

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ECOLE DE LA DEUXIEME CHANCE

47 RUE D'AUBERVILLIERS
75018 PARIS

NAF : 8559A

SIRET : 493005185 00050

Sommaire

Sommaire	1
Compte rendu de travaux	2
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT - TRANSITION AU RGT 2023-03	
BILAN DE TRANSITION	
Bilan Actif - Transition	3
Bilan Passif - Transition	4
COMPTE DE RÉSULTAT DE TRANSITION	
Compte de résultat - Transition	5
Compte de résultat (suite) - Transition	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des dépréciations	13
Etat des provisions	14
Etat des créances et des dettes	15
Charges à payer et produits à recevoir	16
Produits et charges constatés d'avance	17
Variation des fonds dédiés - Contributions financières	18
Variation des fonds propres 431-5	19
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	20
Bilan Passif détaillé	22
Compte de résultat détaillé	24

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **ECOLE DE LA DEUXIEME CHANCE** relatifs à la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 2 468 086 €
- Déficit : 511 682 €

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 Fontenay sous bois
Le 17/03/2026

Cécile LE BAGOUSSE
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan et Compte de résultat - Transition au Rgt 2023-03

Bilan Actif - Transition

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	57 329	56 385	944	1 644
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	6 279	6 279		
Autres immobilisations corporelles	745 044	603 847	141 197	252 958
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 219	1 219		
Autres immobilisations financières	51 833		51 833	51 833
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	861 703	667 729	193 974	306 434
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				1 269
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	475 933		475 933	487 837
Charges constatées d'avance	28 076		28 076	55 468
Valeurs mobilières de placement	167 445		167 445	164 212
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 602 658		1 602 658	2 095 935
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	2 274 112		2 274 112	2 804 721
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	3 135 815	667 729	2 468 086	3 111 155

Bilan Passif - Transition

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	2 180 600	2 180 600
Autres réserves		
Report à nouveau	54 461	498 364
Excédent ou déficit de l'exercice	-511 682	-443 904
Situation nette	1 723 378	2 235 060
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	9 916	29 077
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	1 733 293	2 264 137
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	66 634	51 487
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	66 634	51 487
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	57 800	21 260
Provisions pour charges	8 995	42 028
TOTAL DES PROVISIONS IV	66 795	63 288
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 058	186 413
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	450 776	523 618
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 195	3 211
Produits constatés d'avance	18 334	19 000
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	601 364	732 243
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	2 468 086	3 111 155

Compte de résultat - Transition

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	583	3 696
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	3 346 055	3 116 977
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	122	1 147
Mécénats		5 000
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	142 101	100 133
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	54 293	100 928
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	2 353	264 748
Autres produits	7 027	920
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	3 552 534	3 593 549
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 071 128	1 184 590
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	199 853	190 555
Salaires	1 687 050	1 665 366
Cotisations sociales	870 168	835 674
Dotations aux amortissement et dépréciations	131 398	132 213
Dotations aux provisions	57 800	21 260
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées	5 050	
Reports en fonds dédiés	17 500	15 650
Autres charges	61 941	41 150
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	4 101 889	4 086 457
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-549 355	-492 908
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	47 390	71 547
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	47 390	71 547

Compte de résultat (suite) - Transition

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	62	
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	62	
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	47 328	71 547
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-502 027	-421 361
Produits exceptionnels V		18 414
Charges exceptionnelles VI		24 375
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-5 961
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	9 655	16 582
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	3 599 924	3 683 511
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	4 111 606	4 127 415
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-511 682	-443 904

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	22 800	22 800
Prestations en nature	240 000	234 262
Bénévolat	387 548	305 092
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	650 348	562 154
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature	22 800	22 800
Mise à disposition gratuite de biens	240 000	234 262
Prestations en nature		
Personnel bénévole	387 548	305 092
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	650 348	562 154

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe

Règles et méthodes comptables

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025, caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	2 468 086 €
- Total du compte de résultat (Charges)	4 111 606 €
- Résultat de l'exercice	- 511 682 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2025.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'administration de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'Association.

Présentation de l'entité

L'école de la 2e chance a pour objectif de lutter contre le décrochage scolaire. Elle accompagne les jeunes sans diplôme et sans qualification dans leurs projets d'insertion professionnelle et sociale. Chaque jeune suit une alternance en entreprise et des apprentissages individualisés.

NOTE N°1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES COMPTABLES

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.

2. LES SUBVENTIONS

L'association bénéficie de subventions de la part de l'Etat français, des collectivités publiques. Elles sont utilisées conformément à leur objet.

Les subventions de fonctionnement font l'objet de conventions spécifiques, annuelles ou pluriannuelles avec les collectivités publiques. Elles sont déterminées par année civile et sont rattachées à l'exercice en cours en fonction des subventions estimées versées par les collectivités publiques. Elles s'élèvent à 3 326 894 € en 2025. Dont 485 446 € de taxe d'apprentissage

3. L'EVALUATION DES CONTRIBUTIONS EN NATURE, DU MECENAT

L'association bénéficie d'une mise à disposition à titre gratuit de locaux de la ville de Paris, cette mise à disposition est évaluée :

- Pour les locaux du 47 rue d'Aubervilliers 75018 Paris à 101 000 €,
- Pour les locaux du 27 rue du Maroc 75019 Paris à 139 000 €.

L'association E2C de Paris a également bénéficié de mécénats de compétence intervenu dans le cadre de la formalisation et le partage du projet associatif, ces mécénats de compétence sont valorisés à 244 794 €.

En 2025, les heures de bénévolat se sont élevées à 2 682 heures, ces heures sont valorisées dans les comptes pour un montant total de 142 754€.

L'association E2C de Paris a bénéficié de dons en nature de matériels informatiques et de mobilier pour la grande partie issus du renouvellement des parcs informatiques des sociétés donatrices. Ces dons ont été évalués à 22 800 €.

4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice 2025, l'association a libéré les locaux annexes situés 27 rue du Maroc. Cette opération s'est traduite par une sortie d'immobilisations corporelles d'un montant de 200 140 €, ainsi que par la constatation en charges de la valeur nette comptable des éléments sortis de l'actif pour 5 050 €.

5. CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

La première application des règlements ANC N°2022-06 et ANC N° 2023-03 relatif à la modernisation des états financiers constitue un changement de réglementation comptable au sens de l'article 122-1 du PCG.

Les dispositions des règlements ANC N°2022-06 et ANC N° 2023-03 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application. Les principales informations nécessaires à la compréhension des changements de présentation induits par cette première application sur les états financiers de l'association sont les suivantes :

- Au titre de l'exercice 2024, les charges et produits exceptionnels, précédemment présentés sur plusieurs lignes, ont été regroupés sur les lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles », sans réexamen de leur qualification au regard de la nouvelle définition issue du règlement ANC n°2022-06.

- Les quotes-parts de subventions d'investissement ramenées au compte de résultat précédemment présentées en produits exceptionnels sont présentées à compter du 1er janvier 2025 dans la ligne « concours publics et subventions d'exploitation » dans les produits d'exploitation pour un montant de 19 161 €.

Les valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées d'un montant de 5 050€ sont présentées en 2025 dans une ligne dédiée dans les charges d'exploitation alors qu'en 2024 elles étaient présentées dans les charges exceptionnelles.

6. FAITS CARACTERISTIQUES

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

7. REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association sont le Président, le Trésorier et le Secrétaire Général, ils sont bénévoles et non rémunérés.

8. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES

7.1. – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées selon leur coût d'acquisition.

La durée d'usage a été retenue dans le plan d'amortissement des immobilisations décomposables, l'entité étant en dessous des seuils réglementaires.

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

Les durées d'amortissement utilisées sont les suivantes :

- Licence :	3 ans
- Logiciels :	3 à 5 ans
- Installations générales et agencements :	3 à 10 ans
- Matériel de transport :	3 ans
- Matériel de bureau et informatique :	3 ans
- Matériel et mobilier de bureau :	5 à 10 ans

7.2 – CREANCES

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

8.3 – VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, les frais accessoires étant comptabilisés en charges financières, au titre des frais de garde encadrés par la convention, reconductible, de gestion de trésorerie signée avec le partenaire financier.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée, égale à la différence entre ces deux valeurs.

9. ENGAGEMENT DE RETRAITE

L'engagement en matière d'indemnités de départ à la retraite est évalué selon les hypothèses suivantes :

- Rotation du personnel : % défini en fonction de l'âge du salarié
- Table de mortalité : TH-TF 00-02
- Taux de progression des salaires : 2%
- Initiative du départ : Salarié.

Au 31/12/2025, cet engagement est évalué à 55 408 €.

En 2008, l'Ecole de la deuxième chance de Paris a souscrit auprès de la CNP un contrat de gestion des indemnités de départ en retraite. Les versements effectués au cours des exercices passés couvrent à hauteur de 46 413 € cet engagement.

Une provision d'un montant de 8 995 € complète la couverture de l'engagement retraite.

10. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Honoraires du commissaire aux comptes	
	Commissaires aux comptes
Honoraires afférents à la certification des comptes	14 216
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes	
Total	14 216

11. COMPOSITION DES EFFECTIFS

Au 31 décembre 2025, les effectifs se décomposent ainsi :

EFFECTIF au 31/12/2025	Homme	Femmes	TOTAL
CADRES	3,00	12,00	15,00
NON CADRES	7,00	18,00	25,00
TOTAL ETP	10,00	30,00	40,00
CADRES CDI	3,00	12,00	23,00
NON CADRES CDI	6,00	12,00	12,80
CADRES CDD	0,00	0,00	0,00
NON CADRES CDD	1,00	6,00	7,00
TOTAL ETP	10,00	30,00	40,00
<i>Pour info : Apprentissage-Stagiaire</i>		1,00	1,00
<i>Pour info: CDD Remplacement</i>		1,00	1,00

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	57 329			57 329
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	57 329			57 329
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 279			6 279
Autres immobilisations corporelles	921 196	23 988	200 140	745 044
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	927 475	23 988	200 140	751 323
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 219			1 219
Autres immobilisations financières	51 833			51 833
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	53 051			53 051
TOTAL GÉNÉRAL	1 037 855	23 988	200 140	861 703

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	23 988			23 988		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	23 988			23 988		

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	200 140					200 140
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	200 140					200 140

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	55 685	700		56 385
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	55 685	700		56 385
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 279			6 279
Autres immobilisations corporelles	668 239	130 698	195 090	603 847
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	674 518	130 698	195 090	610 126
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	730 203	131 398	195 090	666 511

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	700				
Immobilisations corporelles	130 698				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	131 398				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	195 090			195 090
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	195 090			195 090

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 219			1 219
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	1 219			1 219
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL	1 219			1 219

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées Provisions réglementées pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques Provisions pour : - Litiges - Garanties données aux usagers - Amendes et pénalités - Pertes de change - Pertes sur contrats Autres provisions pour risques					
	21 260	57 800	21 260		57 800
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	21 260	57 800	21 260		57 800
Provisions pour charges Provisions pour : - Pensions et obligations similaires - Restructurations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires - Gros entretien ou grandes révisions - Remise en état - Legs ou donations Autres provisions pour charges					
	42 028			33 033	8 995
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES	42 028			33 033	8 995
TOTAL DES PROVISIONS	63 288	57 800	21 260	33 033	66 795

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)	1 219		1 219
Autres immobilisations financières	51 833		51 833
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	1 548	1 548	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 787	12 787	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 454	3 454	
Divers	446 460	446 460	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	11 684	11 684	
Charges constatées d'avance	28 076	28 076	
TOTAL	557 060	504 009	53 051
(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	128 058	128 058		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	161 690	161 690		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	226 180	226 180		
Impôts sur les bénéfices	12 172	12 172		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	50 734	50 734		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	4 195	4 195		
Produits constatés d'avance	18 334	18 334		
TOTAL	601 364	601 364		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 204	35 619
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	285 579	329 546
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 195	
TOTAL	317 978	351 437

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	5 344	10 491
TOTAL	5 344	10 491

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	18 334	19 000
TOTAL	18 334	19 000

Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	28 076	55 468
TOTAL	28 076	55 468

Variation des fonds dédiés - Contributions financières

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées						
Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194) A	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894) B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894) C	Retraitements / Réaffectations D	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194) E = A-B+C+D
Fds dédiés . vestiaire solidaires	18 704	17 857	816,00			17 041
Fds dédiés . Escalade	12 750	12 750	35,00			12 715
Fds dédiés . Je me la raconte (Edith crésnon)	5 230	5 230				5 230
Fds dédiés .freins Péripheriques hebergement	15 650	15 650	1 502			14 148
Fds dédiés .Projet femmes				17 500		17 500
						-
						-
TOTAL	52 334	51 487	2 353	17 500	-	66 634

Variation des fonds propres 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	2 180 600				2 180 600
Report à nouveau	498 364	-443 904			54 461
Excédent ou déficit de l'exercice	-443 904	443 904		511 682	-511 682
Situation nette	2 235 060			511 682	1 723 378
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	29 077			19 161	9 916
Provisions réglementées					
TOTAL	2 264 137			530 843	1 733 293

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé - Transition

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	944.02	1 644.02	-700.00	-42.58
20520000 Logiciels progiciels	57 328.98	57 328.98		
28052000 Amort logiciels prog	-56 384.96	-55 684.96	-700.00	-1.26
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
21542000 Mater.outil.médical	6 279.00	6 279.00		
28154200 Amt mat.outil.medica	-6 279.00	-6 279.00		
Autres immobilisations corporelles	141 197.45	252 957.58	-111 760.13	-44.18
21811000 l.g.a.d d/locaux l		43 402.27	-43 402.27	-100.00
21812000 24 maroc amt igaad d/locaux		104 370.21	-104 370.21	-100.00
21817000 Trav.agts d/locaux l	161 183.14	205 697.63	-44 514.49	-21.64
21818000 Travaux local paris sud	240 393.12	240 393.12		
21830000 Mat.bureau & informa	209 099.52	192 964.48	16 135.04	8.36
21841000 Mobilier	123 282.54	123 282.54		
21842000 Mobilier paris sud	11 086.05	11 086.05		
28181100 Amt igaad d/locaux l		-32 194.79	32 194.79	-100.00
28181200 24 maroc mat tr agt/locaux		-104 370.21	104 370.21	-100.00
28181700 Amt tr agt d/locaux	-131 961.51	-158 657.38	26 695.87	16.83
28181800 Amort travaux local paris sud	-157 041.36	-64 838.02	-92 203.34	-142.21
28183000 Amt mat.bur et infor	-189 517.81	-188 105.17	-1 412.64	-0.75
28184100 Amt mobilier	-121 247.88	-118 581.66	-2 666.22	-2.25
28184200 Amort mobilier paris sud	-4 078.36	-1 491.49	-2 586.87	-173.51
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
27431000 Prêt gassama	1 218.56	1 218.56		
29743100 Prov.depr. des prets	-1 218.56	-1 218.56		
Autres immobilisations financières	51 832.50	51 832.50		
27500000 Dépôts et cautionnements versés	51 832.50	51 832.50		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	193 973.97	306 434.10	-112 460.13	-36.70
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Créances clients, usagers et comptes rattachés		1 269.25	-1 269.25	-100.00
41100000 Clients		1 269.25	-1 269.25	-100.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	475 932.95	487 837.01	-11 904.06	-2.44
42100000 Personnel remunerat.	1 548.24	857.12	691.12	80.63
42700000 Personnel opposition		1 816.84	-1 816.84	-100.00
43870000 Rbt ijss	12 786.76	17 266.99	-4 480.23	-25.95
44172000 Subvention region	446 460.00	446 460.00		
44174000 Taxe apprentissage collectee		11 905.46	-11 905.46	-100.00
44710000 Taxe s/les salaires	3 453.59		3 453.59	-
46700000 Autr.cpts debit.ou credit	5 600.00	2 000.00	3 600.00	180.00
46750000 Titres restaurant	6 084.36	7 530.60	-1 446.24	-19.21
Charges constatées d'avance	28 075.66	55 467.64	-27 391.98	-49.38
48600000 Charges const.avance	28 075.66	55 467.64	-27 391.98	-49.38
Valeurs mobilières de placement	167 445.00	164 212.00	3 233.00	1.97
50820000 Credit cooperatif part b c c	167 445.00	164 212.00	3 233.00	1.97
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 602 658.36	2 095 934.65	-493 276.29	-23.53
51210000 Caisse epargne	1 075 002.59	1 312 400.96	-237 398.37	-18.09
51211000 Livret a	86 069.53	84 251.11	1 818.42	2.16
51212000 Ce-csl associatis	1 890.76	1 881.35	9.41	0.53
51220000 Crédit coopératif	32 008.25	134 394.25	-102 386.00	-76.18
51230000 Crédit coop livret tri personne morale	2 109.87	2 084.85	25.02	1.20
51240000 Compte a terme	400 000.00	550 000.00	-150 000.00	-27.27
51880000 Intérêts courus à recevoir	5 343.56	10 490.63	-5 147.07	-49.06
53100000 Caisse	233.80	431.50	-197.70	-45.83
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	2 274 111.97	2 804 720.55	-530 608.58	-18.92
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	2 468 085.94	3 111 154.65	-643 068.71	-20.67

Bilan Passif détaillé - Transition

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	2 180 599.52	2 180 599.52		
10680000 Autres reserves projet pedagogique	2 180 599.52	2 180 599.52		
Autres réserves				
Report à nouveau	54 460.62	498 364.45	-443 903.83	-89.07
11000000 Rep a nouveau créditeur	54 460.62	498 364.45	-443 903.83	-89.07
Excédent ou déficit de l'exercice	-511 682.44	-443 903.83	-67 778.61	15.27
Situation nette	1 723 377.70	2 235 060.14	-511 682.44	-22.89
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	9 915.71	29 077.00	-19 161.29	-65.90
13140000 Subvention d'investissement	26 000.00	26 000.00		
13141000 Subvention investissement securite	32 000.00	32 000.00		
13142000 Subv. d'inv. taxe apprentissage	157 502.00	157 502.00		
13150000 Subvention investissement maroc24	50 000.00	50 000.00		
13940000 Subv invest inscrite au compte de resultat	-25 800.00	-25 800.00		
13941000 Suv invest inscrite au resultat sec	-32 000.00	-20 817.75	-11 182.25	-53.71
13942000 Subv. d'inv. inscrites au cr (taxe apprentissage)	-147 786.29	-139 807.25	-7 979.04	-5.71
13950000 Subvention invest maroc 24	-50 000.00	-50 000.00		
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	1 733 293.41	2 264 137.14	-530 843.73	-23.45
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	66 633.88	51 486.99	15 146.89	29.42
19400001 Fonds déd. sur vestaire solidaire	17 040.98	17 856.99	-816.01	-4.57
19400004 Fonds déd. sur escalade	12 714.90	12 750.00	-35.10	-0.27
19400700 Fonds déd. je me la raconte	5 230.00	5 230.00		
19401100 Fonds dédiés freins périphériques hébergement	14 148.00	15 650.00	-1 502.00	-9.60
19401200 Fonds dedies projet femmes	17 500.00	17 500.00		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	66 633.88	51 486.99	15 146.89	29.42

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	57 800.00	21 260.00	36 540.00	171.87
15110000 Provisions pour litige	57 800.00		57 800.00	-
15180000 Prov risques et charges		21 260.00	-21 260.00	-100.00
Provisions pour charges	8 995.00	42 028.00	-33 033.00	-78.60
15210000 Prov. pension et obligation	8 995.00		8 995.00	-
15300000 Prov./pensions et oligat.		42 028.00	-42 028.00	-100.00
TOTAL DES PROVISIONS	66 795.00	63 288.00	3 507.00	5.54
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 058.45	186 413.03	-58 354.58	-31.30
40100000 Fournisseurs	96 854.61	150 794.38	-53 939.77	-35.77
40810000 Frs factures non parvenues	31 203.84	35 618.65	-4 414.81	-12.40
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	450 775.83	523 618.40	-72 842.57	-13.91
42700000 Personnel opposition	141.36		141.36	-
42810000 Provision congés payés	96 501.54	117 009.51	-20 507.97	-17.53
42814000 Primes provisionnées	65 047.22	86 026.67	-20 979.45	-24.39
43100000 France travail	2 861.53		2 861.53	-
43110000 Urssaf	81 776.77	83 030.77	-1 254.00	-1.51
43720000 Mutuelle		6 049.37	-6 049.37	-100.00
43725000 April mutuelle	21 243.91		21 243.91	-
43752000 Prévoyance apicil	7 812.87	8 906.61	-1 093.74	-12.28
43761000 Ircantec	1 305.84	1 156.20	149.64	12.98
43761300 Ag2r	14 453.06	19 741.88	-5 288.82	-26.79
43762000 Swisslife	18 805.66	20 951.01	-2 145.35	-10.24
43810000 Ch soc s/ provision cp	46 200.86	52 248.81	-6 047.95	-11.58
43814000 Ch soc / provision primes	31 719.51	38 841.04	-7 121.53	-18.33
44210000 Prelevement a la source	4 623.78	6 656.13	-2 032.35	-30.53
44400000 État impôts sur les produits financiers	12 172.00	16 582.00	-4 410.00	-26.60
44710000 Taxe s/les salaires		30 998.93	-30 998.93	-100.00
44810000 Ch fisc. s/ cp	11 586.34	12 290.05	-703.71	-5.73
44812000 Ch.fisc.dette rap.sa	26 810.09		26 810.09	-
44814000 Ch fisc /primes	7 713.49	9 402.71	-1 689.22	-17.97
44863300 Form pref continue generale		13 726.71	-13 726.71	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 195.37	3 211.09	984.28	30.64
46717630 Autres Subventions		3 000.00	-3 000.00	-100.00
46720000 Debités divers		211.09	-211.09	-100.00
46800000 Divers comptes créditeurs et charges à payer	3 000.00		3 000.00	-
46860000 Divers charges à payer	1 195.37		1 195.37	-
Produits constatés d'avance	18 334.00	19 000.00	-666.00	-3.51
48700000 Produits constatés d'avance	18 334.00	19 000.00	-666.00	-3.51
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	601 363.65	732 242.52	-130 878.87	-17.87
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	2 468 085.94	3 111 154.65	-643 068.71	-20.67

Compte de résultat détaillé - Transition

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	582.50	3 696.00	-3 113.50	-84.23
70800000 Produits des activités annexes	103.00	3 696.00	-3 593.00	-97.21
70810000 Refacturation	479.50		479.50	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	3 346 055.31	3 116 977.19	229 078.12	7.35
74110000 Subv aide embauche	3 500.00	6 500.00	-3 000.00	-46.15
74171000 Subvention état / directe	1 160 390.00	1 040 000.00	120 390.00	11.58
74171100 Subvention état / acse	45 000.00	45 000.00		
74171300 Subvention état/directes bonus	125 709.00	17 550.00	108 159.00	616.29
74172000 Subvention région	1 063 000.00	1 042 234.82	20 765.18	1.99
74172400 Subvention région bonus	43 848.75	53 150.00	-9 301.25	-17.50
74173000 Subvention ville	400 000.00	410 220.41	-10 220.41	-2.49
74174000 Taxe apprentissage virée au résultat	485 446.27	502 321.96	-16 875.69	-3.36
74700000 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	19 161.29		19 161.29	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	122.00	1 147.30	-1 025.30	-89.36
75410000 Dons recus	122.00	1 147.30	-1 025.30	-89.36
Mécénats		5 000.00	-5 000.00	-100.00
75420000 mécénat		5 000.00	-5 000.00	-100.00
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	142 101.00	100 132.64	41 968.36	41.91
75510000 Contributions financières d'autres organismes	142 101.00	100 132.64	41 968.36	41.91
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	54 293.00	100 927.86	-46 634.86	-46.21
78150000 Reprise/prov d'exploitation	21 260.00	25 736.28	-4 476.28	-17.39
78151000 Reprises provision ifc	33 033.00	11 256.00	21 777.00	193.47
78174000 Reprise/dépr actif circ/créances		2 347.63	-2 347.63	-100.00
79110000 Remboursement assurance sur sinistre		36 974.51	-36 974.51	-100.00
79170000 Par prévoyance		24 613.44	-24 613.44	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	2 353.11	264 748.15	-262 395.04	-99.11
78940000 Report ressources nonutil. ex. ant	2 353.11	264 748.15	-262 395.04	-99.11
Autres produits	7 027.46	920.26	6 107.20	663.80
75810000 Produits divers de gestion	4 442.37	920.26	3 522.11	382.83
75870000 Remboursement assurance sur sinistr	2 585.09		2 585.09	-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 552 534.38	3 593 549.40	-41 015.02	-1.14
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 071 128.35	1 184 589.63	-113 461.28	-9.58
60400100 Prestations services	5 470.60		5 470.60	-
60611100 Eau	789.26	667.43	121.83	18.29

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
60612000 Gaz énergie	4 977.62	6 981.56	-2 003.94	-28.70
60613000 Electricite	23 239.88	21 479.94	1 759.94	8.19
60630000 Fournitures informatiq multimedia	3 982.88	6 196.60	-2 213.72	-35.73
60630100 Fournitures entretien petit eq	4 446.81	9 793.11	-5 346.30	-54.59
60640000 Fourn.bur.informatiq	5 743.42	11 277.72	-5 534.30	-49.08
60641000 Fournitures et équipements peda	2 822.53	3 299.62	-477.09	-14.45
60642000 Coût copies impressions	11 550.03	13 278.77	-1 728.74	-13.02
60680000 Autr.ach.non stocke	4.65		4.65	-
60681000 Fourniture repas solidaires stag		28.90	-28.90	-100.00
60682000 Fourniture bureau liées participant	1 191.80		1 191.80	-
61110000 Presta intervenant extérieur	130 388.88	138 699.66	-8 310.78	-5.99
61122000 Projets pédagogiques	3 489.69	6 027.05	-2 537.36	-42.09
61123000 Activités pédagogiques	143 809.00	223 683.13	-79 874.13	-35.71
61221000 Crédit bail.mat.outi	2 976.60	3 051.45	-74.85	-2.43
61251000 Crédit bail informatique	42 833.31	51 404.02	-8 570.71	-16.67
61252000 Crédit bail bureautique copieurs	6 660.27	9 813.10	-3 152.83	-32.13
61320000 Loyers immobiliers	249 843.33	206 545.72	43 297.61	20.96
61352000 Location standart	2 251.81	3 020.72	-768.91	-25.46
61355000 Hébergement de sites	607.02	1 120.44	-513.42	-45.80
61400000 Charges locatives	14 411.03	15 956.50	-1 545.47	-9.69
61412000 Charges locatives t foncière		4 327.76	-4 327.76	-100.00
61500000 Entretien et réparations	924.64	61 252.84	-60 328.20	-98.49
61521000 Ménage nettoyage	61 975.40	59 631.82	2 343.58	3.93
61522000 Sécurité incendie et alarme	4 273.87	4 928.36	-654.49	-13.27
61523000 Réparations	2 106.00	234.00	1 872.00	800.00
61530000 Entretien chauffage	3 217.79	4 258.32	-1 040.53	-24.42
61551000 Maintenance informatique	29 591.20	36 464.83	-6 873.63	-18.85
61552000 Entretien mat transport		684.00	-684.00	-100.00
61560000 Contrats d'entretien locaux	29 793.36	26 995.79	2 797.57	10.36
61562000 Maintenance informatique	325.70		325.70	-
61562300 Maintenance téléphonie	321.67	908.00	-586.33	-64.54
61600000 Primes d'assurances batiment	12 492.17	11 912.35	579.82	4.87
61630000 Assur.transport		-176.78	176.78	-100.00
61660000 Assur.matériels	1 777.36		1 777.36	-
61810000 Documentation générale	78.00	162.72	-84.72	-52.15
61830000 Documentation technique		73.95	-73.95	-100.00
62110000 Personnel intérimaire	1 799.82	17 469.61	-15 669.79	-89.70
62230000 Formations salariales	105.00		105.00	-
62261000 Avocat	43 650.00	9 308.00	34 342.00	368.95
62262000 Honor.expert comptable	19 965.00	17 916.00	2 049.00	11.44
62263000 Honor.commissaire aux comptes	14 216.46	13 737.33	479.13	3.49
62265000 Autres honoraires	65 814.29	61 650.49	4 163.80	6.75
62268000 Autres honoraires	285.00		285.00	-
62310000 Annonces et insertions	9 633.60	18 697.40	-9 063.80	-48.47
62330000 Expositions	2 640.01	1 705.80	934.21	54.75
62340000 Cadeaux		246.80	-246.80	-100.00
62360000 Brochures dépliant	3 521.19	3 363.20	157.99	4.70
62380000 Dons courants pourboire		2 030.96	-2 030.96	-100.00
62410000 Transports de biens, coursiers,...	151.34	195.90	-44.56	-22.96
62510000 Voyages et déplacements	700.00	231.50	468.50	201.72
62511200 Voyages et déplacements salariales	6 932.09	2 363.67	4 568.42	193.23
62511300 Voyages déplacements stagiaires	5 192.70	7 642.12	-2 449.42	-32.05
62532000 Missions réceptions des stagiaires	42.00	565.48	-523.48	-92.57
62570000 Reception	4 352.69	13 236.37	-8 883.68	-67.11
62571000 Receptions benevoles	198.63	361.58	-162.95	-45.03
62572000 Receptions salariales	4 160.20	6 294.55	-2 134.35	-33.92

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
62573000 Receptions stagiaires	2 754.18	4 486.54	-1 732.36	-38.62
62574000 Reception exterieur partenariat	365.83	704.23	-338.40	-48.01
62610000 Liaison inform.ou sp	9 740.90	24 342.44	-14 601.54	-59.98
62630000 Affranchissements	1 692.51	2 186.03	-493.52	-22.55
62650000 Telephone fax divers	1 510.81	3 009.66	-1 498.85	-49.80
62652000 Telephonie mobile	35 655.03	1 199.92	34 455.11	+1 000.00
62700000 Serv.bancaires & ass	4 145.42	3 270.92	874.50	26.72
62800000 Cotisation aux reseaux e2c		382.00	-382.00	-100.00
62810000 Concours divers cotisations	23 515.07	23 941.73	-426.66	-1.78
62850000 Frais ch dejeuner	21.00	66.00	-45.00	-68.18
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	199 853.33	190 555.12	9 298.21	4.88
63110000 Taxe s/les salaires	152 502.58	145 972.25	6 530.33	4.47
63180000 Charges fiscales sur congés payés / Primes	-2 392.93	4 354.29	-6 747.22	-154.96
63330000 Form.profess.cif	47 703.68	32 512.58	15 191.10	46.72
63331000 Formation organisme exterieur	2 040.00	7 716.00	-5 676.00	-73.56
Salaires	1 687 049.60	1 665 365.72	21 683.88	1.30
64110000 Salaires bruts	1 729 556.24	1 628 251.02	101 305.22	6.22
64114000 Provision pour primes	-20 979.45	11 880.62	-32 860.07	-276.58
64117000 Autres indemnités	20 575.67		20 575.67	-
64122000 Conges payes	-20 507.97	19 826.79	-40 334.76	-203.43
64130000 Primes et gratifications		4 049.85	-4 049.85	-100.00
64143000 Indemnité rc	1 653.79		1 653.79	-
64144000 Indemnité de licenciement	21 605.54	1 357.44	20 248.10	+1 000.00
64900000 Par prevoyance	-44 854.22		-44 854.22	-
Cotisations sociales	870 168.47	835 673.98	34 494.49	4.13
64510000 Cotisations urssaf	545 504.95	501 171.70	44 333.25	8.85
64520000 Cotisation aux mutuel	60 867.07	52 828.13	8 038.94	15.22
64552000 Prevoyance apicil	33 655.56	32 515.31	1 140.25	3.51
64561000 Ircantec	6 467.07	8 425.48	-1 958.41	-23.24
64561200 Retraite ag2r	99 526.33	89 862.35	9 663.98	10.75
64562000 Cnp	53 553.74	52 244.51	1 309.23	2.51
64700100 Tickets resto	45 491.38	46 220.22	-728.84	-1.58
64700200 Chèques cadeau au personnel	6 335.16	7 991.47	-1 656.31	-20.72
64711100 Allocation teletravail	664.30	1 180.00	-515.70	-43.73
64712000 Provision congés payés	-6 047.95	6 635.46	-12 683.41	-191.15
64714000 Ch soc / primes	-7 121.53	6 580.09	-13 701.62	-208.24
64750000 Médecine du travail	6 588.00	5 508.00	1 080.00	19.61
64781000 Carte de transport	24 684.39	24 511.26	173.13	0.71
Dotations aux amortissements et dépréciations	131 398.44	132 213.10	-814.66	-0.62
68111000 Dot.amt immo incorpo	700.00	455.98	244.02	53.51
68112000 Dot.amt.immo corpore	130 698.44	131 757.12	-1 058.68	-0.80
Dotations aux provisions	57 800.00	21 260.00	36 540.00	171.87
68150001 Dot.prov.risq.& chrg expl	57 800.00	21 260.00	36 540.00	171.87
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	5 049.81		5 049.81	-
65200000 Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	5 049.81		5 049.81	-
Reports en fonds dédiés	17 500.00	15 650.00	1 850.00	11.82
68940000 Eng.a realiser/subv.attr.	17 500.00	15 650.00	1 850.00	11.82
Autres charges	61 941.33	41 149.90	20 791.43	50.52
65100000 Redev.conces.brev.li	47 680.14	40 179.46	7 500.68	18.67
65800000 Charges diverses de gestion	1 132.77	335.00	797.77	238.21
65810000 Ecart de règl défavorables	6 733.42	635.44	6 097.98	960.31
65820000 Penalités amendes	6 395.00		6 395.00	-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 101 889.33	4 086 457.45	15 431.88	0.38

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-549 354.95	-492 908.05	-56 446.90	11.45
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	47 389.51	71 547.48	-24 157.97	-33.76
76400000 Revenus valeurs mobilières de placement	47 389.51	71 547.48	-24 157.97	-33.76
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	47 389.51	71 547.48	-24 157.97	-33.76
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	62.00		62.00	-
66800000 Autres charges financiers	62.00		62.00	-
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	62.00		62.00	
RÉSULTAT FINANCIER	47 327.51	71 547.48	-24 219.97	-33.85
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-502 027.44	-421 360.57	-80 666.87	19.14
Produits exceptionnels		18 413.80	-18 413.80	-100.00
78725000 Rep.s/amort dérogatoire		18 413.80	-18 413.80	-100.00
Charges exceptionnelles		24 375.06	-24 375.06	-100.00
67180000 Autres charges excep sur opérations de gestion		22 347.63	-22 347.63	-100.00
67200000 Charg.exercices antérieurs		2 027.43	-2 027.43	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-5 961.26	5 961.26	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices	9 655.00	16 582.00	-6 927.00	-41.77
69500000 Impôts sur les sociétés	9 655.00	16 582.00	-6 927.00	-41.77
TOTAL DES PRODUITS	3 599 923.89	3 683 510.68	-83 586.79	-2.27
TOTAL DES CHARGES	4 111 606.33	4 127 414.51	-15 808.18	-0.38
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-511 682.44	-443 903.83	-67 778.61	15.27