



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

**Sylvain TRAMOY
François BOYER
Vincent SAUVAGE**

29 rue de la Grille
71400 Autun
03 85 86 53 53

3 rue René Prétet
71100 Chalon-sur-Saône
03 85 42 46 46

36 avenue Raymond Poincaré
21000 Dijon
03 85 86 53 53

COMPTES ANNUELS du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Evaluation des contributions volontaires	5
- Détail bilan	6 à 9
- Détail Compte de résultat	10 à 13
- Annexe	14 à 21

Signé par Sylvain Tramoy
Le 18 juin 2026



doc_3z6z
tx_aV73oqmwz6

AUDIT EXPERTISE COMPTABLE CONSEIL 3
3 rue René Pretet

71100 CHALON SUR SAONE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	3 000	3 000				
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	107 370	68 459	38 911	25 354	13 557	53. 47
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	15		15		15	
Total II		110 385	71 459	38 926	25 354	13 572	53. 53
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	31 901		31 901	891	31 011	NS
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	240 694		240 694	311 302	70 608-	22. 68-
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	5 434		5 434	4 243	1 191	28. 08
	Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000	130 000	30 000-	23. 08-
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	290 649		290 649	205 843	84 806	41. 20
Total III		668 678		668 678	652 279	16 399	2. 51
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecart de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	779 063	71 459	707 604	677 633	29 972	4. 42

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	162 720	162 720		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires		4 000	4 000-	100.00-
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	168 408	138 285	30 123	21.78
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	30 376	30 123	254	0.84
	Situation nette (sous total)	361 504	335 128	26 376	7.87
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	21 422	3 277	18 145	553.71
	Provisions réglementées				
	Total I	382 926	338 404	44 521	13.16
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables				
	Avances conditionnées				
	Droits du concédant				
	Total II				
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	284	612	328-	53.58-
	Total III	284	612	328-	53.58-
PROVISIONS	Provisions pour risques	48 149	22 619	25 530	112.87
	Provisions pour charges	28 206	17 026	11 180	65.66
	Total IV	76 355	39 645	36 710	92.60
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 383	5 441	4 058-	74.59-
	Emprunts et dettes financières diverses (2)	7 143	14 286	7 143-	50.00-
	Instruments financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	43 471	36 809	6 663	18.10
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	132 091	161 194	29 103-	18.05-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 000	3 000	1 000-	33.33-
	Produits constatés d'avance	61 952	78 242	16 290-	20.82-
	Total V	248 040	298 971	50 931-	17.04-
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	707 604	677 633	29 972	4.42

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

186 088 220 729

15

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	77 376	70 405	6 972	9. 90
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	958 333	975 444	17 111-	1. 75-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières		525	525-	100. 00-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	17 170	24 287	7 117-	29. 30-
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	328	328		
Autres produits	156	3	153	NS
Total I	1 053 364	1 070 992	17 629-	1. 65-
Charges d'exploitation ⁽²⁾				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	172 039	184 177	12 139-	6. 59-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	43 196	46 548	3 352-	7. 20-
Salaires et traitements	572 768	597 532	24 763-	4. 14-
Cotisations sociales	161 463	176 898	15 435-	8. 73-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 075	9 685	2 390	24. 68
Dotations aux provisions	53 880	26 026	27 854	107. 02
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	11 984	5 066	6 918	136. 57
Total II	1 027 406	1 045 932	18 526-	1. 77-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	25 958	25 061	898	3. 58

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation	1	724	2	327	603-	25. 90-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	2	913		775	2 138	275. 81
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III	4	637	3	102	1 535	49. 49
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		39		83	44-	53. 41-
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV		39		83	44-	53. 41-
2. Résultat financier (III-IV)	4	598	3	019	1 579	52. 31
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	30	556	28	080	2 477	8. 82
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)			2	043	2 043-	100. 00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			2	043	2 043-	100. 00-
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)		180			180	
Total des produits (I+III+V)	1	058 000	1	076 137	18 137-	1. 69-
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1	027 624	1	046 014	18 390-	1. 76-
5. EXCEDENT OU DEFICIT	30	376	30	123	254	0. 84

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	2	460	3	329	869-	26. 10-
Bénévolat	12	258	15	360	3 102-	20. 19-
TOTAL	14	718	18	689	3 971-	21. 25-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature	2	460	3	329	869-	26. 10-
Personnel bénévole	12	258	15	360	3 102-	20. 19-
TOTAL	14	718	18	689	3 971-	21. 25-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...				
20500000 CONCESSIONS, BREVETS ET LICENC	3 000	3 000		
28050000 AMORT. LOGICIELS	3 000-	3 000-		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	38 911	25 354	13 557	53. 47
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	2 059	2 059		
21810000 AMENAGEMENTS INSTAL DIVERSES	6 595	6 595		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	5 400	5 400		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFO.	84 346	58 714	25 632	43. 66
21840000 MOBILIER DE BUREAU	8 971	8 971		
28154000 AMORT. MATERIEL OUTILLAGE	2 059-	2 059-		
28181000 AMORT. AMENGEMENTS INST.	2 335-	2 335-		
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	2 382-	582-	1 800-	309. 28-
28183000 AMORT. MATERIEL BUREAU ET INFO	54 687-	46 060-	8 627-	18. 73-
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	6 996-	5 348-	1 648-	30. 81-
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	15		15	
27000000 AUTRES IMMOBILISAT FINANCIERES	15		15	
TOTAL II	38 926	25 354	13 572	53. 53
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	31 901	891	31 011	N5
41100000 CLIENTS	31 901	796	31 105	N5
41810000 CLIENTS - FACTURE A ETABLIR		95	95-	100. 00-
AUTRES CRÉANCES	240 694	311 302	70 608-	22. 68-
40100000 FOURNISSEURS	59		59	
44110100 CRB MILO	14 590	15 679	1 089-	6. 94-
44110200 CRB MIFE	12 758	12 758		
44110400 CRBFC MOBILITE	1 200	1 200		
44111100 DIRECCTE PARRAINAGE	1 830	1 830		
44111200 DIRECCTE CPO FONCT	47 438	41 180	6 258	15. 20
44114000 CRBFC PLIE	5 789	8 271	2 481-	30. 00-
44121000 FSE SAG	41 074	59 776	18 702-	31. 29-
44122000 FSE MEDIATION		15 514	15 514-	100. 00-
44123000 FSE ACCOMPAGNEMENT		20 695	20 695-	100. 00-
44123100 FSE ACC MEDIA	47 015		47 015	
44125000 FSE CLEFS 71	37 130	42 521	5 392-	12. 68-
44130000 DEPT 71 MOBILITE	7 670	10 350	2 680-	25. 89-
44131000 DEPT 71 PLIE ACC	3 600	3 600		
44131100 DEPT 71 MILO FONCTIONNEMENT	2 002	2 224	222-	10. 00-
44131200 DEPT71 CLEFS71	3 728	4 142	414-	10. 00-
44151000 CCGAM FONCTIONNEMENT		51 000	51 000-	100. 00-
44181000 FRANCE TRAVAIL PPAE	92		92	
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	14 719	20 561	5 842-	28. 41-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 434	4 243	1 191	28. 08
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	5 434	4 243	1 191	28. 08
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	100 000	130 000	30 000-	23. 08-
50800000 DEPOTS A TERME	100 000	130 000	30 000-	23. 08-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
DISPONIBILITES		290 649	205 843	84 806	41. 20
51270000	CREDIT AGRICOLE CENTRE EST	206 061	125 140	80 921	64. 66
51271000	CREDIT AGRICOLE LIVRET A	81 602	79 878	1 724	2. 16
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	2 938	775	2 163	279. 03
53100000	CAISSE	48	50	2-	4. 00-
TOTAL III		668 678	652 279	16 399	2. 51
TOTAL GENERAL		707 604	677 633	29 972	4. 42

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	162 720	162 720		
10210000 PREMIERE SITUATION NETTE ETABL	162 720	162 720		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE		4 000	4 000-	100. 00-
10340000 AUTRES FONDS PROPRES DT DE REP		4 000	4 000-	100. 00-
REPORT A NOUVEAU	168 408	138 285	30 123	21. 78
11000000 REPORT A NOUVEAU	296 337	254 819	41 518	16. 29
11900000 REPORT A NOUVEAU (débiteur)	127 929-	49 410-	78 519-	158. 91-
12002012 RESULTAT 2012		797-	797	100. 00
12002014 RESULTAT 2014		28 756-	28 756	100. 00
12002015 RESULTAT 2015		1 374-	1 374	100. 00
12002016 RESULTAT 2016		37 122-	37 122	100. 00
12002017 RESULTAT 2017		3 477-	3 477	100. 00
12002018 RESULTAT 2018		11 395	11 395-	100. 00-
12002019 RESULTAT 2019		6 992-	6 992	100. 00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	30 376	30 123	254	0. 84
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	361 504	335 128	26 376	7. 87
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	21 422	3 277	18 145	553. 71
13100000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	36 088	12 700	23 388	184. 16
13900000 SUBV INVEST INSCR AU RESULTAT	14 666-	9 423-	5 243-	55. 64-
TOTAL I	382 926	338 404	44 521	13. 16
TOTAL II				
FONDS DEDIES	284	612	328-	53. 58-
19500000 FONDS DEDIES SUR CONTRIB FI	284	612	328-	53. 58-
TOTAL III	284	612	328-	53. 58-
PROVISIONS POUR RISQUES	48 149	22 619	25 530	112. 87
15100000 PROVISION POUR RISQUES ET CHAR	48 149	22 619	25 530	112. 87
PROVISIONS POUR CHARGES	28 206	17 026	11 180	65. 66
15350000 PROVISION DEPART RETRAITE	28 206	17 026	11 180	65. 66
TOTAL IV	76 355	39 645	36 710	92. 60
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	1 383	5 441	4 058-	74. 59-
16400000 EMPRUNT CRCA 20K€	1 368	5 440	4 073-	74. 86-
16884000 INTERETS COURUS NON ECHUS	0	1	0-	74. 24-
51280000 CREDIT MUTUEL	15		15	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	7 143	14 286	7 143-	50. 00-
16870000 CG71 AVANCE TRESORERIE	7 143	14 286	7 143-	50. 00-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	43 471	36 809	6 663	18. 10
40100000 FOURNISSEURS	19 865	11 751	8 114	69. 05
40810000 FRS, FACTURES NON PARVENUES	23 606	25 058	1 452-	5. 79-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
DETTE FISCAL ET SOCIALE		132 091	161 194	29 103-	18. 05-
42820000	DETTE PROVISIONNEE SUR CP	60 839	59 454	1 385	2. 33
42860000	PERSONNEL- AUTRE CH A PAYER	6 160	20 871	14 711-	70. 49-
43100000	URSSAF	16 770	22 799	6 029-	26. 44-
43705000	HUMANIS RETRAITE	3 750	5 219	1 469-	28. 14-
43705100	HUMANIS PREVOYANCE	2 200	4 440	2 240-	50. 45-
43708000	HARMONIE MUTUELLE	2 375	3 450	1 075-	31. 16-
43820000	DETTE PROV. CHARGE SUR CP	24 812	24 514	298	1. 21
44100000	Etat Subventions à Recevoir		2 610	2 610-	100. 00-
44210000	ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	745	608	137	22. 58
44400000	ETAT IS A PAYER	180		180	
44711000	TAXE SUR LES SALAIRES	6 533	8 053	1 521-	18. 88-
44860000	ETAT CHARGE A PAYER	7 728	9 176	1 448-	15. 78-
AUTRE DETTE		2 000	3 000	1 000-	33. 33-
46740000	DEBITEUR ET CREDITEUR DIVER	2 000	3 000	1 000-	33. 33-
PRODUIT CONSTATE D'AVANCE		61 952	78 242	16 290-	20. 82-
48700000	PRODUIT CONSTATE D'AVANCE	61 952	78 242	16 290-	20. 82-
TOTAL V		248 040	298 971	50 931-	17. 04-
TOTAL GENERAL		707 604	677 633	29 972	4. 42

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	77 376	70 405	6 972	9. 90
70600000 PRESTATIONS MOBILITE MIGRANTS	2 456		2 456	
70650000 PRESTATION CEP		2 693	2 693-	100. 00-
70660000 PRESTATIONS ASL	1 470		1 470	
70661000 PRESTATIONS ASL CTAI	69 000	60 000	9 000	15. 00
70670000 PRESTATIONS VAE	4 412	7 712	3 300-	42. 79-
70680000 PRESTATIONS LOCATION VELOS	38		38	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	958 333	975 444	17 111-	1. 75-
74100000 SUBVENTION EXPLOITATION	26 151	38 040	11 890-	31. 26-
74110000 CRBFC FONCT MIFE	42 528	42 528		
74110001 CRBFC FONCT MILO	72 950	78 394	5 444-	6. 94-
74110002 CRBFC FONCT PLIE	19 298	27 569	8 271-	30. 00-
74110003 CRBFC PARRAINAGE MILO	4 575	4 575		
74110004 CRBFC MOBILITE	4 000	4 000		
74110005 MOB'IN	6 240	6 240		
74110006 MSA MOBILITE	4 000		4 000	
74110090 DDETS MIFE-MEDIA	2 500		2 500	
74110100 DDETS CLEFS-ASL	5 809	4 320	1 489	34. 47
74110200 DREETS MILO-MOB	9 636	200	9 436	NS
74110300 DDETS CONV REVITALISATION MOBI	8 124		8 124	
74111200 DIRECCTE CPO FONCT	326 880	345 470	18 590-	5. 38-
74115300 CRBFC PERMIS	696	840	144-	17. 14-
74120000 FSE CLEFS 71	27 168	25 874	1 294	5. 00
74121000 FSE SAG	30 054	28 623	1 431	5. 00
74122000 FSE MEDIATION		27 735	27 735-	100. 00-
74123000 FSE ACCOMPAGNEMENT	67 164	34 701	32 463	93. 55
74130000 CD71 CLEFS 71	18 639	20 710	2 071-	10. 00-
74131000 CD71 PI IF ACC	18 000	18 000		
74131100 CD71 FONCTIONNEMENT MILO	10 010	11 122	1 112-	10. 00-
74131200 CD71 CHARTE RSA		2 000	2 000-	100. 00-
74131400 CD71 MOBILITE	38 350	35 000	3 350	9. 57
74151000 CCGAM FONCTIONNEMENT	110 000	110 000		
74152000 CCGAM MOBILITE	60 000	60 000		
74173000 POLITIQUE VILLE CLAUSES		5 000	5 000-	100. 00-
74181000 FRANCE TRAVAIL PPAE	23 345	25 931	2 587-	9. 98-
74195100 POLITIQUE VILLE FORUM INVERSE		2 000	2 000-	100. 00-
74195300 ETAT ARRETE PREFECTORAL ASL UK	13 000	8 614	4 386	50. 92
74195400 SOLDES TAXE APPRENTISSAGE	3 974	7 958	3 984-	50. 06-
74700000 QP SUBVENTION VIREE AU RESULTA	5 243		5 243	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES		525	525-	100. 00-
75510000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES		525	525-	100. 00-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	17 170	24 287	7 117-	29. 30-
78151000 REPRISE PROV D EXPLOITATION	17 170	24 287	7 117-	29. 30-
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	328	328		
78950000 REPRISE SUR FONDS DEDIES CONTR	328	328		
AUTRES PRODUITS	156	3	153	NS
75800000 INDEMNITES ET AUTRES PRODUITS	156	3	153	NS
TOTAL I	1 053 364	1 070 992	17 629-	1. 65-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	172 039		184 177		12 139-	6. 59-
60621000 CARBURANT	874		1 051		177-	16. 83-
60622000 PRODUITS D'ENTRETIEN	340		532		192-	36. 04-
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 002		1 697		695-	40. 97-
60680000 AUTRES PETITS EQUIPEMENTS	7 457		4 430		3 027	68. 34
61100000 SOUS TRAITANCE EXTERNE	15 282		19 027		3 745-	19. 68-
61120000 SOUS TRAITANCE ENTRETIEN	3 596		3 493		103	2. 94
61320000 LOYERS VILLE AUTUN	14 400		15 300		900-	5. 88-
61330000 LOCATION SALLES	1 483		160		1 323	826. 88
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	119		209		90-	43. 10-
61351000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	1 728		1 728			
61353000 LOCATION VOITURE SERVICE	2 654		2 654			
61354000 LOCATION SERVEUR			1 358		1 358-	100. 00-
61355000 LOCATION STANDARD	2 981		2 981			
61356000 LOC CASQUE REALITE VIRTUELLE	925		1 200		275-	22. 92-
61357000 LOCATIONS VEHICULES MOBILITE	25 240		40 943		15 703-	38. 35-
61400000 CHARGES LOCATIVES	7 000		7 244		244-	3. 37-
61520000 ENTRETIEN REP BIENS IMMOB	63		190		127-	66. 66-
61551000 ENT ET REPARAT/VEHICULE	35		410		375-	91. 46-
61561000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	1 497		1 765		268-	15. 21-
61562000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	17 073		15 706		1 366	8. 70
61562100 MAINTENANCE UP CITYZEN	3 245		3 418		173-	5. 07-
61563000 MAINTENANCE TELEPHONIQUE	560		568-		1 128	198. 65
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	5 313		3 814		1 499	39. 31
61630000 ASSURANCE VEHICULE	628		618		9	1. 46
61800000 DOCUMENTATION	159		59		100	168. 32
62261000 HONORAIRES AEC	18 016		17 398		618	3. 55
62262000 HONORAIRES CAC	6 860		6 290		570	9. 06
62263000 HONORAIRES AUTRES	6 147		6 254		108-	1. 73-
62300000 PUBLICITE	6 889		2 959		3 930	132. 83
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT SALAIRES	2 878		5 241		2 363-	45. 09-
62512000 FRAIS DE DEPLACEMENT FORMATION	641		2 167		1 526-	70. 41-
62513000 FRAIS DE DEPLACEMENT SORTIE	5 999		1 744		4 255	243. 99
62570000 FRAIS DE RECEPTIONS	1 875		2 029		154-	7. 57-
62610000 TELEPHONE FIXE - INTERNET	3 637		3 009		628	20. 88
62611000 ORANGE MOBILE	1 990		2 144		154-	7. 18-
62630000 TIMBRES	896		1 340		444-	33. 12-
62710000 SERVICES BANCAIRES CA	239		172		67	38. 62
62810000 FRAIS DE FORMATION	1 086		2 605		1 519-	58. 30-
62811000 FORMATION BENEVOLES	320				320	
62820000 COTISATIONS	913		1 405		492-	35. 01-
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	43 196		46 548		3 352-	7. 20-
63110000 TAXES SUR SALAIRES	27 892		31 143		3 252-	10. 44-
63130000 FORMATION PROFESSION. CONTINUE	15 305		15 405		100-	0. 65-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	572 768		597 532		24 763-	4. 14-
64110000 REMUNERATION DU PERSONNEL	562 808		579 769		16 961-	2. 93-
64120000 CONGES PAYES	1 385		678		707	104. 22
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 736		17 085		13 349-	78. 13-
64144000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	4 840				4 840	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS SOCIALES	161 463	176 898	15 435-	8. 73-
64510000 COTISATIONS URSSAF	109 532	109 742	210-	0. 19-
64520000 CHARGES SOCIALES SUR CP	298	254	44	17. 23
64530000 COTISATIONS RETRAITE	25 365	26 024	658-	2. 53-
64550000 COTISATION PREVOYANCE	5 238	1 267	3 972	313. 53
64551000 COTISATIONS PREV. NON CADRE		8 067	8 067-	100. 00-
64561000 MUTUELLE	14 636	28 977	14 341-	49. 49-
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 614	2 567	47	1. 82
64820000 AUTRES CHARGES DE PERSONNELS	3 780		3 780	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	12 075	9 685	2 390	24. 68
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	12 075	9 685	2 390	24. 68
DOTATIONS AUX PROVISIONS	53 880	26 026	27 854	107. 02
68150000 DOTATION PROV. DEPART RETRAITE	11 180	3 407	7 773	228. 14
68151000 DOTATIONS AUX PROVISIONS EXPL	42 700	22 619	20 081	88. 78
AUTRES CHARGES	11 984	5 066	6 918	136. 57
65110000 SACEM/SPREE	65	63	1	2. 17
65400000 SUBVENTIONS NON PERCUES	11 911	2 860	9 051	316. 48
65800000 PENALITES ET AUTRES CHARGES	8	2 143	2 134-	99. 61-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 027 406	1 045 932	18 526-	1. 77-
RESULTAT D'EXPLOITATION	25 958	25 061	898	3. 58
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	1 724	2 327	603-	25. 90-
76100000 PRODUITS FINANCIERS	1 724	2 327	603-	25. 90-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 913	775	2 138	275. 81
76800000 PRODUITS FINANCIERS DAT	2 913	775	2 138	275. 81
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 637	3 102	1 535	49. 49
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	39	83	44-	53. 41-
66100000 CHARGES D'INTERETS	39	83	44-	53. 41-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	39	83	44-	53. 41-
RESULTAT FINANCIER	4 598	3 019	1 579	52. 31
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	30 556	28 080	2 477	8. 82
PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 043	2 043-	100. 00-
77700000 QUOTE PART SUBVENTION REINTEGR		2 043	2 043-	100. 00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 043	2 043-	100. 00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 043	2 043-	100. 00-
IMPOTS SUR LES BENEFICES	180		180	
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	180		180	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

[illegible]

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Le règlement ANC 2022-06 est obligatoire à compter du 1er janvier 2025 mais le CILEF a décidé d'appliquer les nouvelles dispositions dès l'exercice clos au 31/12/24.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 059		
Installations générales agencements aménagements divers	6 595		
Matériel de transport	5 400		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	67 685		25 632
TOTAL	81 738		25 632
Prêts, autres immobilisations financières			15
TOTAL			15
TOTAL GENERAL	84 738		25 647

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 000	3 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 059	2 059
Installations générales agencements aménagements divers			6 595	6 595
Matériel de transport			5 400	5 400
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	93 316	93 316
TOTAL		0	107 370	107 370
Prêts, autres immobilisations financières			15	15
TOTAL			15	15
TOTAL GENERAL		0	110 385	110 385

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		3 000			3 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 059			2 059
Installations générales agencements aménagements divers		2 335			2 335
Matériel de transport		582	1 800		2 382
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		51 408	10 275	0	61 683
TOTAL		56 384	12 075	0	68 459
TOTAL GENERAL		59 384	12 075	0	71 459
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	1 800				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 275				
TOTAL	12 075				
TOTAL GENERAL	12 075				

Les acquisitions se composent des éléments suivants :

- Simulateur de conduite = 23 388€
- Ordinateurs portables = 2 244€
- Parts sociales = 15€

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	162 720				162 720
Fonds propres avec droit de reprise	4 000			4 000	
Report à nouveau	138 285	30 123		0	168 408
Excédent ou déficit de l'exercice	30 123		30 377	30 123	30 376
Situation nette	335 128		26 376	0-	361 504
Subventions d'investissement	3 277		23 388	5 243	21 422
TOTAL I	338 404	30 123	53 765	39 367	382 926

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6
Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont rendue acquise		Montant global	Dont fonds dédiés *
Contributions financières d'autres organismes	6 1 2		3 2 8			2 8 4	
AGEFIPH	6 1 2		3 2 8			2 8 4	
TOTAL	6 1 2		3 2 8			2 8 4	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	17 026	11 180			28 206
Autres provisions pour risques et charges	22 619	42 700	17 170		48 149
TOTAL	39 645	53 880	17 170		76 355
TOTAL GENERAL	39 645	53 880	17 170		76 355
Dont dotations et reprises d'exploitation		53 880	17 170		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	15	15	
Autres créances clients	31 901	31 901	
Divers état et autres collectivités publiques	225 915	225 915	
Débiteurs divers	14 779	14 779	
Charges constatées d'avance	5 434	5 434	
TOTAL	278 044	278 044	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	15	15		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 368	1 368		
Emprunts et dettes financières divers	7 143	7 143		
Fournisseurs et comptes rattachés	43 471	43 471		
Personnel et comptes rattachés	66 999	66 999		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 907	49 907		
Impôts sur les bénéfices	180	180		
Autres impôts taxes et assimilés	15 005	15 005		
Autres dettes	2 000	2 000		
Produits constatés d'avance	61 952	61 952		
TOTAL	248 040	248 040		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 073			

Les créances "divers Etat et autres collectivités publiques" concernent les soldes de sbuventions d'exploitation à recevoir et principalement les financeurs suivants :

- Conseil Régional : 34 337€
- FSE : 125 217€
- Département : 17 000€

ANNEXE

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

Variation des fonds propres**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	2 40 635
Disponibilités	2 938
Total	2 43 572

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 606
Dettes fiscales et sociales	99 538
Total	123 144

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 434
Total	5 434
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	61 952
Total	61 952

ANNEXE

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

Subventions d'équipement

Une subvention d'équipement a été accordée pour 23 388€ pour un simulateur de conduite.

La subvention sera reprise au même rythme que l'amortissement de l'immobilisation subventionnée soit 5 ans.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les prestations fournies par l'ARML (communiquées par ce derniers) à titre gratuit sont de 2 460€.

711 heures de bénévolat ont été recensées et valorisées au SMIC horaire en vigueur à fin 2025 (11.88€ +taux de charges sociales de 40%) soit 11 805,35€.

La valeur du bénévolat pour la trésorière (20H) ainsi que le Conseil d'administration (6H) a été estimée à 423,43€.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

L'association a reçu une garantie de France active à hauteur de 50% dans le cadre d'un prêt souscrit auprès du Crédit agricole de 20 000€. Le capital restant dû au 31/12/2025 est de 1 368€.

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	7 997
55 à 59 ans	6 à 10 ans	7 419
45 à 54 ans	11 à 20 ans	12 790
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		28 206

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60-62 ans pour les non-cadres et 65-67 ans pour le cadre
- profil de carrière à décroissance faible
- turn over faible
- taux d'actualisation : 3.96%
- table de mortalité : INSEE 2021

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			28 206
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**