

Association EVS NORD SAUMUROIS

1 PLACE DE LA MAIRIE

49650 BRAIN-SUR-ALONNES

COMPTES ANNUELS

31/12/2025



EXPERTISE COMPTABLE

1 rue du Tertre

49070 BEAUCOUZE

0241576600

beaucouze@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Sommaire

PRESENTATION	1
Compte rendu de travaux	2
COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat 1/2	6
Compte de Résultat 2/2	7
ANNEXE COMPTABLE	8
ANNEXE	9
Immobilisations	15
Amortissements	16
Créances et dettes	17
Variation des fonds dédiés	18
Variation des fonds propres	19
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	20
Détail de l'Actif	21
Détail du Passif	22
Détail du Compte de Résultat	23

PRESENTATION

Compte Rendu de Travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 27 mai 2024, effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'**Association EVS NORD SAUMUROIS** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	124 478 euros
Produits d'exploitation :	529 975 euros
Résultat net comptable :	-17 567 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à BEAUCOUZE

Signature

FOUQUERON Matthieu

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2025		31/12/2024
	Règlement ANC 2022-06	Brut	Amort. et Dépréc.	Net
	Frais d'établissement (I)			
ACTIF IMMOBILISE	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	46 977	37 985	8 992
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes			17 555
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Titres imm. de l'activité de portefeuille			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	TOTAL (II)	46 977	37 985	8 992
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières et autres approvisionnements			
	En-cours de production			
	Produits finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes			393
	CREANCES (2)			
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 414		5 414
	Créances reçues par legs ou donations			
	Autres créances	99 378		99 378
	Charges constatées d'avance			64 016
	Valeurs mobilières de placement			
	Instruments financiers et jetons détenus			
	Disponibilités	10 694		10 694
	TOTAL (III)	115 486	115 486	121 916
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)			
	Primes de remboursement des emprunts (V)			
	Ecart de conversion et différences d'évaluation			
	Actif (VII)			
	TOTAL ACTIF (I à VII)	162 463	37 985	124 478

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	12 000	12 000
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	65 184	57 187
	Excédent ou déficit de l'exercice	(17 567)	7 997
	Total des fonds propres (situation nette)	59 616	77 184
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	4 720	9 440
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	4 720	9 440
	Total des fonds propres	64 336	86 624
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	4 000	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	4 000	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 070	7 947
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	40 484	44 231
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		669
	Produits constatés d'avance	6 587	
	Total des dettes (1)	56 142	52 847
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	124 478	139 471
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	56 142	52 847
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
Cotisations		6 560	740
Vente de biens et services			
Ventes de biens			
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service		86 752	94 869
dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions		430 715	398 370
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels		530	
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions			
Utilisations des fonds dédiés			
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
Autres produits		5 419	2 750
Total des produits d'exploitation		529 975	496 729

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes		104 985	131 518
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés		5 436	3 679
Salaires		352 110	309 772
Cotisations sociales		70 609	65 907
Dotation aux amortissements et dépréciations		8 562	11 168
Dotation aux provisions			
Reports en fonds dédiés		4 000	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
Autres charges		2 240	4 005
Total des charges d'exploitation		547 942	526 049
RESULTAT D'EXPLOITATION		(17 966)	(29 320)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		(17 966)	(29 320)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	399	798
	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		399	798
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 v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		399	798
RESULTAT COURANT avant impôts		(17 567)	(28 521)
Produits exceptionnels			37 396
Charges exceptionnelles			878
RESULTAT EXCEPTIONNEL			36 518
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		530 375	534 923
TOTAL DES CHARGES		547 942	526 927
EXCEDENT ou DEFICIT		(17 567)	7 997
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		43 243	
TOTAL		43 243	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		43 243	
TOTAL		43 243	

ANNEXE COMPTABLE

Annexe Comptable

INTRODUCTION

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 **124 478** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **530 375** euros et un total **charges** de **547 942** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-17 567** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'Association EVS NORD SAUMUROIS a pour objet social l'épanouissement des personnes, la promotion des familles et le développement de leur milieu de vie.

Elle a pour mission et activité d'améliorer le cadre de vie des habitants en développant le lien social, en favorisant l'insertion des personnes en difficultés, en aidant les familles, en valorisant le territoire, en luttant contre l'isolement et plus généralement en apportant une aide aux habitants du territoire.

Les moyens mis en œuvre par l'association sont humains, en faisant appel à la participation, à la solidarité, à la responsabilité et à l'engagement de ces membres, et financiers, grâce aux adhésions de ses membres et aux subventions reçues.

FAITS CARACTERISTIQUES

Changement de méthode comptable

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'entité applique pour la première fois les dispositions du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan comptable général.

Ce règlement a notamment pour objet de clarifier et moderniser les règles de comptabilisation, d'évaluation et de présentation des actifs et passifs, ainsi que certaines informations à fournir dans l'annexe.

L'application du règlement ANC n° 2022-06 constitue un changement de méthode comptable au sens de l'article 122-4 du Plan comptable général.

Conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2022-06, ce changement de méthode est appliqué de manière prospective, sans retraitement des exercices antérieurs.

Annexe Comptable

L'application du règlement ANC n° 2022-06 a conduit aux principaux impacts suivants :

- impact sur la reprise au résultat des subventions d'investissement comptabilisée en produits exceptionnels dans les comptes clos au 31/12/2024 et comptabilisée en produits d'exploitation dans les comptes clos le 31/12/2025.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'Association EVS NORD SAUMUROIS ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et en particulier les Règlements du Comité de la Réglementation comptable rappelées ci-dessous :

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, homologué par l'arrêté du 26 décembre 2023, et applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025 ;

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2023-03 du 7 juillet 2023 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les méthodes comptables retenues ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

1- Valeurs immobilisées :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée probable d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

Les amortissements sont comptabilisés en mode linéaire.

Annexe Comptable

L'amortissement a été calculé sur la durée probable d'utilisation des biens :

- Matériel de transport : 4 ans ;
- Matériel de bureau et informatique : 1 à 3 ans

2 - Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

3 - Disponibilité

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

4 - Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'entité sont enregistrées conformément à l'article 1211-13 du règlement ANC n°2022-06.

Le compte 131 « Subventions d'investissement octroyées » est crédité de la subvention par le débit d'un compte de tiers ou d'un compte financier.

Le compte 139 « Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat » est débité par le crédit du compte 747 « Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice ».

Les comptes 131 et 139 sont soldés l'un par l'autre, lorsque le crédit du premier est égal au débit du second.

5 - Fonds dédiés

La partie des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Conformément à l'article 132-1 et 132-2 du règlement ANC n°2018-06, ces ressources sont comptabilisées au passif du bilan dans le compte 19 "Fonds dédiés ou reportés", et sont reportées dans le compte 689 "Reports en fonds dédiés" l'année de versement des fonds et de non-réalisation du projet, et elles sont reprises dans le compte 789 "utilisation de fonds dédiés" l'année où le projet est réalisé.

Annexe Comptable

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE DES COMPTES

Néant.

CONTINUITE D'EXPLOITATION

L'association a connu sur l'exercice 2023 et 2024 un changement de direction et d'organisation notamment dans la gestion comptable et financière de l'association.

Cette situation a impacté les comptes annuels 2024 par des produits à caractère exceptionnel pour 54 KE suite à la reprise de la comptabilité par le cabinet d'expertise comptable.

L'exercice 2025 a été marqué par des problématiques de trésorerie liée à l'évolution des salaires, la baisse de fréquentation de l'EVS et du financement de l'association.

Parallèlement à cela, l'association connaît une instabilité de sa gouvernance.

Face à cette situation, l'association s'est fait accompagner dans le cadre d'un DLA mettant en avant un déficit structurel sur certaines activités ainsi que des insuffisances sur l'application du droit du travail.

Sur la fin de l'exercice 2025, certaines collectivités se sont engagées de verser des financements complémentaires afin de soutenir l'activité de l'association pour un total de 33 KE.

L'ensemble de ces faits a conduit un déficit comptable de -18 KEuros et à un niveau de fonds propres de 64 KEuros. Cette situation financière couvre à peine 1 mois de fonctionnement.

Le budget prévisionnel 2026 présenté par le conseil d'administration est équilibré.

Cependant il est fortement conditionné à la bonne réalisation des objectifs en matière de fréquentation et d'obtention des financements.

La continuité de l'association reste engagée en cas non réalisation de ces objectifs et de non reconstitution des fonds propres de l'association.

Annexe Comptable

CONCOURS PUBLICS & SUBVENTIONS OCTROYEES

Montants des concours publics & subventions octroyées sur l'exercice

Informations sur les concours publics et subventions octroyés dans l'exercice			
Intitulé	Nature	Catégories d'autorités administratives	Montants
Subvention CAF	Subvention d'exploitation	CAF	206 K€
Subventions communales	Subvention d'exploitation	Communes	182 K€
Subvention FONJEP	Subvention d'exploitation	Etat	19 K€
Aides à l'emploi	Subvention d'exploitation	Etat	13 K€
Subvention MSA	Subvention d'exploitation	MSA	4 K€
Subvention REAAP	Subvention d'exploitation	CAF	2 K€
Subvention LAEP	Subvention d'exploitation	Département	1 K€
QP Subv. invest.	Subvention d'investissement	Divers financeurs	5 K€
Total			431 K€

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice a fait l'objet d'une évaluation au 31/12/2025.

L'action des bénévoles comprend les heures allouées au transport solidaire, à l'accompagnement à la scolarité et aux réunions statutaires du Conseil d'Administration, du bureau, des commissions et de l'assemblée générale.

Les heures effectuées par les bénévoles sont valorisées sur la base du SMIC horaire brut. Ainsi, pour l'exercice 2025, la valorisation du bénévolat s'élève à 43 243,20 €.

AUTRES INFORMATIONS

Effectif :

L'effectif du personnel est de 11,54 ETP (Equivalent Temps Plein) sur cet exercice.

Annexe Comptable

Rémunération des 3 ou 5 plus hauts salaires :

En regard de l'application de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative aux rémunérations et avantages alloués aux dirigeants, cette information n'est pas donnée pour des motifs liés à la confidentialité.

Transactions effectuées avec ou sans contrepartie :

Il n'a pas été effectué de transactions non habituelles au cours de cet exercice.

Honoraires du commissaire aux comptes :

Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes	
	In Extenso
Honoraires afférents à la certification des comptes	4 332 €
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	4 332 €

Régime fiscal :

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/202
	Règlement ANC 2022-06		Augmentations Réévaluations Acquisitions	Diminutions 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					
	Matériel de transport	29 490				29 490
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	17 487				17 487
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 977				46 977
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
FINANCIERES	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
	TOTAL	46 977				46 977

Amortissements

	Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissement 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					
	Matériel de transport		14 981	7 373		22 353
	Matériel de bureau, mobilier		14 442	1 190		15 632
	Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		29 422	8 562		37 985
	TOTAL		29 422	8 562		37 985

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			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	5 414	5 414	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	20	20	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	99 358	99 358	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	104 792	104 792	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			
DETTES		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans
				plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 070	9 070	
	Dettes des legs ou donations			
	Personnel et comptes rattachés	18 962	18 962	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 335	21 335	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	187	187	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Autres dettes			
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	6 587	6 587	
	TOTAL DES DETTES	56 142	56 142	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

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 au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation						
Projet mémoire en lumière		4 000				4 000

Contributions financières d'autres org.

Ressources liées à la générosité du public

TOTAL	4 000	4 000
-------	-------	-------

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	12 000				12 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	57 187	7 997			65 184
Excédent ou déficit de l'exercice	7 997	(7 997)		17 567	(17 567)
Situation nette	77 184			17 567	59 616
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	9 440			4 720	4 720
Provisions réglementées					
TOTAL	86 624			22 287	64 336

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	8 992,36	7,22	17 554,78	12,59	(8 562,42)	-48,78
Autres immobilisations corporelles	8 992,36	7,22	17 554,78	12,59	(8 562,42)	-48,78
21820000 Matériel de transport	29 490,00	23,69	29 490,00	21,14		
21830000 Matériel de bureau et informat	17 486,98	14,05	17 486,98	12,54		
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	(22 353,00)	-17,96	(14 980,50)	-10,74	(7 372,50)	-49,21
28183000 Amort. Matériel de bureau et informatique	(15 631,62)	-12,56	(14 441,70)	-10,35	(1 189,92)	-8,24
TOTAL IV - Actif Circulant NET	115 486,01	92,78	121 915,82	87,41	(6 429,81)	-5,27
Avances & acomptes versés sur commandes			393,00	0,28	(393,00)	-100,0
40910000 Acompte versé			393,00	0,28	(393,00)	-100,0
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 414,00	4,35			5 414,00	
041D Collectif clients débiteurs	3 724,10	2,99			3 724,10	
41810000 CLIENT FACTURES A ETABLIR	1 689,90	1,36			1 689,90	
Autres créances	99 377,83	79,84	64 016,33	45,90	35 361,50	55,24
040D Collectif fournisseurs débiteurs			2 944,41	2,11	(2 944,41)	-100,0
42100000 SALAIRE NET			8 901,72	6,38	(8 901,72)	-100,0
42700000 PERSONNEL-OPPOSITIONS	19,61	0,02			19,61	
43720000 MUTUELLE HUMANIS			2 502,91	1,79	(2 502,91)	-100,0
44170000 SUBVENTION DEPARTEMENT			4 139,37	2,97	(4 139,37)	-100,0
44171000 Etat-Subventions à recevoir - Aide à l'emp	416,66	0,33			416,66	
44171200 SUBVENTION BRAIN SUR ALLONNES	15 202,00	12,21			15 202,00	
44171600 SUBVENTION VIVY	18 052,00	14,50			18 052,00	
44172000 Subventions d'exploitation - CAF	65 687,56	52,77	45 527,92	32,64	20 159,64	44,28
Charges constatées d'avance			660,92	0,47	(660,92)	-100,0
48600000 Charges constataees d'avance			660,92	0,47	(660,92)	-100,0
Disponibilités	10 694,18	8,59	56 845,57	40,76	(46 151,39)	-81,19
51200000 EVS cpte courant	10 244,30	8,23	20 877,70	14,97	(10 633,40)	-50,93
51220000 EVS LIVRET A	449,88	0,36	35 950,87	25,78	(35 500,99)	-98,75
53100000 Caisse siege social			17,00	0,01	(17,00)	-100,0
TOTAL DU BILAN ACTIF	124 478,37	100,00	139 470,60	100,00	(14 992,23)	-10,75

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	64 336,46	51,68	86 623,92	62,11	(22 287,46)	-25,73
Total des fonds propres (situation nette)	59 616,12	47,89	77 183,58	55,34	(17 567,46)	-22,76
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statuta	12 000,00	9,64	12 000,00	8,60		
10210000 Valeur du patrimoine integre	12 000,00	9,64	12 000,00	8,60		
Report à nouveau	65 183,58	52,37	57 187,06	41,00	7 996,52	13,98
11000000 Report à nouveau excédentaire	65 183,58	52,37	57 187,06	41,00	7 996,52	13,98
Excédent ou déficit de l'exercice	(17 567,46)	-14,11	7 996,52	5,73	(25 563,98)	-319,6
Total des autres fonds propres	4 720,34	3,79	9 440,34	6,77	(4 720,00)	-50,00
Subventions d'investissement	4 720,34	3,79	9 440,34	6,77	(4 720,00)	-50,00
13100000 Subventions d'equipement	29 724,00	23,88	29 724,00	21,31		
1391SUB SUBV INVEST COMPTE RESULTAT	(25 003,66)	-20,09	(20 283,66)	-14,54	(4 720,00)	-23,27
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	4 000,00	3,21			4 000,00	
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	4 000,00	3,21			4 000,00	
19410000 Fonds dédiés sur subventions d'exploitatio	4 000,00	3,21			4 000,00	
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	56 141,91	45,10	52 846,68	37,89	3 295,23	6,24
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 070,49	7,29	7 946,61	5,70	1 123,88	14,14
040C Collectif fournisseurs créditeurs	6 694,49	5,38	4 631,81	3,32	2 062,68	44,53
40810000 Fournisseurs	2 376,00	1,91	3 314,80	2,38	(938,80)	-28,32
Dettes fiscales et sociales	40 484,35	32,52	44 231,17	31,71	(3 746,82)	-8,47
42500000 Acompte			3 575,64	2,56	(3 575,64)	-100,0
42700000 PERSONNEL-OPPOSITIONS			73,24	0,05	(73,24)	-100,0
42820000 Dettes provisio. pour congés p	18 962,17	15,23	11 526,87	8,26	7 435,30	64,50
43100000 URSSAF	11 662,59	9,37	15 034,41	10,78	(3 371,82)	-22,43
43730000 RETRAITE / PREVOYANCE			2 228,25	1,60	(2 228,25)	-100,0
43731000 MALAKOFF HUMANIS	2 411,11	1,94	7 384,71	5,29	(4 973,60)	-67,35
43732000 MUTEX PREVOYANCE	1 659,29	1,33	276,02	0,20	1 383,27	501,15
43750000 UNIFORMATION	1 831,88	1,47	866,64	0,62	965,24	111,38
43820000 Charges sociales sur congés pa	3 770,62	3,03	2 896,89	2,08	873,73	30,16
43870000 Org.sociaux produits à recevoir			94,26	0,07	(94,26)	-100,0
44210000 PAS	186,69	0,15	274,24	0,20	(87,55)	-31,92
Autres dettes			668,90	0,48	(668,90)	-100,0
46860000 Charges à payer			668,90	0,48	(668,90)	-100,0
Produits constatés d'avance	6 587,07	5,29			6 587,07	
48710000 Produits constatés d'avance	6 587,07	5,29			6 587,07	
Total du passif	124 478,37	100,00	139 470,60	100,00	(14 992,23)	-10,75

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	529 975,49	100,00	496 728,96	100,00	33 246,53	6,69
Cotisations	6 560,00	1,24	740,47	0,15	5 819,53	785,92
75610000 Cotisations	6 560,00	1,24	740,47	0,15	5 819,53	785,92
Ventes de biens et services	86 751,76	16,37	94 869,21	19,10	(8 117,45)	-8,56
Ventes de prestations de service	86 751,76	16,37	94 869,21	19,10	(8 117,45)	-8,56
70610000 PARTICIPATION DES FAMILLES	61 351,30	11,58	48 580,60	9,78	12 770,70	26,29
70611000 PARTICIPATION JEUNESSE	5 237,26	0,99	101,33	0,02	5 135,93	N/S
70612000 AUTRES PARTICIPATIONS	163,30	0,03			163,30	
70640000 Produits sans affectation			23 183,01	4,67	(23 183,01)	-100,0
70840000 Mise a dispos. personnel factu	19 999,90	3,77	23 004,27	4,63	(3 004,37)	-13,06
Produits de tiers financeurs	431 245,23	81,37	398 369,76	80,20	32 875,47	8,25
Concours publics et subventions	430 715,23	81,27	398 369,76	80,20	32 345,47	8,12
74010000 SUBVENTIONS ALLONNES			2 534,32	0,51	(2 534,32)	-100,0
74020000 SUBVENTIONS BRAIN SUR ALLONNES			26 472,29	5,33	(26 472,29)	-100,0
74030000 SUBVENTIONS NEUILLE			10 830,30	2,18	(10 830,30)	-100,0
74040000 SUBVENTIONS BLOU			5 500,00	1,11	(5 500,00)	-100,0
74050000 SUBVENTIONS VILLEBERNIER			1 270,07	0,26	(1 270,07)	-100,0
74060000 SUBVENTIONS VIVY			93 147,94	18,75	(93 147,94)	-100,0
74070000 SUBVENTIONS LA BREILLE LES PINS			491,00	0,10	(491,00)	-100,0
74080000 SUBVENTIONS VARENNES			1 543,00	0,31	(1 543,00)	-100,0
74101000 SUBVENTION CAF	206 108,35	38,89			206 108,35	
74102000 SUBVENTIONS MSA	4 215,75	0,80			4 215,75	
74103000 SUBVENTIONS DEPARTEMENT	1 500,00	0,28			1 500,00	
74104000 AIDES APPRENTIS - ASP	11 306,39	2,13			11 306,39	
74104100 AUTRES AIDES A L'EMPLOI	1 500,00	0,28			1 500,00	
74110000 SUBVENTION ALLONNES	3 184,32	0,60			3 184,32	
74120000 SUBVENTION BRAIN SUR ALLONNES	52 394,29	9,89			52 394,29	
74130000 SUBVENTION NEUILLE	23 911,63	4,51			23 911,63	
74140000 SUBVENTION BLOU	6 226,50	1,17			6 226,50	
74150000 SUBVENTION VILLEBERNIER	1 270,00	0,24			1 270,00	
74160000 SUBVENTION VIVY	87 802,00	16,57			87 802,00	
74170000 SUBVENTION LA BREILLE LES PINS	600,00	0,11			600,00	
74180000 SUBVENTION VARENNES	1 543,00	0,29			1 543,00	
74190000 SUBVENTION DIVERSES	5 500,00	1,04			5 500,00	
74200000 SUBVENTION FONJEP	18 933,00	3,57	30 759,00	6,19	(11 826,00)	-38,45
74300000 SUBVENTIONS CAF			194 621,08	39,18	(194 621,08)	-100,0
74310000 SUBVENTIONS CAF CPLMT			21 228,76	4,27	(21 228,76)	-100,0
74400000 SUBVENTIONS DEPARTEMENTALES			4 410,75	0,89	(4 410,75)	-100,0
74410000 SUBVENTIONS MSA			2 491,87	0,50	(2 491,87)	-100,0
74500000 Aides à l'emploi			3 069,38	0,62	(3 069,38)	-100,0
74700000 Quote-part subv. inv. virée au résultat	4 720,00	0,89			4 720,00	
Ressources générosité du public - Dons manuels	530,00	0,10			530,00	
75410000 Ressources liées à la générosité du public	530,00	0,10			530,00	
Autres produits d'exploitation	5 418,50	1,02	2 749,52	0,55	2 668,98	97,07
Autres produits	5 418,50	1,02	2 749,52	0,55	2 668,98	97,07
75800000 Produits divers gestion couran	192,27	0,04	83,49	0,02	108,78	130,29
75810000 Produits sans affectation	5 226,23	0,99	2 666,03	0,54	2 560,20	96,03
Total des charges d'exploitation	547 941,96	103,39	526 048,52	105,90	21 893,44	4,16

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Autres achats et charges externes		104 985,15	19,81	131 517,67	26,48	(26 532,52)	-20,17
60410000	ACTIVITES	13 740,63	2,59	20 385,90	4,10	(6 645,27)	-32,60
60610000	CARBURANTS			1 199,03	0,24	(1 199,03)	-100,0
60620000	ALIMENTATION	27 103,37	5,11	34 739,03	6,99	(7 635,66)	-21,98
60630000	FNTURE ENTRETIEN ET PT EQUIPEM	419,41	0,08	1 083,05	0,22	(663,64)	-61,28
60640000	FOURNITURES BUREAU	3 133,99	0,59	3 564,64	0,72	(430,65)	-12,08
60650000	Pharmacie	71,20	0,01	437,70	0,09	(366,50)	-83,73
60681000	ACHAT MATERIEL PEDA	1 652,86	0,31	3 762,50	0,76	(2 109,64)	-56,07
60682000	PETIT MATERIEL	303,47	0,06	68,86	0,01	234,61	340,71
61300000	LOYER	3 900,00	0,74	3 600,00	0,72	300,00	8,33
61320000	LOCATION MOBILIERE			74,00	0,01	(74,00)	-100,0
61340000	LOCATION VEHICULE	2 096,81	0,40	1 500,00	0,30	596,81	39,79
61350000	LOCATION LOGICIEL INFORMATIQUE			6 126,08	1,23	(6 126,08)	-100,0
61350100	LOCATION IMPRIMANTE	1 992,81	0,38	1 259,28	0,25	733,53	58,25
61500100	ENTRETIEN VEHICULE	435,84	0,08	6 420,44	1,29	(5 984,60)	-93,21
61561000	Maintenance informatique	3 200,98	0,60	3 199,49	0,64	1,49	0,05
61600000	MULTIRISQUE	5 529,19	1,04	4 871,22	0,98	657,97	13,51
61830000	Documentation technique	373,26	0,07	353,09	0,07	20,17	5,71
62100000	Personnel exterieur a l'entrep	6 187,24	1,17	8 119,72	1,63	(1 932,48)	-23,80
62210000	HONORAIRE mission commissaire	3 242,00	0,61	4 810,00	0,97	(1 568,00)	-32,60
62260000	Honoraires comptables	8 430,00	1,59	9 540,00	1,92	(1 110,00)	-11,64
62262000	Honoraires paie	6 100,80	1,15			6 100,80	
62270000	Frais d'actes et de contentieux			360,82	0,07	(360,82)	-100,0
62280000	FRAIS DE FORMATION	3 548,95	0,67	489,00	0,10	3 059,95	625,76
62300000	PUBLICITE	237,70	0,04	698,21	0,14	(460,51)	-65,96
62380000	Cadeaux	100,00	0,02	36,40	0,01	63,60	174,73
62500000	DEPLACEMENT	5 992,32	1,13	5 921,55	1,19	70,77	1,20
62510000	MISSION RECEPTION	4 098,61	0,77	5 696,31	1,15	(1 597,70)	-28,05
62511000	TRAJET BENEVOLE TS	415,20	0,08			415,20	
62600000	FRAIS POSTAUX	450,25	0,08	1 307,90	0,26	(857,65)	-65,57
62610000	FRAIS TELEPHONIQUES	1 719,96	0,32	1 451,60	0,29	268,36	18,49
62700000	SERVICES BANCAIRES	420,30	0,08	395,60	0,08	24,70	6,24
62720000	Frais sur CRCESU / ANCV			46,25	0,01	(46,25)	-100,0
62810000	Cotisations	88,00	0,02			88,00	
Impôts, taxes et versements assimilés		5 436,24	1,03	3 678,59	0,74	1 757,65	47,78
63330000	PART EMP FORMATION PROF CONTIN	5 436,24	1,03	3 678,59	0,74	1 757,65	47,78
Salaires		352 109,90	66,44	309 772,34	62,36	42 337,56	13,67
64110000	SALAIRES BRUT	349 423,56	65,93	303 179,74	61,04	46 243,82	15,25
64120000	Conges payes	7 435,30	1,40	4 966,38	1,00	2 468,92	49,71
64130000	Gratification de stage			870,00	0,18	(870,00)	-100,0
64140000	Indemnité rupture conventionnelle	581,55	0,11	756,22	0,15	(174,67)	-23,10
64910000	Remboursement formations	(4 038,71)	-0,76			(4 038,71)	
64920000	Remboursement prévoyance Mutex	(1 291,80)	-0,24			(1 291,80)	
Cotisations sociales		70 608,71	13,32	65 907,24	13,27	4 701,47	7,13
64510000	COTISATIONS URSSAF	33 500,91	6,32	30 818,32	6,20	2 682,59	8,70
64520000	MUTUELLE HUMAINIS	3 883,90	0,73	3 608,26	0,73	275,64	7,64
64530000	Cotisations aux caisses retr.	15 694,44	2,96	14 985,60	3,02	708,84	4,73
64540000	Cotisations assedic	14 908,53	2,81	12 968,32	2,61	1 940,21	14,96
64580000	CHARGES SUR CONGES PAYES	873,73	0,16	1 959,54	0,39	(1 085,81)	-55,41
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL / PHARMACI	1 747,20	0,33	1 567,20	0,32	180,00	11,49
Dotations aux amortissements et aux dépréciation		8 562,42	1,62	11 167,95	2,25	(2 605,53)	-23,33
68110000	Dotat. aux amort. des immob. c	8 562,42	1,62	11 167,95	2,25	(2 605,53)	-23,33
Reports en fonds dédiés		4 000,00	0,75			4 000,00	
68910000	Reports en fonds dédiés	4 000,00	0,75			4 000,00	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Autres charges	2 239,54	0,42	4 004,73	0,81	(1 765,19)	-44,08
65800000 Charges diverses gestion coura	157,24	0,03	29,50	0,01	127,74	433,02
65810000 Charges sans affectation	2 082,30	0,39	3 975,23	0,80	(1 892,93)	-47,62
Résultat d'exploitation	(17 966,47)	-3,39	(29 319,56)	-5,90	11 353,09	38,72
Total des produits financiers	399,01	0,08	798,32	0,16	(399,31)	-50,02
Autres intérêts et produits assimilés	399,01	0,08	798,32	0,16	(399,31)	-50,02
76800000 Produits financiers	399,01	0,08	798,32	0,16	(399,31)	-50,02
Total des charges financières						
Résultat financier	399,01	0,08	798,32	0,16	(399,31)	-50,02
Résultat courant avant impôts	(17 567,46)	-3,31	(28 521,24)	-5,74	10 953,78	38,41
Produits exceptionnels			37 396,13	7,53	(37 396,13)	-100,0
Produits exceptionnels			37 396,13	7,53	(37 396,13)	-100,0
77100000 PRODUITS EXCEPT. SUR OP. DE GESTION			1 024,57	0,21	(1 024,57)	-100,0
77200000 PRODUITS SUR EXCERCICES ANTERI			31 651,56	6,37	(31 651,56)	-100,0
77700000 Q-p subv. invest. au result. e			4 720,00	0,95	(4 720,00)	-100,0
Charges exceptionnelles			878,37	0,18	(878,37)	-100,0
Charges exceptionnelles			878,37	0,18	(878,37)	-100,0
67120000 PENALITES? AMENDES FISCALES ET			84,00	0,02	(84,00)	-100,0
67200000 Charges sur exercices anterieu			794,37	0,16	(794,37)	-100,0
Résultat exceptionnel			36 517,76	7,35	(36 517,76)	-100,0
Excédent ou déficit de l'exercice	(17 567,46)	-3,31	7 996,52	1,61	(25 563,98)	-319,6
Contributions volontaires en nature	43 243,20	8,16			43 243,20	
Bénévolat	43 243,20	8,16			43 243,20	
87500000 Valorisation du bénévolat	43 243,20	8,16			43 243,20	
Charges des contributions volontaires en nature	43 243,20	8,16			43 243,20	
Personnel bénévole	43 243,20	8,16			43 243,20	
86400000 Valorisation du bénévolat	43 243,20	8,16			43 243,20	