



**FAIR**

*Organisation d'adhésion volontaire*

34 bis rue Vignon  
75009 PARIS

# Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2025

**GMBA ESSONNE**

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International

Siège social : 6 boulevard Dubreuil - 91400 ORSAY  
Téléphone : +33 (0)1 69 07 60 18 - Fax : +33 (0)1 69 07 50 88  
E-mail : [orsay@gmba.fr](mailto:orsay@gmba.fr)

SARL au capital de 25 000 Euros - 402 685 747 RCS Evry  
NAF 6920 Z - N° TVA : FR47402685747

**[www.gmba-allinial.com](http://www.gmba-allinial.com)**



## Sommaire

Sommaire	1
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
<b>DÉTAIL DES COMPTES</b>	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
<b>ANNEXE</b>	
A propos de FAIR	13
I. Règles et méthodes comptables	14
III. Faits marquants	15
IV. Notes sur le bilan et le compte de résultat 1	16
IV. Notes sur le bilan et le compte de résultat 2	17
V. Autres informations significatives	18
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
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	25
Tableau des subventions d'investissement	26
Variation des fonds propres art.431-5	27

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	393 495	226 343	167 152	237 790
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	28 650	15 289	13 361	12 873
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 962		10 962	15 826
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	433 107	241 632	191 476	266 489
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 100		3 100	4 500
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	179 596		179 596	140 260
Charges constatées d'avance	9 753		9 753	27 723
Valeurs mobilières de placement	227 995		227 995	77 302
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	279 697		279 697	285 135
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	700 141		700 141	534 921
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)	1 133 248	241 632	891 617	801 411

## 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	25 000	25 000
<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		9 049
Autres réserves		
Report à nouveau	456 645	433 425
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	56 255	14 172
<b>Situation nette</b>	537 900	481 645
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES I</b>	<b>537 900</b>	<b>481 645</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		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL DES PROVISIONS IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 620	50 382
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	228 596	196 010
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	81 500	73 373
<b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V</b>	<b>353 716</b>	<b>319 766</b>
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif <b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)</b>	<b>891 617</b>	<b>801 411</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	1 253 717	1 309 380
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	10 500	18 000
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	301 130	340 031
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	160 000	132 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	21 484	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	5 998	19 120
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>1 752 828</b>	<b>1 818 530</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	415 572	441 662
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	133 317	150 850
Salaires	697 232	752 719
Cotisations sociales	344 173	349 295
Dotations aux amortissement et dépréciations	84 161	106 082
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	29 663	9 441
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>1 704 118</b>	<b>1 810 048</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>48 711</b>	<b>8 482</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	9 191	5 689
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>9 191</b>	<b>5 689</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
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>9 191</b>	<b>5 689</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>57 901</b>	<b>14 172</b>
Produits exceptionnels <b>V</b>		
Charges exceptionnelles <b>VI</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>	1 646	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>1 762 019</b>	<b>1 824 220</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>1 705 764</b>	<b>1 810 048</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>56 255</b>	<b>14 172</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		10 000
Bénévolat	29 909	19 390
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>29 909</b>	<b>29 390</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		10 000
Personnel bénévole	29 909	19 390
<b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>29 909</b>	<b>29 390</b>

## Détails de comptes

## Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	167 152.44	237 790.26	-70 637.82	-29.71
20500000 DEPOT MARQUE/SITE INTERNET	393 495.28	386 791.88	6 703.40	1.73
28050000 AMORT DEPOT MARQUE/SITE	-226 342.84	-149 001.62	-77 341.22	-51.91
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	13 361.44	12 873.15	488.29	3.79
21810000 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	16 401.79	20 415.79	-4 014.00	-19.66
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	12 248.42	46 261.04	-34 012.62	-73.52
21840000 MOBILIER		2 195.40	-2 195.40	-100.00
28181000 AMORT AGENC./INSTAL	-10 526.47	-12 197.36	1 670.89	13.70
28183000 AMORTIS MAT INFORMATIQUE	-4 762.30	-41 606.32	36 844.02	88.55
28184000 AMORTIS MOBILIER		-2 195.40	2 195.40	-100.00
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 961.69	15 825.97	-4 864.28	-30.73
27550000 CAUTIONNEMENTS	10 961.69	15 825.97	-4 864.28	-30.73
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>191 475.57</b>	<b>266 489.38</b>	<b>-75 013.81</b>	<b>-28.15</b>
Comptes de liaison				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 100.00	4 500.00	-1 400.00	-31.11
41100000 CLIENTS	1 500.00	4 500.00	-3 000.00	-66.67
41600000 Créances douteuses ou litigieux		21 484.00	-21 484.00	-100.00
41810000 CLIENT FAE	1 600.00		1 600.00	-
49100000 DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS		-21 484.00	21 484.00	-100.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	179 596.13	140 260.00	39 336.13	28.05
40100000 FOURNISSEURS	900.00	123.75	776.25	625.81
40910000 FOURNISSEURS - ACOMPTEs	6 924.60		6 924.60	-
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	311.53		311.53	-
43780000 FRAIS/TICK RESTO		2 158.92	-2 158.92	-100.00
43861000 IJSS A REVERS	975.74		975.74	-



Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
44101400 CDC IDF	37 500.00	43 500.00	-6 000.00	-13.79
44181600 HORIZON EUROPE (MATAN)		18 974.00	-18 974.00	-100.00
44181700 REGION IDF	10 000.00	10 000.00		
44400000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 814.00	-3 814.00	-100.00
44560000 TVA DEDUCTIBLE	88.00		88.00	-
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	15 610.92	2 143.32	13 467.60	628.46
44720000 Etat - créances diverses	6 854.00		6 854.00	-
46700000 AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDI		34.68	-34.68	-100.00
46700100 MIROVA	50 000.00		50 000.00	-
46700200 MAIF	30 000.00		30 000.00	-
46700500 CONTRAT UNIFORMATION		19 041.33	-19 041.33	-100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	20 431.34	40 470.00	-20 038.66	-49.52
Charges constatées d'avance	9 752.68	27 723.41	-17 970.73	-64.82
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 752.68	27 723.41	-17 970.73	-64.82
Valeurs mobilières de placement	227 995.49	77 302.25	150 693.24	194.94
50801000 PARTS SOCIALES Nombre 4921 (527)	78 659.50	77 134.50	1 525.00	1.98
50802000 PARTS SOCIALES 10 CREDIT COP	152.50	152.50		
50803000 PARTS A CREDIT COOP.	15.25	15.25		
50804000 PARTS SOCIALES CM	15.00		15.00	-
50820000 SICAV CAISSE D'EPARGNE	149 153.24		149 153.24	-
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	279 696.73	285 135.47	-5 438.74	-1.91
51201000 CPT COURANT FINANSOCREDIT COOP	30 702.78	43 326.53	-12 623.75	-29.14
51201100 LIVRET A ASSOCIATIONS	82 159.49	80 423.68	1 735.81	2.16
51201200 COMPTES SUR LIVRET CODEVAIR PM	1 217.18	1 141.75	75.43	6.57
51201300 LIVRET SOLIDAIRE ASSOCIATIONS	893.03	141 476.10	-140 583.07	-99.37
51202000 CPT COURANT IILAB CREDIT COOP	10 783.60	18 765.17	-7 981.57	-42.53
51230000 CAISSE D'EPARGNE IDF	1 893.07		1 893.07	-
51802000 CAT CM	149 985.00		149 985.00	-
51880000 INTERETS COURUS	2 060.34		2 060.34	-
53100000 Caisse du siège	2.24	2.24		
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	700 141.03	534 921.13	165 219.90	30.89
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	891 616.60	801 410.51	90 206.09	11.26

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>Fonds propres</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	25 000.00	25 000.00		
10240000 APPORT SANS DROIT DE REPRISE	25 000.00	25 000.00		
<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		9 048.63	-9 048.63	-100.00
10680000 AUTRES RESERVES		9 048.63	-9 048.63	-100.00
Autres réserves				
Report à nouveau	456 644.90	433 424.68	23 220.22	5.36
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	456 644.90	433 424.68	23 220.22	5.36
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>56 255.22</b>	<b>14 171.59</b>	<b>42 083.63</b>	<b>296.96</b>
<b>Situation nette</b>	<b>537 900.12</b>	<b>481 644.90</b>	<b>56 255.22</b>	<b>11.68</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>	<b>537 900.12</b>	<b>481 644.90</b>	<b>56 255.22</b>	<b>11.68</b>
<b>Autres fonds propres</b>				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Comptes de liaison				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL DES PROVISIONS</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 620.21	50 381.93	-6 761.72	-13.42
40100000 FOURNISSEURS	9 353.61	20 350.73	-10 997.12	-54.04

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	34 266.60	30 031.20	4 235.40	14.11
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	228 596.27	196 010.46	32 585.81	16.62
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	57 857.13	53 315.52	4 541.61	8.52
42830000 DETTES PROVISIONNEES SUR RTT	116.32	226.97	-110.65	-48.90
42850000 PROVISION NDF SALARIES	349.42		349.42	-
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	45 400.00	42 050.25	3 349.75	7.97
42861000 PROVISION INTERESSEMENTS	34 000.00	8 502.75	25 497.25	299.86
43100000 URSSAF	24 543.06	28 071.04	-3 527.98	-12.57
43720000 CAISSE RETRAITE AGIRC ARRCO	6 258.33	5 655.44	602.89	10.66
43750000 MUTUELLE ET PREVOYANCE	1 167.08	2 380.04	-1 212.96	-50.97
43781000 TICKETS RESTO BENEVOLE		315.20	-315.20	-100.00
43810000 CHARGES SOCIALES A PAYER	22 700.00	21 025.13	1 674.87	7.97
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	30 830.82	28 073.19	2 757.63	9.82
44210000 ETAT -IMPOT PRELA LA SOURCE	3 563.11	2 119.70	1 443.41	68.07
44400000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 646.00		1 646.00	-
44551000 TVA A DECAISSER	165.00	2 477.00	-2 312.00	-93.34
44560000 TVA DEDUCTIBLE		8.69	-8.69	-100.00
44562000 TVA DEDUCTIBLE SUR IMMOBILISATIONS		6.62	-6.62	-100.00
44566000 TVA DED SUR PS IMPORT		29.40	-29.40	-100.00
44576000 TVA COLLECTEE SUR PS IMPORT		1 423.00	-1 423.00	-100.00
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER		330.52	-330.52	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	81 500.00	73 373.22	8 126.78	11.08
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	81 500.00	73 373.22	8 126.78	11.08
<b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>353 716.48</b>	<b>319 765.61</b>	<b>33 950.87</b>	<b>10.62</b>
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF</b>	<b>891 616.60</b>	<b>801 410.51</b>	<b>90 206.09</b>	<b>11.26</b>

## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	1 253 717.00	1 309 380.00	-55 663.00	-4.25
75600000 COTISATIONS	1 235 717.00	1 295 880.00	-60 163.00	-4.64
75610000 FRAIS DE LABELS	18 000.00	13 500.00	4 500.00	33.33
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	10 499.67	18 000.00	-7 500.33	-41.67
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	2 999.67		2 999.67	-
70820000 PRESTATIONS HORS TVA	7 500.00	18 000.00	-10 500.00	-58.33
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	301 129.68	340 030.57	-38 900.89	-11.44
74090000 AIDE A L'EMPLOI	6 833.30	10 083.00	-3 249.70	-32.23
74310000 SUBVENTION SUR PROJETS	9 296.38	74 947.57	-65 651.19	-87.60
74320000 SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	285 000.00	255 000.00	30 000.00	11.76
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	160 000.00	132 000.00	28 000.00	21.21
75500000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	160 000.00	132 000.00	28 000.00	21.21
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	21 484.00		21 484.00	-
78174000 REPRISE DEPRECIATION CREANCES	21 484.00		21 484.00	-
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	5 997.91	19 119.59	-13 121.68	-68.63
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	652.02	52.98	599.04	+1 000.00
75810000 REMBOURSEMENTS DIVERS	5 345.89	7 566.61	-2 220.72	-29.35
75821000 PRESENTES		11 500.00	-11 500.00	-100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 752 828.26</b>	<b>1 818 530.16</b>	<b>-65 701.90</b>	<b>-3.61</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	415 572.30	441 661.52	-26 089.22	-5.91
60400000 ACHATS D'ETUDES ET PS	17 485.00	13 792.80	3 692.20	26.77
60410000 PRESTATAIRE DE MENAGE	5 317.14	5 158.64	158.50	3.06
60610000 FOURNIT ELECTRICITE	3 371.69	2 462.85	908.84	36.91
60630000 FOURNIT. PETIT EQUIPEMENT	6 197.31	3 436.55	2 760.76	80.30
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		474.17	-474.17	-100.00
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE	31 250.00	58 358.50	-27 108.50	-46.45
61300000 LOCATION	76 887.33	93 099.39	-16 212.06	-17.41
61322200 LOCATION SALLE	7 357.85	8 074.81	-716.96	-8.88
61410000 CHARGES LOCATIVES SOPARTEL	10 211.49	13 684.85	-3 473.36	-25.39
61510000 ENTRETIEN ET AMENAGEMENT DES LOCAUX	335.81	339.00	-3.19	-0.88
61551100 ENTRETIEN/REPAR MATER INFORMAT	1 435.20	1 362.00	73.20	5.36
61561400 CONTRAT ENTRETIEN INFORMATIQUE	7 620.00	6 978.00	642.00	9.20
61561500 CONTRAT MAINTENANCE ECEDI	11 556.17	6 008.08	5 548.09	92.34

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
61610000 ASSURANCES	2 570.11	1 819.25	750.86	41.29
61800000 DIVERS	514.91	521.14	-6.23	-1.15
61811000 ABONNEMENTS	5 037.25	3 006.91	2 030.34	67.51
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES	6 088.90	10 067.10	-3 978.20	-39.52
62267000 HONORAIRES COMMUNICATION PROFILE	3 125.00	34 375.00	-31 250.00	-90.91
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	273.85	1 665.00	-1 391.15	-83.54
62280000 HONORAIRES DIVERS	25 031.37	29 690.13	-4 658.76	-15.69
62300000 PUBLICITE, PUBLICATIONS, RP	105 343.04	75 749.89	29 593.15	39.07
62341000 FRAIS PRESENTES		9 300.00	-9 300.00	-100.00
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	15 057.98	9 741.50	5 316.48	54.57
62380000 DIVERS (DONS, POURBOIRES)	434.08	498.93	-64.85	-13.03
62500000 DEPLACEMENT. MISSIONS ET RECEPTIO	108.00	581.50	-473.50	-81.44
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	10 106.45	8 818.77	1 287.68	14.59
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT	312.78		312.78	-
62570000 REPAS/HOTEL - RECEPTIONS	15 043.85	15 952.50	-908.65	-5.70
62570100 FRAIS DE RECEPTIONS LIES AUX EVENEMENTS	18 689.84		18 689.84	-
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	377.97	82.75	295.22	355.42
62640000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM BOUYG	6 830.09	7 558.69	-728.60	-9.64
62700000 SERVICES BANCAIRES	4 371.46	2 952.82	1 418.64	48.02
62810000 CONCOURS DIVERS ( COTISATIONS)	17 230.38	16 050.00	1 180.38	7.35
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	133 316.69	150 850.24	-17 533.55	-11.62
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	57 220.13	64 317.43	-7 097.30	-11.03
63330000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	3 659.65	4 093.17	-433.52	-10.58
63380000 FRAIS DE FORMATION	23 030.67	22 281.89	748.78	3.36
63520000 TVA NON RECUPERABLE	49 406.24	53 430.75	-4 024.51	-7.53
63780000 TAXES DIVERSES		6 727.00	-6 727.00	-100.00
Salaires	697 232.00	752 718.71	-55 486.71	-7.37
64110000 REMUNERATIONS BRUTES	633 611.08	687 061.93	-53 450.85	-7.78
64111000 PRIMES SUR OBJECTIFS	45 401.75	42 050.25	3 351.50	7.97
64120000 CONGES PAYES	4 430.96	-1 928.04	6 359.00	-329.82
64130000 INDEMNITES DE RUPTURE		10 000.00	-10 000.00	-100.00
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS - RBST TRANSPORT	13 788.21	15 534.57	-1 746.36	-11.25
Cotisations sociales	344 172.77	349 294.96	-5 122.19	-1.47
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	192 452.86	215 858.67	-23 405.81	-10.84
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	47 489.92	51 594.21	-4 104.29	-7.95
64580000 COTISATIONS PREVOYANCE ET MUTUELLE	18 761.27	25 223.16	-6 461.89	-25.62
64582000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	2 757.63	153.75	2 603.88	+1 000.00
64583000 CHARGES SOCIALES SUR PRIMES	1 674.87	273.34	1 401.53	513.55
64584000 ALLOCATION TELETRAVAIL	5 842.90	6 271.94	-429.04	-6.84
64585000 INTERESSEMENT	34 000.00	8 502.75	25 497.25	299.86
64710000 FRAIS/TICK RESTO		654.15	-654.15	-100.00
64720000 VERS. ABONDEMENT/PEE	17 564.20	19 296.77	-1 732.57	-8.98
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	2 087.12	2 098.56	-11.44	-0.57
64780600 TICKETS RESTO BENEVOLES		672.00	-672.00	-100.00
64781000 TICK RESTO SALARIES	19 142.00	18 695.66	446.34	2.39
64786000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 400.00		2 400.00	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	84 160.63	106 081.53	-21 920.90	-20.66
68111000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS INCORPO.	77 966.22	76 358.48	1 607.74	2.11
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS CORPO.	5 064.41	8 239.05	-3 174.64	-38.54
68113000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS AUTRES - SORTIE	1 130.00		1 130.00	-
68174000 DOT. DEPRECIATION CREANCES CLIENTS		21 484.00	-21 484.00	-100.00
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Autres charges	29 663.34	9 441.08	20 222.26	214.19
65100000 LICENCES INFORMATIQUES	4 825.67	9 227.07	-4 401.40	-47.70
65440000 CREANCES IRRECOUVRABLES	21 484.00		21 484.00	-
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	3 353.67	214.01	3 139.66	+1 000.00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 704 117.73</b>	<b>1 810 048.04</b>	<b>-105 930.31</b>	<b>-5.85</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>48 710.53</b>	<b>8 482.12</b>	<b>40 228.41</b>	<b>474.27</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	9 190.69	5 689.47	3 501.22	61.56
76800000 PRODUITS FINANCIERS	9 190.69	5 689.47	3 501.22	61.56
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>9 190.69</b>	<b>5 689.47</b>	<b>3 501.22</b>	<b>61.54</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>9 190.69</b>	<b>5 689.47</b>	<b>3 501.22</b>	<b>61.54</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>57 901.22</b>	<b>14 171.59</b>	<b>43 729.63</b>	<b>308.57</b>
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices	1 646.00		1 646.00	-
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	1 646.00		1 646.00	-
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 762 018.95</b>	<b>1 824 219.63</b>	<b>-62 200.68</b>	<b>-3.41</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 705 763.73</b>	<b>1 810 048.04</b>	<b>-104 284.31</b>	<b>-5.76</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>56 255.22</b>	<b>14 171.59</b>	<b>42 083.63</b>	<b>296.96</b>

## **Annexe**

FAIR est une association créée en 2021 à la suite de la fusion de Finansol et iiLab (Impact Invest Lab). Elle a pour activité de promouvoir une finance éthique, humaine et solidaire. Au 31 décembre 2025, l'association employait 16 salariés.

Selon ses statuts, « FAIR aspire à une économie qui replace la personne au centre de son développement et agit, en France et à l'international, pour une finance inclusive, au service d'un meilleur impact social, environnemental et solidaire.

A cet effet, elle mobilise les épargnants individuels et les investisseurs institutionnels, en s'appuyant sur l'engagement citoyen et l'innovation financière.

Son objet est de :

- Fédérer la communauté d'acteurs et de citoyens engagés autour d'une finance générant plus d'impact, de transparence et de solidarité ;
- Accompagner et former ses membres ;
- Encourager l'innovation et le développement d'outils financiers au service de l'impact social et environnemental et de la solidarité. A ce titre, l'Association contribue à l'expérimentation et à la diffusion des contrats à impact social, à savoir le financement par des investisseurs privés d'un projet sociétal axé sur la prévention et/ou innovant permettant aux pouvoirs publics d'améliorer l'efficacité des politiques publiques ;
- Promouvoir collectivement l'épargne et l'investissement à impact social afin que ceux-ci progressent du même pas et s'ajustent harmonieusement et qu'ainsi le maximum de personnes, notamment les plus défavorisées, puissent bénéficier des services économiques, sociaux ou environnementaux qui leur sont rendus accessibles grâce aux financements à impact social ;
- Représenter sa communauté de membres auprès des pouvoirs publics en défendant les intérêts matériels et moraux communs et en promouvant un cadre législatif et fiscal favorable au développement de l'épargne et de l'investissement à impact social au profit du plus grand nombre possible de personnes ;
- Diffuser et partager les bonnes pratiques à travers le monde en participant, autant que possible, aux travaux et actions entreprises à cet effet par les institutions internationales ou par des organisations non gouvernementales. En particulier, l'Association fera le lien avec les travaux du Global Steering Group for Impact Investment (exTaskforce du G8) sur le développement de l'investissement à impact social. »



## ***I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES***

L'exercice clos au 31/12/2025 présente un total bilan avant affectation de 891 617 euros et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat bénéficiaire de 56 255 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 des règlements suivants :

- ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022, relatif au plan comptable général
- ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif
- ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant divers règlements de l'ANC en coordination avec le règlement ANC n°2022-06 du 22 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers.

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.

## ***II. CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE***

A compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, l'association applique les dispositions du Règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, qui modifie le Règlement ANC n° 2014-03 portant homologation du Plan Comptable Général (PCG).

L'application de ce règlement a conduit l'association à adapter la présentation de ses états financiers afin de se conformer aux nouvelles dispositions réglementaires.

### ***III. FAITS MARQUANTS***

Au cours de l'année 2025, l'activité lucrative a été constatée pour un montant de chiffre d'affaires de 2 999.67 euros. L'association FAIR va continuer une activité lucrative complémentaire pour l'année 2026. Par conséquent, FAIR continue de déclarer de la TVA et de l'Impôt sur les sociétés en 2025 sur ce périmètre.

## ***IV. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT***

### **4.1. Actif immobilisé (Cf. tableau joint)**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le développement d'une plateforme en ligne, avec ces améliorations, a été immobilisé pour un montant de 241 690 euros au 31/12/2023. Un complément a été constaté pour un montant de 42 734 euros sur l'exercice 2024. Le montant total de la plateforme est de 291 752 euros au 31/12/2025, avec la constatation d'une évolution d'un montant de 7 328 euros sur 2025.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Mobilier : 3 ans
- Site Internet : 5 ans

L'association a mis au rebut une grande partie de son matériel informatique ancien et non utilisé au cours de l'exercice 2025.

### **4.2. Créances (Cf. tableau joint)**

#### 4.3. Fonds Propres (Cf. tableau joint)

Les fonds propres ont évolué de la façon suivante :

- Fonds propres au 31/12/2024 : 481 645 euros
- Résultat Exercice au 31/12/2025 : 56 255 euros
- Fonds propres au 31/12/2025 : 537 900 euros

#### 4.4. Provision pour risques et charges

L'association n'a pas comptabilisé de provision pour risques et charges en 2025.

#### 4.5. Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation :

- d'un jour par semaine entre mai et décembre 2025 par un cadre confirmé (50 000 euros brut et 25 000 euros de charges sociales) concernant du temps consacré au département OPI pour 12 085 euros,
- de 30 jours sur 2025 par un M2 (30 000 euros brut et 15 000 euros de charges sociales) concernant une étude épargnant au département OPI pour 6 398 euros,
- de 6 « Comités Label » sur 2025 par des cadres confirmés (50 000 euros brut et 25 000 euros de charges sociales) pour 11 425 euros.

Le montant total estimé du bénévolat 2025 est de 29 909 euros.

Sur l'exercice 2025, l'association n'a pas constaté de contribution volontaire en nature, estimé non quantifiable.

#### 4.6. Détails des autres produits et des autres charges

Le poste "autres produits" concerne principalement des remboursements d'action de formation auprès d'Uniformal pour un montant de 5 346 euros.

Le poste "autres charges" concerne principalement des licences informatiques pour 4 826 euros et une créance irrécouvrable (cotisation 2024 de la BPI France) pour 21 484 euros.

## V. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

### 5.1. Effectif moyen

L'effectif moyen est de 16 salariés pour l'exercice contre 15 pour l'exercice précédent.

### 5.2. Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif 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 :

En euros	Secteur lucratif	Secteur non lucratif
Chiffre d'affaires	3 000	7 500 *
Résultat avant impôts	< 2 679 >	60 580
Impôts sur les sociétés	0	1 646 **
Résultat net	< 2 679 >	58 934

\*Non soumis à TVA

\*\*Lié aux placements financiers.

### 5.3. Honoraire du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux comptes au titre de la certification des comptes de l'exercice 2025 sont de 6 300 euros HT.

### 5.4. Engagements hors bilan

Provision indemnité départ en retraite : l'évaluation des indemnités de départ en retraite est non significative au regard de l'âge et de l'ancienneté des salariés de l'association.

## 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	386 792		7 328
<b>TOTAL</b>	<b>386 792</b>		<b>7 328</b>
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	20 416 48 456		6 683
<b>TOTAL</b>	<b>68 872</b>		<b>6 683</b>
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	15 826		184
<b>TOTAL</b>	<b>15 826</b>		<b>184</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>471 490</b>		<b>14 195</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		625	393 495	
<b>TOTAL</b>		<b>625</b>	<b>393 495</b>	
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés		4 014 42 891	16 402 12 248	
<b>TOTAL</b>		<b>46 905</b>	<b>28 650</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières		5 048	10 962	
<b>TOTAL</b>		<b>5 048</b>	<b>10 962</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>52 578</b>	<b>433 107</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	149 002	77 966	625	226 343
<b>TOTAL</b>	<b>149 002</b>	<b>77 966</b>	<b>625</b>	<b>226 343</b>
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	12 197	2 343	4 014	10 526
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 802	2 721	41 760	4 762
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>55 999</b>	<b>5 064</b>	<b>45 774</b>	<b>15 289</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>205 001</b>	<b>83 030</b>	<b>46 399</b>	<b>241 632</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>Réglémentées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - 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				
<b>TOTAL II</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>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	21 484		21 484	
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>	<b>21 484</b>		<b>21 484</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>21 484</b>		<b>21 484</b>	
- D'exploitation			21 484	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- 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			
Autres immobilisations financières	10 962		10 962
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	3 100	3 100	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	312	312	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	976	976	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	88	88	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	22 465	22 465	
Divers	47 500	47 500	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	108 256	108 256	
Charges constatées d'avance	9 753	9 753	
<b>TOTAL</b>	<b>203 411</b>	<b>192 449</b>	<b>10 962</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				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	43 620	43 620		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	137 723	137 723		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	85 499	85 499		
Impôts sur les bénéfices	1 646	1 646		
Taxe sur la valeur ajoutée	165	165		
Autres impôts, taxes et assimilés	3 563	3 563		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	81 500	81 500		
<b>TOTAL</b>	<b>353 716</b>	<b>353 716</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	34 267	30 031
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	191 254	153 524
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	225 520	183 556

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	1 600	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	20 431	40 470
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	2 060	
TOTAL	24 092	40 470

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	81 500	73 373
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		81 500	73 373

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2025	31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	9 753	27 723
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		9 753	27 723

## Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation	-3 335	7 631	15 000		281 833	301 129
Subventions d'investissement						
<b>TOTAL</b>	<b>-3 335</b>	<b>7 631</b>	<b>15 000</b>		<b>281 833</b>	<b>301 129</b>

## Collectivité :

- Région IDF pour 10 000 euros
- Montpellier pour 5 000 euros

## UE :

- Horizon Europe pour < 3 335 euros >

## Etat :

- MEAE pour 7 631 euros

## Autres :

- ASP pour 6 833 euros
- Banque des territoires pour 125 000 euros
- ESSR Actionnariat pour 50 000 euros
- ESSR Fonctionnement pour 100 000 euros

Tableau des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Montant à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal				
Quotes-parts virées au résultat				

Commentaires : néant

Variation des fonds propres art.431-5  
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	25 000				25 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	9 049			9 049	
Report à nouveau	433 425		23 220		456 645
Excédent ou déficit de l'exercice	14 172				56 255
Situation nette	481 645		23 220	9 049	537 900
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	481 645		23 220	9 049	537 900

Commentaires : néant