

Assoc. GEM DES POSSIBLES

15 Allée De La Providence

86000 POITIERS

COMPTES ANNUELS

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

PARTHENAY

34, Avenue Victor Hugo
79200 PARTHENAY
Tél : 05 49 64 36 44

POITIERS

42, Avenue Jacques Cœur
86000 POITIERS
Tél : 05 49 56 47 09

POITIERS

2, Rue Alfred Nobel
Pôle de la République 3
86000 POITIERS
Tél : 05 49 52 88 22

NIORT

499, Avenue de Paris
79000 NIORT
Tél : 05 49 79 39 39

CIVRAY

6, Place Gambetta
86400 CIVRAY
Tél : 05 49 56 47 09

LAGORD

3 bis, Rue Henri Bessemer
ZA les Greffières
17140 LAGORD
Tél : 05 46 44 97 30

ACOM ACTHEA

S.A.S. au capital de 7 622 €
R.C.S. Poitiers N° 400 319 463
N° intracom. : FR43 400 319 463
Société d'expertise comptable inscrite au
tableau de l'ordre de la région Nouvelle Aquitaine
acomexpertise.com

Sommaire

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

<i>Attestation Association</i>	<i>1</i>
<i>Comptes annuels</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de résultat 1/2</i>	<i>5</i>
<i>Compte de résultat 2/2</i>	<i>6</i>
<i>Annexe Association</i>	<i>7</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>19</i>
<i>Annexes</i>	<i>20</i>
<i>Détail des Comptes</i>	<i>21</i>

ATTESTATION

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité associative :

Assoc. GEM DES POSSIBLES
15 Allée De La Providence

86000 POITIERS

relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 72 789 euros

Chiffre d'affaires : 245 euros

Résultat net comptable : 0 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à POITIERS
Le 20/07/2026

Pour le Cabinet

Jerome VILLAIN

Expert-comptable

Comptes annuels

31/12/2025			31/12/2024
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la gestion pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.
(2) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an :
(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

Bilan Passif

		31/12/2025	31/12/2024
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecart de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation avec droit de reprise		
	RESERVES		
	Excédents affectés à l'investissement		
	Reserves de compensation		
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	Autres réserves		
	REPORT A NOUVEAU		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
DETTE (1)	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	Dépenses non opposables au tiers financeurs		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) (1)		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	PROVISIONS REGLEMENTEES		
	Couverture du besoin en fonds de roulement		
	Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations		
	Reserves des plus-values nette d'actif		
	Immobilisations grevées de droits		
	Provisions réglementées		
	TOTAL (I)		
	Comptes de liaison		
	TOTAL (II)		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés	65 289	62 132
	TOTAL (III)	65 289	62 132
DETTE (1)	DETTE (4)		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 500	3 481
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes (5)		
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL (IV)	7 500	3 481
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL (V)		
	TOTAL PASSIF	72 789	65 613

- (1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.
- (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.
- (3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
- (4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an 7 500
- (5) Dont fonds des majeurs protégés :

Mission de Présentation des Comptes

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services	182	181
	- divers	63	138
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification		
	Subventions d'exploitations et participations	95 000	145 895
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Transfert de charges		
	Autres produits	21	
Total des produits d'exploitation		95 267	146 214
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et fournitures		
	Variation de stock		
	Achats d'autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures	8 042	3 283
	Services extérieurs et autres	83 756	80 781
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations		
	- autres		
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements		
	- charges sociales		
	- autres charges de personnel		
	Dotation aux amortissements et provisions		
	Dotation aux amortissements :		
	- des immobilisations	375	19
	- des charges d'exploitation à répartir		
	Dotation aux dépréciations et provisions :		
	- sur actif circulant		
	- pour risques et charges d'exploitation		
	Autres charges	1	
Total des charges d'exploitation		92 173	84 082
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 093	62 132

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 093	62 132
PRODUITS FINANCIERS	De participations et des immobilisations financières		
	Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	64	
	Reprises sur provisions		
	Transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		64	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		64	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		3 157	62 132
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions		
	- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- reprises sur provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif		
	- reprises sur autres provisions		
	Transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	- exercice courant		
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- dotations aux provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif		
	- dotations aux autres provisions réglementées		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
IMPOTS SUR LES BENEFICES			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		62 132	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		65 289	62 132
TOTAL DES PRODUITS		157 462	146 214
TOTAL DES CHARGES		157 462	146 214
EXCEDENT ou DEFICIT			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	3 997	1 085
	Bénévolat	1 998	
	Prestations en nature		
	Dons en nature	1 998	1 085
	CHARGES	1 998	1 085
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	1 998	1 085

Annexe Association

ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 72 789 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 157 462 euros et un total charges de 157 462 euros, dégageant ainsi un résultat de 0 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2025 et finit le 31/12/2025.

Il a une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entité associative.

PRESENTATION DE L'ENTITE

Cet association a pour but :

- De favoriser l'entraide mutuelle pour permettre à des personnes adultes en situation d'isolement et/ou présentant diverses pathologies ou handicaps de se réunir pour créer des situations conviviales et harmonieuses et ainsi proposer et réaliser des activités culturelles, sociales et d'entraide réciproque permettant aux adhérents de sortir de l'isolement et de retrouver du lien social.

Les moyens utilisés par l'association :

La mise à disposition de personnel par l'Association Ateliers Cord'âges dont une convention a été signée en mars 2024 par les deux parties.

Elle s'appuie aussi sur un réseau de bénévolat de 1 998.33 euros dont la valorisation a été portée au pied du compte de résultat.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement postérieur n'est à signaler.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

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

Les comptes annuels de l'entité associative ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 du Plan Comptable Général et les prescriptions du règlement 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Modernisation des états financiers

Le règlement ANC N°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général, s'applique obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025. Ce changement de réglementation constitue un changement de méthode comptable s'appliquant de façon prospective. En conséquence, les comptes comparatifs de l'exercice précédent n'ont pas été retraités.

Les principales évolutions concernent :

- Une redéfinition du résultat exceptionnel : il regroupe d'une part les seuls éléments liés à un événement majeur et inhabituel, et d'autre part les seuls éléments liés à une origine purement fiscale, tels que les amortissements dérogatoires ou les provisions réglementées. En conséquence, les autres opérations habituellement constatées en résultat exceptionnel sont, selon leur nature, classées en résultat d'exploitation ou en résultat financier, impactant ainsi désormais le résultat courant. Par exemple :
 - Les produits de cession d'immobilisations corporelles sont désormais présentés dans les produits d'exploitation sous une nouvelle rubrique « Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles » alors que précédemment ils étaient présentés en produits exceptionnels.
 - Les valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées sont désormais présentées dans les charges d'exploitation alors que précédemment elles étaient présentées en charges exceptionnelles.
 - Les cessions d'immobilisations financières sont désormais présentées dans le résultat financier alors que précédemment elles étaient présentées dans le résultat exceptionnel.
 - La quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice est désormais incluse dans la rubrique « Subvention » au sein des produits d'exploitation alors qu'elle était présentée dans le résultat exceptionnel.
- La suppression de la technique du transfert de charge : les éléments concernés sont désormais déduits des charges d'exploitation concernées et ne sont plus présentés dans la rubrique « Reprises sur amortissements et dépréciations et provisions » comme auparavant. Le résultat d'exploitation n'est pas impacté.
- Une simplification des états financiers et du plan de comptes offrant une structure plus claire adaptée aux besoins actuels des entreprises.

ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

Ce changement de présentation des états financiers n'impacte pas de manière significative la comparabilité des comptes annuels de l'entité.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires minoré des remises, rabais et escomptes obtenus).

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

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 a cours des deux derniers exercic

Subventions d'exploitation	62 132	65 289	62 132			65 289	
Ars Nouvelle Aquitaine - Fonct. Ars Nouvelle Aquitaine - Fonct.							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	62 132	65 289	62 132			65 289	

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	1 875					1 875
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 875					1 875
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations			200			200
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			200			200
TOTAL		1 875		200			2 075

Amortissements

		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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier			19	375		394
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				19	375		394
TOTAL				19	375		394

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour inv estissement				
	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				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	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			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	165	165	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	165	165	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes et de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 500	7 500		
	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				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	7 500	7 500		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Mission de Présentation des Comptes

Charges constatées d'avance

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

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Bénévolat	1 998	
	1 998	
Total	1 998	

Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Bénévolat	1 998	
	1 998	
<i>Mission de Présentation des Comptes</i> Total	1 998	

Annexes

Détail des Comptes

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif Immobilisé NET	1 681	2,31	1 856	2,83	(175)	-9,43
Autres immobilisations corporelles	1 481	2,03	1 856	2,83	(375)	-20,20
218400 MOBILIER	1 875	2,58	1 875	2,86		
281840 AMORT.MOBILIER DE BUREAU	(394)	-0,54	(19)	-0,03	(375)	N/S
Participations et créances rattachées à des participat	200	0,27			200	
261000 TITRES DE PARTICIPATION	200	0,27			200	
TOTAL II - Comptes de liaison						
TOTAL III - Actif Circulant NET	71 108	97,69	63 757	97,17	7 351	11,53
Avances & acomptes versés sur commandes	128	0,18			128	
409100 FOURNISS. AVANCES ET ACPTEs	128	0,18			128	
Créances redevables et comptes rattachés			181	0,28	(181)	-100,00
041D COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS			181	0,28	(181)	-100,00
Autres créances	165	0,23			165	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	165	0,23			165	
Disponibilités	70 815	97,29	63 442	96,69	7 373	11,62
512100 BANQUE POPULAIRE	40 700	55,91	63 403	96,63	(22 704)	-35,81
512110 LIVRET	30 074	41,32			30 074	
530000 CAISSE	41	0,06	38	0,06	3	7,85
Charges constatées d'avance			134	0,20	(134)	-100,00
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			134	0,20	(134)	-100,00
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF	72 789	100,00	65 613	100,00	7 176	10,94

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Fonds propres						
Comptes de liaison						
TOTAL III - Provisions et fonds dédiés	65 289	89,70	62 132	94,69	3 157	5,08
Total III - Fonds reportés et dédiés	65 289	89,70	62 132	94,69	3 157	5,08
194000 FONDS DEDIES - SUBV.FONCTION.	65 289	89,70	62 132	94,69	3 157	5,08
TOTAL IV - Dettes	7 500	10,30	3 481	5,31	4 019	115,44
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 500	10,30	3 481	5,31	4 019	115,44
408100 FOURNISS. FACT. NON PARVENUES	7 500	10,30	3 481	5,31	4 019	115,44
TOTAL V - Ecart de conversion passif						
TOTAL DU BILAN PASSIF	72 789	100,00	65 613	100,00	7 176	10,94

Détail du compte de résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	95 267	100,00	146 214	100,00	(50 948)	-34,84
Production vendue - Prestations de services	182	0,19	181	0,12	1	0,55
ADHESIONS	182	0,19	181	0,12	1	0,55
Production vendue - Divers	63	0,07	138	0,09	(75)	-54,20
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	63	0,07	138	0,09	(75)	-54,20
Subventions d'exploitation	95 000	99,72	145 895	99,78	(50 895)	-34,88
SUBV PREFECTURE DE LA VIENNE			1 500	1,03	(1 500)	-100,0
ARS NOUVELLE AQUITAINE	95 000	99,72			95 000	
SUBVENTIONS ARS NOUVELLE AQUITAINE			144 395	98,76	(144 395)	-100,0
Autres produits	21	0,02			21	
DONS	21	0,02			21	
Total des charges d'exploitation	92 173	96,75	84 082	57,51	8 091	9,62
Achats non stockés de matières et fournitures	8 042	8,44	3 283	2,25	4 759	144,98
EAU ELCTRICITE CHAUFFAGE	8 001	8,40	3 189	2,18	4 812	150,91
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	41	0,04	94	0,06	(53)	-56,42
Services extérieurs et autres	83 756	87,92	80 781	55,25	2 975	3,68
PRIMES D'ASSURANCES	158	0,17	135	0,09	23	17,20
PERSONNEL DETACHE OU PRETE	81 379	85,42	78 361	53,59	3 018	3,85
HONORAIRES	1 801	1,89	1 801	1,23		
TRANSPORTS SUR ACHATS			60	0,04	(60)	-100,0
FRAIS HEBERGEMENTS	85	0,09			85	
RECEPTIONS	55	0,06			55	
FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS			293	0,20	(293)	-100,0
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	279	0,29	133	0,09	146	110,00
Dotations aux amortissements des immobilisations	375	0,39	19	0,01	356	N/S
DOT.AMORT. IMMO.CORPORELLES	375	0,39	19	0,01	356	N/S
Autres charges	1				1	
CHARGES DE GESTION COURANTES	1				1	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	3 093	3,25	62 132	42,49	(59 038)	-95,02
RESULTAT FINANCIER	64	0,07			64	
Total des produits financiers	64	0,07			64	
Revenus des valeurs mobilières de placement, escompte	64	0,07			64	
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	64	0,07			64	
Total des charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 157	3,31	62 132	42,49	(58 975)	-94,92
Résultat exceptionnel						
Total des produits exceptionnels						

Détail du compte de résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des charges exceptionnelles						
Report des ressources non utilisées des exercices ant	62 132	65,22			62 132	
UTILISATION DE FONDS REPORTES EN FONDS DEDIE	62 132	65,22			62 132	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	65 289	68,53	62 132	42,49	3 157	5,08
REPORTS EN FONDS DEDIES	65 289	68,53	62 132	42,49	3 157	5,08
TOTAL DES PRODUITS	157 462	165,29	146 214	100,00	11 248	7,69
TOTAL DES CHARGES	157 462	165,29	146 214	100,00	11 248	7,69
Excédent ou déficit de l'exercice						
Contributions volontaires en nature	3 997	4,20	1 085	0,74	2 912	268,39
Bénévolat	1 998	2,10			1 998	
Dons en nature	1 998	2,10	1 085	0,74	913	84,20
DONS EN NATURE	1 998	2,10	1 085	0,74	913	84,20
Charges des contributions volontaires en nature	1 998	2,10	1 085	0,74	913	84,20
Personnel bénévole	1 998	2,10	1 085	0,74	913	84,20
BENEVOLAT	1 998	2,10	1 085	0,74	913	84,20