

ACTION PHILIPPE STREIT

5 rue Emile Streit

25340 ANTEUIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31/12/2025

PROCOMPTA SAS
Commissaire aux comptes
6 rue de Franche-Comté
25480 ECOLE-VALENTIN

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

A l'Assemblée Générale
de l'association **ACTION PHILIPPE STREIT**

5 rue Emile Streit
25340 ANTEUIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'Assemblée Générale de l'association ACTION PHILIPPE STREIT,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ACTION PHILIPPE STREIT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments, que nous avons collectés, sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant les modalités d'application du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers applicable à compter des exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025 et ayant conduit à un changement de méthodes comptables.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels concernant les dons enregistrés pour l'exercice 2025.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Votre entité détient des participations dans des sociétés commerciales

Nous nous sommes attachés à vérifier que les valeurs inscrites en comptabilité n'étaient pas supérieures à la valeur d'utilité de ces titres et à rechercher et analyser le cas échéant les indices de perte de valeur en nous appuyant notamment sur la méthode de l'actif net corrigé.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte de résultat par origine et destination et du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public, sont décrites de manière appropriée dans l'annexe, sont conformes aux dispositions réglementaires et ont été correctement appliquées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports moral, financier et d'activités et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels documents adressés aux membres de l'association.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsqu'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

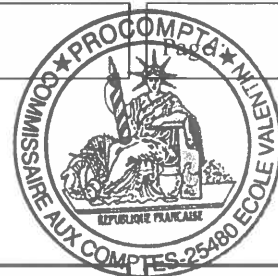
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Ecole-Valentin, le 4 juin 2026

Le Commissaire aux comptes
PROCOMPTA SAS
représentée par Pierre-Alain BARTHELEMY



Bilan Actif



Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	16 506	16 506		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	40 000		40 000	40 000
	Constructions	817 911	260 027	557 883	598 779
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	126 357	45 140	81 216	101 314
	Autres immobilisations corporelles	8 240 234	1 552 984	6 687 249	5 721 212
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes	360 248		360 248	136 002
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières				
	Participations	1 001 000	409 000	592 000	600 000
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	215		215	200
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 038		2 038	1 438
Total II		10 604 508	2 283 658	8 320 851	7 198 946
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Avances et acomptes versés sur commandes	192		192	10 659
	Créances				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	62 577		62 577	38 668
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	566 349		566 349	928 420
	Charges constatées d'avance	73 531		73 531	67 449
	Valeurs mobilières de placement				
ACTIF CIRCULANT	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	477 669		477 669	132 439
Total III		1 180 318		1 180 318	1 177 635
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)	31 559		31 559	35 346
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)		11 816 386	2 283 658	9 532 728	8 411 927

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025



FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 299 559	1 573 782
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	250 000	250 000
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	2 504 008	(274 222)
	Situation nette (sous-total)	4 053 567	1 549 559
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	2 115 160	1 972 577
	Provisions réglementées		
	Total I	6 168 727	3 522 136
Autres fonds propres	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		
	Droits du concédant		
	Total II		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total III		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total IV		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	2 289 251	2 028 405
	Emprunts et dettes financières divers	367 257	2 486 209
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	282 092	374 877
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	400	300
	Produits constatés d'avance	425 000	
	Total V	3 364 001	4 889 791
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	9 532 728	8 411 927



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

COMPTES 2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	19 255	18 485
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	209 916	135 730
	dont parrainages		1 500
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	113 841	120 000
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	3 812 047	880 357
	Mécénats	263 000	40 000
	Legs, donations et assurances-vie	16 800	
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		4 434 860	1 194 572
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements	31 823	20 384
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	789 613	882 486
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 022	6 539
	Salaires		
	Cotisations sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	594 886	543 342
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	2 911	1 154
Total des charges d'exploitation		1 426 256	1 453 904
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 008 604	(259 332)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2023



RESULTAT D'EXPLOITATION		3 008 604	(259 332)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	4	4
	Autres intérêts et produits assimilés	4 008	665
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers		4 013	670
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	412 787	
	Intérêts et charges assimilées	49 789	108 193
	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		462 576	108 193
RESULTAT FINANCIER		(458 564)	(107 523)
RESULTAT COURANT avant impôts		2 550 041	(366 855)
	Produits exceptionnels		94 770
	Charges exceptionnelles	46 032	2 137
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(46 032)	92 633
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		4 438 872	1 290 012
TOTAL DES CHARGES		1 934 864	1 564 234
EXCEDENT ou DEFICIT		2 504 008	(274 222)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		60 500	5 785
Prestations en nature		8 700	8 700
Bénévolat		69 200	24 485
TOTAL		138 400	38 970
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		69 200	24 485
Prestations		8 700	8 700
Personnel bénévole			
TOTAL		77 900	33 185



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et suivants du Plan Comptable Général, qui sont :

L'image fidèle, la comparabilité et la continuité de l'activité, la régularité et la sincérité, la prudence, la permanence des méthodes, l'indépendance des exercices; conformément aux dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements ANC 2022-06 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

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

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

- Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en oeuvre :

L'association s'engage à :

- Développer des actions innovantes d'insertion ou de réinsertion de personnes en situation de handicap, en leur donnant les moyens de reprendre confiance en eux;
- Respecter tous les hommes dans leurs différences;
- Rester une association laïque et apolitique, ouverte à tous;
- Gérer ses activités avec un souci permanent de transparence et d'efficacité afin d'en assurer la pérennité financière;
- Respecter tous les membres bénévoles et les collaborateurs salariés en pratiquant un management participatif basé sur les valeurs de :
 - Bienveillance / Exigence
 - Liberté / Responsabilité
 - En ayant également le souci que tous grandissent,
- S'imposer de développer ses activités en milieu rural;
- Se donner l'objectif ambitieux, d'abord de réussir ses premières actions dans le village d'Anteuil et de le dupliquer pas à pas sur le territoire national.
- L'association exerce 5 missions principales que sont :
 - Développer l'offre d'emploi pour personnes en situation de handicap.
 - Organiser le transport entre leur domicile et leur lieu de travail.
 - Mettre à disposition des logements locatifs à proximité de leur lieu de travail.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Permettre l'accès aux soins et aux activités sportives, par la mise à disposition d'une structure adaptée.
- Développer la culture en milieu rural, en s'appuyant principalement sur sa salle de spectacle.

- Changements de méthodes :

Informations sur le changement de méthode comptable induit par la première application du Règlement ANC 2022-06

L'entité indique qu'elle applique pour la première fois le règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025

Les principaux impacts concernent notamment :

- La nouvelle définition du résultat exceptionnel
- La constatation en résultat d'exploitation des plus ou moins-values de cession d'immobilisation et des quotes-parts de subvention d'investissement virée au résultat.
- La suppression de la technique des transferts de charges,
- La modification du plan de comptes
- Des nouveaux modèles d'états financiers

Cette première application constitue un changement de réglementation comptable, assimilé à un changement de méthode comptable, y compris lorsque ses effets portent uniquement sur la présentation des états financiers.

En conséquence, les états financiers de l'exercice sont présentés selon les nouveaux modèles de bilan, compte de résultat et annexe prévus par le règlement précité.

Les données comparatives de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'un retraitement des montants au titre des nouvelles règles de comptabilisation, les éventuels reclassements opérés ayant pour seul objet d'assurer la présentation conforme aux nouveaux schémas réglementaires.

Ce changement de réglementation n'implique pas d'impact significatif sur les comptes de la société.

- Informations complémentaires :

- Les comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 28/05/2026.
- Cf annexe "Suivi des options comptables"
- Honoraires des Commissaires aux comptes : 6767.56 € pour l'exercice 2024 et provision de 6800€ pour l'exercice 2025.
- Pas de rémunérations de dirigeants ou salariés



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Méthode de valorisation des titres de participation :

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation économique sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions : structure et composants	20 ans
- Agencements et aménagements	10 à 20 ans
- Matériel et outillage	4 ans
- Matériel de transport	Néant
- Mobilier, matériel de bureau	3 à 10 ans

- Stocks :

Néant

- Créances :

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

- Faits caractéristiques :

L'association a bénéficié cette année d'une mesure exceptionnelle de l'un de ses principaux fondateurs qui a convertit 2 155 k€ de prêts en dons. Cette opération a été complétée par des dons supplémentaires s'élevant à 1 250 k€.

- Engagements hors bilan :

Règles et Méthodes Comptables



Etat exprimé en **euros**

- Donnés : hypothèque conventionnelle pour 814 235 €
- Donnés : hypothèque de rang 2 pour 599 890 €
- Reçus : dons en nature destinés à être cédés :
 - Renault Spider pour 50 000 €
 - Peugeot 3008 pour 10 500 €



Immobilisations

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	16 506					16 506
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 506					16 506
CORPORELLES	Terrains	40 000					40 000
	Constructions sur sol propre	817 911					817 911
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	125 358		999			126 357
	Instal., agencement, aménagement divers	6 269 514		1 561 163		158 311	7 672 366
	Matériel de transport	89 761					89 761
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	413 529		64 577			478 106
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	136 002		1 589 404		1 365 157	360 248
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 892 075		3 216 143		1 523 469	9 584 749
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	600 000		401 000			1 001 000
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	200		15			215
	Prêts et autres immobilisations financières	1 438		600			2 038
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		601 638		401 615		
TOTAL		8 510 219		3 617 758		1 523 469	10 604 508

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			16 506			16 506
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			16 506			16 506
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre			219 132	40 896		260 027
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			24 043	21 097		45 140
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			929 036	513 214	77 534	1 364 717
	Matériel de transport			58 384	20 643		79 027
	Matériel de bureau, mobilier			64 171	45 068		109 240
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 294 767	640 919	77 534	1 858 152	
TOTAL				1 311 273	640 919	77 534	1 874 658

Provisions



Etat exprimé en euros

Début exercice

Augmentations

Diminutions

25480
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 RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		409 000		409 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		409 000		409 000
	TOTAL GENERAL		409 000		409 000
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			409 000		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 038	2 038	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	62 577	62 577	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	515 159	515 159	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	2 251	2 251	
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	48 940	48 940	
	Charges constatées d'avance	73 531	73 531	
	TOTAL DES CREANCES	704 495	704 495	
	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		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	2 890	2 890		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 286 361	719 241	845 502	721 617
	Emprunts et dettes financières divers	285 413	285 413		
	Fournisseurs et comptes rattachés	282 092	282 092		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	81 844	81 844		
	Autres dettes	400	400		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	425 000	425 000		
	TOTAL DES DETTES	3 364 001	1 796 881	845 502	721 617
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	610 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	346 652			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Filiales et participations

A. Filiales (plus de 50%)
B. Participations (10 à 50%)

Etat exprimé en euros

31/12/2025

	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable		Total net des avances
			Brute		
A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale					
SAS LYSS	75 699	100,00	500 000	100 000	155
SAS PASS PHIL	41 112	100,00	50 000	41 000	40 000
A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1					
A. Total des filiales	116 811	200,00	550 000	141 000	40 155
B1. Renseignements détaillés pour chaque participation					
SAS VIPP & PHILIPPE	429 866	90,00	450 000	450 000	
B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1					
B. Total des participations	429 866	90,00	450 000	450 000	
C. Total des filiales et des participations (A + B)	546 678	290,00	1 000 000	591 000	40 155
A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale	Montant des engagements donnés par la sté	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société	Observations
SAS LYSS		500 809	(38 928)		
SAS PASS PHIL		3 820	(4 334)		
A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1					
A. Total des filiales		504 629	(43 262)		
B1. Renseignements détaillés pour chaque participation					
SAS VIPP & PHILIPPE		1 737 591	7 052		
B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1					
B. Total des participations		1 737 591	7 052		
C. Total des filiales et des participations (A + B)		2 242 221	(36 210)		

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	48 378	33 321	15 058	45,19
Autres créances	566 349	538 897	27 452	5,09
TOTAL	614 728	572 218	42 510	7,43

Date	Time	Location	Weather	Wind	Temp	Humidity	Pressure	Visibility	Remarks



Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 631	16 133	(2 503)	-15,51
Emprunts et dettes financières divers	11 805	26 993	(15 188)	-56,27
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 882	158 541	(75 659)	-47,72
Dettes fiscales et sociales				
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	400	300	100	33,33
TOTAL	108 717	201 967	(93 250)	-46,17



Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	73 531	67 449	6 082	9,02
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	73 531	67 449	6 082	9,02



Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	425 000		425 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	425 000		425 000	



Variation des Fonds Propres

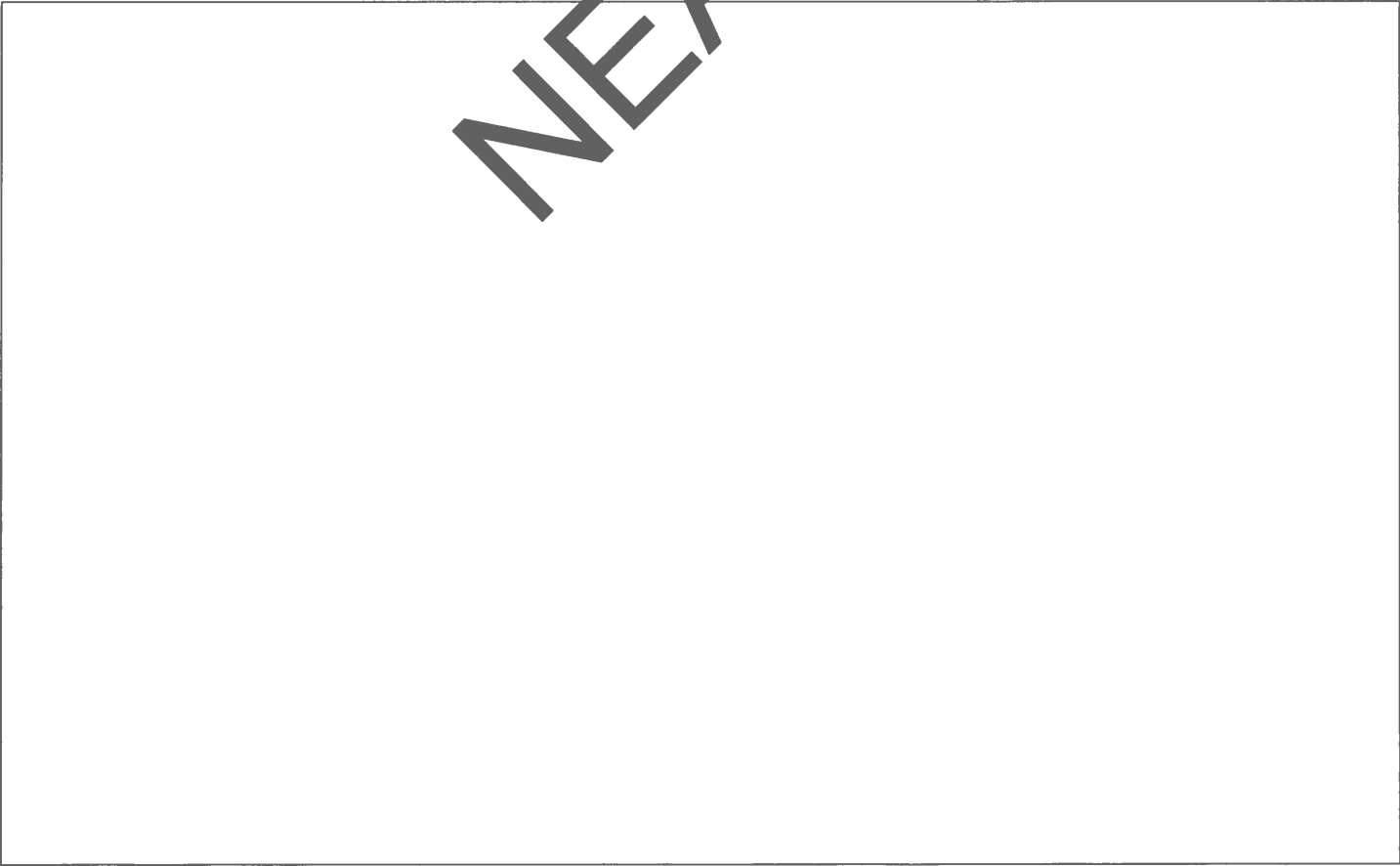
Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		COMPTES			
	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	1 573 782		(274 222)		1 299 559
Fonds propres avec droit de reprise	250 000				250 000
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		(274 222)	274 222		
Excédent ou déficit de l'exercice	(274 222)	274 222	2 504 008		2 504 008
Situation nette	1 549 559		2 504 008		4 053 567
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 972 577		366 424	223 841	2 115 160
Provisions réglementées					
TOTAL	3 522 136		2 870 432	223 841	6 168 727



Variation des Fonds Reportés

Etat exprimé en euros		Fonds reportés clôture 31/12/2024	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2025
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
TOTAL					





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
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							



Legs, donations et assurances-vie

Etat exprimé en euros

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		

NEANT



COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINIE ET DESTINATION

Les règles d'élaboration du CROD et du CER ont été validées par le Conseil d'Administration du 28/05/2026

Les produits de la générosité du public sont utilisés en priorité pour le financement des missions sociales
Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif

Le mécénat est un soutien financier ou matériel apporté par une personne morale ou une personne physique à une action ou une activité d'intérêt général
Le montant octroyé au titre d'une convention de mécénat est comptabilisé en produit dans un compte "Mécénats" à la signature de la convention.
Si la convention est pluriannuelle la part attribuée relative aux exercices ultérieurs est comptabilisée en produits constatés d'avance.

La structure du compte de résultat par origine et destination est établie à partir de la balance générale.
Les charges supportées par l'association sont ventilées selon leur origine et leur utilisation entre les différentes catégories :
Missions sociales
Frais de recherche de fonds
Frais de fonctionnement

Les charges indirectes font l'objet d'une affectation par clé de répartition.

REPARTITION DES CHARGES	MISSIONS SOCIALES	FRAIS DE		TOTAL
		RECHERCHE DE FONDS	FRAIS DE FCNT	
Eau	9 073	65	1 737	10 875
Electricité	67 365	7 845	7 876	83 086
Gaz	10 552	616	6 419	17 587
Location copieur	438	63	125	626
Entretiens	28 207	2 642	7 937	38 786
Assurance Immeuble	2 937	62	1 443	4 442
Gardiennage télésurveillance	997	21	490	1 508
Prestations VIPP	75 010	48 954	81 368	205 332
Prestations LA VERRIERE	27 699	41 056	32 789	101 544
TOTAL	222 278	101 323	140 184	463 785

Missions sociales

Actions réalisées directement	2025
Développement de l'offre d'emploi	499 938
Organiser le transport domicile/ travail	28 809
Mise à disposition de logements pour les se	24 594
Permettre l'accès aux soins	314 552
Développer la culture en milieu rural	137 371
Total	1 005 263

La rubrique " Frais d'appel à la générosité du public" comprend les charges engagées par l'association dans le but de recueillir auprès du public des moyens pour réaliser son action
La rubrique " Frais de fonctionnement" comprend les charges engagées pour la gestion et la gouvernance de l'entité



COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	19 255,00	0		
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	3 812 047,48	0		
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	263 000,00	235 000,00		
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	16 800,00			
2.3 Contributions financières sans contrepartie	4 012,65			
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	209 916,33			
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	113 841,00			
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL	4 438 872,46	235 000,00		
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	1 005 263,31			
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	1 005 263,31	235 000,00		
- 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 en France				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	286 476,47			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	285 928,95			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	547,52			
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	234 124,57			
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	409 000,00			
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES				
TOTAL	1 934 864,34	235 000,00		
EXCEDENT OU DEFICIT	2 504 008,12			



COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (LOI n°91-772 DU 7 AOÛT 1991)

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France	235000		1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme			1.2 Dons, legs et mécénat		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes					
agissant en France			- Dons manuels		
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie	235000	
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
agissant en France					
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public					
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
TOTAL DES EMPLOIS	235000		TOTAL DES RESSOURCES	235000	
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		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL			TOTAL		



			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public (-) investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1		EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES Réalisées en France Réalisées à l'étranger			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC Bénévolat Prestations en nature Dons en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS					
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL			TOTAL		