

**SAFE PASSAGE INTERNATIONAL**

152 RUE LEON MAURICE NORDMANN  
75013 PARIS 13

ACCOMPAGNEMENT JEUNES EXILE.ES

NAF : 8899A

SIRET : 844544890 00016

**FINACOOOP (SCIC SA)**

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre  
2 rue de la Clôture  
75019 PARIS

## Sommaire

Sommaire	1
Compte rendu de travaux	2
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances et dettes	11
Formulaire vierge 3	12
Produits et charges constatés d'avance	13
Effectif moyen	14
Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger	15
Honoraires des commissaires aux comptes	16
Variation des fonds propres art. 431-5	17
<b>DÉTAIL DES COMPTES</b>	
Bilan Actif détaillé	18
Bilan Passif détaillé	20
Compte de résultat détaillé	22

## COMPTE RENDU DE TRAVAUX

### Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du **29/01/2024**, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **SAFE PASSAGE INTERNATIONAL** relatifs à la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

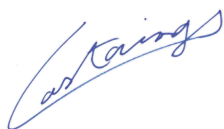
- Total du bilan : 207 647 €
- Excédent : 76 133 €

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 PARIS

Le 15/06/2026

CASTAINGS MATHIEU  
Expert-Comptable



# COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ETATS FINANCIERS

## 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				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	6 423	4 737	1 686	2 061
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 080		4 080	4 080
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II</b>	<b>10 518</b>	<b>4 737</b>	<b>5 781</b>	<b>6 156</b>
Comptes de liaison III				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	64		64	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	4 278		4 278	12 767
Charges constatées d'avance	2 785		2 785	11 729
Valeurs mobilières de placement				47 578
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	194 739		194 739	53 924
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV</b>	<b>201 866</b>		<b>201 866</b>	<b>125 998</b>
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)</b>	<b>212 384</b>	<b>4 737</b>	<b>207 647</b>	<b>132 154</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	71 282	61 872
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	76 133	9 410
<b>Situation nette</b>	147 415	71 282
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES I</b>	<b>147 415</b>	<b>71 282</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis</b>		
Comptes de liaison II		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL DES PROVISIONS IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 751	2 911
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	50 697	57 147
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	785	
Autres dettes		815
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V</b>	<b>60 232</b>	<b>60 872</b>
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)</b>	<b>207 647</b>	<b>132 154</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	64	
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	108 444	106 066
Legs, donations et assurances-vie		20
Contributions financières	405 400	383 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		6 000
Autres produits	5	983
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>513 914</b>	<b>496 069</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	75 274	62 982
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 044	12 900
Salaires	249 449	289 764
Cotisations sociales	100 685	123 297
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 160	1 080
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	9 326	602
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>440 938</b>	<b>490 626</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>72 975</b>	<b>5 443</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 157	2 229
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		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>3 157</b>	<b>2 229</b>

## Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>3 157</b>	<b>2 229</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>76 133</b>	<b>7 673</b>
Produits exceptionnels V		1 738
Charges exceptionnelles VI		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		<b>1 738</b>
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>517 071</b>	<b>500 036</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>440 938</b>	<b>490 626</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>76 133</b>	<b>9 410</b>

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



# COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

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 207 647 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégagant un résultat de 76 133 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.

### **Objet social, périmètre des activités et moyens mis en oeuvre**

Safe Passage International en France est une association juridique avec une vocation stratégique. Notre mission est de défendre le droit des personnes exilées à accéder à des voies sûres de migration pour rejoindre leur famille en Europe dans un pays où elles pourront vivre en sécurité.

SPI France se consacre principalement à des dossiers de réunification familiales de mineurs isolés ou accompagnés en offrant un accompagnement juridique à ces derniers. Notre mandat en 2025 couvrait l'accompagnement des personnes exilées dans l'accès aux procédures de voies sûres et légales jusqu'à leur arrivée effective en France ou au Royaume-Uni.

Fort de cette expertise juridique, nous organisons et délivrons des formations auprès d'acteurs ciblés afin de démocratiser l'accompagnement dans ces procédures souvent longues et complexes.

Enfin SPI France tend à promouvoir les voies sûres de migrations et alerter sur les carences systémiques rencontrées par ses bénéficiaires en menant des actions de plaidoyer.

### **Faits caractéristiques**

Le 1er septembre 2025, le gouvernement britannique a suspendu les procédures de réunification familiale ce qui a un impact sur l'activité de l'association sur la fin d'année 2025 et sur les futurs exercices.

### **Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

La guerre au moyen orient risque d'avoir un impact sur les activités de SAFE PASSAGE INTERNATIONAL du fait d'une augmentation potentiel des courants migratoires.

### **Changements comptables**

L'entité applique le rgt 2023-03 à compter du 1er janvier 2025.

Les impacts sur les comptes sont les suivants :

Néant.

### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition.

### **Amortissements**

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- Mobilier de bureau et informatique 3 ans,

### **Créances**

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

### **Fonds dédiés et reportés**

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

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

### **Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat n'a pas été estimée par l'association.

### **Subventions et mécénats.**

L'association a reçu, au titre de l'exercice 2025 :

- 108K€ de mécénat fléchés sur des projets
- 405K€ de contribution financière de Safe Passage UK dédiés au fonctionnement

### **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
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 638	785		6 423
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 638</b>	<b>785</b>		<b>6 423</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15			15
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 080			4 080
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>4 095</b>			<b>4 095</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>9 733</b>	<b>785</b>		<b>10 518</b>

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	785			785		
Total immobilisations financières						
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>785</b>			<b>785</b>		

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						
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>						

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
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 577	1 160		4 737
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3 577</b>	<b>1 160</b>		<b>4 737</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 577</b>	<b>1 160</b>		<b>4 737</b>

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	1 160				
Immobilisations financières					
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 160</b>				

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				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

Commentaires : néant

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	4 080		4 080
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	64	64	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	555	555	
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	1 112	1 112	
Débiteurs divers	2 236	2 236	
Charges constatées d'avance	2 785	2 785	
<b>TOTAL</b>	<b>10 832</b>	<b>6 752</b>	<b>4 080</b>
(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	8 751	8 751		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	20 256	20 256		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 071	26 071		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 371	4 371		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	785	785		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>60 232</b>	<b>60 232</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Commentaires : néant

## Formulaire vierge 3

### Commentaires :

- Les dettes fiscales et sociales en 2025 d'un montant de **35 038€** sont composées de :
  - Dettes provisionnées pour congés à payer d'un montant de 20 255.53€ (#4282)
  - Cotisations sociales sur congés à payer d'un montant de 10 540.64€ (#4382)
  - Formation continue à payer d'un montant de 4 241.40€ (#44863)
  
- Les dettes fiscales et sociales en 2024 d'un montant de **39 829€** sont composées de :
  - Dettes provisionnées pour congés à payer d'un montant de 24 394.70€ (#4282)
  - Cotisations sociales sur congés à payer d'un montant de 12 818.12€ (#4382)
  - Produits à recevoir d'un montant de 563.21€ (#4387)
  - Taxe sur les salaires à payer d'un montant de 2 053,00€ (#44861)
  
- Le montant des produits à recevoir **est nul en 2025** contre - 563€ en 2024.

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	2 785	11 729
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		2 785	11 729

Commentaires : néant



Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	6

Commentaires : néant

# Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources
SPI UK	405 400
TOTAL	405 400

Commentaires : La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'entité SAFE PASSAGE INTERNATIONAL établi en application de l'article 434-3 du règlement ANC N°2018-06, est mise à disposition du public au siège situé au 152 RUE LEON MAURICE NORDMANN 75013 PARIS 13 sur demande préalable.

## Honoraires des commissaires aux comptes

Commissaires	Honoraires de certification des comptes	Honoraires autres
Contrôle légal des comptes	1 704	
Conseils et prestations de services		
TOTAL	1 704	

Commentaires : néant

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

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	61 872	9 410			71 282
Excédent ou déficit de l'exercice	9 410	-9 410	76 133		76 133
Situation nette	71 282		76 133		147 415
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	71 282		76 133		147 415

Commentaires : néant

# COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DETAILS DE COMPTES

## Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 685.52	2 061.29	-375.77	-18.20
218300 Matériel de bureau et matériel informatique	6 422.61	5 638.11	784.50	13.92
281830 Amort Matériel de bureau et matériel informatique	-4 737.09	-3 576.82	-1 160.27	-32.43
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15.00	15.00		
271000 Titres immobilisés (droit de propriété)	15.00	15.00		
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 080.00	4 080.00		
275000 Dépôts et cautionnements versés	4 080.00	4 080.00		
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>5 780.52</b>	<b>6 156.29</b>	<b>-375.77</b>	<b>-6.10</b>
Comptes de liaison				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	64.10		64.10	-
411000 Usagers (et organismes de prise en charge)	64.10		64.10	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	4 278.42	12 767.02	-8 488.60	-66.49
401000 Fournisseurs	2 224.90	600.00	1 624.90	270.83
409100 Fournisseurs - Avances et acomptes versés sur commandes	375.00		375.00	-
421000 Personnel - Rémunérations dues	555.02	555.02		
455000 Partenaires projets - Comptes courants	1 112.00	1 112.00		
467100 Notes de frais	11.50		11.50	-
467200 Mécénat à recevoir		10 500.00	-10 500.00	-100.00
Charges constatées d'avance	2 784.51	11 729.27	-8 944.76	-76.26
486000 Charges constatées d'avance	2 784.51	11 729.27	-8 944.76	-76.26
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		47 578.00	-47 578.00	-100.00
508000 Autres valeurs mobilières et créances assimilées		47 578.00	-47 578.00	-100.00

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	194 739.38	53 923.84	140 815.54	261.14
512000 Compte courant	33 240.26	11 925.57	21 314.69	178.72
512100 Livret associatif	161 485.45	41 973.60	119 511.85	284.73
512200 Compte courant - dons	13.67	24.67	-11.00	-44.00
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	201 866.41	125 998.13	75 868.28	60.21
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	207 646.93	132 154.42	75 492.51	57.12

## Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>Fonds propres</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	71 282.01	61 871.61	9 410.40	15.21
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	71 282.01	61 871.61	9 410.40	15.21
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>76 132.55</b>	<b>9 410.40</b>	<b>66 722.15</b>	<b>709.03</b>
<b>Situation nette</b>	<b>147 414.56</b>	<b>71 282.01</b>	<b>76 132.55</b>	<b>106.80</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>	<b>147 414.56</b>	<b>71 282.01</b>	<b>76 132.55</b>	<b>106.80</b>
<b>Autres fonds propres</b>				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Comptes de liaison				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL DES PROVISIONS</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				



Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 750.76	2 910.60	5 840.16	200.62
401000 Fournisseurs	2 702.01	1 050.00	1 652.01	157.33
408000 Fournisseurs - Factures non parvenues	6 048.75	1 860.60	4 188.15	225.04
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	50 697.11	57 146.82	-6 449.71	-11.29
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	20 255.53	24 394.70	-4 139.17	-16.97
431000 URSSAF Régime général	8 027.53	8 261.11	-233.58	-2.82
437020 Prévoyance MUTEX	1 171.15	1 377.60	-206.45	-15.02
437030 Retraite Malakoff Mederic	1 557.29	1 826.21	-268.92	-14.73
437080 Contribution patronale au dialogue social	804.39	804.39		
437200 Harmonie Mutuelle	342.25	336.97	5.28	1.48
437400 CUFPA	3 627.44	3 627.44		
437700 Tickets Restaurant		544.60	-544.60	-100.00
438200 Cotisations sociales sur congés à payer	10 540.64	12 818.12	-2 277.48	-17.76
438700 Produits à recevoir		563.21	-563.21	-100.00
442100 Prélèvement à la source	129.49	539.47	-409.98	-76.07
448610 Taxe sur les salaires		2 053.00	-2 053.00	-100.00
448630 Formation continue	4 241.40		4 241.40	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	784.50		784.50	-
404000 Fournisseurs d'immobilisations	784.50		784.50	-
Autres dettes		814.99	-814.99	-100.00
467100 Notes de frais		814.99	-814.99	-100.00
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>60 232.37</b>	<b>60 872.41</b>	<b>-640.04</b>	<b>-1.05</b>
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF</b>	<b>207 646.93</b>	<b>132 154.42</b>	<b>75 492.51</b>	<b>57.12</b>

## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	64.10		64.10	-
708800 Autres produits d'activités annexes	64.10		64.10	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	108 444.44	106 066.00	2 378.44	2.24
754200 Mécénat personnes morales	108 444.44	106 066.00	2 378.44	2.24
Legs, donations et assurances-vie		20.00	-20.00	-100.00
754300 Dons personnes physiques		20.00	-20.00	-100.00
Contributions financières	405 400.00	383 000.00	22 400.00	5.85
755100 Contributions financières d'autres organismes	405 400.00	383 000.00	22 400.00	5.85
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés		6 000.00	-6 000.00	-100.00
789600 Utilisation de fonds dédiés sur mécéant		6 000.00	-6 000.00	-100.00
Autres produits	5.06	983.02	-977.96	-99.49
758000 Produits divers de gestion courante	5.06	369.02	-363.96	-98.64
758200 Remboursements de formations		614.00	-614.00	-100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>513 913.60</b>	<b>496 069.02</b>	<b>17 844.58</b>	<b>3.60</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	75 274.42	62 982.21	12 292.21	19.52
604000 Achats d'études et prestations de services	1 758.95	2 970.83	-1 211.88	-40.79
606300 Fournitures d'entretien et de petit équipement		1 152.54	-1 152.54	-100.00
606400 Fournitures administratives	34.67	598.98	-564.31	-94.16
613000 Locations immobilières	24 280.40	23 523.60	756.80	3.21
613200 Locations diverses		72.30	-72.30	-100.00
613300 Domiciliation	372.02	349.39	22.63	6.59
615200 Entretien et réparation sur biens immobiliers	48.00		48.00	-
616000 Primes d'assurances	465.19	403.80	61.39	15.10
616800 Autres assurances	88.21	96.95	-8.74	-9.28
618000 Documentation	2 666.55	1 429.11	1 237.44	86.63
618500 Frais de colloques, séminaires, conférences	165.00		165.00	-
622100 Frais interprètes et traducteurs	3 849.30	843.80	3 005.50	356.04
622300 Honoraires juridiques	12 874.00	3 749.10	9 124.90	243.40
622400 Honoraires CAC	1 704.00	1 704.00		
622500 Honoraires social-paie	2 373.71	2 226.18	147.53	6.65

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
622600 Honoraires comptables	6 597.60	6 435.60	162.00	2.52
622700 Frais d'actes et de contentieux		177.00	-177.00	-100.00
623600 Catalogues et imprimés	262.45	327.23	-64.78	-19.88
624000 Transports de biens et transports collectifs du personnel	133.00		133.00	-
625000 Voyages et déplacements bénévole et usagers	636.55		636.55	-
625100 Voyages et déplacements salariés Français	6 328.01	12 395.27	-6 067.26	-48.95
625700 Frais de bouche salariés	1 649.45	1 651.33	-1.88	-0.12
626000 Frais postaux et frais de télécommunications	1 456.54	1 550.69	-94.15	-6.06
626400 Logiciels	1 187.69		1 187.69	-
627000 Services bancaires et assimilés	381.81	297.09	84.72	28.62
628000 Divers	260.92		260.92	-
628100 Cotisations, adhésions réseaux, partenaires	1 242.40	927.42	314.98	33.98
628200 Formation du personnel	4 458.00	100.00	4 358.00	+1 000.00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	5 044.47	12 900.10	-7 855.63	-60.90
631100 Taxe sur les salaires		6 553.00	-6 553.00	-100.00
633300 Formation professionnelle continue	5 044.47	6 347.10	-1 302.63	-20.53
Salaires	249 448.60	289 764.34	-40 315.74	-13.91
641100 Salaires bruts du personnel	200 375.84	287 302.76	-86 926.92	-30.26
641200 Indemnités congés payés	8 769.88		8 769.88	-
641210 Var. prov. congés payés	-4 139.17	-12 071.47	7 932.30	65.71
641300 Indemnité rupture conventionnelle	12 486.00	8 832.00	3 654.00	41.37
641310 Primes brutes	9 351.61		9 351.61	-
641400 Indemnités transport et frais professionnels	4 584.40	4 519.20	65.20	1.44
641401 Titres restaurant	7 022.04	7 830.96	-808.92	-10.33
641410 Autres Indemnités soumises	13 275.48		13 275.48	-
648200 Var. cotis. / prov. congés payés	-2 277.48	-6 649.11	4 371.63	65.75
Cotisations sociales	100 684.96	123 296.51	-22 611.55	-18.34
645100 Cotisations à l'URSSAF	76 718.51	92 680.83	-15 962.32	-17.22
645200 Cotisations aux mutuelles	6 536.02	8 297.85	-1 761.83	-21.23
645300 Cotisations aux caisses de retraite	15 702.70	20 799.44	-5 096.74	-24.50
645800 Contribution patronale au dialogue social	648.93	804.39	-155.46	-19.28
647500 Médecine du travail, pharmacie	1 078.80	714.00	364.80	51.12
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 160.27	1 080.37	79.90	7.41
681120 Dotations aux amorts immos corporelles	1 160.27	1 080.37	79.90	7.41
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	9 325.70	602.22	8 723.48	+1 000.00
651000 Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés	9 613.06		9 613.06	-
658000 Charges diverses de gestion courante	-287.36	602.22	-889.58	-147.67
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>440 938.42</b>	<b>490 625.75</b>	<b>-49 687.33</b>	<b>-10.13</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>72 975.18</b>	<b>5 443.27</b>	<b>67 531.91</b>	<b>1 240.65</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 157.37	2 229.36	928.01	41.63
768100 Intérêts des comptes financiers débiteurs	3 157.37	2 229.36	928.01	41.63
Reprises sur dépréciations et provisions				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>3 157.37</b>	<b>2 229.36</b>	<b>928.01</b>	<b>41.63</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>3 157.37</b>	<b>2 229.36</b>	<b>928.01</b>	<b>41.63</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>76 132.55</b>	<b>7 672.63</b>	<b>68 459.92</b>	<b>892.26</b>
Produits exceptionnels		1 737.77	-1 737.77	-100.00
772000 Produits sur exercices antérieurs		1 737.77	-1 737.77	-100.00
Charges exceptionnelles				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>1 737.77</b>	<b>-1 737.77</b>	<b>-100.00</b>
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>517 070.97</b>	<b>500 036.15</b>	<b>17 034.82</b>	<b>3.41</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>440 938.42</b>	<b>490 625.75</b>	<b>-49 687.33</b>	<b>-10.13</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>76 132.55</b>	<b>9 410.40</b>	<b>66 722.15</b>	<b>709.03</b>