

ASS FMES

Maison du Numérique & de l'
Place Georges Pompidou
83000 TOULON

SIRET 37945899500022

COMPTES ANNUELS

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

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	51 196	24 675	26 521	6 360
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				30 000
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	112 548	90 169	22 378	27 841
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	1 000		1 000		
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	153		153		
Prêts					
Autres immobilisations financières	846		846	846	
TOTAL (I)		165 742	114 844	50 898	65 048
ACTIF CIRCULANT	S'TOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	13 150		13 150	
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	298 063		298 063	164 825
	Autres créances	156 865		156 865	325 777
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	66 926		66 926	135 227	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	11 551		11 551	63 458
	TOTAL (II)	546 555		546 555	689 289
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		712 298	114 844	597 454	754 336
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				846	846
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2025	31/12/2024
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	113 864	113 864
	Report à nouveau	150 859	145 283
	Résultat de l'exercice	(74 778)	5 576
	Total des fonds propres	189 945	264 723
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs		189 945	264 723
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	17 269	34 403
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 851	156 003
	Dettes fiscales et sociales	82 436	94 406
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	63 554	21 258
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	119 398	183 543
Total des dettes		407 509	489 613
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		597 454	754 336
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(74 777,70)	5 575,66
(1) Dont à moins d'un an		407 509	489 613
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		50 898	8,52	65 048	8,62	(14 149)	-21,75
Concessions brevets et droits similaires		26 521	4,44	6 360	0,84	20 161	316,98
Logiciels		13 168	2,20	13 168	1,75		
Site internet		8 028	1,34	8 028	1,06		
Wargame medor		30 000	5,02			30 000	
Amortis. logiciels		(13 168)	-2,20	(12 962)	-1,72	(206)	-1,59
Amortis. site internet		(3 479)	-0,58	(1 873)	-0,25	(1 606)	-85,71
Amortis. medor		(8 028)	-1,34			(8 028)	
Autres immobilisations incorporelles				30 000	3,98	(30 000)	-100,00
Immos incorporelles en cours				30 000	3,98	(30 000)	-100,00
Autres immobilisations corporelles		22 378	3,75	27 841	3,69	(5 463)	-19,62
Instal.gales, agengt, aménagt.		30 617	5,12	30 617	4,06		
Matériel de bureau / informatique		49 221	8,24	49 221	6,53		
Mobilier		32 710	5,47	32 710	4,34		
Amortis. instal. gales, agengt		(22 421)	-3,75	(20 201)	-2,68	(2 220)	-10,99
Amortis. matér.bureau et informatique		(35 776)	-5,99	(33 294)	-4,41	(2 483)	-7,46
Amortis. mobilier		(31 972)	-5,35	(31 212)	-4,14	(760)	-2,44
Autres participations		1 000	0,17			1 000	
Titres fmes solutions		1 000	0,17			1 000	
Autres titres immobilisés		153	0,03			153	
Parts sociales credit coope		153	0,03			153	
Autres immobilisations financières		846	0,14	846	0,11		
Dépôts et cautionnements		846	0,14	846	0,11		
TOTAL III - Actif Circulant NET		546 555	91,48	689 289	91,38	(142 733)	-20,71
Avances & acomptes versés sur commandes		13 150	2,20			13 150	
Frss-Avces acptes versés/cdes		13 150	2,20			13 150	
Créances clients, usagers et comptes rattachés		298 063	49,89	164 825	21,85	133 238	80,84
Collectif clients débiteurs		127 068	21,27	76 384	10,13	50 684	66,35
Clients, adhérents, usagers-factures à établir		97 095	16,25	58 441	7,75	38 654	66,14
Fae subvention a recevoir		14 300	2,39			14 300	
FAE AT 2040		19 200	3,21			19 200	
FAE MARITTIMO		12 000	2,01			12 000	
Fae wargame		8 400	1,41			8 400	
Fae marine 2040		20 000	3,35	30 000	3,98	(10 000)	-33,33
Autres créances		156 865	26,26	325 777	43,19	(168 913)	-51,85
Collectif fournisseurs débiteurs		266	0,04	5 043	0,67	(4 777)	-94,72
Subv.tpm		6 000	1,00	6 000	0,80		
Subv. region sud		100 000	16,74	251 650	33,36	(151 650)	-60,26
Subv. otan		2 500	0,42			2 500	
Subv pia		33 474	5,60	58 984	7,82	(25 510)	-43,25
Etat produit à recevoir				1 000	0,13	(1 000)	-100,00
Avance fonds de dotation		14 625	2,45	3 100	0,41	11 525	371,77
Disponibilités		66 926	11,20	135 227	17,93	(68 301)	-50,51
Crédit municipal de toulon		15 073	2,52	52 238	6,93	(37 166)	-71,15
Société générale		4 845	0,81	82 884	10,99	(78 039)	-94,15
Société générale livret							
Société générale csl		11		10			4,06
Sum up		472	0,08	15		457	N/S

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Crédit coopératif	46 481	7,78			46 481	
Caisse	45	0,01	79	0,01	(35)	-43,79
Charges constatées d'avance	11 551	1,93	63 458	8,41	(51 908)	-81,80
Charges constatées d'avance	11 551	1,93	63 458	8,41	(51 908)	-81,80
TOTAL DU BILAN ACTIF	597 454	100,00	754 336	100,00	(156 883)	-20,80

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL I - Total des fonds associatifs	189 945	31,79	264 723	35,09	(74 778)	-28,25
Total des fonds propres	189 945	31,79	264 723	35,09	(74 778)	-28,25
Réserves	113 864	19,06	113 864	15,09		
Autres réserves	113 864	19,06	113 864	15,09		
Report à nouveau	150 859	25,25	145 283	19,26	5 576	3,84
Report à nouveau	150 859	25,25	145 283	19,26	5 576	3,84
Excédent ou déficit de l'exercice	(74 778)	-12,52	5 576	0,74	(80 353)	N/S
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	407 509	68,21	489 613	64,91	(82 105)	-16,77
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 269	2,89	34 403	4,56	(17 134)	-49,80
Pge	17 269	2,89	34 403	4,56	(17 134)	-49,80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 851	20,90	156 003	20,68	(31 151)	-19,97
Collectif fournisseurs créditeurs	98 628	16,51	83 358	11,05	15 270	18,32
Fournisseurs - fact. non parvenues	26 224	4,39	72 645	9,63	(46 421)	-63,90
Dettes fiscales et sociales	82 436	13,80	94 406	12,52	(11 970)	-12,68
Personnel - rémunérations dues			35 841	4,75	(35 841)	-100,00
Note de frais à rembourser	906	0,15	101	0,01	805	799,23
Congés payés	4 064	0,68	5 801	0,77	(1 737)	-29,95
Urssaf	19 216	3,22	19 429	2,58	(214)	-1,10
Ag2r retraite	10 287	1,72	9 918	1,31	369	3,72
Caisse de prévoyance+mutuelle	2 801	0,47	1 517	0,20	1 284	84,66
Régime spécial retraite	29 795	4,99	7 270	0,96	22 524	309,81
Charges sociales sur cp	1 811	0,30	2 128	0,28	(317)	-14,90
Charges sociales - charges à payer	5 523	0,92	2 089	0,28	3 434	164,38
Prélèvements à la source (ir)	2 426	0,41	2 615	0,35	(189)	-7,22
Etat - taxes/salaires	5 609	0,94	7 697	1,02	(2 088)	-27,13
Autres dettes	63 554	10,64	21 258	2,82	42 296	198,97
Collectif clients créditeurs	63 554	10,64	21 258	2,82	42 296	198,97
Produits constatés d'avance	119 398	19,98	183 543	24,33	(64 145)	-34,95
Produits constatés d'avance subv			40	0,01	(40)	-100,00
Formations facturées en avance	115 999	19,42	137 683	18,25	(21 684)	-15,75
Cotisations membres facturés en avance	3 399	0,57	7 820	1,04	(4 421)	-56,54
Pca dga			38 000	5,04	(38 000)	-100,00
Total du passif	597 454	100,00	754 336	100,00	(156 883)	-20,80

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	1 946	6 208
	Prestations de services	1 042 003	768 432
	Productions stockée		
	Production immobilisée		30 000
	Subventions d'exploitation	501 039	784 201
	Dons	12 318	1 615
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	9	575
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits	101 000	92 000
	Total des produits d'exploitation	1 658 314	1 683 031
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	998 336	999 974
	Impôts, taxes et versements assimilés	34 287	28 208
	Rémunération du personnel	489 049	459 229
	Charges sociales	191 018	175 565
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	15 302	7 923
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	4 903	6 586
	Total des charges d'exploitation	1 732 894	1 677 484
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(74 579)	5 546
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	364	675
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	563	646
	2 - RESULTAT FINANCIER	(198)	29
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(74 778)	5 576
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	1 658 679	1 683 706
	TOTAL DES CHARGES	1 733 456	1 678 130
	EXCEDENT ou DEFICIT	(74 778)	5 576
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Total des produits d'exploitation	1 658 314	100,00	1 683 031	100,00	(24 716)	-1,47
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	1 946	0,12	6 208	0,37	(4 262)	-68,66
Vente atlas	1 946	0,12	6 208	0,37	(4 262)	-68,66
Prestations de services	1 042 003	62,84	768 432	45,66	273 571	35,60
Formations smhes	254 999	15,38	231 835	13,77	23 164	9,99
Séminaires	10 000	0,60	500	0,03	9 500	N/S
Etudes	15 460	0,93			15 460	
Wargame	130 000	7,84	32 050	1,90	97 950	305,62
Formations flash entreprises	19 100	1,15			19 100	
Prestations shem	181 154	10,92	141 735	8,42	39 420	27,81
Csirt			8 362	0,50	(8 362)	-100,00
Prestations marine 2040	114 900	6,93	123 950	7,36	(9 050)	-7,30
Armee de terre 2040	19 200	1,16			19 200	
Convention dga	122 060	7,36	210 000	12,48	(87 940)	-41,88
Partenariat rsmmed	30 000	1,81	20 000	1,19	10 000	50,00
Prestations shega	56 000	3,38			56 000	
Prestation fmes solution	77 130	4,65			77 130	
Marittimo projet jason	12 000	0,72			12 000	
Production immobilisée			30 000	1,78	(30 000)	-100,00
Production immobilisée			30 000	1,78	(30 000)	-100,00
Subventions d'exploitation	501 039	30,21	784 201	46,59	(283 162)	-36,11
Subvention tpm	20 000	1,21	20 000	1,19		
Subvention ville de toulon	3 000	0,18	3 000	0,18		
Subventions pia	57 383	3,46	140 401	8,34	(83 018)	-59,13
Subvention aide a l'emploi	8 000	0,48	8 000	0,48		
Subvention région sud exploitation	300 000	18,09	505 000	30,01	(205 000)	-40,59
Subvention otan rsmmed	5 000	0,30	25 000	1,49	(20 000)	-80,00
Sub. min. aff. étrangères rsmmed	19 500	1,18	15 000	0,89	4 500	30,00
Subvention dgris soutien rsmmed	23 000	1,39	26 000	1,54	(3 000)	-11,54
Subventions var tourisme	8 000	0,48	18 000	1,07	(10 000)	-55,56
Cotisations membres	29 720	1,79	23 800	1,41	5 920	24,87
Subvention fdva	6 380	0,38			6 380	
Subvention agence de l'eau	11 056	0,67			11 056	
Subvention du département du Var	10 000	0,60			10 000	
Dons	12 318	0,74	1 615	0,10	10 703	662,70
Entrées conférences	12 258	0,74			12 258	
Dons	60		1 615	0,10	(1 555)	-96,28
Autres produits de gestion courante	9		575	0,03	(566)	-98,42
Produits divers de gestion	9		575	0,03	(566)	-98,42
Autres produits	101 000	6,09	92 000	5,47	9 000	9,78
Fonds de dotations fmes	101 000	6,09	92 000	5,47	9 000	9,78
Total des charges d'exploitation	1 732 894	104,50	1 677 484	99,67	55 409	3,30
Autres achats et charges externes	998 336	60,20	999 974	59,42	(1 638)	-0,16
Pia 3 cfrc et data-402.2	4 698	0,28	25 242	1,50	(20 543)	-81,39
Label securite economique-actions resilience-402.1			3 286	0,20	(3 286)	-100,00
Soutien csirt - 402.3	106	0,01	88	0,01	18	20,18
Smhes-smhes jeunes-smhes des 2 rives - 401.8	138 421	8,35	157 215	9,34	(18 793)	-11,95
Formations universitaires region sud - 401.9	10 365	0,63			10 365	
Smhem - 401.2.1	94 751	5,71	123 073	7,31	(28 322)	-23,01

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Casman 401.2.2	26 475	1,60	10 918	0,65	15 557	142,49
Wargames - 401.3	23 304	1,41	11 132	0,66	12 172	109,34
Permanent liaison-comite pilotage-sced-403.2	58 190	3,51	36 245	2,15	21 944	60,54
Parcours defense regional -403.3	10 804	0,65	65 038	3,86	(54 234)	-83,39
Actualisation outils card,catalogues,guides-403.4	14 880	0,90	37 679	2,24	(22 799)	-60,51
Organisation salon eurofed - 403.5	48 819	2,94	32 636	1,94	16 183	49,59
Publications - atlas strategique - 401.4	24 914	1,50	36 478	2,17	(11 563)	-31,70
Colloques et seminaires - 401.5	41 739	2,52	56 049	3,33	(14 310)	-25,53
Brainstorming - etudes thematiques -veille - 403.1	1 460	0,09	5 394	0,32	(3 934)	-72,93
Rsmmed - 401.1	155 981	9,41	167 771	9,97	(11 790)	-7,03
Marine 2040 - 401.7	65 204	3,93	60 006	3,57	5 198	8,66
Observatoire rh - 403.6	7 201	0,43	20 972	1,25	(13 771)	-65,66
Programme afrique - 401.10	89 747	5,41			89 747	
Observatoire armee terre	14 274	0,86			14 274	
Projet maritimmo	1 985	0,12			1 985	
Etuds fonds marins	3 500	0,21			3 500	
Sous traitance consultants	7 573	0,46	10 209	0,61	(2 636)	-25,82
Achats de petits équipements	129	0,01	512	0,03	(383)	-74,84
Achats fournitures administratives	3 595	0,22	5 555	0,33	(1 960)	-35,28
Fournitures informatiques	164	0,01	456	0,03	(292)	-64,02
Crédit bail photocopieur	6 749	0,41	1 584	0,09	5 165	326,10
Crédit-bail réseau informatique	3 289	0,20	3 094	0,18	195	6,30
Loyer fmes	11 018	0,66	10 609	0,63	410	3,86
Fontaine a eau	616	0,04	616	0,04		
Location salle	835	0,05	317	0,02	518	163,64
Location vehicules	2 787	0,17	2 787	0,17		
Location fibre optique	14 983	0,90	15 061	0,89	(79)	-0,52
Loyer parking	7 602	0,46	8 204	0,49	(602)	-7,34
Charges locatives	9 435	0,57	9 557	0,57	(122)	-1,28
Entretien des locaux	4 378	0,26	3 916	0,23	461	11,78
Maintenance informatique	20 920	1,26	22 637	1,35	(1 718)	-7,59
Primes d'assurance	4 616	0,28	3 995	0,24	621	15,55
Documentation generale et abonnement	287	0,02	275	0,02	12	4,41
Honoraires expert-comptable	20 827	1,26	18 967	1,13	1 860	9,81
Honoraires cac	10 484	0,63	8 600	0,51	1 885	21,91
Honoraires avocat	5 142	0,31			5 142	
Certification	1 080	0,07	2 520	0,15	(1 440)	-57,14
Publicité	1 271	0,08	2 620	0,16	(1 349)	-51,49
Cadeaux à la clientèle	838	0,05	368	0,02	469	127,49
Dons	1 000	0,06			1 000	
Voyages et déplacements	9 991	0,60	9 661	0,57	330	3,42
Frais de receptions opérationnels	2 919	0,18	2 723	0,16	196	7,19
Frais postaux	533	0,03	554	0,03	(20)	-3,70
Frais telefoniques	2 224	0,13	2 666	0,16	(442)	-16,57
Frais bancaires	5 583	0,34	1 965	0,12	3 617	184,05
Cotisations	650	0,04	725	0,04	(75)	-10,34
Impôts, taxes, versements assimilés	34 287	2,07	28 208	1,68	6 079	21,55
Taxe sur les salaires	22 739	1,37	21 528	1,28	1 211	5,63
Formation continue	11 548	0,70	6 680	0,40	4 868	72,87
Salaires et traitements	489 049	29,49	459 229	27,29	29 819	6,49
Salaires bruts	484 433	29,21	459 274	27,29	25 158	5,48
Congés payés	(1 737)	-0,10	(45)		(1 692)	N/S
Indemnités de licenciement	6 353	0,38			6 353	
Charges sociales	191 018	11,52	175 565	10,43	15 453	8,80
Cotis. urssaf + retraite + pré	187 174	11,29	171 355	10,18	15 819	9,23
Charges sociales/ cp	(317)	-0,02	(208)	-0,01	(109)	-52,63
Cotisations upv	2 139	0,13	2 438	0,14	(299)	-12,25
Médecine du travail	2 022	0,12	1 980	0,12	42	2,12

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 302	0,92	7 923	0,47	7 379	93,14
Dot. amort. s/immobil. incorporelles	9 839	0,59	1 956	0,12	7 883	402,90
Dot. amort. s/immobil. corporelles	5 463	0,33	5 966	0,35	(504)	-8,44
Autres charges	4 903	0,30	6 586	0,39	(1 683)	-25,56
Droits d'auteurs	311	0,02	918	0,05	(607)	-66,11
Charges diverses gestion	4 592	0,28	5 668	0,34	(1 076)	-18,99
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(74 579)	-4,50	5 546	0,33	(80 125)	N/S
RESULTAT FINANCIER	(198)	-0,01	29		(228)	-774,18
Intérêts et produits financiers	364	0,02	675	0,04	(311)	-46,04
Revenus des vmp						31,25
Intérêts moratoires	364	0,02	675	0,04	(311)	-46,07
Intérêts et charges financières	563	0,03	646	0,04	(83)	-12,85
Charges d'intérêts	563	0,03	646	0,04	(83)	-12,85
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(74 778)	-4,51	5 576	0,33	(80 353)	N/S
Résultat exceptionnel						
TOTAL DES PRODUITS	1 658 679	100,02	1 683 706	100,04	(25 027)	-1,49
TOTAL DES CHARGES	1 733 456	104,53	1 678 130	99,71	55 326	3,30
Excédent ou déficit de l'exercice	(74 778)	-4,51	5 576	0,33	(80 353)	N/S
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Détermination de la capacité d'autofinancement

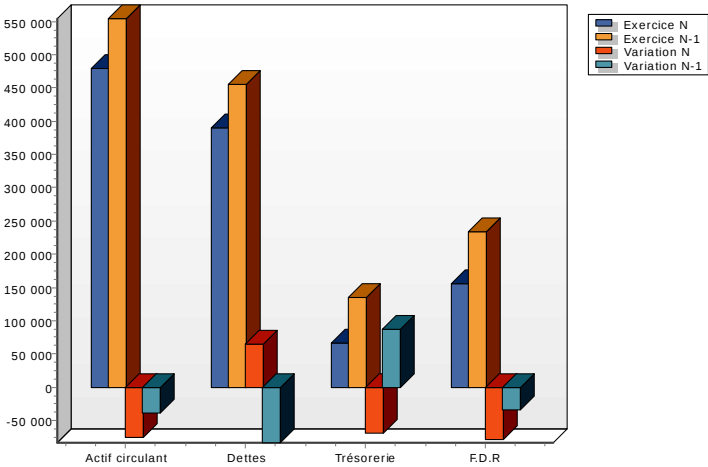
Etat exprimé en euros

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(167 702)	(74 136)	(55 034)
+ Transferts de charges (d'exploitation)			
+ Autres produits (d'exploitation)	12 327	2 190	104
- Autres charges (d'exploitation)	4 903	6 586	17 512
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	101 000	92 000	80 000
+ Produits financiers	364	675	189
- Charges financières	563	646	805
+ Produits exceptionnels			
- Charges exceptionnelles			
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	(59 476)	13 498	6 943

Tableau de Financement

Etat exprimé en euros		31/12/2025			31/12/2024
Etat en valeurs brutes		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Familles ou élèves	164 825	298 063	133 238	(128 566)
	Autres créances	389 236	181 566	(207 670)	90 600
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	554 061	479 629	(74 432)	(37 966)
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	156 003	124 851	31 151	22 023
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	299 207	265 388	33 820	(105 173)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	455 210	390 239	64 971	(83 150)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		98 851	89 389	(9 461)	(121 116)
TRESORERIE	Disponible	135 227	66 926	(68 301)	87 615
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	135 227	66 926	(68 301)	87 615
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		234 078	156 316	(77 762)	(33 501)

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Désignation de l'association : FMES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 682 610Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 140 Euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement

99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-01 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux,

à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et

par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été comptabilisés en charges de l'exercice.

Titres de participations, titres immobilisés

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires. Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	51 196					51 196
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	51 196					51 196
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenc't aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	30 617					30 617
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	81 931					81 931
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	112 548					112 548
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			1 000			1 000
	Autres titres immobilisés			153			153
	Prêts et autres immobilisations financières	846					846
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	846		1 153			1 999
TOTAL		164 590		1 153			165 742

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	14 836	9 839		24 675
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 836	9 839		24 675
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	20 201	2 220		22 421
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	64 505	3 243		67 748
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	84 707	5 463		90 169
TOTAL		99 542	15 302		114 844

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.			

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2025

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	846	846	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	298 063	298 063	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	141 974	141 974	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	14 891	14 891	
	Charges constatées d'avance	11 551	11 551	
	TOTAL DES CREANCES	467 325	467 325	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2025

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	17 269	17 269		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	124 851	124 851		
	Personnel et comptes rattachés	4 969	4 969		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 431	69 431		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 035	8 035		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	63 554	63 554		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	119 398	119 398		
	TOTAL DES DETTES	407 509	407 509		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		17 134			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			11 551	11 551
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				11 551

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			119 398
Formation facturé en avance		119 398	
Pca sur subvention			
Pca sur cotisations			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			119 398

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Annexes complémentaires :

-

Honoraires des commissaires aux comptes :

-

Les honoraires de commissariat aux comptes, certification et d'examen des comptes au titre de 2025 sont de : 10 484 €ttc.

Effectif moyen sur l'exercice 2025 :

Année 2025	Personnel Salarié
Cadres	6.5
Employés	6.5
Total	13

● Valorisation du bénévolat :

Sans objet en 2025

Tableau de variation des fonds associatifs :

-	31/12/2024	31/12/2024
Autres réserves	113 864	113 864
Report à nouveau créditeur	145 283	150 859
Résultat de l'exercice	5 576	-74 777
Fonds associatifs	264 723	189 946