

ASSOCIATION L'ENVOL

Comptes annuels Bilan au 31/12/2025

88 Boulevard de la villette
75019 PARIS CEDEX 19
SIRET : 40130197300053

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

COMPTES ANNUELS

BILAN ANC 2023-03

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	13
Etat des créances et des dettes	14
Etat des dépréciations	15
Contributions volontaires en nature	16
Charges à payer et produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18
Ventilation des ressources d'exploitation	19
Variation des fonds propres 432-22	20
Compte de résultat par origine et destination	21
Compte de résultat par origine et destination (Suite)	22
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	23

DETAIL DES COMPTES

BILAN DÉTAILLÉ ANC 2022- 06

Bilan Actif détaillé	24
Bilan Passif détaillé	26
Compte de résultat détaillé	28

BILAN DÉTAILLÉ ANC 2022-06 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif détaillé - Transition	31
Bilan Passif détaillé - Transition	33
Compte de résultat détaillé - Transition	35

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association L'ENVOL relatifs à la période du 01/01/2025 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 990 724 €
Produits d'exploitation :	1 727 739 €
Résultat net Comptable :	-25 043 €

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

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 Nogent sur Marne

Le 07/05/2026

M Serpaud Christian
Expert-comptable

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	34 165	31 982	2 183	
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	880	880		
Autres immobilisations corporelles	101 743	80 410	21 333	7 733
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				
Autres immobilisations financières	35 000		35 000	13 849
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	171 788	113 272	58 516	21 582
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	396		396	479
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	78 291		78 291	157 074
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	39 628		39 628	46 449
Charges constatées d'avance	289 132		289 132	230 850
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 524 760		1 524 760	1 482 349
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	1 932 207		1 932 207	1 917 202
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	2 103 996	113 272	1 990 724	1 938 784

Bilan Passif

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		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 412 121	1 328 227
Excédent ou déficit de l'exercice	-25 043	83 894
Situation nette	1 387 078	1 412 121
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	1 387 078	1 412 121
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	50 000	50 000
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	50 000	50 000
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
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	259 540	175 616
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	279 723	267 347
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 383	23 015
Produits constatés d'avance	2 000	10 685
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	553 645	476 663
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	1 990 724	1 938 784

Compte de résultat

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	4 970	3 380
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	3 779	2 588
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	46 270	85 374
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	269 993	278 128
Mécénats	320 649	390 744
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	1 081 649	790 582
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	429	30
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	1 727 739	1 550 826
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	3 142	4 514
Variation de stocks	83	4 660
Autres achats et charges externes	758 455	532 451
Aides financières	21 182	21 477
Impôts, taxes et versements assimilés	67 430	56 401
Salaires	639 236	637 079
Cotisations sociales	272 323	245 813
Dotations aux amortissement et dépréciations	7 621	9 893
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	38	22
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	1 769 509	1 512 310
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-41 770	38 517
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	21 457	51 057
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		5
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	21 457	51 062

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	
	Total		Total	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				3
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV				3
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	21 457		51 059	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-20 314		89 576	
Produits exceptionnels V				6 004
Charges exceptionnelles VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				6 004
Participation des salariés aux résultats VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	4 729		11 686	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 749 195		1 607 892	
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 774 238		1 523 998	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-25 043		83 894	
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature	100 126		113 843	
Prestations en nature	476 556		229 636	
Bénévolat	178 337		132 228	
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	755 019		475 706	
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	100 126		113 843	
Prestations en nature	476 556		229 636	
Personnel bénévole	178 337		132 228	
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	755 019		475 706	

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 990 724 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -25 043 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions :

- du règlement ANC n°2022-06 modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général ;
- et plus spécifiquement à l'article 5 du règlement ANC n°2023-03 modifiant le règlement ANC n°2018-06 ;
- du règlement ANC n°2018-06 modifié par le règlement ANC n°2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

Description de l'objet social

Description de l'objet social de l'entité :

Fondée le 14 septembre 1994, reconnue d'utilité publique par décret du 17 octobre 2001 l'Association L'ENVOL a pour but, en dehors de toute préoccupation politique ou religieuse, d'apporter une aide psychologique et sociale aux enfants, quelle que soit leur origine, touchés par une maladie grave et à leur famille, ainsi que de promouvoir leur cause. L'association contribue au développement et à la promotion de la prise en charge psychosociale des enfants qui sont atteints, ou qui ont été atteints, de maladie grave et/ou de handicaps associés. Elle propose également des programmes aux membres de leur famille.

L'association conçoit et met en œuvre des programmes qui visent à apporter à ces enfants un bienfait sur le plan moral, sanitaire, éducatif, culturel, scientifique et sportif.

Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'ENVOL organise des programmes adaptés aux jeunes malades de 6 à 25 ans et à leur famille. Depuis 1997, elle leur permet de trouver force et confiance en eux pour vivre mieux pendant et après la maladie et de rompre avec l'isolement. L'ENVOL accompagne gratuitement plus de 8 000 bénéficiaires par an au travers de ses séjours adaptés, ateliers à l'hôpital, sorties récréatives et kits d'activités.

Description des moyens mis en œuvre :

Autour des quatre programmes, L'ENVOL accompagne depuis 2020 plusieurs milliers de bénéficiaires par an au travers de ses programmes résidentiels en séjours, à l'hôpital ou accessibles à la maison. Des centaines de bénévoles et de personnes en mécénat de compétences permettent à l'association de réaliser ces programmes soit par des missions au siège soit par des missions au contact du public de L'ENVOL. Une équipe composée de 6 salariés aux programmes et d'une salariée au médical épaulés de 2 alternantes et 1 personne en mécénat de compétences, permet de créer des programmes et activités adaptées sur-mesure. Les programmes sont organisés principalement en Ile de France, même si l'ouverture d'une première antenne régionale en Rhône Alpes en septembre 2023 a permis à l'association de mieux répondre aux besoins des familles bénéficiaires de cette région.

Tout au long de l'année, en s'appuyant sur les effectifs de l'équipe de développement et communication, L'ENVOL définit et met en œuvre des actions de promotion de ses programmes et d'information auprès de ses publics qui permettent la réalisation concrète et le développement de ses quatre différents programmes. Ainsi des mailings ciblés, des appels téléphoniques, des questionnaires et des campagnes d'information sont organisés notamment auprès des bénévoles, des hôpitaux et des familles.

Faits caractéristiques

En 2025, l'association a accueilli 511 bénéficiaires sur ses séjours. L'antenne Rhône-Alpes a fortement développé ses activités locales, avec 653 participants à des sorties récréatives sur Lyon et 84 enfants qui ont pris part à des ateliers dans les hôpitaux lyonnais.

Au niveau national, ce sont désormais 4266 kits (activités et kits aidants) qui ont été envoyés aux hôpitaux.

Faits marquants 2025 :

L'exercice 2025 a été marqué par plusieurs évolutions structurantes pour l'association.

En février, L'ENVOL a emménagé dans de nouveaux locaux, plus spacieux et mieux adaptés à ses activités. Ce changement a permis d'améliorer significativement l'organisation interne ainsi que les conditions de travail des salariés, contribuant à un environnement professionnel plus fonctionnel et confortable. Cela a engendré des frais de déménagement pour un montant total de 54 805 €, constituant un élément exceptionnel, non récurrent et sans impact sur la capacité opérationnelle récurrente de l'association. Ces charges, intégralement enregistrées sur l'exercice, affectent ponctuellement le résultat sans traduire une dégradation du modèle économique sous-jacent.

Par ailleurs, l'année a été caractérisée par une montée des risques pesant sur la collecte de fonds, dans un contexte global où les ressources issues de la générosité du public deviennent plus incertaines pour l'ensemble du secteur associatif. Dans cet environnement contraint, L'ENVOL a toutefois bénéficié d'une opportunité majeure en étant sélectionnée par la Fondation de France comme bénéficiaire du ZEvent, événement de collecte emblématique dans l'univers du streaming et du gaming.

Aussi, l'évolution défavorable du taux de change USD/EUR a pesé sur les produits de l'exercice. La baisse de 8,75 % du taux moyen de conversion entre 2024 et 2025, appliquée aux financements reçus en dollars américains, a entraîné une moindre valorisation en euros estimée à environ 30 000 €. Cet effet de change, par nature exogène, ne remet pas en cause le niveau des financements contractualisés, mais impacte leur traduction comptable en euros.

Enfin, le projet structurant de la Maison de L'ENVOL a connu une accélération notable au cours de l'exercice. Trois sites potentiels ont été identifiés et étudiés, rapprochant significativement l'association de la phase de sélection définitive. Cette avancée renforce la perspective de concrétisation de ce projet stratégique à moyen terme.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

L'exercice 2025 intègre l'application des règlements ANC 2022-06 et 2023-03, relatifs à la modernisation des états financiers.

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation). Sans ce changement de comptabilisation une charge exceptionnelle, au titre du déménagement, aurait été inscrite pour un montant de 54 806€.

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Conformément aux modalités de première application, les changements sont appliqués de manière prospective, sans retraitement des comparatifs. Les principaux reclassements ont été effectués dans le bilan et le compte de résultat afin d'assurer la conformité aux nouvelles exigences réglementaires.

L'application des nouveaux règlements n'a pas d'incidence sur la présentation globale des comptes

Changements de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions », pas d'impact sur les comptes de L'ENVOL.

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ; pas d'impact sur les comptes de L'ENVOL.
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles), pas d'impact sur les comptes de L'ENVOL.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

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

- | | |
|-------------------------------|-------------|
| • Installations techniques | 5 à 10 ans, |
| • Matériels | 5 à 10 ans, |
| • Agencements et aménagements | 10 ans, |
| • Mobilier | 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Matériel de bureau | 5 à 10 ans, |
| • Matériel informatique | 3 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Rémunération des Commissaires aux comptes

Les honoraires du Commissaires aux comptes au titre de l'année 2025 sont de 10 692 euros.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Les trois plus hauts cadres dirigeants, au sens de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, font partie du conseil d'administration et sont toutes des personnes bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération directe ou indirecte par l'association.

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.96%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 47 759 euros.

Fonds dédiés et reportés

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

Les fonds dédiés, à la clôture de l'exercice, s'élèvent à 50 000 euros, montant affecté à la Maison de L'ENVOL. Le projet n'a pas été mis en œuvre en 2025, sa mise en place est probablement prévue pour 2026.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 15 011.50 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11.88 €/heure correspond à un montant de 178 336.62 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de prestation pour 100 126 euros.

CROD et CER

Traitement des collectes de fonds :

Une distinction est opérée dans l'enregistrement des dons reçus. S'agissant des dons provenant de particuliers, seuls sont pris en compte dans l'exercice les dons encaissés jusqu'au dernier jour de l'exercice, tenant cependant compte d'un délai de traitement de courrier le cas échéant. S'agissant des dons pluriannuels en provenance des entreprises et des fondations, ils sont rattachés à l'exercice selon les termes de l'engagement pris entre les parties dans le respect du principe de prudence afin de tenir compte, le cas échéant, d'un risque de non recouvrement.

Compte emploi ressources

Le CROD et le CER ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 afférent à l'établissement du CROD et du CER des associations, fondations et fonds de dotation.

Ce tableau est élaboré à partir des informations fournies par la comptabilité analytique mise en place par l'association.

Le compte de résultat par origine et destination (CROD) est structuré sous forme d'un tableau et présenté sous 2 grandes parties :

- les produits par origine et les charges par destination : produits liés à la générosité du public, produits non liés à la générosité du public, subventions et autres concours publics, missions sociales, frais de recherche de fonds, frais de fonctionnement etc.
- les contributions volontaires en nature : produits par origine et charges par destination.

Le CROD est établi en adéquation avec les rubriques correspondantes du compte de résultat pour communiquer une information globale de l'ensemble des produits et des charges.

Les ressources se sont élevées à 1 749 194 € et proviennent de différentes sources :

- les ressources AGP ont représenté 595 612 € dont 269 993 € proviennent de dons particuliers, 4 970€ de cotisations sans contrepartie, 320 649 € ont été collectés auprès des entreprises ;
- les associations, les fondations privées et les fondations d'entreprises qui nous soutiennent ainsi que Serious Fun nous ont alloué 1 081 649 € en 2025 ;
- les subventions et concours publics s'élèvent à 46 270 € ;
- Les autres produits non liés à l'AGP représentent 25 664 € : 21 457 € de produits financiers, ventes de biens : 3 779 € et autres produits : 429 €.

Les emplois se sont élevés à 1 774 238 €, soit un déficit net de 25 043 € qui s'explique notamment par des dépenses exceptionnelles liées aux déménagements de l'année 2025.

Les frais de Missions sociales s'élèvent à 1 384 735 € dont 498 881 € ont été financés par l'AGP grâce à des dons fléchés sur la Mission sociale.

- Les frais de recherche de fonds, soit 279 803 € ont été répartis en proportion des produits AGP dans le total des produits, à savoir 34% AGP versus 66% non AGP. Les produits AGP ont été employés pour financer au total 71 763 € des frais de recherche de fonds soit 76.20% des frais de recherche de fonds AGP.
- Enfin les frais de fonctionnement qui s'élèvent à 97 349 €, financés à hauteur de 24 968 € par les fonds AGP.

Pour affecter ses charges, depuis 2022, L'ENVOL :

- Répartit les charges de salaires au réel du temps passé par salarié sur les Missions sociales, la collecte ou l'administratif et notamment pour les salariés qui ont un temps de travail partagé
- Répartit les frais administratifs partageables (hors Frais de comptables et bancaires) selon une moyenne exprimée en pourcentage réalisée par pôle à partir de l'évaluation au réel du temps de travail de tous les salariés. En 2025, les clés de répartition sont les suivantes :
- Fonctionnement : 5%
- Collecte : 19%
- Missions sociales : 76%

Pour la partie administrative, la Directrice générale estime la répartition du temps de travail de la Responsable administrative. La Responsable du développement et de la communication établit la répartition des salariés de son équipe dont le temps de travail est partagé.

Pour ce qui est de l'équipe Programmes, 100% du temps de travail des salariés de l'équipe est affecté aux missions sociales.

Depuis 2022, tous les frais de communication liés aux programmes ainsi que tous les frais liés à l'information sur la mission de l'association sont classés dans un analytique intitulé Frais de communication de missions sociales.

La rubrique "Missions sociales"

L'association L'ENVOL telle que définie par ses statuts a pour objet social, en dehors de toute préoccupation politique ou religieuse, d'apporter une aide psychologique et sociale aux enfants, quelle que soit leur origine, touchés par une maladie grave et à leur famille, ainsi que de promouvoir leur cause.

L'association conçoit et met en œuvre des programmes visant à apporter à ces enfants un bienfait sur le plan moral, sanitaire, éducatif, culturel, scientifique et sportif.

Les actions de l'association sont mises en œuvre sur des sites adaptés à l'organisation des séjours médicalisés, dans des hôpitaux, ou dans toute structure pouvant concourir à atteindre le but de l'association.

Tout au long de l'année, en s'appuyant sur les effectifs de l'équipe de communication, des actions de promotion de ses programmes et d'information pour y participer auprès de ses parties prenantes sont définies et mises en œuvre afin de permettre la réalisation et le développement de ses actions via ses différents programmes. Ainsi des mailings d'information ciblés, des appels téléphoniques, des questionnaires et des campagnes d'information sont organisés notamment auprès des bénévoles, des hôpitaux et des familles.

Ont été affectés à la rubrique "Missions sociales" :

- 100% des coûts liés à l'accueil de nos bénéficiaires sur nos 4 programmes distincts (soit les centres de coûts : Séjours et locations de sites, Sorties récréatives, Ateliers à l'hôpital, Kits d'activités, Bénévoles, Relations familles, Communication de mission sociale et Médical) et les salaires et charges sociales des personnels directement rattachés à ces centres.
- Les salaires et charges sociales des personnels hors équipe Programmes ayant travaillé pour la mission sociale et dont la part a été estimée soit sur la base d'une feuille de temps soit une estimation de leur responsable hiérarchique direct.
- Une part des charges indirectes (administratives) a été répartie selon la clé de répartition 2025 (soit 76%).

La rubrique "Frais de recherche de fonds"

- Les salaires et charges des personnels de développement et administratifs ayant travaillé pour la collecte et dont la part a été estimée soit sur la base d'une feuille de temps soit une estimation de leur responsable hiérarchique direct.
- Une part des charges administratives (indirectes) a été répartie selon la clé de répartition 2025 (soit 19%).
- 100% des frais du centre analytique Développement.

La rubrique Frais de fonctionnement

- Les salaires et charges des personnels administratifs ayant travaillé pour l'Administratif et dont la part a été estimée soit sur la base d'une feuille de temps et sur une estimation de sa responsable hiérarchique.
- 100% des frais administratifs non partageables (frais bancaires, frais de comptabilité, frais de commissariat aux comptes)
- Une part des charges administratives (indirectes) a été répartie selon la clé de répartition 2025 (soit 5%).

En complément, la règle d'affectation des ressources aux emplois a été réalisée de la manière suivante :

- Affectation en priorité aux missions sociales des ressources affectées (dons, contributions financières, mécénats subventions)
- Financement des frais AGP par les ressources AGP non fléchées
- S'il reste un solde de missions sociales à financer : financement avec les ressources AGP non fléchées
- Financement des frais d'appel à la générosité du public par les ressources AGP non fléchées
- Pour les frais de fonctionnement, financement en priorité avec les ressources non liées à l'AGP et non fléchées sur les missions sociales et les ressources AGP fléchées Fonctionnement.

Concernant la réalisation du CER (Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public), il a été établi à partir des règles suivantes :

- Suivi des Ressources liées à la générosité du public (AGP)

Les ressources issues de l'AGP sont constituées des dons de particuliers, du parrainage, du mécénat, ainsi que de produits de legs. Ces postes sont identiques à ceux du CROD et du compte de résultat.

- Ressources reportées liées à la générosité du public - Solde d'ouverture.

Le solde d'ouverture correspond au solde de clôture du 31 décembre 2024 soit 63 133 euros. Auxquels viennent s'ajouter 0 euros d'excédents AGP 2025.

- Ressources collectées dans l'année :

Les ressources issues de la générosité publique collectées dans l'année correspondent à celles figurant au CROD.

- Investissements financés dans l'année

Les investissements sont prioritairement financés par les ressources qui ne proviennent pas de la générosité du public.

- Ressources reportées liées à la générosité du public - Solde de clôture

Le solde de clôture correspond au solde d'ouverture additionné des ressources liées à l'AGP collectées dans l'année, diminuées des emplois et investissements de l'année. Ce solde de ressources AGP s'élève à 63 133 € à la clôture des comptes 2025.

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	31 512	2 653		34 165
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 512	2 653		34 165
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	880			880
Autres immobilisations corporelles	80 993	20 750		101 743
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	81 873	20 750		102 623
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 849	35 000	13 849	35 000
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	13 849	35 000	13 849	35 000
TOTAL GÉNÉRAL	127 234	58 404	13 849	171 788

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	2 653			2 653		
Total immobilisations corporelles	20 750			20 750		
Total immobilisations financières	35 000			35 000		
TOTAL GÉNÉRAL	58 404			58 404		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements			Sorties	
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières	13 849			13 849		
TOTAL GÉNÉRAL	13 849			13 849		

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	31 512	470		31 982
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 512	470		31 982
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	880			880
Autres immobilisations corporelles	73 259	7 150		80 410
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	74 139	7 150		81 290
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	105 651	7 621		113 272

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	470				
Immobilisations corporelles	7 150				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	7 621				

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

Commentaires : néant

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)			
Autres immobilisations financières	35 000		35 000
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	78 291	78 291	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	243	243	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 197	4 197	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	35 187	35 187	
Charges constatées d'avance	289 132	289 132	
TOTAL	442 051	407 051	35 000

(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 de 1 à 5 ans	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	259 540	259 540		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	71 675	71 675		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	146 844	146 844		
Impôts sur les bénéfices	4 729	4 729		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	56 474	56 474		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	12 383	12 383		
Produits constatés d'avance	2 000	2 000		
TOTAL	553 645	553 645		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

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				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Contributions volontaires en nature

Répartition par nature de charge		31/12/2025	31/12/2024
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
TOTAL			
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
Mise à disposition		100 126	113 843
TOTAL		100 126	113 843
862 - Prestation			
Prestation de services gratuites		476 556	229 636
TOTAL		476 556	229 636
864 - Personnel bénévole			
Bénévolat		178 337	132 228
TOTAL		178 337	132 228
TOTAL GENERAL		755 019	475 707
Répartition par nature de ressources		31/12/2025	31/12/2024
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
Mise à disposition		100 126	113 843
TOTAL		100 126	113 843
871 - Prestation en nature			
Prestation de services gratuites		476 556	229 636
TOTAL		476 556	229 636
875 - Bénévolat			
Bénévolat		178 337	132 228
TOTAL		178 337	132 228
TOTAL GENERAL		755 019	475 707

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	11 259	11 955
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	113 231	108 322
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	124 489	120 277

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	37 954	42 455
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	21 457	
TOTAL	59 411	42 455

Commentaires : néant

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
- D'exploitation	2 000	10 685
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	2 000	10 685
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	289 132	230 850
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	289 132	230 850

Commentaires : néant

Ventilation des ressources d'exploitation

Ventilation des ressources d'exploitation	Montant
Vente de marchandises	3 779
Subventions	46 270
Dons	269 993
Mécénats	320 649
Contributions financières	1 081 649
Cotisations	4 970
Autres produits de gestion divers	429
TOTAL	1 727 739

Commentaire

Variation des fonds propres 432-22

(art. 432-22 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					
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont générosité du public					
Report à nouveau	1 328 227	83 894			1 412 121
- dont générosité du public	63 133				63 133
Excédent ou déficit de l'exercice	83 894	-83 894	-25 043		-25 043
- dont générosité du public					
Situation nette	1 412 121		-25 043		1 387 078
- dont générosité du public	63 133				63 133
Fonds propres consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 412 121		-25 043		1 387 078
- dont générosité du public	63 133				63 133

Compte de résultat par origine et destination - CROD

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-I	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisation sans contrepartie	4 970	4 970	3 380	3 380
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	269 993	269 993	278 128	278 128
- Legs, donations et assurances-vie	320 649	320 649	390 744	390 744
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public		-		
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	1 081 649		790 582	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	25 664		58 899	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	46 270		85 374	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			786	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL	1 749 194	595 612	1 607 892	672 252
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	1 384 735	498 881	1 081 432	533 740
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	94 226	71 763	116 480	101 694
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	185 577		192 604	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	97 349	24 968	111 903	36 818
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	7 621		9 893	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	4 729		11 686	
6 REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
TOTAL	1 774 237	595 612	1 523 998	672 252
EXCEDENT OU DEFICIT	- 25 043	0	83 894	-

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-I	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat	178 336	178 336	132 227	132 227
Prestations en nature	476 556	476 556	229 636	229 636
Dons en nature	100 126	83 126	113 843	71 747
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	755 018	738 018	475 706	433 610
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France	601 407	584 407	437 819	395 723
Réalisées à l'entrager				
2 - CONTRIBUTION VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	148 161	148 161	37 887	37 887
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	5 450	5 450		
TOTAL	755 018	738 018	475 706	433 610

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES - EXERCICE CLOS AU 31-12-2025					
EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE 1 - MISSIONS SOCIALES 1.1 Réalisées en France Actions réalisées par l'organisme Versements à un organismes central ou d'autres organismes agissant en France 1.2 Réalisées à l'étranger Actions réalisées par l'organisme Versements à un organismes centrail ou d'autres organismes agissant à l'étranger 2. FRAIS DE RECHERCHES DE FONDS 2.1. Frais d'appel à la générosité du public 2.2. Frais de recherche d'autres ressources 3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT	498 881 - 71 763 24 968	533 740 101 694 36 818	RESSOURCE DE L'EXERCICE 1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC 1.1 Cotisations sans contrepartie 1.2. Dons, legs et mécénats Dons manuels Legs, donations et assurances-vie Mécénat 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	4 970 269 993 320 649	3 380 278 128 390 744
TOTAL DES EMPLOIS	595 612	672 252	TOTAL RESSOURCES	595 612	672 252
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	0	-	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	-	
TOTAL	595 612	672 252	TOTAL	595 612	672 252
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS)	63 133	63 133
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	0	-
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public	-	
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	63 133	63 133

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
EMPLOIS DE L'EXERCICE	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES DE L'EXERCICE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Réalisées en France	584 407	395 723	Bénévolat	178 336	132 228
Réalisées à l'étranger					
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	148 161	37 887	Prestations en nature	476 556	229 636
			Dons en nature	83 126	71 747
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	5 450				
TOTAL DES EMPLOIS	738 018	433 610	TOTAL RESSOURCES	738 018	433 611

ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE
L'ETRANGER POUR L'EXERCICE (version synthétique)

Etat du contributeur	Montant totl des avantages et des ressources
ETAT UNIS	329 597,00 €

La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger de l'association L'ENVOL doit établir en application de l'article 434-4 du règlement ANC n°2022-04 du 30/06/2022 est mise à la disposition du public :

- au siège de l'association, situé au 88 Boulevard de la Vilette 75019 Paris

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	2 182.99		2 182.99	-
205000 Concessions/droits similaires, brevets, licences, marques/procédé...	34 165.20	31 512.00	2 653.20	8.42
280500 Amort SOSO INFORMATIQUE/ LICENCE OFFICE	-31 982.21	-31 512.00	-470.21	-1.49
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
215550 Matériel animation	880.00	880.00		
281555 Amort outil animation	-880.00	-880.00		
Autres immobilisations corporelles	21 333.29	7 733.30	13 599.99	175.87
218100 Installations générales, agencements et aménagements divers	25 014.14	5 161.15	19 852.99	384.67
218200 Matériel de transport	46 332.16	46 332.16		
218300 Matériel de bureau et informatique	26 127.09	25 229.60	897.49	3.56
218320 Matériel audio visuel & animat	4 269.81	4 269.81		
281810 Amortis. instal. gales, agenct. div	-6 967.67	-4 413.34	-2 554.33	-57.90
281820 Amortis. matériel de transport	-46 332.16	-43 068.07	-3 264.09	-7.58
281830 Amortis. matér.bureau et informat.	-22 840.27	-21 598.30	-1 241.97	-5.75
281832 Amort mat audio visuel	-4 269.81	-4 179.71	-90.10	-2.15
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				
Autres immobilisations financières	35 000.00	13 848.82	21 151.18	152.73
275000 Dépôts et cautionnements versés	35 000.00	12 555.00	22 445.00	178.77
275100 Dépôts		1 293.82	-1 293.82	-100.00
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	58 516.28	21 582.12	36 934.16	171.13
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	396.45	479.32	-82.87	-17.33
370000 Stocks de marchandises	396.45	479.32	-82.87	-17.33
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	78 291.01	157 074.49	-78 783.48	-50.16
411000 Dons à recevoir	71 772.69	143 203.59	-71 430.90	-49.88
411100 CLIENTS	6 518.32	13 870.90	-7 352.58	-53.01
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	39 627.75	46 449.09	-6 821.34	-14.68
401000 Fournisseurs	330.63	115.17	215.46	187.83
409800 Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore r...	34 856.75	42 455.37	-7 598.62	-17.90

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
421000 Personnel - rémunérations dues	243.01	243.01		
437830 TICKETS RESTO/PARKING	1 100.00	70.00	1 030.00	+1 000.00
438700 Organismes sociaux - produits à recevoir		3 565.54	-3 565.54	-100.00
439000 Organismes sociaux - Produits ? recevoir	3 097.36		3 097.36	-
Charges constatées d'avance	289 132.07	230 850.48	58 281.59	25.25
486000 Charges constatées d'avance	289 132.07	230 850.48	58 281.59	25.25
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS				
DISPONIBILITÉS	1 524 760.04	1 482 348.75	42 411.29	2.86
512110 CIC ASSOCIATION 20801201	55 332.22	39 003.12	16 329.10	41.87
512300 SG ADMINISTRATION 1304-13	27 230.21	153 504.63	-126 274.42	-82.26
512390 SG LIVRET ASSOCIATION 130442	81 125.69	78 859.90	2 265.79	2.87
512391 SG LIVRET 130461	1 339 477.75	1 159 786.40	179 691.35	15.49
518700 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR		51 057.14	-51 057.14	-100.00
518800 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	21 456.61		21 456.61	-
531000 CAISSE DU SIÈGE	137.56	137.56		
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	1 932 207.32	1 917 202.13	15 005.19	0.78
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	1 990 723.60	1 938 784.25	51 939.35	2.68

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
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				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 412 121.07	1 328 227.22	83 893.85	6.32
110000 Report à nouveau excédentaire (solde créditeur)	1 412 121.07	1 328 227.22	83 893.85	6.32
Excédent ou déficit de l'exercice	-25 042.59	83 893.85	-108 936.44	-129.85
Situation nette	1 387 078.48	1 412 121.07	-25 042.59	-1.77
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	1 387 078.48	1 412 121.07	-25 042.59	-1.77
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	50 000.00	50 000.00		
195000 Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	50 000.00	50 000.00		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	50 000.00	50 000.00		
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
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	259 539.82	175 616.35	83 923.47	47.79
401000 Fournisseurs	248 281.18	163 661.29	84 619.89	51.70
408100 Fournisseurs d'autres biens et services - factures non parvenues	11 258.64	11 955.06	-696.42	-5.82
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	279 722.70	267 347.27	12 375.43	4.63

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	61 674.89	53 915.26	7 759.63	14.39
428600 Personnel - autres charges à payer	10 000.00	20 053.84	-10 053.84	-50.13
431000 Sécurité Sociale	80 600.44	63 951.42	16 649.02	26.03
437300 RETRAITE	21 352.84	17 501.95	3 850.89	22.00
437600 PREVOYANCE - MUTUELLE	3 738.42	4 004.37	-265.95	-6.64
438200 Charges sociales sur congés à payer	37 438.72	27 135.78	10 302.94	37.97
438600 Organismes sociaux - charges à payer	3 714.00	7 217.00	-3 503.00	-48.54
442100 Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu)	9 026.57	8 347.60	678.97	8.13
444000 Etat - impôts sur les bénéfices	4 729.00	21 733.84	-17 004.84	-78.24
447100 Taxe sur les salaires	38 514.74	35 784.98	2 729.76	7.63
447300 Formation continue	8 529.85	7 298.00	1 231.85	16.88
448100 Etat - Charges à Payer	403.23		403.23	-
448600 Etat - charges à payer		403.23	-403.23	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	12 382.60	23 014.63	-10 632.03	-46.20
411100 CLIENTS	10 982.60	21 614.63	-10 632.03	-49.19
467105 Récital piano Petit coeur de beurre		1 400.00	-1 400.00	-100.00
468000 Divers, charges à payer - produits à recevoir	1 400.00		1 400.00	-
Produits constatés d'avance	2 000.00	10 684.93	-8 684.93	-81.28
487000 Produits constatés d'avance	2 000.00	10 684.93	-8 684.93	-81.28
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	553 645.12	476 663.18	76 981.94	16.15
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	1 990 723.60	1 938 784.25	51 939.35	2.68

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	4 970.00	3 380.00	1 590.00	47.04
756100 Cotisations sans contrepartie	4 970.00	3 380.00	1 590.00	47.04
Ventes de biens	3 779.08	2 587.91	1 191.17	46.02
707000 Ventes de marchandises	3 779.08	2 587.91	1 191.17	46.02
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	46 270.00	85 374.00	-39 104.00	-45.80
740000 Subventions de fonctionnement (à subdiviser par activité et/ou organisme...)	46 270.00	75 874.00	-29 604.00	-39.02
740002 Subvention à l'embauche		9 500.00	-9 500.00	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	269 992.77	278 128.36	-8 135.59	-2.92
754101 Dons particuliers	269 992.77	278 128.36	-8 135.59	-2.92
Mécénats	320 649.46	390 743.75	-70 094.29	-17.94
754201 Dons entreprises mécénat AGP	320 649.46	390 743.75	-70 094.29	-17.94
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	1 081 648.67	790 582.12	291 066.55	36.82
755100 Contributions financières reçues d'autres organismes	1 081 648.67	790 582.12	291 066.55	36.82
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	428.54	30.11	398.43	+1 000.00
758000 Produits divers de gestion courante	428.54	30.11	398.43	+1 000.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 727 738.52	1 550 826.25	176 912.27	11.41
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	3 142.14	4 514.09	-1 371.95	-30.39
607000 Achats de marchandises	3 142.14	4 514.09	-1 371.95	-30.39
Variation de stocks	82.87	4 659.75	-4 576.88	-98.22
603000 Variations des stocks	82.87	4 659.75	-4 576.88	-98.22
Autres achats et charges externes	758 454.98	532 450.82	226 004.16	42.45
604000 Achats d'études et de prestations de services	69 961.39	40 562.80	29 398.59	72.47
606100 Fournitures non stockables (eau, énergie)	3 774.68	3 536.08	238.60	6.76
606140 Fournitures carburant	855.04	2 729.24	-1 874.20	-68.67
606300 Fournitures d'entretien et de petit équipement	33 690.16	31 787.67	1 902.49	5.98
606400 Fournitures administratives	7 516.42	4 500.58	3 015.84	66.99
606500 achat logiciel	475.59	1 062.17	-586.58	-55.18
613200 Locations immobilières + charges	219 880.44	77 380.72	142 499.72	184.15
613201 Location parking	360.00	4 680.00	-4 320.00	-92.31
613210 Locations pension	238 094.00	156 926.85	81 167.15	51.72
613230 Hébergement base de données	12 741.91	11 951.02	790.89	6.62
613500 Locations mobilières	12 654.97	14 689.51	-2 034.54	-13.85
613520 Locations de matériel de transport	2 230.00	16 558.60	-14 328.60	-86.53
615200 Entretien et réparations sur biens immobiliers	6 780.22	8 273.69	-1 493.47	-18.06
615510 Entretien du matériel technique	2 552.25	1 756.61	795.64	45.25
615520 Entretien maintenance	5 060.67	6 855.47	-1 794.80	-26.17

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
616000 Primes d'assurances	8 355.51	8 551.18	-195.67	-2.28
618000 Adhésions et abonnements divers	7 299.22	6 915.58	383.64	5.54
618100 Documentation générale	3 373.66	3 213.00	160.66	5.01
618500 Frais de colloques, séminaires, conférences		2 173.23	-2 173.23	-100.00
621000 Personnel extérieur à l'association	2 557.45	1 840.00	717.45	38.97
622610 Honoraires comptable	14 138.64	14 086.48	52.16	0.38
622620 Honoraires cac	11 061.31	12 327.99	-1 266.68	-10.28
622690 Honoraires social	8 533.02	7 446.30	1 086.72	14.60
622700 Frais d'actes et de contentieux	748.64		748.64	-
623000 Information, publications, relations publiques	7 752.18	23 594.00	-15 841.82	-67.14
623100 Annonces et insertions		44.16	-44.16	-100.00
623400 Cadeaux à la clientèle	400.00		400.00	-
623610 Catalogues et imprimes	12 049.07	14 651.10	-2 602.03	-17.76
625000 Déplacements, missions et réceptions	40 577.96	25 577.43	15 000.53	58.65
625500 Frais de déménagement		1 669.98	-1 669.98	-100.00
625700 Réceptions	8 226.51	9 657.54	-1 431.03	-14.82
626100 Liaisons informatiques et spécialisées	6 563.22	7 364.67	-801.45	-10.89
626200 Téléphone	3 909.89	4 756.67	-846.78	-17.81
627000 Services bancaires et assimilés	3 743.62	4 055.64	-312.02	-7.69
627100 Frais paypal	83.43		83.43	-
627800 Autres frais et commissions sur prestations de services	700.68	716.26	-15.58	-2.09
628000 Autres prestations de services	1 753.23	558.60	1 194.63	213.60
Aides financières	21 181.52	21 476.58	-295.06	-1.37
657000 Aides financières	500.00	950.00	-450.00	-47.37
657100 Aides financières A reverser	20 681.52	20 526.58	154.94	0.76
Impôts, taxes et versements assimilés	67 429.52	56 401.10	11 028.42	19.55
631100 Taxes sur les salaires	38 514.74	35 784.98	2 729.76	7.63
633300 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	9 219.97	13 477.29	-4 257.32	-31.59
633301 Formation personnel	4 622.00		4 622.00	-
635000 Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)	13 283.89	4 244.94	9 038.95	212.93
635120 Taxes foncières	827.92	2 893.89	-2 065.97	-71.39
635200 Taxe sur le chiffre d'affaire non récupérables	961.00		961.00	-
Salaires	639 235.82	637 078.71	2 157.11	0.34
641100 Salaires, appointements	588 841.37	563 715.51	25 125.86	4.46
641200 Congés payés	7 759.63	361.15	7 398.48	+1 000.00
641300 Primes et gratifications	45 454.97	45 447.71	7.26	0.02
641310 Primes et partage de la valeur		10 600.00	-10 600.00	-100.00
641400 Indemnités et avantages divers	9 070.09	16 954.34	-7 884.25	-46.50
641401 indemnité fin CDD+RTT	4 550.00		4 550.00	-
649000 Aide à l'embauche	-16 440.24		-16 440.24	-
Cotisations sociales	272 323.34	245 813.19	26 510.15	10.78
645100 Cotisations à l'URSSAF	183 640.53	168 465.31	15 175.22	9.01
645200 Cotisations prévoyance	7 463.67	6 978.20	485.47	6.96
645300 Cotisations aux caisses de retraite	50 291.33	47 080.50	3 210.83	6.82
645600 MUTUELLE	2 739.86	2 438.50	301.36	12.34
645800 charges sociales sur prime	-3 503.00	-74.37	-3 428.63	-1 000.00
645830 CHARGES/ PROV CP	10 302.94	-1 710.35	12 013.29	-702.51
647150 Ticket restaurant	18 656.00	19 944.00	-1 288.00	-6.46
647500 Médecine du travail et pharmacie	2 732.01	2 691.40	40.61	1.52
Dotations aux amortissements et dépréciations	7 620.70	9 893.02	-2 272.32	-22.97
681110 Dot.amort.immo.incorpore.	3 564.75	1 027.49	2 537.26	247.13
681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	4 055.95	8 865.53	-4 809.58	-54.25
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Autres charges	37.83	22.42	15.41	72.73
658000 Charges diverses de gestion courante	37.83	22.42	15.41	72.73
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 769 508.72	1 512 309.68	257 199.04	17.01
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-41 770.20	38 516.57	-80 286.77	-208.45
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	21 456.61	51 057.14	-29 600.53	-57.97
768000 Autres produits financiers	21 456.61	51 057.14	-29 600.53	-57.97
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change		4.69	-4.69	-100.00
766000 Gains de change		4.69	-4.69	-100.00
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	21 456.61	51 061.83	-29 605.22	-57.98
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change		2.79	-2.79	-100.00
666000 Pertes de change		2.79	-2.79	-100.00
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		2.79	-2.79	-100.00
RÉSULTAT FINANCIER	21 456.61	51 059.04	-29 602.43	-57.98
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-20 313.59	89 575.61	-109 889.20	-122.68
Produits exceptionnels		6 004.24	-6 004.24	-100.00
772000 Produits sur exercices antérieurs		5 218.54	-5 218.54	-100.00
791000 Transfert de charges d'exploitation		785.70	-785.70	-100.00
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		6 004.24	-6 004.24	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices	4 729.00	11 686.00	-6 957.00	-59.53
695000 Impôts sur les sociétés	4 729.00	11 686.00	-6 957.00	-59.53
TOTAL DES PRODUITS	1 749 195.13	1 607 892.32	141 302.81	8.79
TOTAL DES CHARGES	1 774 237.72	1 523 998.47	250 239.25	16.42
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-25 042.59	83 893.85	-108 936.44	-129.85
(Total des produits - Total des charges)				

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	2 182.99		2 182.99	-
205000 Concessions/droits similaires, brevets, licences, marques/procédé...	34 165.20	31 512.00	2 653.20	8.42
280500 Amort SOSO INFORMATIQUE/ LICENCE OFFICE	-31 982.21	-31 512.00	-470.21	-1.49
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
215550 Matériel animation	880.00	880.00		
281555 Amort outil animation	-880.00	-880.00		
Autres immobilisations corporelles	21 333.29	7 733.30	13 599.99	175.87
218100 Installations générales, agencements et aménagements divers	25 014.14	5 161.15	19 852.99	384.67
218200 Matériel de transport	46 332.16	46 332.16		
218300 Matériel de bureau et informatique	26 127.09	25 229.60	897.49	3.56
218320 Matériel audio visuel & animat	4 269.81	4 269.81		
281810 Amortis. instal. gales, agenct. div	-6 967.67	-4 413.34	-2 554.33	-57.90
281820 Amortis. matériel de transport	-46 332.16	-43 068.07	-3 264.09	-7.58
281830 Amortis. matér.bureau et informat.	-22 840.27	-21 598.30	-1 241.97	-5.75
281832 Amort mat audio visuel	-4 269.81	-4 179.71	-90.10	-2.15
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				
Autres immobilisations financières	35 000.00	13 848.82	21 151.18	152.73
275000 Dépôts et cautionnements versés	35 000.00	12 555.00	22 445.00	178.77
275100 Dépôts		1 293.82	-1 293.82	-100.00
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	58 516.28	21 582.12	36 934.16	171.13
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	396.45	479.32	-82.87	-17.33
370000 Stocks de marchandises	396.45	479.32	-82.87	-17.33
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	78 291.01	157 074.49	-78 783.48	-50.16
411000 Dons à recevoir	71 772.69	143 203.59	-71 430.90	-49.88
411100 CLIENTS	6 518.32	13 870.90	-7 352.58	-53.01
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	39 627.75	46 449.09	-6 821.34	-14.68
401000 Fournisseurs	330.63	115.17	215.46	187.83
409800 Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore r...	34 856.75	42 455.37	-7 598.62	-17.90

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
421000 Personnel - rémunérations dues	243.01	243.01		
437830 TICKETS RESTO/PARKING	1 100.00	70.00	1 030.00	+1 000.00
438700 Organismes sociaux - produits à recevoir		3 565.54	-3 565.54	-100.00
439000 Organismes sociaux - Produits ? recevoir	3 097.36		3 097.36	-
Charges constatées d'avance	289 132.07	230 850.48	58 281.59	25.25
486000 Charges constatées d'avance	289 132.07	230 850.48	58 281.59	25.25
Valeurs mobilières de placement				
INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS				
DISPONIBILITÉS	1 524 760.04	1 482 348.75	42 411.29	2.86
512110 CIC ASSOCIATION 20801201	55 332.22	39 003.12	16 329.10	41.87
512300 SG ADMINISTRATION 1304-13	27 230.21	153 504.63	-126 274.42	-82.26
512390 SG LIVRET ASSOCIATION 130442	81 125.69	78 859.90	2 265.79	2.87
512391 SG LIVRET 130461	1 339 477.75	1 159 786.40	179 691.35	15.49
518700 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR		51 057.14	-51 057.14	-100.00
518800 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	21 456.61		21 456.61	-
531000 CAISSE DU SIÈGE	137.56	137.56		
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	1 932 207.32	1 917 202.13	15 005.19	0.78
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	1 990 723.60	1 938 784.25	51 939.35	2.68

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
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				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 412 121.07	1 328 227.22	83 893.85	6.32
110000 Report à nouveau excédentaire (solde créditeur)	1 412 121.07	1 328 227.22	83 893.85	6.32
Excédent ou déficit de l'exercice	-25 042.59	83 893.85	-108 936.44	-129.85
Situation nette	1 387 078.48	1 412 121.07	-25 042.59	-1.77
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	1 387 078.48	1 412 121.07	-25 042.59	-1.77
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	50 000.00	50 000.00		
195000 Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	50 000.00	50 000.00		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	50 000.00	50 000.00		
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
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	259 539.82	175 616.35	83 923.47	47.79
401000 Fournisseurs	248 281.18	163 661.29	84 619.89	51.70
408100 Fournisseurs d'autres biens et services - factures non parvenues	11 258.64	11 955.06	-696.42	-5.82
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	279 722.70	267 347.27	12 375.43	4.63
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	61 674.89	53 915.26	7 759.63	14.39

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
428600 Personnel - autres charges à payer	10 000.00	20 053.84	-10 053.84	-50.13
431000 Sécurité Sociale	80 600.44	63 951.42	16 649.02	26.03
437300 RETRAITE	21 352.84	17 501.95	3 850.89	22.00
437600 PREVOYANCE - MUTUELLE	3 738.42	4 004.37	-265.95	-6.64
438200 Charges sociales sur congés à payer	37 438.72	27 135.78	10 302.94	37.97
438600 Organismes sociaux - charges à payer	3 714.00	7 217.00	-3 503.00	-48.54
442100 Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu)	9 026.57	8 347.60	678.97	8.13
444000 Etat - impôts sur les bénéfices	4 729.00	21 733.84	-17 004.84	-78.24
447100 Taxe sur les salaires	38 514.74	35 784.98	2 729.76	7.63
447300 Formation continue	8 529.85	7 298.00	1 231.85	16.88
448100 Etat - Charges à Payer	403.23		403.23	-
448600 Etat - charges à payer		403.23	-403.23	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	12 382.60	23 014.63	-10 632.03	-46.20
411100 CLIENTS	10 982.60	21 614.63	-10 632.03	-49.19
467105 Récital piano Petit coeur de beurre		1 400.00	-1 400.00	-100.00
468000 Divers, charges à payer - produits à recevoir	1 400.00		1 400.00	-
Produits constatés d'avance	2 000.00	10 684.93	-8 684.93	-81.28
487000 Produits constatés d'avance	2 000.00	10 684.93	-8 684.93	-81.28
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	553 645.12	476 663.18	76 981.94	16.15
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	1 990 723.60	1 938 784.25	51 939.35	2.68

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	4 970.00	3 380.00	1 590.00	47.04
756100 Cotisations sans contrepartie	4 970.00	3 380.00	1 590.00	47.04
Ventes de biens	3 779.08	2 587.91	1 191.17	46.02
707000 Ventes de marchandises	3 779.08	2 587.91	1 191.17	46.02
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	46 270.00	85 374.00	-39 104.00	-45.80
740000 Subventions de fonctionnement (à subdiviser par activité et/ou organisme...)	46 270.00	75 874.00	-29 604.00	-39.02
740002 Subvention à l'embauche		9 500.00	-9 500.00	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	269 992.77	278 128.36	-8 135.59	-2.92
754101 Dons particuliers	269 992.77	278 128.36	-8 135.59	-2.92
Mécénats	320 649.46	390 743.75	-70 094.29	-17.94
754201 Dons entreprises mécénat AGP	320 649.46	390 743.75	-70 094.29	-17.94
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	1 081 648.67	790 582.12	291 066.55	36.82
755100 Contributions financières reçues d'autres organismes	1 081 648.67	790 582.12	291 066.55	36.82
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		785.70	-785.70	-100.00
791000 Transfert de charges d'exploitation		785.70	-785.70	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	428.54	30.11	398.43	+1 000.00
758000 Produits divers de gestion courante	428.54	30.11	398.43	+1 000.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 727 738.52	1 551 611.95	176 126.57	11.35
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	3 142.14	4 514.09	-1 371.95	-30.39
607000 Achats de marchandises	3 142.14	4 514.09	-1 371.95	-30.39
Variation de stocks	82.87	4 659.75	-4 576.88	-98.22
603000 Variations des stocks	82.87	4 659.75	-4 576.88	-98.22
Autres achats et charges externes	758 454.98	532 450.82	226 004.16	42.45
604000 Achats d'études et de prestations de services	69 961.39	40 562.80	29 398.59	72.47
606100 Fournitures non stockables (eau, énergie)	3 774.68	3 536.08	238.60	6.76
606140 Fournitures carburant	855.04	2 729.24	-1 874.20	-68.67
606300 Fournitures d'entretien et de petit équipement	33 690.16	31 787.67	1 902.49	5.98
606400 Fournitures administratives	7 516.42	4 500.58	3 015.84	66.99
606500 achat logiciel	475.59	1 062.17	-586.58	-55.18
613200 Locations immobilières + charges	219 880.44	77 380.72	142 499.72	184.15
613201 Location parking	360.00	4 680.00	-4 320.00	-92.31
613210 Locations pension	238 094.00	156 926.85	81 167.15	51.72
613230 Hébergement base de données	12 741.91	11 951.02	790.89	6.62
613500 Locations mobilières	12 654.97	14 689.51	-2 034.54	-13.85
613520 Locations de matériel de transport	2 230.00	16 558.60	-14 328.60	-86.53
615200 Entretien et réparations sur biens immobiliers	6 780.22	8 273.69	-1 493.47	-18.06
615510 Entretien du matériel technique	2 552.25	1 756.61	795.64	45.25

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
615520 Entretien maintenance	5 060.67	6 855.47	-1 794.80	-26.17
616000 Primes d'assurances	8 355.51	8 551.18	-195.67	-2.28
618000 Adhésions et abonnements divers	7 299.22	6 915.58	383.64	5.54
618100 Documentation générale	3 373.66	3 213.00	160.66	5.01
618500 Frais de colloques, séminaires, conférences		2 173.23	-2 173.23	-100.00
621000 Personnel extérieur à l'association	2 557.45	1 840.00	717.45	38.97
622610 Honoraires comptable	14 138.64	14 086.48	52.16	0.38
622620 Honoraires cac	11 061.31	12 327.99	-1 266.68	-10.28
622690 Honoraires social	8 533.02	7 446.30	1 086.72	14.60
622700 Frais d'actes et de contentieux	748.64		748.64	-
623000 Information, publications, relations publiques	7 752.18	23 594.00	-15 841.82	-67.14
623100 Annonces et insertions		44.16	-44.16	-100.00
623400 Cadeaux à la clientèle	400.00		400.00	-
623610 Catalogues et imprimes	12 049.07	14 651.10	-2 602.03	-17.76
625000 Déplacements, missions et réceptions	40 577.96	25 577.43	15 000.53	58.65
625500 Frais de déménagement		1 669.98	-1 669.98	-100.00
625700 Réceptions	8 226.51	9 657.54	-1 431.03	-14.82
626100 Liaisons informatiques et spécialisées	6 563.22	7 364.67	-801.45	-10.89
626200 Téléphone	3 909.89	4 756.67	-846.78	-17.81
627000 Services bancaires et assimilés	3 743.62	4 055.64	-312.02	-7.69
627100 Frais paypal	83.43		83.43	-
627800 Autres frais et commissions sur prestations de services	700.68	716.26	-15.58	-2.09
628000 Autres prestations de services	1 753.23	558.60	1 194.63	213.60
Aides financières	21 181.52	21 476.58	-295.06	-1.37
657000 Aides financières	500.00	950.00	-450.00	-47.37
657100 Aides financières A reverser	20 681.52	20 526.58	154.94	0.76
Impôts, taxes et versements assimilés	67 429.52	56 401.10	11 028.42	19.55
631100 Taxes sur les salaires	38 514.74	35 784.98	2 729.76	7.63
633300 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	9 219.97	13 477.29	-4 257.32	-31.59
633301 Formation personnel	4 622.00		4 622.00	-
635000 Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)	13 283.89	4 244.94	9 038.95	212.93
635120 Taxes foncières	827.92	2 893.89	-2 065.97	-71.39
635200 Taxe sur le chiffre d'affaire non récupérables	961.00		961.00	-
Salaires	639 235.82	637 078.71	2 157.11	0.34
641100 Salaires, appointements	588 841.37	563 715.51	25 125.86	4.46
641200 Congés payés	7 759.63	361.15	7 398.48	+1 000.00
641300 Primes et gratifications	45 454.97	45 447.71	7.26	0.02
641310 Primes et partage de la valeur		10 600.00	-10 600.00	-100.00
641400 Indemnités et avantages divers	9 070.09	16 954.34	-7 884.25	-46.50
641401 indemnité fin CDD+RTT	4 550.00		4 550.00	-
649000 Aide à l'embauche	-16 440.24		-16 440.24	-
Cotisations sociales	272 323.34	245 813.19	26 510.15	10.78
645100 Cotisations à l'URSSAF	183 640.53	168 465.31	15 175.22	9.01
645200 Cotisations prévoyance	7 463.67	6 978.20	485.47	6.96
645300 Cotisations aux caisses de retraite	50 291.33	47 080.50	3 210.83	6.82
645600 MUTUELLE	2 739.86	2 438.50	301.36	12.34
645800 charges sociales sur prime	-3 503.00	-74.37	-3 428.63	-1 000.00
645830 CHARGES/ PROV CP	10 302.94	-1 710.35	12 013.29	-702.51
647150 Ticket restaurant	18 656.00	19 944.00	-1 288.00	-6.46
647500 Médecine du travail et pharmacie	2 732.01	2 691.40	40.61	1.52
Dotations aux amortissements et dépréciations	7 620.70	9 893.02	-2 272.32	-22.97
681110 Dot.amort.immo.incorpore.	3 564.75	1 027.49	2 537.26	247.13
681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	4 055.95	8 865.53	-4 809.58	-54.25
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Autres charges	37.83	22.42	15.41	72.73
658000 Charges diverses de gestion courante	37.83	22.42	15.41	72.73
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 769 508.72	1 512 309.68	257 199.04	17.01
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-41 770.20	39 302.27	-81 072.47	-206.28
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	21 456.61	51 057.14	-29 600.53	-57.97
768000 Autres produits financiers	21 456.61	51 057.14	-29 600.53	-57.97
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change		4.69	-4.69	-100.00
766000 Gains de change		4.69	-4.69	-100.00
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	21 456.61	51 061.83	-29 605.22	-57.98
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change		2.79	-2.79	-100.00
666000 Pertes de change		2.79	-2.79	-100.00
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		2.79	-2.79	-100.00
RÉSULTAT FINANCIER	21 456.61	51 059.04	-29 602.43	-57.98
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-20 313.59	90 361.31	-110 674.90	-122.48
Produits exceptionnels		5 218.54	-5 218.54	-100.00
772000 Produits sur exercices antérieurs		5 218.54	-5 218.54	-100.00
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		5 218.54	-5 218.54	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices	4 729.00	11 686.00	-6 957.00	-59.53
695000 Impôts sur les sociétés	4 729.00	11 686.00	-6 957.00	-59.53
TOTAL DES PRODUITS	1 749 195.13	1 607 892.32	141 302.81	8.79
TOTAL DES CHARGES	1 774 237.72	1 523 998.47	250 239.25	16.42
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-25 042.59	83 893.85	-108 936.44	-129.85
(Total des produits - Total des charges)				