

Mission de Présentation des Comptes

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
658000 CHARGES DE GESTION COURANTES	1 740	0,57	108	0,04	1 632	N/S
Résultat d'exploitation	26 203	8,64	25 933	9,93	270	1,04
Total des produits financiers	469	0,15	529	0,20	(60)	-11,28
Autres intérêts et produits assimilés	469	0,15	529	0,20	(60)	-11,28
768100 A PDTS FINANCIERS	469	0,15	529	0,20	(60)	-11,28
Total des charges financières						
Résultat financier	469	0,15	529	0,20	(60)	-11,28
Résultat courant avant impôts	26 672	8,79	26 461	10,13	210	0,80
Produits exceptionnels			1 883	0,72	(1 883)	-100,00
Produits exceptionnels			1 883	0,72	(1 883)	-100,00
777000 SUBV INV VIREE CPTÉ DE RESULTAT			1 883	0,72	(1 883)	-100,00
Charges exceptionnelles			38	0,01	(38)	-100,00
Charges exceptionnelles			38	0,01	(38)	-100,00
671800 CHARGES EXCEPT S/OP GESTION			38	0,01	(38)	-100,00
Résultat exceptionnel			1 845	0,71	(1 845)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	26 672	8,79	28 306	10,84	(1 635)	-5,78
Contributions volontaires en nature	47 786	15,76	41 989	16,08	5 797	13,80
Prestations en nature	24 000	7,91	24 000	9,19		
871000 PRESTATION EN NATURE	24 000	7,91	24 000	9,19		
Bénévolat	23 786	7,84	17 989	6,89	5 797	32,22
875000 BENEVOLAT	23 786	7,84	17 989	6,89	5 797	32,22
Charges des contributions volontaires en nature	47 786	15,76	41 989	16,08	5 797	13,80
Mise à disposition gratuite biens	24 000	7,91	24 000	9,19		
861000 MISE A DISPOSITION GRATUITES DE BIE	24 000	7,91	24 000	9,19		
Personnel bénévole	23 786	7,84	17 989	6,89	5 797	32,22
864000 BENEVOLAT	23 786	7,84	17 989	6,89	5 797	32,22