



**ASSOCIATION POUR LE DEVELOPPEMENT  
DES METIERS DE LA TABLE « JEAN BLAT »  
(A.D.M.T.)**

Association loi 1901  
Siège social : 17-19, rue Jacques Ibert  
75017 PARIS

**Exercice clos le 31 décembre 2025**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**



**ASSOCIATION POUR LE DEVELOPPEMENT  
DES METIERS DE LA TABLE « JEAN BLAT »  
(A.D.M.T.)**

Association loi 1901  
Siège social : 17-19, rue Jacques Ibert  
75017 PARIS

Exercice clos le 31 décembre 2025

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

A l'assemblée générale,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association pour le Développement des Métiers de la Table « Jean Blat » 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.

**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<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.



### **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 portons à votre connaissance que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les immobilisations et amortissements.

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.

### **Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux adhérents**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'association 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.

### **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 A.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.

Fait à Boulogne, le 24 mars 2026

audit france

Commissaire aux Comptes

Représenté par Hervé Willi

Commissaire aux Comptes

**COMPTES ANNUELS****en euros****ASSOCIATION POUR LE DEVELOPPEMENT DES METIERS DE LA  
TABLE**

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

**Bilan au 31/12/2025**17 RUE JACQUES IBERT  
75017 PARIS

SIRET : 31721734700044

## Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
<b>DÉTAIL DES COMPTES</b>	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	16
Etat des immobilisations	19
Etat des amortissements	20
Etat des provisions et dépréciations	21
Etat des créances et dettes	22
Charges à payer et produits à recevoir	23
Produits et charges constatés d'avance	24

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				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	2 427 454	2 085 928	341 526	309 977
Autres immobilisations corporelles	7 230 568	3 095 457	4 135 111	4 553 934
Immo. corp. en cours, avances et acomptes	4 457 366		4 457 366	1 670 319
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	272 971	150 928	122 043	119 244
Autres immobilisations financières	1 220		1 220	1 220
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	14 389 578	5 332 312	9 057 265	6 654 694
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	73 806		73 806	45 526
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 899 516	2 864 934	7 034 582	1 929 908
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	801 782	36 640	765 142	2 453 771
Charges constatées d'avance	204 194		204 194	137 896
Valeurs mobilières de placement	4 624 257		4 624 257	5 355 119
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	4 857 795		4 857 795	5 903 607
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	20 461 350	2 901 574	17 559 775	15 825 827
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)	34 850 927	8 233 887	26 617 041	22 480 521

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	12 453 075	9 776 186
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	2 016 598	2 676 889
<b>Situation nette</b>	14 469 673	12 453 075
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	5 975 590	4 843 255
Provisions réglementées		
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES I</b>	<b>20 445 263</b>	<b>17 296 330</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis</b>		
Comptes de liaison <b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	349 000	349 000
Provisions pour charges	362 311	359 998
<b>TOTAL DES PROVISIONS IV</b>	<b>711 311</b>	<b>708 998</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 600 000	1 957 528
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	617 821	372 792
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	946 876	979 944
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	531 929	434 138
Produits constatés d'avance	763 840	730 790
<b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V</b>	<b>5 460 466</b>	<b>4 475 192</b>
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif <b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)</b>	<b>26 617 041</b>	<b>22 480 521</b>



## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	193 711	188 492
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	9 982 867	11 333 745
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	415 403	480 462
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	4 693	1 300
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	548 582	529 964
Contributions financières	196 109	188 439
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 666 979	22 297
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	136 346	67 007
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>13 144 689</b>	<b>12 811 707</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	886 437	818 301
Variation de stocks	-28 280	-8 183
Autres achats et charges externes	2 742 781	2 682 850
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	266 193	310 883
Salaires	3 620 506	3 821 901
Cotisations sociales	1 432 581	1 456 531
Dotations aux amortissement et dépréciations	737 222	1 240 195
Dotations aux provisions	2 313	127 000
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 620 042	10
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>11 279 796</b>	<b>10 449 488</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>1 864 893</b>	<b>2 362 219</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		12 607
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières	243 504	325 370
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>243 504</b>	<b>337 976</b>

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	2 688	15 351
Intérêts et charges assimilées	89 111	7 956
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	91 799	23 307
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	151 705	314 669
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	2 016 598	2 676 889
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	13 388 193	13 149 683
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	11 371 595	10 472 795
EXCÉDENT OU DÉFICIT	2 016 598	2 676 889

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

## **Annexe**

## 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 26 582 969 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 016 598 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°2022-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,
- indépendance des exercices,

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

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

### Faits caractéristiques

L'exercice 2025 se caractérise par une activité apprentissage en baisse par rapport aux années précédentes. Cette baisse est due à la fin de la transition avec les anciens coûts contrats qui étaient plus favorables à l'association. Cette baisse a été malgré tout amortie par un effectif apprenti en hausse. Par ailleurs les travaux d'élévation de l'Ecole d'un étage qui ont été initiés en 2024 seront mis en service en 2026 permettant d'augmenter les capacités d'accueil de l'école. Ces travaux ont été financés par des subventions d'investissements du conseil régional d'Île de France, de l'OPCO Akto et par emprunt. Enfin Il convient de noter en fin d'exercice la hausse des factures à établir en cours.

L'association a rémunéré environ 95 personnes (équivalents temps plein) au cours de l'exercice (contre 97 en N-1). Salaires bruts année N : 3 592 989 euros (3 690 568€ en N-1).

Les engagements en matière de crédit-bail et de location longue durée concernent un autocommutateur, un véhicule de fonction et des photocopieurs : ils s'élèvent à 44 123 € à moins d'un an et 70 281 € de 1 à 5 ans.

Les recettes "Self apprentis" ne sont comptabilisées que lors de l'encaissement compte tenu du risque élevé de non-recouvrement. L'ADMT occupe des locaux loués auprès de l'ACEPMT (Association pour la Construction de l'Ecole de Paris des Métiers de la Table).

### Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

néant

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Les taux d'amortissement retenus sont les suivants :

- installations techniques, matériel, outillage pédagogiques linéaire 10 à 25 %
- matériel informatique pédagogique linéaire 20 à 25 %
- logiciel informatique pédagogique linéaire 33 à 100 %
- vidéo interactive linéaire 20 à 100 %
- agencement, aménagement linéaire 7 à 50 %
- matériel informatique administratif linéaire 20 à 100 %
- logiciel informatique administratif linéaire 20 %
- matériel de bureau, mobilier linéaire 10 à 33 %

#### **Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### **Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

#### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Une dépréciation des créances est pratiquée lorsque leur recouvrement présente des risques. Au 31 décembre 2025, la dépréciation (2 864 934€) pour créances usagers et comptes rattachés concerne :

- le risque de non-recouvrement de créances liées à des formations échues depuis plus d'un an ou dont la prise en charge n'a pas encore été validée par l'OPCO

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

#### **Subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 7571000. Toutes les acquisitions d'immobilisations sont financées par le Conseil Régional d'Ile de France, les OPCO, le quota de taxe d'apprentissage, des organismes ou entreprises privées et enfin par les ressources de l'organisme gestionnaire.

#### **Provision pour risques et charges**

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 349 000 euros (aucun changement par rapport à 2024).

#### **Engagements de départ à la retraite**

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 : Elle n'a pas été calculée en tenant compte de la probabilité que certains salariés puissent quitter l'association avant l'âge légale de départ à la retraite. De la même façon, elle n'a pas fait l'objet d'une actualisation tenant compte des taux probables de hausse des salaires et du coût de la vie. L'indemnité brute de départ en retraite était égale à 0,5 mois de salaire mensuel entre 10 et 15 ans d'ancienneté, un mois entre 15 et 20 ans, 1,5 mois entre 20 et 30 ans et 2 mois au-delà de 30 ans d'ancienneté. La provision a été modifiée en 2020 pour tenir compte des accords salariaux à ce sujet. Il a été ajouté un demi mois de salaire à partir de 15 ans d'ancienneté et un mois à compter de 30 ans d'ancienneté.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 362 311 euros.

#### **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.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : néant

#### **Emprunts**

Au cours de l'exercice 2024, l'entité a souscrit un emprunt d'un montant de 2 600 000 euros sur 240 mois TEG 3.668% dans le cadre de la création d'un étage supplémentaire à l'école. (Cf ci-dessus).

Le montant de l'emprunt a été totalement débloqué en 2025 et la 1ière échéance de remboursement débutera en 2026.

#### **Contributions volontaires en nature**

Pour satisfaire l'article 20 de la loi du 23/05/2006, il est indiqué qu'aucune rémunération n'a été versée au cours de l'exercice aux trois plus hauts cadres dirigeants.

Le bénévolat n'a pas été recensé compte tenu de son caractère peu significatif.

#### **Caractéristique de l'activité**

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

La répartition du compte de résultat relatif à ces opérations fait l'objet du tableau particulier ci-joint :

	apprentissage	hors apprentissage
Total produits de l'exercice	13 150 134	347 539
Résultat net	1 945 350	71 249

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	2 353 730		112 807
- Générales, agencements et aménagements divers	6 969 766		23 805
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	212 302		24 696
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 670 319		
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>11 206 116</b>		<b>161 308</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	268 703		16 062
<b>TOTAL</b>	<b>268 703</b>		<b>16 062</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>11 474 820</b>		<b>177 370</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage		39 084	2 427 454	
- Gales, agencts et aménagt. divers			6 993 571	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			236 997	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	-2 787 047		4 457 366	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>	<b>-2 787 047</b>	<b>39 084</b>	<b>14 115 387</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		10 575	274 191	
<b>TOTAL</b>		<b>10 575</b>	<b>274 191</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>-2 787 047</b>	<b>49 658</b>	<b>14 389 578</b>	

## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 043 753	81 258	39 084	2 085 928
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 445 287	453 983		2 899 270
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	182 847	13 341		196 187
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>4 671 886</b>	<b>548 582</b>	<b>39 084</b>	<b>5 181 385</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 671 886</b>	<b>548 582</b>	<b>39 084</b>	<b>5 181 385</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>		<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b>				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b>				
Provisions pour : - Litiges	349 000			349 000
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	359 998	2 313		362 311
<b>TOTAL II</b>	<b>708 998</b>	<b>2 313</b>		<b>711 311</b>

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières	148 240	2 688		150 928
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	4 379 913	152 000	1 666 979	2 864 934
Sur créances reçues par legs ou donations		36 640		36 640
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>	<b>4 528 153</b>	<b>191 328</b>	<b>1 666 979</b>	<b>3 052 502</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>5 237 151</b>	<b>193 641</b>	<b>1 666 979</b>	<b>3 763 813</b>
- D'exploitation		190 953	1 666 979	
Dont dotations et reprises : - Financières		2 688		
- Exceptionnelles				

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	272 971		272 971
Autres immobilisations financières	1 220		1 220
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	9 899 516	9 899 516	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	663	663	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 409	1 409	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 484	2 484	
Divers	704 002	704 002	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	59 152	59 152	
Charges constatées d'avance	204 194	204 194	
<b>TOTAL</b>	<b>11 145 610</b>	<b>10 871 420</b>	<b>274 191</b>

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	2 600 000	169 964	413 466	2 016 570
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	617 821	617 821		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	409 155	409 155		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	423 626	423 626		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	80 022	80 022		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	531 929	531 929		
Produits constatés d'avance	763 840	763 840		
<b>TOTAL</b>	<b>5 426 394</b>	<b>2 996 358</b>	<b>413 466</b>	<b>2 016 570</b>

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 951	109 347
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	666 130	726 883
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	755 080	836 230

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	6 915 244	5 622 707
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	56 725	11 905
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	134 079	69 305
TOTAL	7 106 047	5 703 918

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2025	31/12/2024
Produits :	- D'exploitation	763 840	730 790
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		763 840	730 790

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2025	31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	204 194	137 896
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		204 194	137 896

**ADMT ANNEE 2025**

**DETAIL DES RESSOURCES LIES A LA FORMATION**

ORIGINE DES FONDS	MONTANT 2025	
	en €	en %
1- Ressources provenant des Entreprises	59 524	pour salariés et particuliers
Entreprise	15 921	26,75%
Etat/Collectivités locales Etab publics	13 896	23,35%
Entreprises VIA TRANSITION PRO (FONGECIF), OMA, FAF	4 013	6,74%
particuliers	25 693	43,16%
2- Ressources provenant des Pouvoirs Publics	0	
Instances européennes		
Etat		
Région		
autres collectivités territoriales		
3- Autres	0	
autres organismes de formation		
autres ressources		
TOTAL DES RESSOURCES	59 524	100,00%

59 523,45

0

**DECOMPOSITION PAR FINALITE DES ACTIONS DE FORMATION**

ORIGINE DES FONDS	en €	en %
Diplomantes (Diplômes nationaux, titres homologués)	13 896	23,35%
Perfectionnement Professionnel et qualifiant	45 627	76,65%
insertion sociale	0	0,00%
total	59 523	100,00%