

Etats financiers

ASSOCIATION FONDACIO SITE DE L'ESVI

31/12/2025

3 rue Dacier - Le Lac Rose - 49100 ANGERS
02 52 35 02 20 - contact@ideo-conseil.fr - www.ideo-conseil.fr

SARL IDEO CONSEIL au capital de 100 000 € - Siret 791 887 284 00028 - RCS Angers
Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables
des Pays de Loire et auprès du Haut Conseil du Commissariat aux Comptes

Sommaire

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

<i>Compte rendu de travaux</i>	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	4
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	6
<i>Immobilisations</i>	13
<i>Amortissements</i>	14
<i>Provisions</i>	15
<i>Créances et dettes</i>	16
<i>Produits à recevoir</i>	17
<i>Charges à payer</i>	18
<i>Charges constatés d'avance</i>	19
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	20
<i>Variation des fonds propres</i>	21
<i>Variation des fonds dédiés</i>	22
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	23
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	24
<i>Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2</i>	25
<i>Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2</i>	26
<i>Compte d'Emploi annuel des Ressources 1/2</i>	27
<i>Compte d'Emploi annuel des Ressources 2/2</i>	28
<i>Complément d'information du CROD et du CER</i>	29
<i>Etat des avantages et ressources prov. étranger</i>	32
<i>Détail des comptes</i>	33
<i>Détail de l'Actif</i>	34
<i>Détail du Passif</i>	36
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	38

Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 27 Novembre 2023, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'ASSOCIATION FONDACIO SITE DE L'ESVIERE relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	6 066 548	€
Chiffre d'affaires :	500 137	€
Résultat net comptable :	0	€

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à ANGERS
Le 03/03/2026

Julien GILLES
Expert-comptable



Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles	5 254	5 254		
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	3 303 437	350 768	2 952 669	3 089 036
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	104 533	29 056	75 478	78 961
	Autres immobilisations corporelles	141 941	41 408	100 533	111 698
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes	2 718 216		2 718 216	991 178
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	6 273 397	426 486	5 846 911	4 270 888
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 516		20 516	31 166
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	125 898		125 898	50 445
	Charges constatées d'avance	4 681		4 681	2 897
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	68 542		68 542	126 143
	TOTAL (III)	219 637		219 637	210 651
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		6 493 034	426 486	6 066 548	4 481 539

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
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		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	258 903	258 903
	Excédent ou déficit de l'exercice		
	Total des fonds propres (situation nette)	258 903	258 903
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	258 903	258 903
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	4 136 965	
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		4 001 827
	Total des fonds reportés et dédiés	4 136 965	4 001 827
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	64	
	Emprunts et dettes financières divers (2)	6 090	1 000
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 004	63 757
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	103 125	70 942
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		40 990
	Autres dettes	7 371	8 922
	Produits constatés d'avance (1)	1 482 027	35 198
	Total des dettes	1 670 681	220 809
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	6 066 548	4 481 539
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	0,00	0,00
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	1 670 681	220 809
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	171 671	68 331
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	328 467	242 923
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	13 167	
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	66 724	161 127
	Mécénats	2 950	
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	805 744	2 191 500
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		25 386
	Utilisations des fonds dédiés	740 280	586 092
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	150 250	
Total des produits d'exploitation		2 279 251	3 275 359
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	80 692	54 979
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	471 105	312 482
	Aides financières		40 000
	Impôts, taxes et versements assimilés	41 932	29 691
	Salaires	442 637	233 843
	Cotisations sociales	135 720	73 728
	Dotation aux amortissements et dépréciations	228 032	143 861
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	875 418	2 352 627
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	6 801	2 857
Total des charges d'exploitation		2 282 336	3 244 069
RESULTAT D'EXPLOITATION		(3 085)	31 291

Compte de Résultat

2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(3 085)	31 291
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT avant impôts		(3 085)	31 291
	Produits exceptionnels	3 085	1 749
	Charges exceptionnelles		33 040
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 085	(31 291)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		2 282 336	3 277 108
TOTAL DES CHARGES		2 282 336	3 277 108
EXCEDENT ou DEFICIT			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		636 187	172 330
TOTAL		636 187	172 330
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		636 187	172 330
TOTAL		636 187	172 330

Règles et Méthodes Comptables

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

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le bilan de l'exercice présente un total de 6 066 548 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 282 336 euros et un total charges de 2 282 336 euros, dégageant ainsi un résultat de 0 euros.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés par les dirigeants.

Objet social de l'entité

L'Association Fondacio Site de l'Esvière (AFSE) a pour objet d'intérêt général à but non lucratif, de réaliser ou soutenir toutes oeuvres, missions ou programmes à caractère charitable, social, éducatif ou culturel sur le site de l'Esvière à Angers visant :

- A favoriser le développement humain et la dignité de la personne dans toutes ses dimensions personnelle, familiale, sociale, spirituelle... en vue de soutenir son engagement dans la société pour construire un monde plus humain et plus juste, ainsi que l'assistance et l'accompagnement des plus démunis dans le but de faciliter leur insertion dans la société et leur promotion sociale.

- A la mise en oeuvre, sur le site de l'Esvière :

- * d'actions d'animation et de formation, de solidarité et d'accompagnement en faveur des jeunes, des adultes et de la famille, des acteurs de changement dans la société,

- * de projets et d'actions visant à diffuser, expérimenter l'Ecologie Intégrale telle qu'elle est initiée dans les encycliques "Laudato Si !" ou "Fratelli Tutti".

- Plus largement à favoriser le fonctionnement et les investissements nécessaires au déploiement de la mission du site de l'esvière.

Règles et Méthodes Comptables

Nature et périmètre des activités ou missions réalisées

Afin de réaliser son objet, l'Association réalise les actions ou missions suivantes :

- Organisation d'évènements, d'animations ou d'ateliers, abordant des thèmes propres à son objet social ;
- Proposition d'un lieu de restauration "la Bonne franquette",
- Proposition d'un lieu de convivialité "la Chouette buvette",
- Location de salles de formation,
- Location d'hébergements en colocation pour étudiants,
- Accueil, gratuit pour gîte et couverts, aux soeurs de la congrégation FSMA.

Moyens mis en oeuvre

Afin de réaliser ces activités, l'Association, via un bail emphytéotique signé le 16 Décembre 2022 avec effet rétroactif au 1er Janvier 2022, pour une durée de 30 ans, dispose des biens suivants sis sur le site de l'Esvière :

- Immeuble 1 dit "bâtiment D",
- Immeuble 2 dit "maison du Quai de Pologne",
- Immeuble 3 dit "bâtiment G - IFF Europe",
- Immeuble 4 dit "terrain nu",
- Immeuble 5 dit "bâtiment A - maison Notre-Dame",
- Immeuble 6 dit "chapelle, buanderie, petite maison",
- Immeuble 7 dit "bâtiment H - Saint-Antoine".

Le 2ème étage du bâtiment D est réservé au droit d'usage et d'habitation des soeurs de la congrégation FSMA.

L'Association dispose également de personnel détaché par Fondacio France.

Faits marquants

L'association a été marquée par deux incendies au sein de ses bâtiments :

- le 29 Août 2024, incendie au sein du bâtiment D,
- le 2 Septembre 2024, incendie au sein du bâtiment A.

Règles et Méthodes Comptables

Les occupants des différents logements avaient été relogés en dehors de l'association. Au cours de l'exercice 2025, la remise en état des logements a permis la réintégration des locataires.

Des travaux de remise en état engagés sur 2025 sont encore en cours au 31 Décembre 2025. Les indemnités d'assurance perçues au cours de l'année 2025 destinés à couvrir les travaux ont été portées en produits constatés d'avance.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément :

- * à la réglementation en vigueur résultant du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif au règlement comptable applicable aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif,
 - * à la réglementation en vigueur résultant de l'ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif au plan comptable général,
- mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté outre les modifications réglementaires liées à la modernisation des états financiers présentées ci-après.

Contrevenance à la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

Le nouveau règlement ANC n° 2022-06 vient modifier le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général (« PCG ») en vue de moderniser les états financiers et la nomenclature des comptes. Il est d'application obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025.

Règles et Méthodes Comptables

Ce règlement a pour effet notamment :

- L'introduction d'une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel
- La suppression de la technique du transfert de charge
- La modernisation du plan de comptes et des modèles d'états financiers
- L'instauration d'une nouvelle présentation des informations en annexe

Selon les règles françaises, un tel changement de réglementation comptable est qualifié de changement de méthode comptable.

Au 31 décembre 2025, les principaux effets observés sur notre association suite à l'application de ce règlement sont ainsi présentés :

Impacts en lien avec le changement de méthode comptable :

A compter du 1er janvier 2025, de nouvelles méthodes de comptabilisation sont désormais applicables. Les impacts liés à l'application de ces nouvelles méthodes de comptabilisation sur la présentation au sein des états financiers sont les suivants :

Nouvelle définition du résultat exceptionnel :

- les quotes-parts de subvention virées au résultat se trouvent désormais au poste "Subventions" du résultat d'exploitation,
- les sorties d'immobilisations incorporelles et corporelles se trouvent désormais aux postes "Autres produits" et "Autres charges" du résultat d'exploitation,
- les sorties d'immobilisations financières se trouvent désormais aux postes "Produits des cessions d'immobilisations financières" et "Valeurs comptables des immobilisations financières cédées" du résultat financier.

Suppression de la technique du transfert de charge :

- les remboursements reçus en compensation de charges de personnel se trouvent désormais au poste "Cotisations sociales"
- les indemnités d'assurance reçues se trouvent désormais au poste "Autres produits"
- les refacturations diverses se trouvent désormais au poste "Production vendue".

Concernant notre Association, le principal impact porte sur la présentation des indemnités d'assurance, présentées en "Autres produits" pour 149 k€.

Effets des reclassements au sein du comparatif :

Notre entité étant en mesure de présenter le bilan et le compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils ont été arrêtés et publiés sous l'ancien référentiel, aucun reclassement n'a été opéré sur la colonne N-1 en vue de se conformer aux nouveaux modèles de

Règles et Méthodes Comptables

bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue de l'immobilisation.

Les durées appliquées sont les suivantes :

* Autres immobilisations incorporelles	1 an
* Construction s/ sol autrui	7 à 28 ans
* Agencements des constructions	8 à 10 ans
* Matériels et outillages industriels	5 à 8 ans
* Matériel de bureau et informatique	1 à 8 ans
* Mobilier	10 ans

Lorsque des indices de perte de valeur apparaissent, une dépréciation des immobilisations est constituée à hauteur du montant de la différence entre la valeur comptable et la valeur actuelle observée.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement

Règles et Méthodes Comptables

auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Fonds dédiés

L'AFSE a bénéficié au cours de l'année 2025 de différents dons, mécénats et contributions. Ces sommes, destinées en partie au lancement par l'Association de ces différentes activités, ont été inscrites en fonds dédiés.

L'activité de l'association étant pour le moment déficitaire, une fraction de ces fonds est destinée à couvrir le résultat déficitaire lié à ce lancement. Par conséquent, une utilisation des fonds dédiés à hauteur de 512 248 euros, rapportée au résultat au 31 décembre 2025, permet à l'Association de compenser son déficit.

Correction de présentation des comptes

Au 31 décembre 2024, les fonds dédiés étaient traités et comptabilisés pour leur globalité en "Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public".

Cependant, ceux-ci étaient à l'origine issus de ressources liées à la générosité du public et de contributions d'autres organismes.

Le solde en compte au 31 décembre 2024 pour 4 001 827 € aurait ainsi dû être présenté en "Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes".

Au 31 décembre 2025, une correction a été réalisée dans la présentation des comptes. Il n'existe plus de "Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public" mais uniquement des "Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes" pour un solde de 4 136 965 €.

Effectif moyen

L'effectif moyen employé pendant l'exercice est de 16 salariés.

Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière n'ont pas été calculées car estimées non significatives.

Règles et Méthodes Comptables

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes sur la certification des comptes se sont élevés à 4 532 euros TTC.

Immobilisations

		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	5 254					5 254
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 254					5 254
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	8 756		10 176			18 932
	instal. agencement	3 232 410			(52 096)		3 284 505
	Instal technique, matériel outillage industriels	94 753		9 780			104 533
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	136 975		4 965			141 941
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours	991 178		1 779 134	52 096		2 718 216
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 464 072		1 804 056			6 268 128
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL		4 469 341		1 804 056			6 273 397

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	5 254			5 254
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 254			5 254
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	2 226	1 769		3 995
	instal. agencement aménagement	149 903	196 870		346 773
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 792	13 264		29 056
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	25 278	16 130		41 408
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	193 199	228 032		421 232
TOTAL		198 454	228 032		426 486

Provisions

		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 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	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> } incorporelles } corporelles } legs ou donations } des titres mis en équivalence } titres de participation } autres immo. financières </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises <div> } -d'exploitation } -financières } -exceptionnelles </div>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	20 516	20 516	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	19	19	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	417	417	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	125 463	125 463	
	Charges constatées d'avance	4 681	4 681	
	TOTAL DES CREANCES	151 095	151 095	
	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	64	64		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	6 090	6 090		
	Fournisseurs et comptes rattachés	72 004	72 004		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	47 429	47 429		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 597	41 597		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 099	14 099		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	7 371	7 371		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 482 027	1 482 027		
	TOTAL DES DETTES	1 670 681	1 670 681		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		20 933
Autres créances clients		20 516
Usagers - Factures à établir	20 516	
Autres créances		417
Produits à recevoir	417	

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		135 397
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		64
Frais bancaires coururs à payer	64	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		61 731
Fourniss. fact. non parvenues	61 731	
Dettes fiscales et sociales		66 392
Provision repos	47 429	
Prov. charges sociales sur repos	18 963	
Autres dettes		7 209
Charges à payer	307	
Charges à payer Fondacio France	6 902	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			4 681
Charges constatées d'avance		4 681	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 681

Engagements financiers

	31/12/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Cautions solidaire à hauteur de 200 000 € à partir du 19 Novembre 2022 au profit de la Caisse de Crédit Mutuel d'Angers Saint-Laud d'un crédit contracté par IFF Europe, d'un montant initial de 500 000 €. La dernière échéance est fixée au 5 Août 2027.		200 000	
		200 000	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements Accueil, gratuit pour gîte et couverts, aux soeurs de la congrégation FSMA, à compter du 1er Janvier 2022 et pour une durée de 30 ans. Cet engagement n'est pas valorisé.			
Total des engagements financiers (1)		200 000	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Variation des Fonds Propres

Fds propres clôture 31/12/2024		Affectation du résultat N-1		Augmentation		Diminution ou consommation		Fds propres clôture 31/12/2025	
Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public
Fonds propres sans droit de reprise									
Fonds propres avec droit de reprise									
Ecart de réévaluation									
Réserves statutaires ou contractuelles									
Réserves pour projet de l'entité	258 903	-	516					258 903	516
Autres réserves									
Report à nouveau									
Excédent ou déficit de l'exercice	-	516	-	-516	-	-465		-	-465
Situation nette	258 903	-	-	-	-465	-	-	258 903	151
Dotations consommables									
Subventions d'investissement									
Provisions réglementées									
TOTAL	258 903	516	-	-	-	-465	-	258 903	151

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Contrib. fi. des autorités de tarification							
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Projet immobilier et d'équipement		637 744	661 310		3 992 531	3 968 965	
Travaux remise en état incendie							
Serre		7 500				7 500	
Hébergements Quai Roi de Pologne		160 500				160 500	
Ressources liées à la générosité du public							
Projet immobilier et d'équipement	3 992 531	67 174	67 174		(3 992 531)		
Travaux remise en état incendie	9 296	2 400	11 696				
Serre							
Projet hébergement Quai de Pologne							
TOTAL	4 001 827	875 318	740 180			4 136 965	

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Projet immobilier et d'équipement		64 324	64 324	
Travaux remise en état incendie	9 296	11 696	2 400	
Serre				
Hébergements Quai Roi de Pologne				
Total	9 296	76 020	66 724	
Legs et donations				
Total				
TOTAL	9 296	76 020	66 724	

Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits		
CHARGES		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges		
SOLDE		

Compte de Résultat par Origine et Destination

1/2

		31/12/2025		31/12/2024	
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	1.1 Cotisations sans contrepartie				
	1.2 Dons, legs et mécénat				
	- Dons manuels	66 724	66 724	161 127	161 127
	- Legs, donations et assurances-vie				
	- Mécénat	2 950	2 950		
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	2.1 Cotisations avec contrepartie				
	2.2 Parrainage des entreprises				
	2.3 Contributions financières sans contrepartie	805 744		2 191 500	
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	653 472		313 004	
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	13 167			
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			25 386	
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	740 280	100 591	586 092	
Total des produits par origine		2 282 336	170 265	3 277 108	161 127
CHARGES PAR DESTINATION	1 - MISSIONS SOCIALES				
	1.1 Réalisées en France				
	- Actions réalisées par l'organisme	917 119	45 856	376 371	94 093
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
	1.2 Réalisées à l'étranger				
	- Actions réalisées par l'organisme				
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public	105 667	105 667	41 066	41 066
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	384 133	19 207	507 044	25 352
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	875 418		2 352 627	
	7 - VNC DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES				
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public				
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public				
Total des charges par destination		2 282 336	170 730	3 277 108	160 511
EXCEDENT OU DEFICIT			(465)		616

Compte de Résultat par Origine et Destination

2/2

		31/12/2025		31/12/2024	
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	Bénévolat	636 187	636 187	172 330	
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
Total des produits par origine		636 187	636 187	172 330	
CHARGES PAR DESTINATION	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
	Réalisées en France	552 664	552 664	140 960	
	Réalisées à l'étranger				
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	83 523	83 523	31 370	
	Total des charges par destination	636 187	636 187	172 330	

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

1/2

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

	31/12/2025	31/12/2024		31/12/2025	31/12/2024
EMPLOIS PAR DESTINATION	12 mois	12 mois	RESSOURCES PAR ORIGINE	12 mois	12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	45 856	94 093	1.2 Dons, legs et mécénat		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	66 724	161 127
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénat	2 950	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	105 667	41 066			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	19 207	25 352			
TOTAL DES EMPLOIS	170 730	160 511	TOTAL DES RESSOURCES	69 674	161 127
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	100 591	
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		616	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	(465)	
TOTAL	170 730	161 127	TOTAL	170 730	161 127
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	616	
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		616
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	(465)	
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	151	616

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

2/2

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

	31/12/2025	31/12/2024		31/12/2025	31/12/2024
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois	12 mois	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois	12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Réalisées en France	552 664		Bénévolat	636 187	
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	83 523				
TOTAL	636 187		TOTAL	636 187	

Tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public

	31/12/2025	31/12/2024
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	12 mois	12 mois
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	4 001 827	2 235 291
(-) Utilisation	4 071 401	586 092
(+) Report	69 574	2 352 628
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC FIN D'EXERCICE		4 001 827

Complément d'information du CROD et du CER

L'association fait appel public à la générosité et entre dans le champ des dispositions de la loi du 7 août 1991 et, à ce titre, doit produire des états comptables spécifiques.

Le Compte annuel d'emploi des ressources (CER) et le Compte de Résultat par Origine et Destination (CROD) ont été élaborés conformément aux dispositions du règlement N° 2018-06 du 5 décembre 2018 (modifié) relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le CER et le CROD présentent l'utilisation des ressources globales de l'association et donc la répartition de ces ressources entre missions sociales, frais de recherche de fonds et frais de fonctionnement.

Le CER détaille également spécifiquement l'emploi des seuls fonds issus de la générosité du public. Les notes ci-après apportent les informations nécessaires à leur bonne compréhension.

Il est préalablement précisé que l'association a mis en place une comptabilité analytique permettant de construire le CROD et le CER. L'affectation des dépenses a ainsi été réalisée sur la base de celle-ci.

Compte de Résultat par Origine et Destination

Les dépenses relatives aux missions sociales correspondent aux coûts engagés par l'association pour la réalisation des missions. Ces dépenses comprennent :

- * les dépenses directement liées aux actions d'animation et de formation,
- * les dépenses directement liées au site de restauration,
- * les dépenses directement liées aux locations de salles de formation,
- * les dépenses directement liés aux locations d'hébergements en colocation pour étudiants,
- * Les dépenses directement liées à l'accueil, gratuit pour gîte et couverts, aux soeurs de la congrégation FSMA.

Les frais liés à l'appel à la générosité du public se composent :

- * des temps détachés auprès du personnel pour la réalisation de cet appel à la générosité du public,
- * des frais engagés par le personnel pour la réalisation de cette mission.

Les frais de fonctionnement se composent :

- * des dotations aux amortissements des actifs immobilisés,
- * des honoraires comptables,
- * des autres charges non affectables aux missions ou à l'appel à la générosité du public.

Complément d'information du CROD et du CER

La répartition des charges de personnel est effectuée compte tenu de l'analytique suivant :

Type de dépenses	Description des dépenses	Missions sociales	Recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Total
			AGP	Autres fonds		
Charges de personnel	Animateur formateur - Président	50%	30%		20%	100%
	Animatrice formatrice - Vice-Président	70%	5%		25%	100%
	Animatrices formatrices	80%	10%		10%	100%
	Chargés de communication	65%	15%		20%	100%
	Chargés de projet	90%	5%		5%	100%
	Chargés de développement de projet	70%	15%		15%	100%
	Chargée de restauration	70%	5%		25%	100%
	Paysagiste	75%	5%		20%	100%
	Agent polyvalent	75%	5%		20%	100%

Pour financer ces dépenses, l'association bénéficie des ressources principales suivantes :

- des contributions financières,
- des dons,
- des mécénats,
- de subventions d'exploitation,
- des produits issus des missions,
- d'autres produits.

Ainsi, les dons issus de la générosité du public financent les dépenses suivantes :

Charges par destination	Quote-part des charges financées par la générosité du public
Missions sociales	5 %
Frais de recherche de fonds	
* Frais d'appel à la générosité du public	100 %
* Frais de recherche d'autres ressources	100 %
Frais de fonctionnement	5 %

Complément d'information du CROD et du CER

Compte d'Emploi annuel des Ressources

A l'ouverture de l'exercice 2024, les fonds non consommés issus de la générosité du public s'élevaient à 617 €.

Au cours de l'exercice 2025, les fonds issus de l'appel à la générosité du public pour 170 k€ ont été consommés à hauteur de 171 k€.

A l'ouverture de l'exercice 2025, les fonds non consommés issus de la générosité du public s'élèvent ainsi à 151 €.

Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger

L'association n'a perçu aucun avantage, ni ressources provenant de l'étranger.

Détail des comptes

3 rue Dacier - Le Lac Rose - 49100 ANGERS
02 52 35 02 20 - contact@ideo-conseil.fr - www.ideo-conseil.fr

SARL IDEO CONSEIL au capital de 100 000 € - Siret 791 887 284 00028 - RCS Angers
Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables
des Pays de Loire et auprès du Haut Conseil du Commissariat aux Comptes

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	5 846 911,34	96,38	4 270 887,90	95,30	1 576 023,44	36,90
Autres immobilisations incorporelles						
208000 Autres immobilisations incorpo	5 254,24	0,09	5 254,24	0,12		
280800 Amort. autres immo. incorporel	(5 254,24)	-0,09	(5 254,24)	-0,12		
Constructions	2 952 669,32	48,67	3 089 036,02	68,93	(136 366,70)	-4,41
214500 Construction s/ sol autrui - agencements	3 284 505,29	54,14	3 232 409,55	72,13	52 095,74	1,61
214800 Agencements sur constructions	18 931,93	0,31	8 755,87	0,20	10 176,06	116,22
281450 Amort. instal. gén. s/ construction	(346 772,96)	-5,72	(149 903,34)	-3,34	(196 869,62)	-131,33
281480 Amort. agencmts s/ construction	(3 994,94)	-0,07	(2 226,06)	-0,05	(1 768,88)	-79,46
Installations techniques, matériel et outillage	75 477,67	1,24	78 961,23	1,76	(3 483,56)	-4,41
215400 Instal. techn. mat. out.	104 533,48	1,72	94 753,48	2,11	9 780,00	10,32
281540 Amort. matériels industriels	(29 055,81)	-0,48	(15 792,25)	-0,35	(13 263,56)	-83,99
Autres immobilisations corporelles	100 533,00	1,66	111 697,79	2,49	(11 164,79)	-10,00
218300 Matériel de bureau et informatique	49 531,99	0,82	44 566,60	0,99	4 965,39	11,14
218400 Mobilier	92 408,81	1,52	92 408,81	2,06		
281830 Amort. matériel de bureau et informatique	(19 845,75)	-0,33	(12 956,45)	-0,29	(6 889,30)	-53,17
281840 Amort. mobilier de bureau	(21 562,05)	-0,36	(12 321,17)	-0,27	(9 240,88)	-75,00
Immo corp en cours, avcs et acptes	2 718 216,35	44,81	991 177,86	22,12	1 727 038,49	174,24
231000 Immob. corporelles en cours	2 329 744,07	38,40	875 703,48	19,54	1 454 040,59	166,04
231622 Immob. en cours honoraires	388 472,28	6,40	115 474,38	2,58	272 997,90	236,41
Autres titres immobilisés	15,00		15,00			
271100 Autres actions et parts	15,00		15,00			
TOTAL IV - Actif Circulant NET	219 637,04	3,62	210 651,04	4,70	8 986,00	4,27
Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 516,20	0,34	31 165,77	0,70	(10 649,57)	-34,17
041D Collectif clients débiteurs			17 330,56	0,39	(17 330,56)	-100,00
418100 Usagers - Factures à établir	20 516,20	0,34	13 835,21	0,31	6 680,99	48,29
Autres créances	125 898,38	2,08	50 444,96	1,13	75 453,42	149,58
040D IMMO Fournisseurs d'immobilisations	1 364,40	0,02			1 364,40	
421000 Personnel - Rémunérations dues	18,78				18,78	
448700 Produits à recevoir	416,66	0,01			416,66	
467800 Divers produits à recevoir	124 098,54	2,05			124 098,54	
468700 Produits à recevoir			50 444,96	1,13	(50 444,96)	-100,00
Charges constatées d'avance	4 680,81	0,08	2 897,12	0,06	1 783,69	61,57
486000 Charges constatées d'avance	4 680,81	0,08	2 897,12	0,06	1 783,69	61,57
Disponibilités	68 541,65	1,13	126 143,19	2,81	(57 601,54)	-45,66
512100 Crédit Mutuel Angers	46 887,55	0,77	117 006,40	2,61	(70 118,85)	-59,93
512110 Crédit Mutuel - banque incendie	16 236,12	0,27			16 236,12	
512500 Stripe			1 950,00	0,04	(1 950,00)	-100,00
512600 Sumup	4 055,57	0,07	6 281,25	0,14	(2 225,68)	-35,43
531100 Caisse générale	1 362,41	0,02	95,59		1 266,82	N/S
531200 Caisse chapelle			231,95	0,01	(231,95)	-100,00
531300 Caisse convivialité			101,00		(101,00)	-100,00
531400 Caisse solidarité, marché noel, réveillon			477,00	0,01	(477,00)	-100,00

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL DU BILAN ACTIF	6 066 548,38	100,00	4 481 538,94	100,00	1 585 009,44	35,37

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	258 902,66	4,27	258 902,66	5,78		
Total des fonds propres (situation nette)	258 902,66	4,27	258 902,66	5,78		
Report à nouveau	258 902,66	4,27	258 902,66	5,78		
110000 Report à nouveau (S.créditeur)	258 902,66	4,27	258 902,66	5,78		
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	4 136 965,19	68,19	4 001 827,21	89,30	135 137,98	3,38
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes	4 136 965,19	68,19			4 136 965,19	
195000 Fonds dédiés sur contributions financ. autre	4 136 965,19	68,19			4 136 965,19	
Fonds dédiés sur ress. liées à la générosité du public			4 001 827,21	89,30	(4 001 827,21)	-100,00
196000 Fds déd. sur ressources liées à la gsite du pu			4 001 827,21	89,30	(4 001 827,21)	-100,00
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	1 670 680,53	27,54	220 809,07	4,93	1 449 871,46	656,62
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	63,83				63,83	
518600 Frais bancaires coururs à payer	63,83				63,83	
Emprunts et dettes financières divers	6 090,00	0,10	1 000,00	0,02	5 090,00	509,00
165000 Dépôts et cautionnements reçus	6 090,00	0,10	1 000,00	0,02	5 090,00	509,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 003,72	1,19	63 757,06	1,42	8 246,66	12,93
040C Collectif fournisseurs créditeurs	10 272,23	0,17	44 457,87	0,99	(34 185,64)	-76,89
040C IMMO Fournisseurs d'immobilisations			40 989,83	0,91	(40 989,83)	-100,00
040C IMMO Fournisseurs d'immobilisations			(40 989,83)	-0,91	40 989,83	100,00
408100 Fourniss. fact. non parvenues	61 731,49	1,02	19 299,19	0,43	42 432,30	219,87
Dettes fiscales et sociales	103 125,29	1,70	70 941,87	1,58	32 183,42	45,37
428200 Provision repos	47 429,00	0,78	27 623,00	0,62	19 806,00	71,70
428210 Dettes prov. jours RTT			6 747,73	0,15	(6 747,73)	-100,00
431000 Urssaf	13 165,00	0,22	13 698,00	0,31	(533,00)	-3,89
437310 Retraite non cadre	2 653,97	0,04	2 789,50	0,06	(135,53)	-4,86
437330 Mutuelle Santé	4 158,77	0,07	3 569,83	0,08	588,94	16,50
437331 Prévoyance	2 656,55	0,04	2 691,61	0,06	(35,06)	-1,30
438200 Prov. charges sociales sur repos	18 963,00	0,31	10 316,00	0,23	8 647,00	83,82
438210 Charges sociales sur RTT			2 666,20	0,06	(2 666,20)	-100,00
442100 Prélèvement à la source	621,00	0,01	840,00	0,02	(219,00)	-26,07
447110 Taxe Salaires	13 478,00	0,22			13 478,00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			40 989,83	0,91	(40 989,83)	-100,00
040C IMMO Fournisseurs d'immobilisations			40 989,83	0,91	(40 989,83)	-100,00
Autres dettes	7 371,18	0,12	8 922,31	0,20	(1 551,13)	-17,38
468000 Divers comptes créditeurs et charges à paye	162,00				162,00	
468600 Charges à payer	306,85	0,01			306,85	
468602 Charges à payer Fondacio France	6 902,33	0,11	8 922,31	0,20	(2 019,98)	-22,64
Produits constatés d'avance	1 482 026,51	24,43	35 198,00	0,79	1 446 828,51	N/S
487000 Produits constatés d'avance	1 482 026,51	24,43	35 198,00	0,79	1 446 828,51	N/S

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total du passif	6 066 548,38	100,00	4 481 538,94	100,00	1 585 009,44	35,37

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	2 279 251,44	100,00	3 275 359,35	100,00	(996 107,91)	-30,41
Ventes de biens et services	500 137,39	21,94	311 254,09	9,50	188 883,30	60,68
Ventes de biens	171 670,82	7,53	68 331,11	2,09	103 339,71	151,23
701010 Contribution groupes amis	171 670,82	7,53	68 331,11	2,09	103 339,71	151,23
Ventes de prestations de service	328 466,57	14,41	242 922,98	7,42	85 543,59	35,21
706001 Session formations, animations	216 730,47	9,51	81 885,71	2,50	134 844,76	164,67
706430 Colocations étudiantes			23 437,01	0,72	(23 437,01)	-100,00
706431 Contribution mission globale	61 921,17	2,72	46 081,72	1,41	15 839,45	34,37
706438 Location salles formation, hébergement nuit			22 813,50	0,70	(22 813,50)	-100,00
706441 Hébergement nuitées-déjeuners			11 852,50	0,36	(11 852,50)	-100,00
706500 Ecart sur contributions groupes			349,60	0,01	(349,60)	-100,00
708800 Produits des activités annexes			3 338,59	0,10	(3 338,59)	-100,00
708810 Refacturation charges	49 814,93	2,19	53 164,35	1,62	(3 349,42)	-6,30
Produits de tiers financeurs	888 584,47	38,99	2 352 627,31	71,83	(1 464 042,84)	-62,23
Concours publics et subventions	13 166,64	0,58			13 166,64	
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION REC	11 500,00	0,50			11 500,00	
740001 Subvention aide apprentis	1 666,64	0,07			1 666,64	
Ressources générosité du public - Dons manuels	66 723,79	2,93	161 127,31	4,92	(94 403,52)	-58,59
754112 Dons manuels affectés	66 723,79	2,93	161 127,31	4,92	(94 403,52)	-58,59
Ressources générosité du public - Mécénats	2 950,00	0,13			2 950,00	
754200 Mécénats	2 950,00	0,13			2 950,00	
Contributions financières	805 744,04	35,35	2 191 500,00	66,91	(1 385 755,96)	-63,23
755100 Contributions financières d'autres organis	805 744,04	35,35	2 191 500,00	66,91	(1 385 755,96)	-63,23
Autres produits d'exploitation	890 529,58	39,07	611 477,95	18,67	279 051,63	45,64
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			25 386,00	0,78	(25 386,00)	-100,00
791000 Transf. charges exploitation			25 386,00	0,78	(25 386,00)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	740 279,85	32,48	586 091,54	17,89	154 188,31	26,31
789510 Utilisations de fonds dédiés contr. fi-dot am	149 062,42	6,54			149 062,42	
789511 Utilisations de fonds dédiés contr. fin - déficit	512 247,61	22,47			512 247,61	
789610 Utilisations de fonds dédiés - dot amortiss	78 969,82	3,46	176 709,44	5,40	(97 739,62)	-55,31
789611 Utilisations de fonds dédiés - déficit			409 382,10	12,50	(409 382,10)	-100,00
Autres produits	150 249,73	6,59	0,41		150 249,32	N/S
758000 Produits divers gest. courante	1 219,00	0,05	0,41		1 218,59	N/S
758700 Indemnités d'assurance	149 030,73	6,54			149 030,73	
Total des charges d'exploitation	2 282 336,44	100,14	3 244 068,76	99,04	(961 732,32)	-29,65
Achats de matières premières et autres appro.	80 691,94	3,54	54 978,60	1,68	25 713,34	46,77
601010 Achats Chouette buvette	80 691,94	3,54	54 978,60	1,68	25 713,34	46,77
Autres achats et charges externes	471 105,05	20,67	312 482,18	9,54	158 622,87	50,76
606100 Eau	5 892,50	0,26	10 129,86	0,31	(4 237,36)	-41,83
606110 Electricité	37 157,91	1,63	38 905,47	1,19	(1 747,56)	-4,49

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
606120	Gaz	23 487,80	1,03	23 554,53	0,72	(66,73)	-0,28
606130	Carburant	1 668,86	0,07	586,34	0,02	1 082,52	184,62
606300	Fournit.entretien, petit équip	26 389,98	1,16	20 507,81	0,63	5 882,17	28,68
606400	Fournitures administratives	2 813,15	0,12	4 231,67	0,13	(1 418,52)	-33,52
606800	Autres matières et fournitures	2 107,00	0,09			2 107,00	
613000	Locations salles			10 598,95	0,32	(10 598,95)	-100,00
613100	Hébergement hôtel	1 643,40	0,07	6 916,20	0,21	(5 272,80)	-76,24
613200	Locations immobilières	22 323,04	0,98	4 000,00	0,12	18 323,04	458,08
613210	Redevance bail emphyt. Site de l'Esvière	2 203,08	0,10	2 286,23	0,07	(83,15)	-3,64
613500	Locations mobilières			5 409,80	0,17	(5 409,80)	-100,00
613510	Locations logiciels informatiques	15 885,55	0,70	9 397,96	0,29	6 487,59	69,03
613520	Locations logiciel Silae	3 288,28	0,14	2 286,06	0,07	1 002,22	43,84
613530	Locations mobilières	25 039,16	1,10			25 039,16	
615000	Entretien et réparations	3 870,84	0,17	2 344,01	0,07	1 526,83	65,14
615200	Entretien / biens immobiliers	17 790,02	0,78	17 008,27	0,52	781,75	4,60
615210	Entretien ménage	7 644,02	0,34			7 644,02	
615600	Maintenance	15 196,33	0,67	10 929,36	0,33	4 266,97	39,04
616100	Multirisques	39 461,98	1,73	8 823,42	0,27	30 638,56	347,24
616900	Assurances franchise	342,00	0,02			342,00	
617000	Etudes et recherches	1 632,00	0,07			1 632,00	
618000	Services extérieurs divers	40 943,14	1,80	18 079,41	0,55	22 863,73	126,46
618100	Documentation générale	114,30	0,01	251,91	0,01	(137,61)	-54,63
618400	Formation	55,00		23 310,47	0,71	(23 255,47)	-99,76
618600	Sessions formations univer	5 694,00	0,25	7 095,00	0,22	(1 401,00)	-19,75
621400	Personnel détaché ou prêté	27 986,58	1,23	25 944,86	0,79	2 041,72	7,87
622600	Honoraires comptabilité	14 054,03	0,62	13 000,00	0,40	1 054,03	8,11
622620	Honoraires juridiques	3 300,00	0,14	3 510,00	0,11	(210,00)	-5,98
622680	Honoraires divers	29 190,00	1,28	500,00	0,02	28 690,00	N/S
622700	Frais d'actes, contentieux	1 106,16	0,05	24,00		1 082,16	N/S
623700	Publications	5 903,35	0,26	7 609,05	0,23	(1 705,70)	-22,42
623800	Divers (pourboires..)	2 483,00	0,11	132,99		2 350,01	N/S
624100	Transports sur achats	1 872,00	0,08			1 872,00	
624700	Transports collectifs du pers.	11 400,00	0,50			11 400,00	
625100	Voyages et déplacements	8 566,57	0,38	6 495,67	0,20	2 070,90	31,88
625610	Missions	282,80	0,01			282,80	
625700	Réceptions	29 568,67	1,30	1 316,93	0,04	28 251,74	N/S
626100	Téléphone	1 302,50	0,06	8 288,36	0,25	(6 985,86)	-84,29
626110	Fibre, connexion informatique	6 999,83	0,31	2 571,73	0,08	4 428,10	172,18
626400	Frais postaux	111,60		106,30		5,30	4,99
627010	Frais Stripe	2 087,44	0,09	586,02	0,02	1 501,42	256,21
627702	Frais Sumup	1 390,78	0,06	989,95	0,03	400,83	40,49
627800	Services bancaires	638,00	0,03	447,32	0,01	190,68	42,63
628000	Divers	878,72	0,04	588,97	0,02	289,75	49,20
628100	Concours divers (cotisations)	19 339,68	0,85	13 717,30	0,42	5 622,38	40,99
Aides financières				40 000,00	1,22	(40 000,00)	-100,00
657100	Aides financières octroyées			40 000,00	1,22	(40 000,00)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés		41 932,27	1,84	29 691,25	0,91	12 241,02	41,23
631100	Taxe sur les salaires	13 477,77	0,59			13 477,77	
633300	Participation des employeurs à la FPC	4 621,50	0,20	2 061,25	0,06	2 560,25	124,21
635200	Taxes foncières	23 833,00	1,05	27 630,00	0,84	(3 797,00)	-13,74
Salaires		442 636,92	19,42	233 843,09	7,14	208 793,83	89,29
641100	Salaires, appointements	427 419,41	18,75	197 828,06	6,04	229 591,35	116,06
641200	Congés payés, repos	13 058,27	0,57	27 623,00	0,84	(14 564,73)	-52,73
641210	Jours RTT			6 747,73	0,21	(6 747,73)	-100,00
641300	Primes et gratifications			1 644,30	0,05	(1 644,30)	-100,00
641400	Indemnités et avantages divers	2 159,24	0,09			2 159,24	
Cotisations sociales		135 719,55	5,95	73 727,90	2,25	61 991,65	84,08

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
645100	Cotisations à l'Urssaf	66 197,35	2,90	31 843,64	0,97	34 353,71	107,88
645200	Cotisations aux frais de santé	16 053,95	0,70	6 716,05	0,21	9 337,90	139,04
645310	Cotisations retraite	16 111,52	0,71	7 754,78	0,24	8 356,74	107,76
645340	Cotisations prévoyance	10 782,47	0,47	4 933,73	0,15	5 848,74	118,55
645400	Cotisations aux assurances chômage	18 329,53	0,80	8 506,02	0,26	9 823,51	115,49
645800	Charges sociales sur repos	5 980,80	0,26	10 316,00	0,31	(4 335,20)	-42,02
645810	Charges sociales sur RTT			2 666,20	0,08	(2 666,20)	-100,00
647500	Médecine du travail	2 263,93	0,10	991,48	0,03	1 272,45	128,34
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		228 032,24	10,00	143 861,47	4,39	84 170,77	58,51
681120	Dot.amort. immo.corporelles	228 032,24	10,00	143 861,47	4,39	84 170,77	58,51
Reports en fonds dédiés		875 417,83	38,41	2 352 627,31	71,83	(1 477 209,48)	-62,79
689500	Reports en fonds dédiés sur contrib. fin. aut	805 744,04	35,35			805 744,04	
689600	Reports en fonds dédiés sur ressources liés	69 673,79	3,06	2 352 627,31	71,83	(2 282 953,52)	-97,04
Autres charges		6 800,64	0,30	2 856,96	0,09	3 943,68	138,04
651100	Redevances pour concessions, logiciels	1 613,47	0,07	2 848,95	0,09	(1 235,48)	-43,37
658000	Charges de gestion courante	5 187,17	0,23	8,01		5 179,16	N/S
Résultat d'exploitation		(3 085,00)	-0,14	31 290,59	0,96	(34 375,59)	-109,86
Total des produits financiers							
Total des charges financières							
Résultat financier							
Résultat courant avant impôts		(3 085,00)	-0,14	31 290,59	0,96	(34 375,59)	-109,86
Produits exceptionnels		3 085,00	0,14	1 749,04	0,05	1 335,96	76,38
Produits exceptionnels		3 085,00	0,14	1 749,04	0,05	1 335,96	76,38
771000	Produits excep. opé gestion			1 740,42	0,05	(1 740,42)	-100,00
772000	Produits sur exercices antérie			8,62		(8,62)	-100,00
778000	Autres produits exceptionnels	3 085,00	0,14			3 085,00	
Charges exceptionnelles				33 039,63	1,01	(33 039,63)	-100,00
Charges exceptionnelles				33 039,63	1,01	(33 039,63)	-100,00
671200	Pénalités, amendes fiscales			154,23		(154,23)	-100,00
675200	VNC Immobilisations corporel			37,43		(37,43)	-100,00
687100	Dot.amort. exceptionnels			32 847,97	1,00	(32 847,97)	-100,00
Résultat exceptionnel		3 085,00	0,14	(31 290,59)	-0,96	34 375,59	109,86
Excédent ou déficit de l'exercice							
Contributions volontaires en nature		636 187,00	27,91	172 330,20	5,26	463 856,80	269,17
Bénévolat		636 187,00	27,91	172 330,20	5,26	463 856,80	269,17
875000	Bénévolat	636 187,00	27,91	172 330,20	5,26	463 856,80	269,17
Charges des contributions volontaires en nature		636 187,00	27,91	172 330,20	5,26	463 856,80	269,17
Personnel bénévole		636 187,00	27,91	172 330,20	5,26	463 856,80	269,17

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
864000	Personnel bénévole	636 187,00	27,91	172 330,20	5,26	463 856,80	269,17