

Association COS BREIZH

Parc de la Conterie 1
9 rue Léo Lagrange
35131 CHARTRES DE BRETAGNE

BILAN AU

31/12/2025

Sommaire

Association COS BREIZH

Du 01/01/2025 Au 31/12/2025

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>1</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>4</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>5</i>
<i>Résultat par activité</i>	<i>6</i>
<i>Coût de fonctionnement</i>	<i>7</i>
<i>Coût des activités sociales et culturelles</i>	<i>8</i>
<i>Coût des activités sociales et culturelles suite</i>	<i>9</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>10</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>12</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>13</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>16</i>
<i>Annexe aux comptes annuels</i>	<i>17</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>22</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>23</i>
<i>Amortissements</i>	<i>24</i>
<i>Provisions</i>	<i>25</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>26</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>29</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>30</i>

Compte rendu de travaux

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 l' **Association COS BREIZH** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 408 609	euros
Produits :	3 285 027	euros
Résultat net comptable :	37 010	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 RENNES
Le 10/03/2026

Isabelle DUCHEMIN
Expert-comptable

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	39 000	37 985
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	3 216 833	3 176 564
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	1 250	
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		5 816
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	3 617	6 922
Total des produits d'exploitation		3 260 700	3 227 287
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 377 088	2 432 412
	Aides financières	91 890	107 490
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 278	3 298
	Salaires	214 334	195 088
	Cotisations sociales	131 709	117 230
	Dotation aux amortissements et dépréciations	18 158	16 784
	Dotation aux provisions	8 447	
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	395 059	343 717
Total des charges d'exploitation		3 238 962	3 216 019
RESULTAT D'EXPLOITATION		21 738	11 267

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		21 738	11 267
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	24 326	31 404
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
Total des produits financiers		24 326	31 404
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 699	
	Intérêts et charges assimilées	115	223
	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		5 814	223
RESULTAT FINANCIER		18 512	31 180
RESULTAT COURANT avant impôts		40 251	42 448
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		3 241	4 165
TOTAL DES PRODUITS		3 285 027	3 258 690
TOTAL DES CHARGES		3 248 017	3 220 408
EXCEDENT ou DEFICIT		37 010	38 283
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		1 545	2 109
TOTAL		1 545	2 109
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		1 545	2 109
TOTAL		1 545	2 109

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	41 749	41 749		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	15 000		15 000	15 000
	Constructions	285 000	98 292	186 708	199 833
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	44 229	38 050	6 179	9 323
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	31 242	14 381	16 862	33 183
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	417 220	192 471	224 749	257 339
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes	30 444		30 444	30 655
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 733	640	18 093	17 450
	Créances reçues par legs ou donations				1 625
	Autres créances	94 601		94 601	125 519
	Charges constatées d'avance				
	Valeurs mobilières de placement	430 075		430 075	428 672
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	607 087		607 087	546 677
	TOTAL (III)	1 180 940	640	1 180 300	1 150 599
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)	3 560		3 560	4 440
TOTAL ACTIF (I à VII)		1 601 720	193 111	1 408 609	1 412 378
(1) dont immobilisations financières à moins d'un an				11 704	18 770
(2) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	859 644	821 361
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau			
	Excédent ou déficit de l'exercice	37 010	38 283
	Total des fonds propres (situation nette)	896 654	859 644
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	896 654	859 644
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	21 853	13 406
	Total des provisions	21 853	13 406
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	7 583	20 346
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 354	176 305
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	43 295	33 355
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	269 689	261 272	
Produits constatés d'avance (1)	56 181	48 049	
	Total des dettes	490 103	539 328
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF		1 408 609	1 412 378
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		37 009,57	38 282,68
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		490 103	531 805
(2) Dont emprunts participatifs			

Résultat par activité

En euros	2 025	2024	Variation
Produits			
Participations structures	1 856 870	1 791 389	65 481
Cotisations des agents	39 105	37 985	1 120
Intérêts financiers	20 849	31 043	-10 194
Produits des ASC	1 362 862	1 387 536	-24 674
Total des produits	3 279 686	3 247 953	31 733
Charges			
Coût des ASC	2 783 591	2 789 555	-5 964
Coût de fonctionnement	459 086	420 116	38 970
Total des charges	3 242 677	3 209 671	33 006
Résultat global	37 010	38 283	-1 273

En euros	2 025	2024
<i>Détail des participations structures</i>	<i>1 856 870</i>	<i>1 791 389</i>
Communauté de communes	247 435	230 215
CCAS	55 760	59 655
Communes	1 211 275	1 183 249
EHPAD et autres	190 035	181 630
Cantine et restaurant municipal	4 920	4 920
Structures privées	46 995	31 885
SPL et autres	2 665	2 665
Syndicats	97 785	97 170
<i>Détail des cotisations agents</i>	<i>39 105</i>	<i>37 985</i>
Agents actifs		
Retraités	39 105	37 985

Coût de fonctionnement

En euros	2 025	2024	Variation 25/24
Produits	613	8 575	-7 961
Transferts de charges		2 250	-2 250
Produits divers / exceptionnels	613	6 325	-5 712
Charges	459 699	428 690	31 008
Carburant	2 087	1 359	728
Electricité	5 233	4 982	251
Déplacements	2 750	4 157	-1 407
<i>Fournitures de petit matériel</i>	<i>2 217</i>	<i>4 419</i>	<i>-2 202</i>
<i>Fournitures administratives</i>	<i>199</i>	<i>466</i>	<i>-267</i>
Fournitures et petit matériel	2 416	4 885	-2 469
Assurances	5 113	4 998	114
Frais postaux - affranchissements	9 534	10 139	-605
<i>Imprimerie</i>	<i>12 138</i>	<i>9 161</i>	<i>2 977</i>
<i>Documentation</i>		<i>551</i>	<i>-551</i>
<i>Frais de communication</i>	<i>2 168</i>	<i>2 408</i>	<i>-240</i>
<i>Frais colloques et séminaires</i>		<i>96</i>	<i>-96</i>
<i>Annonces et insertions</i>		<i>4 066</i>	<i>-4 066</i>
<i>Cadeaux</i>	<i>1 390</i>	<i>1 441</i>	<i>-51</i>
<i>Réception</i>	<i>4 105</i>	<i>3 297</i>	<i>808</i>
Imprimerie, éditions, communications	19 801	21 019	-1 218
<i>Locations Immobilières</i>	<i>6 758</i>	<i>3 477</i>	<i>3 281</i>
<i>Locations mobilières</i>	<i>5 938</i>	<i>7 865</i>	<i>-1 927</i>
<i>Charges locatives</i>	<i>11 951</i>	<i>3 763</i>	<i>8 188</i>
Locations de bureau et archivages	24 647	15 105	9 542
<i>Maintenance</i>	<i>16 293</i>	<i>15 816</i>	<i>477</i>
<i>Entretien divers et véhicule</i>	<i>2 755</i>	<i>5 936</i>	<i>-3 181</i>
Maintenance informatique et entretien	19 049	21 753	-2 704
<i>Téléphone</i>	<i>3 097</i>	<i>2 859</i>	<i>238</i>
Téléphone, fax, cotisations	3 097	2 859	238
Honoraires	21 737	27 712	-5 974
<i>Services bancaires</i>	<i>2 799</i>	<i>2 350</i>	<i>449</i>
<i>Impôt sur les sociétés (cap. mobiliers)</i>		<i>4 165</i>	<i>-4 165</i>
Services bancaires et IS	2 799	6 515	-3 716
Formation	2 100	3 000	-900
<i>Dotations aux amortissements</i>	<i>17 518</i>	<i>16 784</i>	<i>734</i>
<i>Dotations aux IFC</i>	<i>8 447</i>	<i>-1 054</i>	<i>9 501</i>
Dotations aux amortissements et provisions	25 965	15 730	10 235
<i>Salaires</i>	<i>210 782</i>	<i>199 135</i>	<i>11 647</i>
<i>Personnel - congès payés dus</i>	<i>2 302</i>	<i>-4 795</i>	<i>7 097</i>
<i>Formation prof. Continue et taxes</i>		<i>1 041</i>	<i>-1 041</i>
<i>Charges sociales</i>	<i>97 866</i>	<i>86 107</i>	<i>11 760</i>
<i>Aides à l'embauche</i>			
Salaires et charges	310 950	281 487	29 462
Intérêts sur emprunt immobilier	115	223	-108
Taxe foncière	2 278	2 257	21
Charges exceptionnelles	30	511	-481
Coût de fonctionnement	459 086	420 116	38 970

Coût des activités sociales et culturelles

ACTIVITES	Contribution	Charges engagées	Participation adhérents	Contribution	Variation 25/24
	2 024	2 025	2 025	2025	
Chèques vacances					
Chèques vacances	390 679	1 149 494	766 422	383 072	-7 607
Chèques vacances à prix coûtant	-3 405	24 777	25 016	-239	3 166
TOTAL chèque Vacances	387 274	1 174 271	791 438	382 833	-4 441
CESU					
Cesu - Gardes enfants	41 770	119 563	87 619	31 944	-9 826
Cesu - dématérialisés	54 597	206 927	154 550	52 377	-2 220
TOTAL Césu	96 366	326 489	242 169	84 321	-12 046
Chèques culture					
Chèques culture	42 637	111 235	77 112	34 123	-8 514
TOTAL chèques culture	42 637	111 235	77 112	34 123	-8 514
PRS - primes rentrée scolaire					
Primes rentrée scolaire affiliés	1 604				-1 604
Primes rentrée scolaire collège	42 111				-42 111
Primes rentrée scolaire lycéen	46 297				-46 297
Primes rentrée scolaire		150 450		150 450	150 450
Primes rentrée scolaire étudiant	67 403				-67 403
TOTAL PRS	157 415	150 450		150 450	-5 361
Secours exceptionnels					
Secours exceptionnels	4 159	5 575		5 575	1 416
TOTAL Secours	4 159	5 575		5 575	1 416
Vacances , séjours, allotements					
Ile de Ré	5 706	16 734	12 315	4 419	-1 287
Voyage seniors	3 579	30 421	26 956	3 465	-114
Séjour libre moyen courrier	3 746	37 090	33 611	3 480	-266
Réunion des agents retraités	2 382	8 670	5 739	2 931	549
Week end loisirs	8 769	33 876	26 186	7 690	-1 080
Journées car	7 302	18 237	9 759	8 478	1 176
Activités locales	2 368	3 954	2 105	1 849	-519
Circuit long courrier	6 720				-6 720
Week en funbreizh	250	150		150	-100
Pass Thalasso		7 891	7 891		
Vacances et séjours	40 822	157 023	124 561	32 462	-8 360
Linéaires	17 551	142 772	123 949	18 823	1 272
Billetterie	80 396	76 785		76 785	-3 611
Billetterie passeport Monuments nationaux	787	1 552	810	742	-45
Billetterie passeport Gourmand		760	770	-10	-10
Billetterie	81 182	79 096	1 580	77 516	-3 666
TOTAL Vacances, séjours, allotements	139 556	378 891	250 090	128 801	-10 755

Coût des activités sociales et culturelles (suite)

ACTIVITES	Contribution	Charges	Participation	Contribution	Variation
		engagées	adhérents		25/24
	2 024	2 025	2 025	2025	
Vie familiale					
Séjours linguistiques	22 955	25 515		25 515	2 560
Séjours scolaires	24 568	22 862		22 862	-1 706
VF séjours scolaires et linguistiques	47 523	48 377		48 377	854
Pratique sportive, culturelle et artistique	95 676	100 933		100 933	5 257
Naissance, adoption, reconnaissance	35 162	32 882		32 882	-2 280
Mariage et pacs	28 262	38 578	2 052	36 525	8 263
Orphelin de père ou de mère	5 093	5 847		5 847	754
Familles nombreuses	760				-760
Enfant handicapé à charge sans limite âge	34 340	42 080		42 080	7 740
Décès agent	6 000	8 000		8 000	2 000
Décès conjoint, concubin, conjoint pacsé	3 196	8 400		8 400	5 204
VF allocation décès	9 196	16 400		16 400	7 204
Aides familiales	874				-874
Aides bafa	5 260	7 550		7 550	2 290
Accueil de loisirs et colonie vacances	23 780	35 776		35 776	11 996
Aide ressourcerie / recyclerie locale	1 130	1 780		1 780	650
Aide au dénéagement	2 560	2 288		2 288	-272
Aide formation prévention secours	250	350		350	100
Cadhoc Noël	64 314	63 588		63 588	-726
Permis de conduire	17 200	17 100		17 100	-100
TOTAL Vie familiale	371 381	413 529	2 052	411 477	40 095
Vie professionnelle					
Départ en retraite	52 500	60 500		60 500	8 000
Licenciement pour inaptitude	6 750	5 000		5 000	-1 750
Médailles du travail	36 155	44 540		44 540	8 385
TOTAL Vie professionnelle	95 405	110 040		110 040	14 635
Aides diverses					
Charges sociales des agents	37 891	41 667		41 667	3 776
Cotisations cartes	43 200	43 200		43 200	
Frais de création Up one		7 036		7 036	7 036
Intérêts de prêts bonifiés	26 734	20 568		20 568	-6 166
Produits et charges diverses		640	1	639	639
TOTAL Aides diverses	107 826	113 111	1	113 110	5 285

COUT DES ACTIVITES
SOCIALES ET CULTURELLES 1 402 019 2 783 591 1 362 862 1 420 729 20 314

Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	224 749	15,96	257 339	18,22	(32 590)	-12,66
Concessions brevets et droits similaires						
2050000000 Logiciel	41 749	2,96	41 749	2,96		
2805000000 Amortissements concessions, br	(41 749)	-2,96	(41 749)	-2,96		
Terrains	15 000	1,06	15 000	1,06		
2110000000 Terrains	15 000	1,06	15 000	1,06		
Constructions	186 708	13,25	199 833	14,15	(13 125)	-6,57
2130000000 Constructions	285 000	20,23	285 000	20,18		
2813100000 Amortissements Bâtiments	(98 292)	-6,98	(85 167)	-6,03	(13 125)	-15,41
Autres immobilisations corporelles	6 179	0,44	9 323	0,66	(3 144)	-33,72
2182000000 Matériel de transport	13 520	0,96	13 520	0,96		
2183000000 Matériel de bureau & informati	14 181	1,01	19 998	1,42	(5 817)	-29,09
2184000000 Mobilier	16 528	1,17	16 528	1,17		
2818200000 Amort. matériel de transport	(12 904)	-0,92	(10 200)	-0,72	(2 704)	-26,51
2818300000 Amort. matériel de bureau & in	(8 618)	-0,61	(13 995)	-0,99	5 377	38,42
2818400000 Amort. mobilier	(16 528)	-1,17	(16 528)	-1,17		
Prêts	16 862	1,20	33 183	2,35	(16 321)	-49,19
2741000000 Prêt social	31 242	2,22	41 864	2,96	(10 622)	-25,37
2974000000 Prov. dépr. prêts	(14 381)	-1,02	(8 682)	-0,61	(5 699)	-63,64
TOTAL IV - Actif Circulant NET	1 180 300	83,79	1 150 599	81,47	29 701	2,58
Avances & acomptes versés sur commandes	30 444	2,16	30 655	2,17	(212)	-0,69
4091000000 Feurs avance et acompte	29 568	2,10	27 995	1,98	1 573	5,62
4091300000 Acomptes Meyclub	876	0,06	2 661	0,19	(1 785)	-67,07
Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 093	1,28	17 450	1,24	643	3,69
041D 100000 Collectif clients	18 093	1,28	17 450	1,24	643	3,69
4160000000 Clients douteux/litigieux	640	0,05			640	
4910000000 Prov. pour dép. comptes client	(640)	-0,05			(640)	
Autres créances			1 625	0,12	(1 625)	-100,00
4687000000 Produits à recevoir			1 625	0,12	(1 625)	-100,00
Charges constatées d'avance	94 601	6,72	125 519	8,89	(30 919)	-24,63
4860000000 Charges constatées d'avance	94 601	6,72	125 519	8,89	(30 919)	-24,63
Valeurs mobilières de placement	430 075	30,53	428 672	30,35	1 403	0,33
5031200000 Sicav BFCC	63 989	4,54	63 989	4,53		
5031600000 Souscription parts B crédit co	272 167	19,32	272 167	19,27		
5031700000 Souscription CAT Crédit Coop	40 000	2,84	40 000	2,83		
5032100000 CMB Parts sociales B	53 919	3,83	52 516	3,72	1 403	2,67
Disponibilités	607 087	43,10	546 677	38,71	60 410	11,05
5120000000 CMB	20 739	1,47	10 183	0,72	10 555	103,65
5122000000 CMB Livret Bleu	98 626	7,00	96 542	6,84	2 084	2,16
5125000000 CMB Compte Épargne pro	37 347	2,65	86 324	6,11	(48 977)	-56,74
5126000000 Crédit coopératif	27 205	1,93	21 660	1,53	5 544	25,60
5126200000 Livret CE crédit coopératif	171 432	12,17	200 641	14,21	(29 209)	-14,56
5126300000 Livret Codevair crédit coop	100 833	7,16	495	0,04	100 338	N.S

Détail de l' Actif

	01/01/2025 12		01/01/2024 12		Variations %	
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
5126400000 Livret codevair 2 CC	150 906	10,71	130 831	9,26	20 075	15,34
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Actif	3 560	0,25	4 440	0,31	(880)	-19,82
4740000000 Chèques vacances	3 560	0,25	4 440	0,31	(880)	-19,82
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 408 609	100,00	1 412 378	100,00	(3 769)	-0,27

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	896 654	63,66	859 644	60,87	37 010	4,31
Total des fonds propres (situation nette)	896 654	63,66	859 644	60,87	37 010	4,31
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	859 644	61,03	821 361	58,15	38 283	4,66
1020000000 Fonds associatifs	859 644	61,03	821 361	58,15	38 283	4,66
Excédent ou déficit de l'exercice	37 010	2,63	38 283	2,71	(1 273)	-3,33
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	21 853	1,55	13 406	0,95	8 447	63,01
Provisions pour charges	21 853	1,55	13 406	0,95	8 447	63,01
1521000000 Prov. pour pensions et oblig. similaires	21 853	1,55			21 853	
1530000000 Prov. pensions et oblig.sim.			13 406	0,95	(13 406)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	490 103	34,79	539 328	38,19	(49 225)	-9,13
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 583	0,54	20 346	1,44	(12 763)	-62,73
1688400000 Intérêts courus emp. autres			12		(12)	-100,00
1640000000 Emprunt	7 523	0,53	20 334	1,44	(12 811)	-63,00
1648000000 Int.courus / emp.ets crédit	4				4	
5186000000 Intérêts courus à payer	56				56	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 354	8,05	176 305	12,48	(62 951)	-35,71
040C 100000 Collectif Fournisseurs	87 985	6,25	155 987	11,04	(68 002)	-43,59
4081000000 Feurs factures non parvenues	25 369	1,80	20 318	1,44	5 051	24,86
Dettes fiscales et sociales	43 295	3,07	33 355	2,36	9 940	29,80
4250000000 Avances et acomptes	36		48		(12)	-24,38
4282000000 Personnel - charges à payer	11 847	0,84	9 545	0,68	2 302	24,12
4286000000 Personnel charges à payer	6 000	0,43			6 000	
4310000000 Urssaf	9 475	0,67	9 113	0,65	362	3,97
4373000000 Retraite Ircantec	940	0,07	324	0,02	616	190,23
4373500000 Caisse de retraite Malakoff	1 073	0,08	1 306	0,09	(233)	-17,86
4376000000 Prévoyance Prévadies	1 625	0,12	1 332	0,09	293	22,02
4377000000 Retraite supplémentaire unimut	2 255	0,16	1 989	0,14	266	13,37
4386000000 Autres org. charges à payer	6 611	0,47	5 314	0,38	1 297	24,41
4421000000 Etat- Prélèvements à la source	191	0,01	218	0,02	(27)	-12,54
4440000000 Etat impôts sociétés	3 241	0,23	4 165	0,29	(924)	-22,18
Autres dettes	269 689	19,15	261 272	18,50	8 418	3,22
041C 100000 Collectif clients	269 689	19,15	261 272	18,50	8 418	3,22
Produits constatés d'avance	56 181	3,99	48 049	3,40	8 132	16,92
4870000000 Produits constatés d'avance	56 181	3,99	48 049	3,40	8 132	16,92
Total du passif	1 408 609	100,00	1 412 378	100,00	(3 769)	-0,27

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	3 260 700	100,00	3 227 287	100,00	33 414	1,04
Cotisations	39 000	1,20	37 985	1,18	1 015	2,67
7561200000 Cotisations des agents de retraites	39 000	1,20	37 985	1,18	1 015	2,67
Ventes de biens et services	3 216 833	98,65	3 176 564	98,43	40 270	1,27
Ventes de prestations de service	3 216 833	98,65	3 176 564	98,43	40 270	1,27
7040000000 Produits des participations	240 619	7,38	254 658	7,89	(14 039)	-5,51
7041000000 Participations chèques vacances	790 164	24,23	765 088	23,71	25 076	3,28
7042000000 Participations chèques Césu	242 119	7,43	270 675	8,39	(28 556)	-10,55
7043000000 Participations chèques Culture	77 028	2,36	93 044	2,88	(16 016)	-17,21
7044000000 Participation billetterie	9 471	0,29	1 430	0,04	8 041	562,31
7060000000 Commission CV prix coutant	244	0,01	280	0,01	(36)	-12,73
7061000000 Participations des communes	1 856 870	56,95	1 791 389	55,51	65 481	3,66
7062900000 Rachat de cotisation	105				105	
7088000000 Refacturations diverses	214	0,01			214	
Produits de tiers financeurs	1 250	0,04			1 250	
Concours publics et subventions	1 250	0,04			1 250	
7410000000 Subventions d'exploitation	1 250	0,04			1 250	
Autres produits d'exploitation	3 617	0,11	12 738	0,39	(9 121)	-71,60
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			5 816	0,18	(5 816)	-100,00
7815000000 Reprises prov. risques et char			1 054	0,03	(1 054)	-100,00
7910000000 Transferts de charges			4 014	0,12	(4 014)	-100,00
7911000000 Transf. charges / AN			748	0,02	(748)	-100,00
Autres produits	3 617	0,11	6 922	0,21	(3 305)	-47,75
7580000000 Produits divers de gestion cou	3 617	0,11	6 922	0,21	(3 305)	-47,75
Total des charges d'exploitation	3 238 962	99,33	3 216 019	99,65	22 943	0,71
Autres achats et charges externes	2 377 088	72,90	2 432 412	75,37	(55 324)	-2,27
6041000000 Chèques vacances ANCV	1 136 370	34,85	1 115 100	34,55	21 270	1,91
6041300000 Bon achat cadeaux rentrée scol			150 990	4,68	(150 990)	-100,00
6041400000 Chèques Cadhoc Noel	62 750	1,92	60 725	1,88	2 025	3,33
6041500000 Chèques Cadhoc Mariage / naissances	220 550	6,76	65 330	2,02	155 220	237,59
6041700000 Chèques césu	321 937	9,87	362 275	11,23	(40 338)	-11,13
6041800000 Chèques culture	110 520	3,39	133 200	4,13	(22 680)	-17,03
6041900000 Monuments nationaux	10 203	0,31	2 217	0,07	7 986	360,27
6043000000 Prest service, Hébergmt, Voyag	288 578	8,85	312 476	9,68	(23 898)	-7,65
6061000000 Carburant	2 087	0,06	1 359	0,04	728	53,56
6061500000 EDF	1 419	0,04	1 637	0,05	(218)	-13,30
6061600000 Fournisseurs de services énergie	3 814	0,12	3 345	0,10	469	14,02
6063000000 Fournitures de petit matériel	2 217	0,07	4 419	0,14	(2 202)	-49,83
6064000000 Fournitures administratives	199	0,01	466	0,01	(267)	-57,25
6064100000 Frais d'imprimerie-crédation	12 138	0,37	9 161	0,28	2 977	32,50
6094000000 R.R.R. obtenus / 604	(151)		(7 939)	-0,25	7 788	98,10
6132000000 Locations immobilières	9 124	0,28	6 934	0,21	2 190	31,58
6135000000 Locations mobilières	5 938	0,18	6 728	0,21	(790)	-11,74
6140000000 Charges locatives	11 951	0,37	3 763	0,12	8 188	217,62
6155000000 Entretien et réparation divers	1 142	0,04	5 108	0,16	(3 966)	-77,65
6155100000 Entretien véhicule	1 614	0,05	829	0,03	785	94,73
6156000000 Maintenance	16 293	0,50	15 816	0,49	477	3,02
6161000000 Assurances	5 113	0,16	4 998	0,15	114	2,29

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
6182000000	Documentations			551	0,02	(551)	-100,00
6185000000	Frais de colloques séminaires			96		(96)	-100,00
6221000000	Commission ANCV	11 360	0,35	11 631	0,36	(271)	-2,33
6222000000	Commission chq cadhoc			15 579	0,48	(15 579)	-100,00
6223000000	Frais fabrication MSP et envoi	349	0,01	2 484	0,08	(2 135)	-85,95
6223100000	Frais carte Cadhoc mariage, naissances ...	41		597	0,02	(555)	-93,06
6223200000	Frais de chargement Up One	2 700	0,08			2 700	
6223300000	Frais création bénéficiaire Up One	7 036	0,22			7 036	
6225000000	Commission sur chq cesu	4 553	0,14	4 764	0,15	(211)	-4,44
6226000000	Honoraires	29 561	0,91	34 480	1,07	(4 918)	-14,26
6228000000	Formation	2 100	0,06	3 000	0,09	(900)	-30,00
6231000000	Annonces et insertions			4 066	0,13	(4 066)	-100,00
6232000000	Frais de communication	2 168	0,07	2 408	0,07	(240)	-9,96
6234000000	Cadeaux	1 390	0,04	1 441	0,04	(51)	-3,53
6251000000	Voyages et Déplacements	2 750	0,08	4 157	0,13	(1 407)	-33,85
6257000000	Réception	981	0,03	767	0,02	214	27,93
6257100000	Frais réception assemblée géné	3 124	0,10	2 530	0,08	594	23,48
6261000000	Affranchissement	9 534	0,29	10 139	0,31	(605)	-5,97
6261500000	Affranchissement ANCV	26 541	0,81	26 379	0,82	162	0,61
6262000000	Téléphone	3 097	0,09	2 859	0,09	238	8,31
6270000000	Services bancaires	2 799	0,09	2 350	0,07	449	19,09
6280000000	Cotisations diverses	43 200	1,32	43 200	1,34		
Aides financières		91 890	2,82	107 490	3,33	(15 601)	-14,51
6571200000	Participation prêts bonifiés	15 105	0,46	27 095	0,84	(11 990)	-44,25
6571600000	Participation billetterie	76 785	2,35	80 396	2,49	(3 611)	-4,49
Impôts, taxes et versements assimilés		2 278	0,07	3 298	0,10	(1 020)	-30,93
6313000000	Part employeur à formation			1 041	0,03	(1 041)	-100,00
6351200000	Taxe foncière	2 274	0,07	2 257	0,07	17	0,75
6354000000	Droits d'enregistrement	4				4	
Salaires		214 334	6,57	195 088	6,04	19 246	9,87
6410000000	Salaires	205 027	6,29	189 135	5,86	15 892	8,40
6412000000	Congés payés	2 302	0,07	(4 795)	-0,15	7 097	148,01
6413000000	Prime de pouvoir d'achat	6 000	0,18	10 000	0,31	(4 000)	-40,00
6414000000	Indemnités diverses	1 622	0,05	748	0,02	874	116,87
6419000000	Avantage en nature	(1 622)	-0,05			(1 622)	
6419100000	Remboursement IJSS	(1 044)	-0,03			(1 044)	
6481000000	Gratification de stage	2 049	0,06			2 049	
Cotisations sociales		131 709	4,04	117 230	3,63	14 479	12,35
6451000000	Cotisations Urssaf personnel	61 995	1,90	55 568	1,72	6 427	11,57
6451500000	Cotisations Urssaf des Agents	33 843	1,04	31 123	0,96	2 720	8,74
6452000000	Retraite	13 512	0,41	12 839	0,40	673	5,25
6452100000	Cotisations à la mutuelle	5 786	0,18	5 587	0,17	198	3,55
6452200000	Cotisations retraite supplém	4 814	0,15	4 419	0,14	395	8,93
6453000000	Caisse de prévoyance	5 741	0,18	5 052	0,16	689	13,63
6458500000	Charges sociales sur CP	1 297	0,04	(2 208)	-0,07	3 505	158,74
6471000000	Chèque déjeuner	4 164	0,13	4 127	0,13	37	0,90
6475000000	Médecine du travail	558	0,02	722	0,02	(164)	-22,76
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		18 158	0,56	16 784	0,52	1 374	8,19
6811200000	Dotations aux amort immo corpo	17 518	0,54	16 784	0,52	734	4,37
6817400000	Dotations prov. s/ créances adh	640	0,02			640	
Dotations aux provisions		8 447	0,26			8 447	
6815000000	Dotations aux prov. risques et	8 447	0,26			8 447	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Autres charges	395 059	12,12	343 717	10,65	51 342	14,94
6580000000 Charges diverses de gestion co	2		511	0,02	(508)	-99,52
6581100000 Bourses vie professionnelle	110 040	3,37	95 405	2,96	14 635	15,34
6582100000 Bourses vie familiale actifs	278 482	8,54	243 643	7,55	34 839	14,30
6583100000 Bourses vacances et séjour	960	0,03			960	
6583500000 Secours exceptionnels	5 575	0,17	4 159	0,13	1 416	34,04
Résultat d'exploitation	21 738	0,67	11 267	0,35	10 471	92,93
Total des produits financiers	24 326	0,75	31 404	0,97	(7 077)	-22,54
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.	24 326	0,75	31 404	0,97	(7 077)	-22,54
7626000000 Intérêts sur prêts sociaux	236	0,01	360	0,01	(124)	-34,51
7640000000 Produits financiers	24 090	0,74	31 043	0,96	(6 953)	-22,40
Total des charges financières	5 814	0,18	223	0,01	5 591	N/S
Dotations financières aux amort. et provisions	5 699	0,17			5 699	
6865000000 Dot.amts.prov/Charges financ.	5 699	0,17			5 699	
Intérêts et charges assimilées	115		223	0,01	(108)	-48,52
6611000000 Intérêts des emprunts	115		223	0,01	(108)	-48,52
Résultat financier	18 512	0,57	31 180	0,97	(12 668)	-40,63
Résultat courant avant impôts	40 251	1,23	42 448	1,32	(2 197)	-5,18
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices	3 241	0,10	4 165	0,13	(924)	-22,18
6950000000 Impôt société	3 241	0,10	4 165	0,13	(924)	-22,18
Excédent ou déficit de l'exercice	37 010	1,14	38 283	1,19	(1 273)	-3,33
Contributions volontaires en nature	1 545	0,05	2 109	0,07	(564)	-26,73
Bénévolat	1 545	0,05	2 109	0,07	(564)	-26,73
Charges des contributions volontaires en nature	1 545	0,05	2 109	0,07	(564)	-26,73
Personnel bénévole	1 545	0,05	2 109	0,07	(564)	-26,73

Etats financiers au 31/12/2025

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

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 1 408 609 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 3 285 027 euros et un total charges de 3 248 017 euros, dégageant ainsi un résultat de 37 010 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2025 et finit le 31/12/2025.
Il a une durée de 12 mois.

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels pour l'exercice ouvert du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Présentation de l'association

▪ **Objet social**

L'association a pour objet :

- d'assurer aux adhérents une assistance morale et matérielle dans tous les cas particuliers où celle-ci se révèle nécessaire,
- d'étudier et de proposer aux structures adhérentes toutes dispositions de nature à apporter des avantages sociaux collectifs ou individuels aux adhérents et à leurs familles,
- d'organiser et de réaliser toutes dispositions de nature à apporter des avantages sociaux collectifs ou individuels aux adhérents et à leurs familles,
- de contribuer par tous moyens appropriés à la création et au développement d'œuvres sociales en faveur des adhérents intéressés et d'assurer la gestion de ces œuvres.

▪ **Nature et périmètre des activités**

Peuvent devenir membres du COS Breizh, les collectivités territoriales et les établissements de droit public ou de droit privé telles que les structures associatives ayant pour objet le service aux collectivités territoriales ou des entreprises de l'économie sociale et solidaire dont l'adhésion a été acceptée par le conseil d'administration.

Les différentes prestations proposées par le COS Breizh :

- L'attribution de chèques cultures, prestations de nature culturelles,
- Aides financières finançant des activités de services à la personne et garde d'enfant,
- La participation aux vacances, voyages, pratique sportive,
- L'attribution de bon d'achats (naissance, mariage, retraite),
- Le secours.

▪ Moyens mis en œuvre

Les adhérents versent une participation en fonction de leur masse salariale avec un montant de cotisation plancher par agent.

Le fonctionnement du COS Breizh est assuré par une équipe de salariés.

Référentiel comptable applicable et Principes généraux

▪ Référentiel comptable applicable

▪ Le référentiel comptable applicable à l'association est le suivant :

- Plan Comptable Général ,
- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2022-06 et 2018-06.

Le nouveau règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation du PCG et à la recodification du PCG est applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025. Il n'entraîne pas de changement dans les méthodes comptables de l'entité, mais conduit à une réorganisation formelle de la présentation des règles comptables, sans incidence significative sur les comptes de l'exercice.

Nature de poste	ANC n° 2015-01 31/12/2024	ANC n° 2022-06 31/12/2025
Provision IFC	153 000	152 100
Transfert de charges / pers.	791 000	641 900
Subvention d'exploitation	740 000	741 000
Refacturation	791 000	708 800
Intérêt sur emprunt	168 840	164 800

▪ Principes généraux

Les informations obligatoires mais non applicables ainsi que celles dont l'importance n'est pas significative ne sont pas présentées (PCG art. 831-1 s.).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et conformément aux règles et méthodes générales d'établissement et de présentation des comptes annuels :

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

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

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement notoire susceptible d'avoir un impact significatif sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

Règles et méthodes comptables

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

▪ Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production si elles sont produites en interne.

L'ensemble des immobilisations est non décomposable. L'association ne dépassant pas les seuils du décret cité ci-après, la durée d'usage a été retenue pour le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables (décret comptable, art. 8 modifié par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 ; PCG art. 322-4-5, al. 2 introduit par le règlement 05-09 du CRC du 3 novembre 2005, arrêté du 26 décembre 2005, JO du 3 janvier 2006).

La valeur résiduelle des actifs n'étant pas significative et fiable, son montant n'est pas déduit de la valeur amortissable de l'immobilisation.

Les durées utilisées à ce jour sont les suivantes :

Les durées utilisées à ce jour sont les suivantes :

- Logiciel : 3 ans
- Construction : 8 à 40 ans
- Matériel de transport : 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Mobilier de bureau : 5 ans

- **Prêts**

Le montant des prêts en cours au 31/12/2025 s'élèvent à 31 242.31 €.

Celles concernant le prêt social ont été les suivantes :

- nouveaux prêts accordés : 1 500 € ;
- remboursement des prêts : 12 122.15€ ;
- solde au 31/12/2025 : 31 242.31 €.

- **Créances et dépréciations**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur probable de recouvrement est inférieure à la valeur comptable, c'est-à-dire lorsqu'il existe un risque de non-recouvrement ou d'insolvabilité du débiteur.

Les créances présentant un espoir de recouvrement nul sont passées en pertes une fois tous les recours épuisés.

Engagements en matière d'indemnités de départ en retraite

La provision comptabilisée d'un montant de 21 853 € a été évaluée selon la méthode des flux actualisés dite « rétrospective prorata temporis », en retenant les critères suivants :

- convention collective : convention collective du tourisme social et familial
- progression des salaires : 1 % constant
- taux d'actualisation : 1,25%
- départ probable à l'âge de : 64 ans
- taux de rotation retenu : faible
- départ à l'initiative du salarié
- taux de charges sociales estimé à 40%
- table de mortalité : TG 88/90

Contributions volontaires

Les contributions volontaires sont valorisées et portées en compte de résultat. Elles sont détaillées dans les « Notes sur le compte de résultat » présentées en fin d'annexe.

Fiscalité

Les activités de l'association ne sont pas fiscalisées.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du Commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 805 €, décomposé de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

Notes sur le compte de résultat

▪ Contributions volontaires

Les valorisations des contributions volontaires en nature sont les suivantes :

L'évaluation du bénévolat s'élève à 1 545 € (soit 130 heures) contre 2 109 € sur 2024 (soit 181 heures). Ces heures concernent les membres du conseil d'administration.

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.

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	821 361		38 283		859 644
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		38 283	(38 283)		
Excédent ou déficit de l'exercice	38 283	(38 283)	37 010		37 010
Situation nette	859 644		37 010		896 654
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	859 644		37 010		896 654

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	41 749					41 749
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	41 749					41 749
CORPORELLES	Terrains	15 000					15 000
	Constructions sur sol propre	285 000					285 000
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	13 520					13 520
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	36 526		1 249		7 066	30 709
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		350 046		1 249		7 066	344 229
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	41 864		1 500		12 122	31 242
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	41 864		1 500		12 122	31 242
TOTAL		433 659		2 749		19 188	417 220

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	41 749			41 749
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	41 749			41 749
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	85 167	13 125		98 292
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	10 200	2 704		12 904
	Matériel de bureau, mobilier	30 523	1 689	7 066	25 146
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		125 890	17 518	7 066	136 341
TOTAL		167 638	17 518	7 066	178 090

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	13 406	8 447		21 853
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		13 406	8 447		21 853
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	8 682	5 699		14 381
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers		640		640
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 682	6 339		15 021
TOTAL GENERAL		22 088	14 786		36 874
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			9 087 5 699		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

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	31 242	11 704	19 539
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	640	640	
	Autres créances clients, usagers	18 093	18 093	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	94 601	94 601	
	TOTAL DES CREANCES	144 576	125 038	19 539
	Prêts accordés en cours d'exercice	1 500		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	12 122		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine	56	56		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	7 527	7 527		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	113 354	113 354		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	17 883	17 883		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 980	21 980		
	Impôts sur les bénéfices	3 241	3 241		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	191	191		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	269 689	269 689		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	56 181	56 181		
	TOTAL DES DETTES	490 103	490 103		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 811			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Effectif moyen

31/12/2025

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	2
	Professions intermédiaires	
	Employés	4
	Ouvriers	
	TOTAL	6

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	1 545	2 109
	1 545	2 109
Total	1 545	2 109
Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole	1 545	2 109
	1 545	2 109
Total	1 545	2 109