



# AGENCE PARISIENNE DU CLIMAT

*Association*

3 rue Francois Truffaut  
75012 PARIS

## Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2025

**GMBA**

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International

Siège social : 31-35 rue de la fédération - 75015 PARIS  
Téléphone : +33 (0)1 48 74 28 18 - Fax : +33 (0)1 48 74 96 41  
E-mail : paris8@gmba.fr

SARL au capital de 350 000 Euros - 785 587 676 RCS Paris  
NAF 6920 Z - N° TVA : FR18785587676

[www.gmba-allinial.com](http://www.gmba-allinial.com)



## Sommaire

Sommaire	1
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables Associations 1	6
Règles et méthodes comptables Associations 2	7
Règles et méthodes comptables Associations 3	8
Règles et méthodes comptables Associations 5	9
Règles et méthodes comptables Associations 6	10
Règles et méthodes comptables Associations 7	11
Règles et méthodes comptables Associations 8	12
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Etat des provisions et dépréciations	15
Etat des créances et dettes	16
Charges à payer et produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	19
Variation des fonds dédiés et reportés	20
Tableau des subventions d'investissement	21
Variation des fonds propres art.431-5	22

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 I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	475 622	444 926	30 697	77 325
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	252 288	125 840	126 448	136 255
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	200		200	200
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 302		7 302	7 302
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	735 412	570 765	164 647	221 081
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	106 445		106 445	69 376
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	1 382 103		1 382 103	2 402 198
Charges constatées d'avance	69 683		69 683	63 141
Valeurs mobilières de placement				710 000
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	4 002 162		4 002 162	2 591 162
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	5 560 393		5 560 393	5 835 878
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	6 295 805	570 765	5 725 039	6 056 959

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	230 000	230 000
Autres réserves		
Report à nouveau	1 054 399	645 758
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	1 456 270	504 604
<b>Situation nette</b>	2 740 669	1 380 361
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	23 452	61 279
Provisions réglementées		
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES I</b>	<b>2 764 121</b>	<b>1 441 640</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis</b>		
Comptes de liaison <b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	610 319	1 234 960
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III</b>	<b>610 319</b>	<b>1 234 960</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	1 246 440	2 649 170
Provisions pour charges	146 900	
<b>TOTAL DES PROVISIONS IV</b>	<b>1 393 340</b>	<b>2 649 170</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 636	2 187
Emprunts et dettes financières diverses		370
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 543	130 361
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	806 214	583 474
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 114	6 304
Produits constatés d'avance	63 752	8 494
<b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V</b>	<b>957 259</b>	<b>731 189</b>
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif <b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)</b>	<b>5 725 039</b>	<b>6 056 959</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	397 305	475 249
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	227 078	225 749
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	4 096 482	5 922 406
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 et provisions	1 487 089	1 189 889
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	50	
Utilisations des fonds dédiés	624 641	490 081
Autres produits	394	982
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>6 833 038</b>	<b>8 304 356</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 068 536	957 268
Aides financières	40	
Impôts, taxes et versements assimilés	289 125	234 516
Salaires	2 642 986	2 298 028
Cotisations sociales	1 155 734	1 015 966
Dotations aux amortissements et dépréciations	87 602	90 094
Dotations aux provisions	135 296	1 500 188
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		1 672 129
Autres charges	1 905	689
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>5 381 225</b>	<b>7 768 877</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>1 451 814</b>	<b>535 479</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 457	4 705
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>4 457</b>	<b>4 705</b>

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
<b>Charges financières</b> Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Valeurs comptables des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>4 457</b>	<b>4 705</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>1 456 270</b>	<b>540 185</b>
Produits exceptionnels <b>V</b>		47 972
Charges exceptionnelles <b>VI</b>		83 553
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		<b>-35 581</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>6 837 495</b>	<b>8 357 034</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>5 381 225</b>	<b>7 852 430</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>1 456 270</b>	<b>504 604</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b> Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>48 396</b>	<b>51 021</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b> Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations en nature Personnel bénévole		
<b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>48 396</b>	<b>51 021</b>

## **Annexe**

AGENCE PARISIENNE DU CLIMAT est une association créée en janvier 2011, à l'initiative de la mairie de Paris avec le soutien de l'ADEME Ile-de-France. L'AGENCE PARISIENNE DU CLIMAT est une agence opérationnelle pour la transition écologique sur les sujets de rénovation, mobilité, adaptation au changement climatique et démarches zéro déchet. Basée à Paris, elle emploie au 31 décembre 2025 61 salariés contre 55 en 2024.

## ***I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES***

Avant affectation l'exercice clos le 31/12/2025 présente un total bilan avant affectation de 5 725 039 euros et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 1 456 270 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 ont été établis conformément aux dispositions des règlements suivants :

- ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement de l'Autorité des normes comptables n°2023-03 du 7 juillet 2023
- Les articles 123-12 à 123-28 du Code de commerce

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices.

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

•

### **Changement de méthode comptable**

A compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'association applique le nouveau règlement n°2023-03 de l'Autorité des normes comptables modifiant le règlement ANC2018-06 en coordination avec le nouveau règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Cette première application, analysée comme un changement de méthode comptable, a principalement conduit à des adaptations de présentation des états financiers, sans remise en cause des méthodes d'évaluation antérieurement retenues. Ces changements n'ont pas d'incidence significative sur les comptes annuels de l'exercice ni sur les principaux agrégats financiers de l'association.

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



***II. FAITS MARQUANTS***

**Néant.**

### **III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT**

#### **3.1. Actif immobilisé**

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

- Logiciels 3 ans
- Constructions 10 à 20 ans
- Agencements et aménagements 5 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 10 ans
- Mobilier 3 à 10 ans
- Autres 10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### 3.2. Créances

(cf. tableau joint)

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

### 3.3. Fonds Propres

(cf. tableau joint)

Les fonds propres ont évolué de la façon suivante :

- Fonds propres au 31/12/2024 : 1 441 640 Euros
- Résultat Exercice au 31/12/2025 : 1 456 270 Euros
- Fonds propres au 31/12/2025 : 2 764 121 Euros

Les subventions d'investissement octroyées à l'entité sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 747000.

### 3.4. Provision pour risques et charges

(cf. tableau joint)

La réalisation d'une partie des travaux et projets financés par les conventions SARE 2022, SARE 2023 et SARE 2024 obligeait l'association à réaliser un suivi, pour certaines actions, pouvant aller jusqu'à 36 mois. Au 31 décembre 2024, le montant de cette provision s'élevait à 2.566.205 euros.

Les travaux engagés en 2025 dans le cadre de ces conventions ont fait l'objet d'une reprise de provision de 1.487.089 euros.

De ce fait, les temps futurs à passer pour terminer les actions engagées sont valorisés à un taux moyen journalier et font l'objet d'une provision pour charges qui s'élève au 31 décembre 2025 à 1.079.116 euros.

Par ailleurs, une provision pour risque de non perception du solde des subventions européennes a été comptabilisée à hauteur de 15% du montant des subventions acquises compte tenu des dépenses réalisées soit 167.324 euros.

### 3.5. Engagements de départ à la retraite

- Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

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 en tenant compte des éléments suivants :

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

### 3.6. Fonds dédiés et reportés

(cf. tableau joint)

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'ont pas pu encore être totalement utilisées conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 610.319 euros contre 1.234.960 euros en 2024.

### 3.7. Contributions volontaires en nature

(cf. tableau joint)

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de compétences et outils de la part de Météo France valorisée par cette dernière pour l'exercice 2025 à 48.396 euros/

Ce montant correspond pour 48.300 euros à 77 jours hommes à 627 euros, et à de la fourniture de données valorisée à 96 euros.

### 3.8. Dettes

(cf. tableau joint)

### 3.9. Détails des autres produits et des autres charges

Le poste « autres produits » concerne principalement :

- Des cotisations d'entreprises pour 397.305 euros
- Des Produits divers de gestion courante pour 444 euros.

Le poste « autres charges » concerne principalement :

- Des redevances de licences pour 689 euros
- Des charges diverses de gestion courante pour 1.256 euros.

**IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES****4.1. Effectif moyen**

- L'effectif moyen est de 56 pour l'exercice contre 51 pour l'exercice précédent

**4.2. Régime fiscal**

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. La répartition du compte de résultat relatif à ces opérations fait l'objet du tableau particulier ci-joint :

	Secteur lucratif	Secteur non lucratif
Chiffres d'affaires	227.079 €	
Résultat avant impôts	- 364.357 €	1.820.627 €
Impôts sur les sociétés		
Résultats net	- 364.357 €	1.820.627 €

**4.3. Rémunérations versées à certains dirigeants**

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2024 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 272.829 euros. Ces rémunérations comprennent les caractéristiques suivantes

	Rémunérations	Avantages en nature
Montant total	272.829 €	

#### **4.4. Honoraire du Commissaire aux comptes**

Les honoraires du Commissaire aux comptes au titre de la certification des comptes de l'exercice 2025 sont de 7.000 HT.

#### **4.5. Engagements hors bilan**

Il n'y a pas d'engagement hors bilan à la clôture.

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles	475 622		300
<b>TOTAL</b>	<b>475 622</b>		<b>300</b>
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	103 611     177 617		13 616     21 921
<b>TOTAL</b>	<b>281 227</b>		<b>35 537</b>
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	200   7 302		
<b>TOTAL</b>	<b>7 502</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>764 352</b>		<b>35 837</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles		300	475 622	
<b>TOTAL</b>		<b>300</b>	<b>475 622</b>	
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés		4 098   60 379	113 129   139 159	
<b>TOTAL</b>		<b>64 477</b>	<b>252 288</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			200   7 302	
<b>TOTAL</b>			<b>7 502</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>64 777</b>	<b>735 412</b>	

## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles	398 298	46 628		444 926
<b>TOTAL</b>	<b>398 298</b>	<b>46 628</b>		<b>444 926</b>
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriel Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	32 676 112 297	14 064 26 910	60 107	46 739 79 100
<b>TOTAL</b>	<b>144 972</b>	<b>40 974</b>	<b>60 107</b>	<b>125 840</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>543 270</b>	<b>87 602</b>	<b>60 107</b>	<b>570 765</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp. Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. Inst. tech. mat. et outil. indus. Inst. gales, agenc. et aménag. divers Matériel de transport Mat. de bureau et info. mob. Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>		<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				



## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges	82 965	84 359		167 324
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations		146 900		146 900
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	2 566 205		1 487 089	1 079 116
<b>TOTAL II</b>	<b>2 649 170</b>	<b>231 259</b>	<b>1 487 089</b>	<b>1 393 340</b>

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>2 649 170</b>	<b>231 259</b>	<b>1 487 089</b>	<b>1 393 340</b>
- D'exploitation		231 259	1 487 089	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	7 302	7 302	
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	106 445	106 445	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 887	9 887	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	22 852	22 852	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 296 227	1 296 227	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	10	10	
Charges constatées d'avance	69 683	69 683	
<b>TOTAL</b>	<b>1 512 406</b>	<b>1 512 406</b>	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine	2 636	2 636		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	75 543	75 543		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	385 095	385 095		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	329 958	329 958		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	13 214	13 214		
Autres impôts, taxes et assimilés	24 820	24 820		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	9 114	9 114		
Produits constatés d'avance	63 752	63 752		
<b>TOTAL</b>	<b>904 132</b>	<b>904 132</b>		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 636	2 187
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 301	27 855
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	556 400	432 215
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 550	2 650
TOTAL	603 886	464 907

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	8 918	465
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	1 610	6 598
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		2 287
TOTAL	10 528	9 349

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2025	31/12/2024
Produits :	- D'exploitation	63 752	8 494
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		63 752	8 494

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2025	31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	69 683	63 141
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		69 683	63 141

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics			4 058 655			4 058 655
Subventions d'exploitation						
Subventions d'investissement						
TOTAL			4 058 655			4 058 655

Commentaires : néant

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation	1 234 960		624 641			610 319	
TOTAL	1 234 960		624 641			610 319	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	1 234 960		624 641			610 319	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Tableau des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Montant à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal	131 900		24 900	107 000
Quotes-parts virées au résultat	-70 621	24 900	37 827	-83 548

Commentaires : néant

### Variation des fonds propres art.431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	230 000				230 000
Report à nouveau	645 758		504 604	95 963	1 054 399
Excédent ou déficit de l'exercice	504 604				1 456 270
<b>Situation nette</b>	<b>1 380 361</b>		<b>504 604</b>	<b>95 963</b>	<b>2 740 669</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	61 279			37 827	23 452
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 441 640</b>		<b>504 604</b>	<b>133 790</b>	<b>2 764 121</b>

Commentaires : néant