



ASSO ISAU ADJ
RUE FRANCOIS ISAUTIER
97410 SAINT PIERRE



COMPTES ANNUELS
DU 01/01/2025 AU 31/12/2025

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Attestation sans observation - rgt 2023-03	3

BILAN

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
Contributions volontaires en nature détaillées	13

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des dépréciations	18
Etat des provisions	19
Etat des créances et des dettes	20
Charges à payer et produits à recevoir	21
Tableau de rapprochement des charges	22
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	23
Tableau des subventions d'investissement	24
Détail du résultat exceptionnel	25
Effectif moyen	26
Tableau de subventions d'exploitations	27
Variation des fonds propres 432-22	28



ATTESTATION DE PRÉSENTATION DES COMPTES

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 :

ASSOC ISAU ADJ

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

▪ Total du bilan :	98 444,83	Euros
▪ Total des produits d'exploitation :	195 120,87	Euros
▪ Excédent :	1 438,90	Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle à l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINTÉ CLOTILDE
Le 9 Juin 2026

Pour EXCO ANIS EXPERTS

Naïm INGAR,
Expert-Comptable
Signé par Naïm Ingar
Le 9 juin 2026



doc_21rw
tx_aVaggdQw25e1

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.				
Autres immobilisations corporelles				
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				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II				
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	68 200.00		68 200.00	66 300.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				353.20
Charges constatées d'avance	462.80		462.80	462.80
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	29 782.03		29 782.03	29 051.04
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	98 444.83		98 444.83	96 167.04
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)	98 444.83		98 444.83	96 167.04

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	50 000.00	47 000.00
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	9 861.25	4 932.04
Excédent ou déficit de l'exercice	1 438.90	7 929.21
Situation nette	61 300.15	59 861.25
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	61 300.15	59 861.25
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	462.80	462.80
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	36 681.88	35 842.99
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	37 144.68	36 305.79
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	98 444.83	96 167.04

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	195 120.00	198 960.00
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
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		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	0.87	0.81
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	195 120.87	198 960.81
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	2 302.32	1 757.59
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 745.00	3 176.00
Salaires	161 381.10	159 530.16
Cotisations sociales	27 249.85	26 565.97
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3.70	1.88
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	193 681.97	191 031.60
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 438.90	7 929.21
Produits financiers		
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		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	1 438.90	7 929.21
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)	195 120.87	198 960.81
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	193 681.97	191 031.60
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 438.90	7 929.21

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		

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				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ				
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	68 200.00	66 300.00	1 900.00	2.87
411000000 Clients	68 200.00	66 300.00	1 900.00	2.87
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances		353.20	-353.20	-100.00
428700000 Personnel - Produits à recevoir		353.20	-353.20	-100.00
Charges constatées d'avance	462.80	462.80		
486000000 Charges constatées d'avance	462.80	462.80		
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	29 782.03	29 051.04	730.99	2.52
512200000 BRED c/c 733 03 5530	29 782.03	29 051.04	730.99	2.52
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	98 444.83	96 167.04	2 277.79	2.37
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	98 444.83	96 167.04	2 277.79	2.37

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	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	50 000.00	47 000.00	3 000.00	6.38
106100000 Réserve légale	50 000.00	47 000.00	3 000.00	6.38
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	9 861.25	4 932.04	4 929.21	99.94
110000000 Report à nouveau (solde créditeur)	9 861.25	4 932.04	4 929.21	99.94
Excédent ou déficit de l'exercice	1 438.90	7 929.21	-6 490.31	-81.85
Situation nette	61 300.15	59 861.25	1 438.90	2.40
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	61 300.15	59 861.25	1 438.90	2.40
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	462.80	462.80		
401000000 Fournisseurs Divers	462.80	462.80		
Dettes des legs ou donations				

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dettes fiscales et sociales	36 681.88	35 842.99	838.89	2.34
428200000 Personnel - provision pour congés payés	6 225.00	4 985.00	1 240.00	24.87
428300000 Personnel - Provis. Ind. Fin Carrière	1 007.00	750.00	257.00	34.27
428600000 Personnel - Autres charges à payer	17 220.00	17 044.00	176.00	1.03
431000000 Sécurité sociale	3 487.00	3 572.00	-85.00	-2.38
437200000 Régime Unifié Agirc Arco	702.50	714.76	-12.26	-1.68
437500000 Caisse Prévoyance	174.32	186.23	-11.91	-6.45
437800000 Mutuelle	803.06	1 447.80	-644.74	-44.54
438300000 Charges sur indemnités fin de carrière à payer	177.00	129.00	48.00	37.21
438600200 UNIFORMATION	2 745.00	2 861.00	-116.00	-4.05
438602000 Charges sociales sur CP à payer	1 094.00	860.00	234.00	27.21
438603000 Charges sociales diverses à payer	3 026.00	2 940.00	86.00	2.93
438609000 IJSS à Rembourser		353.20	-353.20	-100.00
442100000 PRELA LA SOURCE (Impôts s/Revenus)	21.00		21.00	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	37 144.68	36 305.79	838.89	2.31
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	98 444.83	96 167.04	2 277.79	2.37

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	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	195 120.00	198 960.00	-3 840.00	-1.93
706000200 prestations de services CJRI	37 320.00	36 960.00	360.00	0.97
706000300 Prestations de service Jardin d'Enfants Jean René ISAUTIER	39 960.00	41 640.00	-1 680.00	-4.03
706000400 prestations de services IOA	38 880.00	41 880.00	-3 000.00	-7.16
706000500 Prestations de services FREGATE	39 120.00	39 120.00		
706000600 Prestations de services ADN	39 840.00	39 360.00	480.00	1.22
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
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				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	0.87	0.81	0.06	
758000000 Produits divers de gestion courante	0.87	0.81	0.06	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	195 120.87	198 960.81	-3 839.94	-1.93
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	2 302.32	1 757.59	544.73	30.94
616100000 Assurance Responsabilité Civile	462.80	462.80		
622100000 Commission sur prestation ACCOR	30.36	31.62	-1.26	-6.25
622630000 Honoraires Expert Comptable et CAC	911.40	911.40		
625000000 Déplacements	528.15		528.15	-
627000000 Services bancaires et assimilés	284.31	284.31		
627000200 Services bancaires - Frais s/Virement & Prélèvement	85.30	67.46	17.84	26.87
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 745.00	3 176.00	-431.00	-13.57
633300000 Participation des employeurs à la formation professionnelle	2 745.00	3 176.00	-431.00	-13.57
Salaires	161 381.10	159 530.16	1 850.94	1.16
641100000 Salaires	149 636.86	156 333.86	-6 697.00	-4.28
641200000 Congés payés	1 240.00	-4 601.00	5 841.00	-126.95
641300000 Prime et gratifications	176.00	169.00	7.00	4.14
641310000 Prime Partage de la Valeur	9 477.58	7 453.48	2 024.10	27.17
641350000 Indemnités fin de carrière	257.00	11.00	246.00	+1 000.00
641400000 Indemnités et avantages divers non soumis à cot	241.66	163.82	77.84	47.56
648200000 Pratique de Sport en Entreprise	352.00		352.00	-
Cotisations sociales	27 249.85	26 565.97	683.88	2.57
645100000 Cotisations patronales à l'URSSAF	18 665.70	18 871.95	-206.25	-1.09

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
645200000 Cotisations aux mutuelles	1 335.03	1 305.69	29.34	2.22
645210000 Cotisat. Mutuelles	1 516.92	1 881.39	-364.47	-19.35
645300000 Cotisations patronales aux caisses de retraites	2 914.84	2 898.22	16.62	0.59
645500000 Charges sociales sur congés payés	234.00	-888.00	1 122.00	-126.35
645550000 Charges indemnités fin de carrière	48.00	-6.00	54.00	-900.00
645570000 Charges sur primes	86.00	-138.00	224.00	-162.32
647500000 Médecine du travail	534.36	628.22	-93.86	-14.97
647800000 Ticket restaurant (part patronale)	1 915.00	2 012.50	-97.50	-4.87
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3.70	1.88	1.82	100.00
658000000 Charges diverses de gestion	3.70	1.88	1.82	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	193 681.97	191 031.60	2 650.37	1.39
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 438.90	7 929.21	-6 490.31	-81.85
Produits financiers				
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				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 438.90	7 929.21	-6 490.31	-81.85
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	195 120.87	198 960.81	-3 839.94	-1.93
TOTAL DES CHARGES	193 681.97	191 031.60	2 650.37	1.39
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	1 438.90	7 929.21	-6 490.31	-81.85

Contributions volontaires en nature détaillées

Contributions volontaires en nature détaillées	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
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 98 444.83 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 438.90 Euros.

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

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

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- 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.

Changements comptables

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

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

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

- En terme de résultat exceptionnel :

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

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

A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

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

Changement de présentation :

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

- Présentation du compte de résultat :

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

- Présentation du bilan :

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

Créances

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

Engagements en matière de départ à la retraite

L'association a décidé de provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite, déterminé en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Régime fiscal

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

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL				

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

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

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL				

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

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

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

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

Commentaires : néant

Etat des provisions

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

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	68 200.00	68 200.00	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	462.80	462.80	
TOTAL	68 662.80	68 662.80	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	462.80	462.80		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	24 452.00	24 452.00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 208.88	12 208.88		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	21.00	21.00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	37 144.68	37 144.68		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	31 494.00	29 922.20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	31 494.00	29 922.20

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

Commentaires : néant

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

	Missions sociales				Frais de recherche de fonds	
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger			
	par l'organisme	versements à d'autres organismes	par l'organisme	versements à d'autres organismes	Générosité du public	Autres ressources
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes						
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires						
Cotisations sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immo. cédées						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Charges financières						
Charges exceptionnelles						
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL						

	Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés des autres produits		TOTAL compte de résultat
					Liés à la générosité du public	Non liés à la générosité du public	
Achats de marchandises							
Variation de stocks							
Autres achats et charges externes	2 302.32						2 302.32
Aides financières							
Impôts, taxes et vers. ass.	2 745.00						2 745.00
Salaires	161 381.10						161 381.10
Cotisations sociales	27 249.85						27 249.85
Dot. aux amort. et dépréciations							
Dotations aux provisions							
Valeurs comptables des immo. cédées							
Reports en fonds dédiés							
Autres charges	3.70						3.70
Charges financières							
Charges exceptionnelles							
Part. des salariés aux résultats							
Impôts sur les bénéfices							
TOTAL							193 681.97

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation						
Subventions d'investissement						
TOTAL						

Commentaires : néant

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

Tableau de subventions d'exploitations

Subventions	Accordées du 01/01/2025 au 31/12/2025 ①	Dont reçues du 01/01/2025 au 31/12/2025 ②	Comptabilisées ultérieurement ①-②
TOTAL			

Variation des fonds propres 432-22

(art. 432-22 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					
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves	47 000.00		3 000.00		50 000.00
- dont générosité du public					
Report à nouveau	4 932.04	7 929.21		3 000.00	9 861.25
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	7 929.21	-7 929.21			1 438.90
- dont générosité du public					
Situation nette	59 861.25		3 000.00	3 000.00	61 300.15
- dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	59 861.25		3 000.00	3 000.00	61 300.15
- dont générosité du public					

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
TOTAL		

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	5.00
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	5.00

Commentaires : néant