Comptes annuels 2025

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

PROVIDENTI'ELLES

38 RUE JEAN BOUIN
44100 NANTES

SIREN : 884.718.057

Forme juridique : Association déclarée

N° TVA : FR25884718057

Sommaire

Attestation de présentation des comptes 3

Bilan 4

Bilan actif 5

Bilan passif 6

Compte de résultat 7

Compte de résultat 8

Détails des comptes 10

Bilan actif détaillé 11

Bilan passif détaillé 13

Compte de résultat détaillé 15

Dossier de gestion 19

Soldes intermédiaires de gestion 20

Soldes intermédiaires de gestion détaillés 21

Annexe 24

Préambule 25

Principes et méthodes comptables 26

Postes du bilan et du compte de résultat 29

Informations complémentaires 34

Documents additionnels 35

Attestation de présentation des comptes

Attestation sans observation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de PROVIDENTI'ELLES relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 90 768,70 €
- Chiffre d'affaires : 29 586,50 €
- Résultat net comptable : 40 191,51 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil national de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à NANTES le 07/04/2026.

Expert-comptable

Bilan

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, solutions informatiques, droits et ...	7 460	7 460		1 054
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	22 852	16 779	6 073	10 399
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 120		2 120	2 120
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**32 432**	**24 239**	**8 193**	**13 573**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				769
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres	15		15	15
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	82 560		82 560	43 719
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**82 575**		**82 575**	**44 503**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**115 008**	**24 239**	**90 769**	**58 076**

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 statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
RÉSERVES		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	38 790	106 128
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	40 192	-67 338
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	1 543	3 369
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	**80 524**	**42 159**
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	3 300	
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)	**3 300**	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 689	2 536
Dettes fiscales et sociales	1 756	12 612
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 500	769
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	**6 944**	**15 916**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	**90 769**	**58 076**

Compte de résultat

Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	27 294	16 464
Ventes de biens	873	3 052
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	1 420	248
Dont parrainages	1 320	150
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	17 660	7 511
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	195 955	156 475
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie	58 711	9 669
Contributions financières		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	603	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**302 516**	**193 420**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	3 392	2 230
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	68 840	68 960
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	5 486	2 809
Salaires	136 637	140 686
Cotisations sociales	39 294	42 240
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 379	6 849
Dotations aux provisions		
Reports des fonds dédiés	3 300	
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	71	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**262 399**	**263 774**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**40 117**	**-70 354**
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	75	896
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
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)	**75**	**896**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		

Postes	2025	2024
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**75**	**896**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**40 192**	**-69 457**
Produits exceptionnels (V)		2 120
Charges exceptionnelles (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		**2 120**
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**302 590**	**196 436**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**262 399**	**263 774**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	36 531	109 121
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**36 531**	**109 121**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	30 000	98 999
Prestations en nature		
Personnel bénévole	6 531	10 122
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**36 531**	**109 121**
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**40 192**	**-67 338**

Détails des comptes

Bilan actif détaillé

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, solutions informatiques, droits et ...	7 460	7 460		1 054
20500000000 - 205000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	*7 460*		*7 460*	*7 460*
28050000000 - 280500 - AMORTISSEMENT - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES		*7 460*	*-7 460*	*-6 406*
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	22 852	16 779	6 073	10 399
21810000000 - 218100 - INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENCEMENTS, AMÉNAGEMENTS DI...	*14 342*		*14 342*	*14 342*
21830000000 - 218300 - MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQUE	*8 510*		*8 510*	*8 510*
28181000000 - 281810 - AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES (MÊME VENTILATION Q...		*9 808*	*-9 808*	*-7 759*
28183000000 - 281830 - AMORTISSEMENT MATÉRIEL DE BUREAU		*6 971*	*-6 971*	*-4 694*
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 120		2 120	2 120
27500000000 - 275000 - DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉS	*2 120*		*2 120*	*2 120*
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**32 432**	**24 239**	**8 193**	**13 573**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				769
41810000000 - 418100 - AUTRES COMPTES DÉBIT. OU CRÉDIT.				*769*
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres	15		15	15
50810000000 - 508100 - AUTRES VALEURS MOBILIÈRES	*15*		*15*	*15*
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	82 560		82 560	43 719

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
51210010000 - BANQUE POPULAIRE - 5120080000				*2 802*
51210020000 - CRÉDIT AGRICOLE - 5120010000				*30 553*
51210030000 - CRÉDIT AGRICOLE - 5120090000 LIVRET				*2 300*
51210040000 - CRÉDIT AGRICOLE - 5120100000				*4 267*
51210050000 - CRÉDIT AGRICOLE - 5120140000 - CA ANGERS				*3 682*
51210060000 - BANQUE POPULAIRE - 512008 BPGO NANTES	*4 192*		*4 192*	
51210070000 - CRÉDIT AGRICOLE - 512001 - CA SIEGE	*47 545*		*47 545*	
51210080000 - CRÉDIT AGRICOLE - 512009 CA LIVRET	*16 134*		*16 134*	
51210090000 - CRÉDIT AGRICOLE - 512010 - LIVRET	*5 453*		*5 453*	
51210110000 - CRÉDIT AGRICOLE - 512014 ANGERS	*7 923*		*7 923*	
51700200000 - 517002 - COMPTE EN LIGNE - PROVIDENTI'ELLES - MAISON DE NANTES				*90*
51700500000 - 517005 - COMPTE EN LIGNE - PROVIDENTI'ELLES - MAISON DE NANTES	*91*		*91*	
51700700000 - 517007 - COMPTE EN LIGNE - PROVIDENTI'ELLES SIÈGE	*1 224*		*1 224*	
53000000000 - CAISSE	*108*		*108*	
53100100000 - 531001 - CAISSE - PROVIDENTI'ELLES	*-108*		*-108*	*25*
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**82 575**		**82 575**	**44 503**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**115 008**	**24 239**	**90 769**	**58 076**

Bilan passif détaillé

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 statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
RÉSERVES		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	38 790	106 128
11000000000 - 110000 - REPORT À NOUVEAU EXCÉDENTAIRE (SOLDE CRÉDITEUR)	*106 128*	*106 128*
11900000000 - 119000 - REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉBITEUR)	*-67 338*	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	40 192	-67 338
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	1 543	3 369
13100000000 - 131000 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT REÇUES	*5 489*	*5 489*
13910000000 - SUB INV INSCRITES AU CPTE RES	*-3 946*	*-2 120*
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	**80 524**	**42 159**
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	3 300	
19400000000 - FONDS DÉDIÉS	*3 300*	
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)	**3 300**	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 689	2 536
40100000000 - FOURNISSEURS	*89*	*89*
40810000000 - 408100 - FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	*3 600*	*2 447*
Dettes fiscales et sociales	1 756	12 612
42100000000 - 421000 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	*3*	
42820000000 - 428200 - PROVISION CP BRUT	*435*	*4 382*
43100000000 - 431000 - SÉCURITÉ SOCIALE	*105*	*4 366*
43720000000 - 437200 - MUTUELLES	*369*	*815*
43730000000 - 437300 - CAISSES DE RETRAITES ET DE PRÉVOYANCE	*650*	*1 208*
43820000000 - 438200 - CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER	*104*	*1 753*
44210000000 - 442100 - PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IR)	*90*	*87*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 500	769

Postes	31/12/2025	31/12/2024
46700000000 - 467000 - AUTRES COMPTES DÉBITEURS OU CRÉDITEURS	*620*	*769*
4670D030D8D - VIRGINIE RAPHET	*39*	
4670F6F1D5C - KARINE COURCY (DE)	*16*	
4671FC44BA9 - ANNE DE VERGIE	*39*	
4672156AADE - SOPHIE FRANÇOIS	*39*	
4672A4D0820 - LÉA BOURRILLON	*67*	
4673C6D5083 - PERSON DELETED #01GF14XBDW6V48TBSH9ZBY8R2R	*88*	
467589ED385 - HÉLÈNE PRIGENT	*16*	
4676F767AC5 - EMILIE CHARRIER	*39*	
4677D256E74 - CYRIELLE ISSARNY	*39*	
46783ED2B7E - ANNE DE ROCQUIGNY	*161*	
4678889D946 - ANNE HUC	*92*	
467938EF87B - EMILIE CHASSAY	*16*	
467A54ED331 - ANNABELLE DC DE COUVREUR	*39*	
467AFCCA028 - EMMANUELLE BLETON	*55*	
467B77848EB - CLÉMENCE GAULON	*16*	
467C3EC44DF - ALICE GUISLAIN	*39*	
467F01E39B0 - LAURE-EMMANUELLE FRESNEAU	*39*	
467F3489CDB - MAËLLE GRAYON	*39*	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	**6 944**	**15 916**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	**90 769**	**58 076**

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	27 294	16 464
75600000000 - 756000 - ADHÉSIONS	*27 294*	*16 464*
Ventes de biens	873	3 052
70710000000 - VENTES MARCHANDISES	*873*	*3 003*
70710100000 - PRODUIT PETIT ÉVÉNEMENTS		*50*
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	1 420	248
70610000000 - 706100 - LOCATION MAISONS	*100*	
70630000000 - VENTES DE PARRAINAGES	*1 320*	*150*
70800000000 - 708000 - PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES		*98*
Dont parrainages	1 320	150
70630000000 - VENTES DE PARRAINAGES	*1 320*	*150*
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	17 660	7 511
74010000000 - ETAT	*833*	*5 000*
74030000000 - DEPARTEMENTS	*12 000*	*1 511*
74040000000 - COMMUNES	*3 000*	*1 000*
74700000000 - QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIRÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE	*1 827*	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	195 955	156 475
75410000000 - DONS ET COLLECTES FONDATIONS	*134 596*	*109 150*
75411000000 - DONS MANUELS	*22 693*	*8 477*
75412000000 - DONS BOUTIQUES SOLIDAIRES	*1 457*	*10*
75415000000 - DONS ET COLLECTES ENTREPRISES	*37 209*	*38 837*
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie	58 711	9 669
75430000000 - DONS ET COLLECTES EVENEMENTIEL	*58 711*	*9 669*
Contributions financières		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	603	
75800000000 - INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCIENNEMENT PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE)	*9*	
75871000000 - 758710 - INDEMNITÉS D'ASSURANCE	*594*	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**302 516**	**193 420**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	3 392	2 230
60700000000 - ACHATS DE MARCHANDISES	*3 392*	*2 230*
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	68 840	68 960
60600000000 - ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRE ET FOURNITURES	*44*	
60610000000 - EAU	*341*	*140*
60611000000 - ELECTRICITÉ	*3 522*	*2 549*
60613000000 - CARBURANT		*153*

Postes	2025	2024
60630000000 - FOURNITURES ET PETIT EQUIPEMEN	*228*	*1 840*
60632000000 - PRODUITS D'ENTRETIEN	*32*	*115*
60640000000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*352*	*422*
60681000000 - CONSOMMABLES MAISON	*427*	*150*
61100000000 - SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	*143*	
61310000000 - 613100 - LOCATIONS (EX : MATÉRIEL, SALLE, ÉQUIPEMENTS)	*218*	
61320000000 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES	*25 799*	*23 949*
61350000000 - LOCATIONS INFORMATIQUE	*2 506*	*2 132*
61400000000 - CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PRO	*2 800*	*5 615*
61520000000 - ENTRETIEN ET RÉPARATION SUR BIENS IMMOBILIERS	*872*	
61550000000 - ENTRETIEN ET RÉPARATION SUR BIENS MOBILIERS	*21*	
61560000000 - MAINTENANCE		*775*
61610000000 - ASSURANCE DES LOCAUX	*1 339*	*1 236*
61630000000 - ASSURANCE RC	*905*	*247*
62200000000 - 622000 - RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES	*21*	
62260000000 - HONORAIRES	*8 668*	*19 070*
62310000000 - ANNONCES ET INSERTIONS PUB	*2 100*	*1 098*
62330000000 - FOIRES ET EXPOSITIONS	*30*	
62360000000 - CATALOGUES ET IMPRIMÉS	*104*	*501*
62380000000 - DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS)	*51*	
62510000000 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	*1 179*	*2 021*
62512000000 - FRAIS DE REPAS	*726*	*535*
62513000000 - TRAIN	*803*	*680*
62550000000 - FRAIS DE DÉMÉNAGEMENT	*720*	
62560000000 - MISSONS - ESSAIMAGE	*16*	*913*
62570000000 - RECEPTIONS		*758*
62570100000 - RÉCEPTIONS -VENTE AUX ENCHÈRES	*9 392*	
62570200000 - 625702 - RÉCEPTIONS - CA & COMITÉ DE SOUTIEN	*342*	
62570300000 - COÛTS RH INTERNE	*407*	*290*
62580000000 - DÉPLACEMENT RÉSEAU	*657*	*194*
62620000000 - FRAIS POSTAUX	*140*	*213*
62630000000 - INTERNET	*2 723*	*2 383*
62700000000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	*1 135*	*980*
62810000000 - CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	*80*	
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	5 486	2 809
63330000000 - PARTIC FORMAT CONTINUE	*2 791*	*1 878*
63512000000 - TAXE FONCIÈRE	*966*	*836*
63513000000 - AUTRES IMPÔTS LOCAUX	*1 729*	*95*
Salaires	136 637	140 686
64100000000 - 641000 - RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL	*1 530*	
64110000000 - 641100 - SALAIRES, APPOINTEMENTS	*139 333*	*139 199*
64120000000 - 641200 - CONGÉS PAYÉS	*-3 948*	*1 487*
64130000000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	*1 291*	
64140000000 - INDEMNITES-AVANTAGES DIVERS	*80*	
64800000000 - AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	*-1 649*	
Cotisations sociales	39 294	42 240
64510000000 - 645100 - COTISATIONS À L'URSSAF	*26 001*	*25 517*
64530000000 - 645300 - COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	*6 373*	*6 079*
64540000000 - 645400 - COTISATIONS AUX ASSEDIC	*3 632*	*3 117*
64550000000 - 645500 - COTISATIONS PRÉVOYANCE	*2 739*	*2 551*
64581000000 - PROV CH SOC CONGES A PAYER		*4 276*
64750000000 - MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	*549*	*699*
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 379	6 849
68111000000 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	*1 054*	*2 360*
68112000000 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	*4 325*	*4 489*
Dotations aux provisions		
Reports des fonds dédiés	3 300	
68950000000 - REPORT FONDS DÉDIÉS	*3 300*	

Postes	2025	2024
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	71	
65800000000 - PÉNALITÉS ET AUTRES CHARGES (ANCIENNEMENT CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE)	*71*	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**262 399**	**263 774**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**40 117**	**-70 354**
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	75	896
76100000000 - PRODUITS FINANCIERS	*75*	*896*
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
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)	**75**	**896**
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		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**75**	**896**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**40 192**	**-69 457**
Produits exceptionnels (V)		2 120
77700000000 - Q-PART SUBV INVEST VIR RES EXE		*2 120*
Charges exceptionnelles (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		**2 120**
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**302 590**	**196 436**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**262 399**	**263 774**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	36 531	109 121
87000000000 - DONS EN NATURE	*36 531*	*109 121*
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**36 531**	**109 121**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	30 000	98 999
86110000000 - LOCAUX	*30 000*	*30 000*
86120000000 - MATERIELS		*68 999*
Prestations en nature		
Personnel bénévole	6 531	10 122

Postes	2025	2024
86400000000 - PERSONNEL BENEVOLE	*6 531*	*10 122*
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**36 531**	**109 121**
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**40 192**	**-67 338**

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	**2 293**	**100,00**	**3 301**	**100,00**	**-1 008**	**-30,55**
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises	873	38,06	3 052	92,47	-2 180	-71,42
- Coûts d'achat des marchandises vendues	3 392	147,98	2 230	67,55	1 163	52,13
MARGE COMMERCIALE	**-2 520**	**-288,81**	**823**	**26,95**	**-3 342**	**-406,32**
PRODUCTION						
+ Production vendue	1 420	100,00	248	100,00	1 172	471,66
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**1 420**	**61,94**	**248**	**7,53**	**1 172**	**471,66**
- MP, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	**1 420**	**100,00**	**248**	**100,00**	**1 172**	**471,66**
MARGE TOTALE	**-1 100**	**-47,98**	**1 071**	**32,45**	**-2 171**	**-202,69**
- Autres achats	5 089	221,98	5 369	162,66	-280	-5,22
- Charges externes	63 751	2,78k	63 591	1,93k	160	0,25
VALEUR AJOUTÉE	**-69 940**	**-3,05k**	**-67 889**	**-2,06k**	**-2 051**	**-3,02**
+ Subventions d'exploitation	17 660	770,34	7 511	227,55	10 149	135,12
- Impôts, taxes, et versements assimilés	5 486	239,30	2 809	85,11	2 677	95,27
- Salaires et traitements	175 931	7,67k	182 926	5,54k	-6 996	-3,82
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-233 696**	**-10,19k**	**-246 113**	**-7,46k**	**12 417**	**5,05**
+ Autres produits de gestion courante	282 563	12,33k	182 608	5,53k	99 955	54,74
+ Reprises amortissements, provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 379	234,65	6 849	207,48	-1 469	-21,45
- Autres charges de gestion courante	71	3,09			71	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**43 417**	**1,89k**	**-70 354**	**-2,13k**	**113 770**	**161,71**
+ QP de résultat positif sur opérations en commun						
+ Produits financiers	75	3,26	896	27,16	-822	-91,67
- QP de résultat négatif sur opérations en commun						
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**43 492**	**1,90k**	**-69 457**	**-2,10k**	**112 949**	**162,62**
+ Produits exceptionnels			2 120	64,21	-2 120	-100,00
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			**2 120**	**64,21**	**-2 120**	**-100,00**
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	3 300	143,95			3 300	
RÉSULTAT NET	**40 192**	**1,75k**	**-67 338**	**-2,04k**	**107 529**	**159,69**

Soldes intermédiaires de gestion détaillés

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	**2 293**	**100,00**	**3 301**	**100,00**	**-1 008**	**-30,55**
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises	873	38,06	3 052	92,47	-2 180	-71,42
70710000000 - VENTES MARCHANDISES	*873*	*38,06*	*3 003*	*90,97*	*-2 130*	*-70,94*
70710100000 - PRODUIT PETIT ÉVÉNEMENTS			*50*	*1,51*	*-50*	*-100,00*
- Coûts d'achat des marchandises vendues	3 392	147,98	2 230	67,55	1 163	52,13
60700000000 - ACHATS DE MARCHANDISES	*3 392*	*147,98*	*2 230*	*67,55*	*1 163*	*52,13*
MARGE COMMERCIALE	**-2 520**	**-288,81**	**823**	**26,95**	**-3 342**	**-406,32**
PRODUCTION						
+ Production vendue	1 420	100,00	248	100,00	1 172	471,66
70610000000 - 706100 - LOCATION MAISONS	*100*	*7,04*			*100*	
70630000000 - VENTES DE PARRAINAGES	*1 320*	*92,96*	*150*	*60,39*	*1 170*	*780,00*
70800000000 - 708000 - PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES			*98*	*39,61*	*-98*	*-100,00*
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**1 420**	**61,94**	**248**	**7,53**	**1 172**	**471,66**
- MP, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	**1 420**	**100,00**	**248**	**100,00**	**1 172**	**471,66**
MARGE TOTALE	**-1 100**	**-47,98**	**1 071**	**32,45**	**-2 171**	**-202,69**
- Autres achats	5 089	221,98	5 369	162,66	-280	-5,22
60600000000 - ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRE ET FOURNITURES	*44*	*1,92*			*44*	
60610000000 - EAU	*341*	*14,86*	*140*	*4,25*	*200*	*142,87*
60611000000 - ELECTRICITÉ	*3 522*	*153,62*	*2 549*	*77,22*	*973*	*38,17*
60613000000 - CARBURANT			*153*	*4,64*	*-153*	*-100,00*
60630000000 - FOURNITURES ET PETIT EQUIPEMEN	*228*	*9,96*	*1 840*	*55,75*	*-1 612*	*-87,59*
60632000000 - PRODUITS D'ENTRETIEN	*32*	*1,38*	*115*	*3,48*	*-83*	*-72,38*
60640000000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*352*	*15,37*	*422*	*12,77*	*-69*	*-16,44*
60681000000 - CONSOMMABLES MAISON	*427*	*18,63*	*150*	*4,55*	*277*	*184,46*
61100000000 - SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	*143*	*6,24*			*143*	
- Charges externes	63 751	2,78k	63 591	1,93k	160	0,25
61310000000 - 613100 - LOCATIONS (EX : MATÉRIEL, SALLE, ÉQUIPEM...	*218*	*9,51*			*218*	
61320000000 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES	*25 799*	*1,13k*	*23 949*	*725,53*	*1 850*	*7,73*
61350000000 - LOCATIONS INFORMATIQUE	*2 506*	*109,30*	*2 132*	*64,60*	*373*	*17,50*
61400000000 - CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PRO	*2 800*	*122,14*	*5 615*	*170,10*	*-2 815*	*-50,13*
61520000000 - ENTRETIEN ET RÉPARATION SUR BIENS IMMOBILIERS	*872*	*38,03*			*872*	
61550000000 - ENTRETIEN ET RÉPARATION SUR BIENS MOBILIERS	*21*	*0,90*			*21*	
61560000000 - MAINTENANCE			*775*	*23,49*	*-775*	*-100,00*
61610000000 - ASSURANCE DES LOCAUX	*1 339*	*58,39*	*1 236*	*37,46*	*102*	*8,27*
61630000000 - ASSURANCE RC	*905*	*39,46*	*247*	*7,48*	*658*	*266,61*
62200000000 - 622000 - RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HO...	*21*	*0,92*			*21*	
62260000000 - HONORAIRES	*8 668*	*378,12*	*19 070*	*577,72*	*-10 401*	*-54,54*
62310000000 - ANNONCES ET INSERTIONS PUB	*2 100*	*91,60*	*1 098*	*33,25*	*1 002*	*91,34*
62330000000 - FOIRES ET EXPOSITIONS	*30*	*1,31*			*30*	
62360000000 - CATALOGUES ET IMPRIMÉS	*104*	*4,54*	*501*	*15,17*	*-397*	*-79,22*
62380000000 - DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS)	*51*	*2,23*			*51*	
62510000000 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	*1 179*	*51,41*	*2 021*	*61,23*	*-842*	*-41,69*
62512000000 - FRAIS DE REPAS	*726*	*31,66*	*535*	*16,20*	*191*	*35,74*
62513000000 - TRAIN	*803*	*35,03*	*680*	*20,59*	*123*	*18,16*
62550000000 - FRAIS DE DÉMÉNAGEMENT	*720*	*31,41*			*720*	
62560000000 - MISSONS - ESSAIMAGE	*16*	*0,71*	*913*	*27,66*	*-897*	*-98,23*
62570000000 - RECEPTIONS			*758*	*22,97*	*-758*	*-100,00*

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
62570100000 - RÉCEPTIONS -VENTE AUX ENCHÈRES	*9 392*	*409,66*			*9 392*	
62570200000 - 625702 - RÉCEPTIONS - CA & COMITÉ DE SOUTIEN	*342*	*14,90*			*342*	
62570300000 - COÛTS RH INTERNE	*407*	*17,76*	*290*	*8,79*	*117*	*40,28*
62580000000 - DÉPLACEMENT RÉSEAU	*657*	*28,64*	*194*	*5,89*	*462*	*237,60*
62620000000 - FRAIS POSTAUX	*140*	*6,10*	*213*	*6,45*	*-73*	*-34,40*
62630000000 - INTERNET	*2 723*	*118,77*	*2 383*	*72,20*	*340*	*14,25*
62700000000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	*1 135*	*49,50*	*980*	*29,70*	*154*	*15,74*
62810000000 - CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	*80*	*3,49*			*80*	
VALEUR AJOUTÉE	**-69 940**	**-3,05k**	**-67 889**	**-2,06k**	**-2 051**	**-3,02**
+ Subventions d'exploitation	17 660	770,34	7 511	227,55	10 149	135,12
74010000000 - ETAT	*833*	*36,35*	*5 000*	*151,48*	*-4 167*	*-83,33*
74030000000 - DEPARTEMENTS	*12 000*	*523,45*	*1 511*	*45,78*	*10 489*	*694,07*
74040000000 - COMMUNES	*3 000*	*130,86*	*1 000*	*30,30*	*2 000*	*200,00*
74700000000 - QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT...	*1 827*	*79,68*			*1 827*	
- Impôts, taxes, et versements assimilés	5 486	239,30	2 809	85,11	2 677	95,27
63330000000 - PARTIC FORMAT CONTINUE	*2 791*	*121,75*	*1 878*	*56,91*	*913*	*48,59*
63512000000 - TAXE FONCIÈRE	*966*	*42,14*	*836*	*25,31*	*130*	*15,62*
63513000000 - AUTRES IMPÔTS LOCAUX	*1 729*	*75,41*	*95*	*2,89*	*1 633*	*1,71k*
- Salaires et traitements	175 931	7,67k	182 926	5,54k	-6 996	-3,82
64100000000 - 641000 - RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL	*1 530*	*66,72*			*1 530*	
64110000000 - 641100 - SALAIRES, APPOINTEMENTS	*139 333*	*6,08k*	*139 199*	*4,22k*	*134*	*0,10*
64120000000 - 641200 - CONGÉS PAYÉS	*-3 948*	*-172,21*	*1 487*	*45,05*	*-5 435*	*-365,46*
64130000000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	*1 291*	*56,31*			*1 291*	
64140000000 - INDEMNITES-AVANTAGES DIVERS	*80*	*3,47*			*80*	
64510000000 - 645100 - COTISATIONS À L'URSSAF	*26 001*	*1,13k*	*25 517*	*773,04*	*484*	*1,90*
64530000000 - 645300 - COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	*6 373*	*277,98*	*6 079*	*184,18*	*293*	*4,82*
64540000000 - 645400 - COTISATIONS AUX ASSEDIC	*3 632*	*158,45*	*3 117*	*94,44*	*515*	*16,52*
64550000000 - 645500 - COTISATIONS PRÉVOYANCE	*2 739*	*119,46*	*2 551*	*77,28*	*188*	*7,35*
64581000000 - PROV CH SOC CONGES A PAYER			*4 276*	*129,55*	*-4 276*	*-100,00*
64750000000 - MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	*549*	*23,93*	*699*	*21,17*	*-150*	*-21,47*
64800000000 - AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	*-1 649*	*-71,92*			*-1 649*	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-233 696**	**-10,19k**	**-246 113**	**-7,46k**	**12 417**	**5,05**
+ Autres produits de gestion courante	282 563	12,33k	182 608	5,53k	99 955	54,74
75410000000 - DONS ET COLLECTES FONDATIONS	*134 596*	*5,87k*	*109 150*	*3,31k*	*25 446*	*23,31*
75411000000 - DONS MANUELS	*22 693*	*989,88*	*8 477*	*256,82*	*14 216*	*167,70*
75412000000 - DONS BOUTIQUES SOLIDAIRES	*1 457*	*63,57*	*10*	*0,30*	*1 447*	*14,47k*
75415000000 - DONS ET COLLECTES ENTREPRISES	*37 209*	*1,62k*	*38 837*	*1,18k*	*-1 629*	*-4,19*
75430000000 - DONS ET COLLECTES EVENEMENTIEL	*58 711*	*2,56k*	*9 669*	*292,93*	*49 042*	*507,19*
75600000000 - 756000 - ADHÉSIONS	*27 294*	*1,19k*	*16 464*	*498,78*	*10 830*	*65,78*
75800000000 - INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCIENNEMENT ...	*9*	*0,39*			*9*	
75871000000 - 758710 - INDEMNITÉS D'ASSURANCE	*594*	*25,93*			*594*	
+ Reprises amortissements, provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 379	234,65	6 849	207,48	-1 469	-21,45
68111000000 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	*1 054*	*45,97*	*2 360*	*71,50*	*-1 306*	*-55,34*
68112000000 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	*4 325*	*188,68*	*4 489*	*135,98*	*-163*	*-3,64*
- Autres charges de gestion courante	71	3,09			71	
65800000000 - PÉNALITÉS ET AUTRES CHARGES (ANCIENNEMENT C...	*71*	*3,09*			*71*	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**43 417**	**1,89k**	**-70 354**	**-2,13k**	**113 770**	**161,71**
+ QP de résultat positif sur opérations en commun						
+ Produits financiers	75	3,26	896	27,16	-822	-91,67
76100000000 - PRODUITS FINANCIERS	*75*	*3,26*	*896*	*27,16*	*-822*	*-91,67*

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
- QP de résultat négatif sur opérations en commun						
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**43 492**	**1,90k**	**-69 457**	**-2,10k**	**112 949**	**162,62**
+ Produits exceptionnels			2 120	64,21	-2 120	-100,00
77700000000 - Q-PART SUBV INVEST VIR RES EXE			*2 120*	*64,21*	*-2 120*	*-100,00*
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			**2 120**	**64,21**	**-2 120**	**-100,00**
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	3 300	143,95			3 300	
68950000000 - REPORT FONDS DÉDIÉS	*3 300*	*143,95*			*3 300*	
RÉSULTAT NET	**40 192**	**1,75k**	**-67 338**	**-2,04k**	**107 529**	**159,69**

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

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 **90 768,70 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **40 191,51 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- 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 ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels l'association a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.
Cas des disponibilités en devise :
Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Subventions

Inscription proratisée :

L'association a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **PROVIDENTI'ELLES** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

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	7 460			7 460
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	22 852			22 852
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 120			2 120
TOTAL	**32 432**			**32 432**

(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						
Concessions, brevets & licences			6 406	1 054		7 460
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles			12 454	4 325		16 779
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			**18 860**	**5 379**		**24 239**

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				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL				

(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	2 120	2 120		
Clients douteux				
Autres créances clients				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
TOTAL	**2 120**	**2 120**		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Informations relatives au passif

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							
L'Oréal							
Crédit Agricole							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL							

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Solde des reprises	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					3 300
TOTAL					**3 300**

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	3 689	3 689		
Personnel et comptes rattachés	437	437		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	1 228	1 228		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	90	90		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 500	1 500		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**6 944**	**6 944**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	3 600	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	435	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	104	
TOTAL	**4 139**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Informations complémentaires

Bénévolat

Par ailleurs, nous apportons des précision concernant les faits suivants :
Valorisation du bénévolat de 6 531€ pour 458 heures valorisées à 14,26€.
Mise à disposition gratuite des locaux à Nantes : 30 000€

Documents additionnels

ACCIOR

Nantes
nantes@accior.fr
02 51 13 22 13

La Roche sur Yon
laroche@accior.fr
02 51 37 10 14

Les Sables d'Olonne
lessables@accior.fr
02 51 95 07 48

www.accior.fr