

Association Agence d'Urbanisme du T.de Belfort

10 Rue Aristide Briand

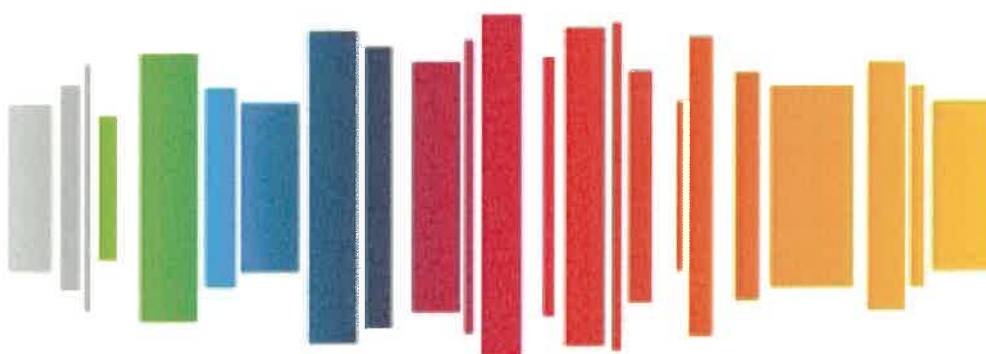
90000 BELFORT

APE : 7111Z

Siret : 31236731100056

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025



6, rue du Rhône - BP 20072 - 90002 BELFORT Cedex

Tel : 03.84.28.17.16 - Site web : www.exco.fr

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Bourgogne Franche-Comté

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Besançon - Dijon

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du (*renseigner la date*), nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société **Association Agence d'Urbanisme du T.de Belfort** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	493 906,44
Chiffre d'affaires	117 100,16
Résultat net comptable	-211 692,40

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Belfort
Le 12/05/2026

Lauriane STROCK
Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Comptes annuels

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
Règlement ANC 2022-06		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 608	2 608		786
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	179 063	151 821	27 242	35 670
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	214		214	214
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	9 610		9 610	9 610
	TOTAL (II)	191 495	154 430	37 065	46 279
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production	17 659		17 659	60 632
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	37 979		37 979	32 299
	Charges constatées d'avance	23 839		23 839	23 802
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	377 363		377 363	609 208
	TOTAL (III)	456 841		456 841	725 941
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		648 336	154 430	493 906	772 220

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
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		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	543 220	436 826
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(211 692)	106 394
	Total des fonds propres (situation nette)	331 528	543 220
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	331 528	543 220
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	34 118	45 044
	Total des provisions	34 118	45 044
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 848	46 638
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	99 413	80 818
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		56 500
	Total des dettes (1)	128 261	183 956
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	493 906	772 220
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	128 261	183 956
	(2) Dont emprunts participatifs		

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	37 065	-7,50	46 279	5,99	(9 214)	-19,91
Concessions brevets et droits similaires			786	0,10	(786)	-99,99
LOGICIELS	2 608	0,53	8 402	1,09	(5 794)	-68,95
AMORTIS LOGICIELS	(2 608)	-0,53	(7 616)	-0,99	5 008	65,75
Autres immobilisations corporelles	27 242	5,52	35 670	4,62	(8 428)	-23,63
INSTALLATION GEN.AGENCT	31 349	6,35	31 349	4,06		
MATERIEL DE TRANSPORT	42 139	8,53	42 139	5,46		
MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	80 499	15,30	79 181	10,25	1 318	1,66
MOBILIER	25 076	5,08	24 309	3,15	767	3,16
AMORTIS A.A.L.DIVERS	(31 349)	-6,35	(31 349)	-4,06		
AMORTIS MATERIEL DE TRANSPORT	(23 769)	-4,81	(17 931)	-2,32	(5 838)	-32,56
AMORTIS MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	(76 276)	-15,44	(74 145)	-9,60	(2 131)	-2,87
AMORTISSEMENT MOBILIER	(20 427)	-4,14	(17 883)	-2,32	(2 544)	-14,23
Autres titres immobilisés	214	0,04	214	0,03		
TITRES IMMOBILISES	214	0,04	214	0,03		
Autres immobilisations financières	9 610	1,95	9 610	1,24		
CAUTION LOCATION IMMOBILIERE	9 500	1,92	9 500	1,23		
DEPOT UAP	110	0,02	110	0,01		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	456 841	92,50	725 941	94,01	(269 100)	-37,07
En-cours de production de services	17 659	3,58	60 632	7,85	(42 973)	-70,88
ETUDES EN COURS	17 659	3,58	60 632	7,85	(42 973)	-70,88
Autres créances	37 979	7,69	32 299	4,18	5 680	17,59
Collectif fournisseurs débiteurs	16		16			
REMUNERATIONS DU PERSONNEL	139	0,03	20		119	580,35
TICKET RESTAURANT	1 485	0,30	998	0,13	488	48,87
ETAT SUB A RECEVOIR PP	10 402	2,11			10 402	
SUB A RECEVOIR REGION	15 000	3,04	18 900	2,45	(3 900)	-20,63
TVA PRORATA	17				17	
CREDIT DE TVA A REPORTER			39	0,01	(39)	-100,0
TVA A REGULARISER / ABS	15		14		1	7,07
TVA COLL. 20 % A REGULARISER			142	0,02	(142)	-100,0
TVA / FACTURES NON PARVENUES	681	0,14	349	0,05	332	95,12
ETAT PRODUIT A RECEVOIR	10 224	2,07			10 224	
ETAT PRODUIT A RECEVOIR			11 821	1,53	(11 821)	-100,0
Charges constatées d'avance	23 839	4,83	23 802	3,08	37	0,16
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 839	4,83	23 802	3,08	37	0,16
Disponibilités	377 363	76,40	609 208	78,89	(231 845)	-38,06
SOCIETE GENERALE	263 946	53,44			263 946	
LIVRET SG N°356819 79	100 100	20,27			100 100	
CREDIT MUNICIPAL			60 294	7,81	(60 294)	-100,0
CREDIT COOPERATIF	12 893	2,61	15 168	1,96	(2 275)	-15,00
CREDIT MUNICIPAL - LIVRET N°04109392900			451 622	58,48	(451 622)	-100,0
CREDIT MUNICIPAL - LIVRET N°04109392700			82 112	10,63	(82 112)	-100,0
PRODUITS A RECEVOIR / PLACEMENT	406	0,08			406	
CAISSE	18		13		5	41,09
TOTAL DU BILAN ACTIF	493 906	100,00	772 220	100,00	(278 314)	-36,04

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	331 528	67,12	543 220	70,35	(211 692)	-38,97
Total des fonds propres (situation nette)	331 528	67,12	543 220	70,35	(211 692)	-38,97
Réserves pour projet de l'entité	543 220	109,98	436 826	58,57	106 394	24,36
RESERVES POUR INVESTISSEMENTS	35 441	7,18	35 441	4,59		
AUTRES RESERVES	507 779	102,81	401 385	51,98	106 394	26,51
Excédent ou déficit de l'exercice	(211 692)	-42,86	106 394	13,78	(318 087)	-298,9
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	34 118	6,91	45 044	5,83	(10 926)	-24,26
Provisions pour charges	34 118	6,91	45 044	5,83	(10 926)	-24,26
PROV INDEMNITES RETRAITES			45 044	5,83	(45 044)	-100,0
PROV. POUR PENSIONS ET OBLIG. SIMILAIRES	34 118	6,91			34 118	
TOTAL IV - Total des dettes	128 261	25,97	183 956	23,82	(55 695)	-30,28
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 848	5,84	46 638	6,04	(17 790)	-38,14
Collectif fournisseurs créditeurs	19 224	3,89	19 730	2,55	(506)	-2,56
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	9 624	1,95	26 908	3,48	(17 284)	-64,23
Dettes fiscales et sociales	99 413	20,13	80 818	10,47	18 595	23,01
DETTES PROVIS POUR CP	31 182	6,31	27 973	3,62	3 209	11,47
PERS AUTRES CHARG A PAYER	49	0,01			49	
URSSAF	26 631	5,39	21 763	2,82	4 869	22,37
IRCANTEC RETRAITE	3 365	0,68	3 239	0,42	126	3,88
ARIAL	6 619	1,34	5 575	0,72	1 044	18,72
MALAKOFF	1 479	0,30	595	0,08	884	148,66
GENERALLI	6 097	1,23	4 484	0,58	1 612	35,95
MUTEX	2 084	0,42	1 520	0,20	564	37,09
ORG SOC CHARGES A PAYER CP	14 540	2,94	12 765	1,65	1 776	13,91
PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	2 002	0,41	1 472	0,19	530	35,96
TVA A DECAISSER	3 866	0,78	131	0,02	3 735	N/S
CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER	1 500	0,30			1 500	
ETAT CHARGES A PAYER CP			1 301	0,17	(1 301)	-100,0
Produits constatés d'avance			56 500	7,32	(56 500)	-100,0
POTS CONST D'AVCE PP			56 500	7,32	(56 500)	-100,0
Total du passif	493 906	100,00	772 220	100,00	(278 314)	-36,04

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte de Résultat

Compte de Résultat

1/2

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	74 127	71 927
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	936 199	1 106 033
	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		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	10 926	31 168
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	14	2
Total des produits d'exploitation		1 021 266	1 209 130
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements	131	
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	181 568	195 595
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	77 531	51 237
	Salaires	665 752	576 597
	Cotisations sociales	297 010	250 127
	Dotation aux amortissements et dépréciations	13 332	9 835
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	1 790	841
Total des charges d'exploitation		1 237 115	1 084 233
RESULTAT D'EXPLOITATION		(215 849)	124 897



Compte de Résultat

2/2

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			(215 849)	124 897
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		4 156	16 131
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits des immobilisations financières cédées			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des produits financiers			4 156	16 131
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées			
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières				
RESULTAT FINANCIER			4 156	16 131
RESULTAT COURANT avant impôts			(211 692)	141 028
Produits exceptionnels				4 894
Charges exceptionnelles				39 528
RESULTAT EXCEPTIONNEL				(34 634)
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			1 025 422	1 230 155
TOTAL DES CHARGES			1 237 115	1 123 760
EXCEDENT ou DEFICIT			(211 692)	106 394
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 021 266	100,00	1 209 130	100,00	(187 864)	-15,54
Ventes de biens et services	74 127	7,26	71 927	5,95	2 201	3,06
Ventes de prestations de service	74 127	7,26	71 927	5,95	2 201	3,06
ANJOUTEY	2 400	0,24			2 400	
BESSONCOURT	4 200	0,41			4 200	
BAVILLIERS	6 067	0,59	4 000	0,33	2 067	51,69
BOUROGNE MAIRIE	2 400	0,24			2 400	
CHEVREMONT	2 500	0,24	5 000	0,41	(2 500)	-50,00
CHATENOIS-LES-FORGES	6 000	0,59			6 000	
DELLE	2 100	0,21	200	0,02	1 900	950,00
DENNEY	7 500	0,73			7 500	
MEROUX - MOVAL	4 000	0,39			4 000	
DANJOUTIN	10 500	1,03	2 000	0,17	8 500	425,00
SAINT-HIPPOLYTE			3 000	0,25	(3 000)	-100,0
ESSERT			3 000	0,25	(3 000)	-100,0
FOUSSEMAGNE	4 000	0,39			4 000	
GRANDVILLARS			38		(38)	-100,0
LACHAPELLE-SOUS-CHAUX	3 000	0,29			3 000	
LEBETAIN	2 400	0,24			2 400	
GIROMAGNY	4 800	0,47			4 800	
EGUENIGUE PLU	9 000	0,88			9 000	
MEZIRE	2 100	0,21			2 100	
MONTREUX CHATEAU	5 260	0,52			5 260	
SUARCE			2 500	0,21	(2 500)	-100,0
SODEB	3 500	0,34	4 000	0,33	(500)	-12,50
VALDOIE	4 500	0,44			4 500	
FONTAINE	3 073	0,30			3 073	
COTISATIONS	27 800	2,72	28 100	2,32	(300)	-1,07
VARIATION TRAVAUX EN COURS	(42 973)	-4,21	20 089	1,66	(63 062)	-313,9
Produits de tiers financeurs	936 199	91,67	1 106 033	91,47	(169 834)	-15,36
Concours publics et subventions	936 199	91,67	1 106 033	91,47	(169 834)	-15,36
AIDES A L'EMBAUCHE			8 500	0,70	(8 500)	-100,0
PROG PART ANT REALISE EXERCICE			114 315	9,45	(114 315)	-100,0
SUB DIVERSES ANT REALISEES EX			31 550	2,61	(31 550)	-100,0
SUB PROG PARTAG DREAL	95 803	9,38	86 272	7,14	9 531	11,05
SUB PROG PARTAG GRAND BELFORT	506 500	49,60	508 500	42,06	(2 000)	-0,39
SUB POLE METROPOLITAIN NORD FC	22 500	2,20	25 000	2,07	(2 500)	-10,00
SUB PP CCVS	25 000	2,45	30 000	2,49	(5 000)	-16,67
SUB PROG PARTAG SCOT	133 896	13,11	133 896	11,07		
SUB DEPARTEMENT 90	50 000	4,90	60 000	4,96	(10 000)	-16,67
SUB SMTIC	20 000	1,96	20 000	1,65		
SUB SMTNFC	7 500	0,73			7 500	
SUB CONSEIL REGIONAL BFC	50 000	4,90	63 000	5,21	(13 000)	-20,63
SUBVENTION CCST SUD TERRITOIRE	25 000	2,45	25 000	2,07		
Autres produits d'exploitation	10 940	1,07	31 170	2,58	(20 230)	-64,90
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charg	10 926	1,07	31 168	2,58	(20 242)	-64,94
REPR. PROVISION DEPART RETRAITE	10 926	1,07	30 258	2,50	(19 332)	-63,89
REMBOURSEMENT FORMATION			910	0,08	(910)	-100,0
Autres produits	14		2		12	497,84
PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	14				13	N/S
DIFFERENCE DE REGLEMENT			2		(2)	-100,0

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des charges d'exploitation	1 237 115	121,14	1 084 233	89,67	152 882	14,10
Achats de matières premières et autres appro.	131	0,01			131	
FOURNITURES DE BUREAU	131	0,01			131	
Autres achats et charges externes	181 568	17,78	195 595	16,18	(14 026)	-7,17
ACHATS DE DONNEES			1 546	0,13	(1 546)	-100,0
FOURNITURE EAU	380	0,04	415	0,03	(35)	-8,33
ELECTRICITE	3 755	0,37	4 648	0,38	(893)	-19,22
FOURNITURES GAZ	11 140	1,09	8 551	0,71	2 589	30,28
CARBURANT	599	0,06	762	0,06	(163)	-21,40
FOURNITURES PETITS EQUIPEMENTS	1 714	0,17	1 293	0,11	420	32,51
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 812	0,18	2 065	0,17	(253)	-12,26
SOUS TRAITANCE			14 869	1,23	(14 869)	-100,0
LOCATIONS IMMOBILIERES	55 453	5,43	53 961	4,46	1 493	2,77
LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	388	0,04	445	0,04	(58)	-12,94
LOCATION LD PHOTOCOPIEURS	3 526	0,35	3 542	0,29	(17)	-0,47
LOCATIONS DE MATERIEL DE TRANS			467	0,04	(467)	-100,0
CHARGES LOCATIVES	2 062	0,20	3 775	0,31	(1 714)	-45,40
E.R.IMMOBILIER	18 552	1,82	18 928	1,57	(376)	-1,99
E.R.MATERIEL DE TRANSPORT	542	0,05	1 229	0,10	(686)	-55,85
MAINTENANCE	14 246	1,39	16 487	1,36	(2 241)	-13,59
MAINTENANCE PHOTOCOPIES	2 873	0,28	2 092	0,17	781	37,31
MULTIRISQUES	4 817	0,47	4 493	0,37	324	7,21
ASSURANCE MATERIEL TRANSPORT	2 746	0,27	2 265	0,19	481	21,23
ETUDES ET RECHERCHES	4 787	0,47			4 787	
DOCUMENTATION GENERALE REVUES	2 696	0,26	3 847	0,32	(1 151)	-29,92
DOCUMENTATION TECHNIQUE OUVRA	214	0,02	162	0,01	51	31,66
FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES	4 417	0,43	9 124	0,75	(4 707)	-51,59
HONORAIRES COMPTABLES	13 192	1,29	12 798	1,06	394	3,08
HONORAIRES SOCIALES	6 391	0,63	5 039	0,42	1 352	26,82
HONORAIRES CAC	4 731	0,46	4 539	0,38	191	4,22
HONORAIRES DIVERS	122	0,01	324	0,03	(202)	-62,27
ANNONCES ET INSERTIONS	2 728	0,27	1 388	0,11	1 340	96,57
CATALOGUES ET IMPRIMES	54	0,01			54	
CADEAUX	1 000	0,10	692	0,06	308	44,59
PORTS SUR ACHATS	6				6	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 393	0,43	3 121	0,26	1 271	40,74
RECEPTIONS	1 231	0,12	2 023	0,17	(792)	-39,16
AFFRANCHISSEMENT	765	0,07	884	0,07	(119)	-13,46
TELEPHONE	778	0,08	772	0,06	6	0,79
AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	1 050	0,10	527	0,04	522	99,03
COTISATIONS	8 411	0,82	8 519	0,70	(109)	-1,27
Impôts, taxes et versements assimilés	77 531	7,59	51 237	4,24	26 293	51,32
TAXES SUR SALAIRES	48 522	4,75	32 703	2,70	15 819	48,37
IMPOTS ET TAXES / PROVISIONS	199	0,02	(61)	-0,01	260	426,19
PARTICIPATION FORMATION CONTIN	6 617	0,65	5 781	0,48	836	14,46
CONTRIBUTION ECONOMIQUE TERRITORIALE (CFE)	6 196	0,61	805	0,07	5 391	669,69
TAXES FONCIERES	15 960	1,56	11 878	0,98	4 082	34,37
TAXES SUR LES VEHICULES DE TOURISME	37		131	0,01	(94)	-71,76
Salaires	665 752	65,19	576 597	47,69	89 154	15,46
SALAIRES ET APPOINTEMENTS	661 693	64,79	578 122	47,81	83 571	14,46
CONGES PAYES	3 209	0,31	(1 524)	-0,13	4 733	310,50
IND. STAGIAIRE	850	0,08			850	
Cotisations sociales	297 010	29,08	250 127	20,69	46 883	18,74
COTISATIONS URSSAF	187 665	18,38	163 853	13,55	23 812	14,53
IRCANTEC	23 930	2,34	23 888	1,98	42	0,17

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
COTISATIONS A VENIR MUTUELLE	14 867	1,46	11 768	0,97	3 098	26,33
COTISATIONS AUTRES ORGAN.SOC	1 776	0,17	(598)	-0,05	2 373	397,17
COTISATIONS GENERALI	23 401	2,29	18 584	1,54	4 817	25,92
COTISATIONS RETRAITE	23 319	2,28	17 492	1,45	5 827	33,31
VERSEMENT AUTRES OEUVRES SOC	4 500	0,44	4 500	0,37		
MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	2 437	0,24	1 922	0,16	514	26,76
TICKET RESTAURANT	11 621	1,14	7 312	0,60	4 309	58,93
AUTRES CHARGES DE PERSONN	3 495	0,34	1 404	0,12	2 091	148,87
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 332	1,31	9 835	0,81	3 497	35,55
DOTATION AMT IMMOB INC	786	0,08	1 131	0,09	(346)	-30,56
DOTATION AMT IMMOB CORP	12 546	1,23	8 704	0,72	3 842	44,14
Autres charges	1 790	0,18	841	0,07	949	112,81
REDEVANCES BREVETS, CONCESSION, LICENCES, IN	1 063	0,10			1 063	
DROIT AUTEUR ET REPRESENT	549	0,05	547	0,05	1	0,22
CHARGES DIVERSES GESTION COURA	179	0,02	294	0,02	(115)	-39,17
DIFFERENCE DE REGLEMENT						-57,14
Résultat d'exploitation	(215 849)	-21,14	124 897	10,33	(340 746)	-272,81
Total des produits financiers	4 156	0,41	16 131	1,33	(11 975)	-74,23
Autres intérêts et produits assimilés	4 156	0,41	16 131	1,33	(11 975)	-74,23
PRODUITS SUR PLACEMENTS A REV	4 156	0,41	16 131	1,33	(11 975)	-74,23
Total des charges financières						
Résultat financier	4 156	0,41	16 131	1,33	(11 975)	-74,23
Résultat courant avant impôts	(211 692)	-20,73	141 028	11,66	(352 721)	-250,11
Produits exceptionnels			4 894	0,40	(4 894)	-100,00
Produits exceptionnels			4 894	0,40	(4 894)	-100,00
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			4 602	0,38	(4 602)	-100,00
PRODUIT DE CESSION IMMOBILIAST			292	0,02	(292)	-100,00
Charges exceptionnelles			39 528	3,27	(39 528)	-100,00
Charges exceptionnelles			39 528	3,27	(39 528)	-100,00
AMENDE ET PENALITE			90	0,01	(90)	-100,00
PERTE EXCEPTIONNELLE			39 438	3,26	(39 438)	-100,00
Résultat exceptionnel			(34 634)	-2,86	34 634	100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	(211 692)	-20,73	106 394	8,80	(318 087)	-298,91
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **493 906** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 025 422** euros et un total **charges** de **1 237 115** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-211 692** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Règles et Méthodes Comptables

Les produits en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

Charges à payer : le montant des charges à payer, parmi lesquelles peuvent figurer certaines charges considérées du point de vue de l'Administration Fiscale comme des "provisions" à condition de figurer sur un état spécial annexé à la déclaration de résultat. Cette récapitulation vaut état de fait.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un évènement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Provisions pour risques & charges

Provisions pour risques et charges : conformément au règlement CRC 2000-06 appliqué à partir du 1er janvier 2002, des provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable et qu'il peut être estimé de manière suffisamment fiable.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Régimes obligatoires de retraite:

En application des dispositions de l'alinéa 2 Bis de l'article du Code de Commerce, il est précisé que l'association a souscrit aux régimes obligatoires de retraite pour son personnel.

Travaux en cours :

Le montant des travaux en cours valorisés suivant l'avancement des différents contrats extérieurs au 31/12/2025 impactant les comptes s'élève à 17 659 €.

Règlement ANC 2022-06 : 1ère année d'application (Changement de méthode)

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, la société applique les dispositions issues du règlement ANC n° 2022-06 modifiant le Plan comptable général, homologué par arrêté du 26 décembre 2023.

Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes nécessaires à la compréhension des changements induits.

Modification de présentation opérées sur la colonne N-1 :

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

- ☐ Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste « Immobilisations en cours, avances et acomptes » ;
- ☐ Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- ☐ Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) ;
- ☐ Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

Faits caractéristiques

Changements de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel

Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique des transferts de charges

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Information synthétique

Postes concernés	Compte avant ANC 2022-06	Compte après ANC 2022-06
Provision pour pensions et obligations similaires	153000	152100
Charges fiscales sur congés payés	448200	448110
Etat produits à recevoir	448700	448210

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2025
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	8 402			5 794	2 608
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 402			5 794	2 608
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers	31 349				31 349
Matériel de transport	42 139				42 139
Matériel de bureau, informatique et mobilier	103 489		4 119	2 033	105 575
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grévées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	176 978		4 119	2 033	179 063
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés	214				214
Prêts et autres immobilisations financières	9 610				9 610
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 823				9 823
TOTAL	195 203		4 119	7 827	191 495

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	7 616		5 008	2 608
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 616		5 008	2 608
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	31 349			31 349
	Matériel de transport	17 931	5 838		23 769
	Matériel de bureau, mobilier	92 028	6 708	2 033	96 703
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	141 308	12 546	2 033	151 821
TOTAL		148 924	12 546	7 041	154 430

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	45 044		10 926	34 118
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		45 044		10 926	34 118
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		45 044		10 926	34 118
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				10 926	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

La reprise de provision constatée correspond aux indemnités de fin de carrière. Elle a été calculée selon les droits acquis par les salariés au 31/12/2025, corrigé d'une probabilité de survie sur la base d'une moyenne entre le départ volontaire et la mise à la retraite.

Créances et Dettes

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	9 610		9 610
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	139	139	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 485	1 485	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	714	714	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	35 626	35 626	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	16	16	
	Charges constatées d'avance	23 839	23 839	
	TOTAL DES CREANCES	71 428	61 819	9 610
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	28 848	28 848		
	Personnel et comptes rattachés	31 230	31 230		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 815	60 815		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 866	3 866		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 502	3 502		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	128 261	128 261		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	401 385	106 394		507 779
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	106 394		106 394	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	507 779	106 394	106 394	507 779

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			23 839
Frais de fonctionnement constatés d'avance		23 839	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			23 839

Produits constatés d'avance

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

Notes sur le compte de résultat

Répartition recettes d'exploitation par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2025
Contrats extérieurs et travaux en cours	17 659,00
Cotisations	27 800,00
Subventions	936 199,00
TOTAL	981 658,00

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Le montant des subventions "Programme Partagé" au titre de l'année 2025 s'élève à 670 138 €.

Le montant des "Subventions diverses" au titre de 2025 s'élève à 211 396 €.

L'extourne du PCA 2024 de la subvention du Grand Belort du "Programme Partagé" est de 56 500€.

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat
et du compte de résultat par origine et destination

1/2

Règlement ANC 2022-06												
Missions sociales				Frais de recherche de f		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions et dépréciatio	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptable des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		Total compte de résultat au 31/12/2025
Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Aut pdts liés à la gsité du public	Aut pdts non liés à la gsité du public	
par l'organisme	Versement à d'autres organismes	par l'organisme	Versement à d'autres organismes									
Achats de marchandises												
Variation de stock												
Achats de mat. approv.						131						131
Variation de stock												
Aut. achats et chges ext.						181 568						181 568
Aides financières												
Impôts, taxes et vrst ass.						77 531						77 531
Salaires						665 752						665 752
Cotisations sociales						297 010						297 010
Dot. aux amts et dép.						13 332						13 332
Dotations aux provisions												
Reports en fonds dédiés												
Valeurs des immos cédées												
Autres charges						1 790						1 790
Charges financières												
Charges exceptionnelles												
Part. salariés aux résultats												
Impôt sur les bénéfices												
TOTAL						1 237 115						1 237 115

Compte de Résultat par Origine et Destination

1/2

		31/12/2025	31/12/2024
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	1.1 Cotisations sans contrepartie		
	1.2 Dons, legs et mécénat		
	- Dons manuels		
	- Legs, donations et assurances-vie		
	- 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		
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	78 297	92 954
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	936 199	1 106 033
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	10 926	31 168
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
Total des produits par origine		1 025 422	1 230 155
CHARGES PAR DESTINATION	1 - MISSIONS SOCIALES		
	1.1 Réalisées en France		
	- Actions réalisées par l'organisme		
	- 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		
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources		
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	1 237 115	1 123 760
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES		
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		
	7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES		
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public		
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public		
Total des charges par destination		1 237 115	1 123 760
EXCEDENT OU DEFICIT		(211 692)	106 394

Compte de Résultat par Origine et Destination

2/2

		31/12/2025	31/12/2024
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total des produits par origine		
CHARGES PAR DESTINATION	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		
	Réalisées en France		
	Réalisées à l'étranger		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS		
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT		
	Total des charges par destination		