

Association ADAC

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

35 Rue Ponchardier

42100 SAINT ETIENNE

Association enregistrée auprès de la Préfecture de la Loire

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2025**

17A Rue de la Presse – 42000 SAINT-ETIENNE

Tél : 04.77.34.00.35 – contact@ssec.fr

Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Auvergne-Rhône-Alpes

Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Nationale

SAS au capital de 100 000 Euros – N° d'identification : 704 501 592 RCS Saint-Etienne

SIRET 704 501 592 00031 – TVA intracommunautaire N° FR 15704501592

A l'assemblée générale de l'Association ADAC,

1 - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de **l'Association ADAC**, 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.

2 - 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 l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Changements comptables » de l'annexe qui expose le changement de méthodes comptables relatif à la première application du règlement ANC n°2022-06.

3 - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4 - 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

5 - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français, ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

6 - 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.

St-Etienne, le 7 avril 2026

Le Commissaire aux Comptes
SOCIETE STEPHANOISE D'EXPERTISE COMPTABLE



Adrien CANALE

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement				
I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	13 792	11 634	2 158	1 872
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	34 500	31 474	3 027	3 798
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 472		3 472	3 472
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	51 764	43 108	8 657	9 142
Comptes de liaison				
III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	87 610	7 747	79 863	117 959
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	2 583		2 583	2 642
Charges constatées d'avance	9 955		9 955	10 061
Valeurs mobilières de placement	1 677		1 677	1 647
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	411 325		411 325	355 473
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	513 151	7 747	505 404	487 782
Frais d'émission des emprunts				
V				
Primes de remboursement des emprunts				
VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	564 915	50 855	514 060	496 924

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	261 712	261 712
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 projet de l'entité	62 432	62 432
Autres réserves		
Report à nouveau	-45 759	13 224
Excédent ou déficit de l'exercice	19 675	-58 984
Situation nette	298 060	278 385
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	298 060	278 385
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		4 500
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		4 500
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	5 000	
Provisions pour charges	21 984	36 667
TOTAL DES PROVISIONS IV	26 984	36 667
Emprunts et 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	16 086	19 446
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	103 187	101 530
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 846	2 023
Produits constatés d'avance	67 897	54 373
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	189 017	177 372
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	514 060	496 924

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	6 150	6 306
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	809 134	642 366
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	121 127	175 694
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	3 257	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	24 983	12 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	14 683	6 237
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	4 500	65 836
Autres produits	23	8
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	983 857	908 448
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	139 041	148 389
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	31 177	34 023
Salaires	567 425	560 358
Cotisations sociales	215 409	217 219
Dotations aux amortissement et dépréciations	9 935	2 051
Dotations aux provisions	5 000	4 544
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		4 500
Autres charges	66	769
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	968 053	971 854
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	15 804	-63 406
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 511	5 128
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	4 511	5 128

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	4 511	5 128
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	20 315	-58 278
Produits exceptionnels V		824
Charges exceptionnelles VI		895
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-71
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	640	635
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	988 368	914 400
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	968 693	973 383
EXCÉDENT OU DÉFICIT	19 675	-58 984
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	7 841	
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	7 841	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	7 841	
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	7 841	

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 514 060 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 19 675 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'objet de l'association est de proposer et d'élaborer des projets opérationnels dans le cadre d'actions sociales et des procédures de développement local conformément à ses finalités. Les missions de l'association visent à rendre les personnes actrices de leur devenir.

L'association a pour but de développer des actions auprès de tout public en matière :

- D'insertion par le logement dans le cadre des politiques de l'habitat,
- De handicap et de vieillissement,
- De prévention et de gestion de la vie quotidienne et socio-professionnelle.

Elle intervient sous forme de prestations, formations, conseils, coordination, expertise et accompagnement de personnes, de groupes ou de structures.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

L'association se situe au 35 rue P et D Ponchardier 42100 Saint-Etienne

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 514 060 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 19 675 Euros.

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

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

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des éléments indiqués ci-dessous
- indépendance des exercices,

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

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

Cet exercice constitue le premier exercice d'application du règlement ANC n°2023-03 modifiant le règlement ANC 2018-03. Celui-ci donne lieu aux reclassements suivants

Changements de comptabilisation :

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

- En terme de résultat exceptionnel :

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

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

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

Changement de présentation :

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

- Présentation du compte de résultat :

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

- Présentation du bilan :

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

Les impacts sur les comptes sont les suivants :

- La provision pour départ à la retraite est désormais comptabilisée sur le compte 1521 et non plus en 153
- Les aides d'embauches d'apprentis ne sont plus comptabilisées en transfert de charges mais viennent directement augmenter les subventions 741x.
- Les remboursements d'indemnités journalières sont maintenant comptabilisés au crédit d'un compte 649 ayant un impact direct sur la masse salariale.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Amortissements

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

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| • Logiciels | 1 - 2 ans |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans |

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision. L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- Données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- Taux d'actualisation retenu à 3,96%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 21 984 euros.

Contributions volontaires en nature

Il s'agit du première exercice faisant apparaître la valorisation du bénévolat

Au titre des activités de l'exercice cette dernière s'élève à 7 841€ .

Rémunération du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes pour cet exercices s'élèvent à 2 268€ hors taxe.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Au cours de l'exercice 2025, les fonds dédiés ont été repris pour leur totalité, soit 4 500€.

Régime fiscal

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

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	13 267	525		13 792
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 267	525		13 792
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	33 323	1 178		34 500
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	33 323	1 178		34 500
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 472			3 472
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 472			3 472
TOTAL GÉNÉRAL	50 062	1 703		51 764

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements			Entrées	
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles	525			525		
Total immobilisations corporelles	1 178			1 178		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	1 703			1 703		

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

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	11 395	239		11 634
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 395	239		11 634
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	29 525	1 949		31 474
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 525	1 949		31 474
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	40 920	2 188		43 108

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	239				
Immobilisations corporelles	1 949				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	2 188				

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

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	3 472		3 472
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	7 747	7 747	
Clients, usagers et comptes rattachés	79 863	79 863	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	2 583	2 583	
Charges constatées d'avance	9 955	9 955	
TOTAL	103 620	100 148	3 472

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

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

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 086	16 086		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	48 206	48 206		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 756	46 756		
Impôts sur les bénéfices	640	640		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 585	7 585		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	1 846	1 846		
Produits constatés d'avance	67 897	67 897		
TOTAL	189 017	189 017		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	261 712				261 712
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	62 432				62 432
Report à nouveau	13 224	-58 984			-45 759
Excédent ou déficit de l'exercice	-58 984	58 984	19 675		19 675
Situation nette	278 385		19 675		298 060
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	278 385		19 675		298 060

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques		5 000			5 000
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES		5 000			5 000
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires	36 667		14 683		21 984
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES	36 667		14 683		21 984
TOTAL DES PROVISIONS	36 667	5 000	14 683		26 984

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients		7 747		7 747
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		7 747		7 747
TOTAL GÉNÉRAL		7 747		7 747

Commentaires : néant

Contributions volontaires en nature

		31/12/2025	31/12/2024
Répartition par nature de charge		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
TOTAL			
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
TOTAL			
862 - Prestation			
TOTAL			
864 - Personnel bénévole			
Bénavoles		7 841	
TOTAL		7 841	
TOTAL GENERAL		7 841	
		31/12/2025	31/12/2024
Répartition par nature de ressources		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
TOTAL			
871 - Prestation en nature			
TOTAL			
875 - Bénévolat			
Bénévoles		7 841	
TOTAL		7 841	
TOTAL GENERAL		7 841	

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 182	3 190
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	72 182	57 884
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	75 364	61 074

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	900	2 500
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	900	2 500

En raison de l'application du nouveau règlement ANC 2023-03 en coordination avec le règlement ANC 2022-06 et du changement des comptes de régularisation, les chiffres de 2024 sont différents des chiffres de la plaquette N-1

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	67 897	54 373
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	67 897	54 373
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	9 955	10 061
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	9 955	10 061

Commentaires : néant