



## **ASS CENTRE INFORMATION JEUNESSE AISNE (377927967)**

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

Activité : Autres organisations fonctionnant par adhésion vol

Adresse : 56 Boulevard Gras-Brancourt , 02000, Laon

**COGEP**

# Sommaire

|                                                                    |              |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>1. Rapport de présentation des comptes</b>                      | <b>p. 3</b>  |
| 1. 1. Rapport de présentation des comptes                          | p. 4         |
| <b>2. Etats financiers</b>                                         | <b>p. 5</b>  |
| 2. 1. Bilan actif                                                  | p. 6         |
| 2. 2. Bilan passif                                                 | p. 7         |
| 2. 3. Compte de résultat                                           | p. 8         |
| <b>3. Annexes</b>                                                  | <b>p. 10</b> |
| 3. 1. Principaux évènements de l'exercice (faits caractéristiques) | p. 11        |
| 3. 2. Notes relatives aux postes de bilan                          | p. 16        |
| 3. 3. Notes relatives au compte de résultat                        | p. 22        |
| 3. 4. Détail du bilan                                              | p. 23        |
| 3. 5. Bilan actif détaillé                                         | p. 23        |
| 3. 6. Bilan passif détaillé                                        | p. 24        |
| 3. 7. Détail du compte de résultat                                 | p. 25        |
| 3. 8. Compte de résultat détaillé                                  | p. 25        |

# Rapport de présentation des comptes

Rapport de présentation des comptes

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

|                                   | Montant  |
|-----------------------------------|----------|
| Total du bilan                    | 184 992  |
| Total des produits d'exploitation | 280 581  |
| Résultat net comptable            | - 24 537 |

Fait à : LAON

Le : 03/06/2026

Nom de l'expert comptable : GUY LECLERE

## Etats financiers

## Bilan actif

|                                                                                                          | 31/12/2025<br>(12 mois) |                 |                | 31/12/2024<br>(12 mois) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|----------------|-------------------------|
|                                                                                                          | Brut                    | Amort.<br>prov. | Net            | Net                     |
| Frais d'établissement (I)                                                                                |                         |                 |                |                         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                                                  |                         |                 |                |                         |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                                                     |                         |                 |                |                         |
| Frais de développement                                                                                   |                         |                 |                |                         |
| Donations temporaires d'usufruit                                                                         |                         |                 |                |                         |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires |                         |                 |                |                         |
| Autres immobilisations incorporelles                                                                     | 2 640                   | - 2 640         |                |                         |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes                                              |                         |                 |                |                         |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                                                       |                         |                 |                |                         |
| Terrains                                                                                                 |                         |                 |                |                         |
| Constructions                                                                                            |                         |                 |                |                         |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels                                            |                         |                 |                |                         |
| Autres immobilisations corporelles                                                                       | 22 429                  | - 22 429        |                |                         |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes                                                |                         |                 |                |                         |
| <b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>                                           |                         |                 |                |                         |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés                                                  |                         |                 |                |                         |
| <b>Immobilisations financières (1)</b>                                                                   |                         |                 |                |                         |
| Participations                                                                                           |                         |                 |                |                         |
| Créances rattachées à des participations                                                                 |                         |                 |                |                         |
| Autres titres immobilisés                                                                                |                         |                 |                |                         |
| Prêts                                                                                                    |                         |                 |                |                         |
| Autres immobilisations financières                                                                       |                         |                 |                | 645                     |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)</b>                                                                       | <b>25 069</b>           | <b>- 25 069</b> |                | <b>645</b>              |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                                                                   |                         |                 |                |                         |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                                                                |                         |                 |                |                         |
| Stocks et en-cours                                                                                       |                         |                 |                |                         |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                                                          |                         |                 |                |                         |
| Avances et acomptes versés sur commandes                                                                 |                         |                 |                |                         |
| <b>Créances (2)</b>                                                                                      |                         |                 |                |                         |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés                                                           | 16 996                  |                 | 16 996         | 2 807                   |
| Créances reçues par legs ou donations                                                                    |                         |                 |                |                         |
| Autres Créances                                                                                          | 12 346                  |                 | 12 346         | 27 168                  |
| Charges constatées d'avance                                                                              | 293                     |                 | 293            | 682                     |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                                                                   |                         |                 |                |                         |
| Valeurs mobilières de placement                                                                          |                         |                 |                |                         |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus                                                         |                         |                 |                |                         |
| Disponibilités                                                                                           | 155 357                 |                 | 155 357        | 178 863                 |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>                                                                       | <b>184 992</b>          |                 | <b>184 992</b> | <b>209 519</b>          |
| Frais d'émission des emprunts (IV)                                                                       |                         |                 |                |                         |
| Primes de remboursement des emprunts (V)                                                                 |                         |                 |                |                         |
| Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VI)                                            |                         |                 |                |                         |
| <b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>                                                          | <b>210 061</b>          | <b>- 25 069</b> | <b>184 992</b> | <b>210 164</b>          |
| (1) Dont à moins d'un an (brut)                                                                          |                         |                 |                |                         |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                                                          |                         |                 |                |                         |

## Bilan passif

|                                                                                | 31/12/2025<br>(12 mois) | 31/12/2024<br>(12 mois) |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                                | 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                                               |                         |                         |
| Autres                                                                         |                         |                         |
| Report à nouveau                                                               | 119 431                 | 107 950                 |
| Excédent ou déficit de l'exercice précédent à affecter                         |                         |                         |
| Excédent ou déficit de l'exercice                                              | - 24 537                | 11 481                  |
| <b>Situation nette (sous total)</b>                                            | <b>94 894</b>           | <b>119 431</b>          |
| Fonds propres consommables                                                     |                         |                         |
| Subventions d'investissement                                                   |                         |                         |
| Provisions réglementées                                                        |                         |                         |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>                                                 | <b>94 894</b>           | <b>119 431</b>          |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                                    |                         |                         |
| Produits des émissions de titres participatifs                                 |                         |                         |
| Avances conditionnées                                                          |                         |                         |
| Droits du concédant                                                            |                         |                         |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)</b>                                      |                         |                         |
| <b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>                                                |                         |                         |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations                                      |                         |                         |
| Fonds dédiés                                                                   | 31 950                  | 22 012                  |
| <b>TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>                                     | <b>31 950</b>           | <b>22 012</b>           |
| <b>PROVISIONS</b>                                                              |                         |                         |
| Provisions pour risques                                                        | 14 517                  | 16 983                  |
| Provisions pour charges                                                        |                         |                         |
| <b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>                                                  | <b>14 517</b>           | <b>16 983</b>           |
| <b>DETTES (1)</b>                                                              |                         |                         |
| Emprunts obligataires et assimilés                                             |                         |                         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                         |                         |                         |
| Emprunts et dettes financières diverses (2)                                    |                         |                         |
| Instruments financiers à terme                                                 |                         |                         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes                                        |                         |                         |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                                       | 9 790                   | 9 805                   |
| Dettes des legs ou donations                                                   |                         |                         |
| Dettes fiscales et sociales                                                    | 33 842                  | 41 779                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                |                         |                         |
| Autres dettes                                                                  |                         | 154                     |
| Produits constatés d'avance                                                    |                         |                         |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                                                       | <b>43 632</b>           | <b>51 738</b>           |
| Ecarts de conversion Passif et différences d'évaluation - Passif (V)           |                         |                         |
| <b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>                                    | <b>184 992</b>          | <b>210 164</b>          |
| (1) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 43 632                  |                         |
| (2) Dont emprunts participatifs                                                |                         |                         |

## Compte de résultat

|                                                                                               | 31/12/2025<br>(12 mois) | 31/12/2024<br>(12 mois) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                                               | Total                   | Total                   |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                                                       |                         |                         |
| Cotisations                                                                                   |                         |                         |
| Ventes de biens et services                                                                   |                         |                         |
| Ventes de biens                                                                               |                         |                         |
| Dont ventes de dons en nature                                                                 |                         |                         |
| Ventes de prestations de service                                                              | 27 953                  | 21 632                  |
| Dont parrainages                                                                              |                         |                         |
| Produits de tiers financeurs                                                                  |                         |                         |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                                | 259 974                 | 266 184                 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible                        |                         |                         |
| Ressources liées à la générosité du public                                                    |                         |                         |
| - Dons manuels                                                                                |                         |                         |
| - Mécénats                                                                                    |                         |                         |
| - Legs, donations et assurances-vie                                                           | - 9 938                 | 63 372                  |
| Contributions financières                                                                     |                         |                         |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                                      | 2 466                   | 51 704                  |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles                          |                         |                         |
| Utilisations des fonds dédiés                                                                 |                         |                         |
| Autres produits                                                                               | 125                     | 1                       |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)                                                         | 280 581                 | 402 892                 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                                        |                         |                         |
| Achats de marchandises                                                                        |                         |                         |
| Variation de stock                                                                            |                         |                         |
| Autres achats et charges externes (1) (2)                                                     | 69 217                  | 136 441                 |
| Aides financières                                                                             |                         |                         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                         | 4 409                   | 4 367                   |
| Salaires                                                                                      | 188 897                 | 205 676                 |
| Cotisations sociales                                                                          | 43 609                  | 43 299                  |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                             |                         | 194                     |
| Dotations aux provisions                                                                      |                         |                         |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées                    |                         |                         |
| Reports en fonds dédiés                                                                       |                         |                         |
| Autres charges                                                                                | 548                     | 2 758                   |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)                                                         | 306 681                 | 392 735                 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                              | - 26 100                | 10 158                  |
| PRODUITS FINANCIERS                                                                           |                         |                         |
| Produits de participation                                                                     |                         |                         |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                      |                         |                         |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                         | 2 208                   | 2 827                   |
| Reprises sur dépréciations et provisions                                                      |                         |                         |
| Différences positives de change                                                               |                         |                         |
| Produits des cessions d'immobilisations financières                                           |                         |                         |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie    |                         |                         |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)                                                           | 2 208                   | 2 827                   |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                                           |                         |                         |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                             |                         |                         |
| Intérêts et charges assimilées                                                                |                         |                         |
| Différences négatives de change                                                               |                         |                         |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                                     | 645                     |                         |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie |                         |                         |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)                                                            | 645                     |                         |
| RESULTAT FINANCIER (III - IV)                                                                 | 1 563                   | 2 827                   |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)                                             | - 24 537                | 12 985                  |

|                                                                  | 31/12/2025<br>(12 mois) | 31/12/2024<br>(12 mois) |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                  | Total                   | Total                   |
| Produits exceptionnels (V)                                       |                         | 185                     |
| Charges exceptionnelles (VI)                                     |                         | 1 689                   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                            |                         | <b>- 1 504</b>          |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                   |                         |                         |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                  |                         |                         |
| <b>Total des produits (I + III + V)</b>                          | <b>282 789</b>          | <b>405 905</b>          |
| <b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>             | <b>307 326</b>          | <b>394 424</b>          |
| <b>EXCEDENT</b>                                                  |                         | <b>11 481</b>           |
| <b>DEFICIT</b>                                                   | <b>- 24 537</b>         |                         |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                       |                         |                         |
| Dons en nature                                                   |                         |                         |
| Prestations en nature                                            | 18 736                  | 18 736                  |
| Bénévolat                                                        | 5 916                   | 2 446                   |
| <b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             | <b>24 652</b>           | <b>21 182</b>           |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>           |                         |                         |
| Secours en nature                                                |                         |                         |
| Mises à disposition gratuite de biens                            | 18 736                  | 18 736                  |
| Prestations en nature                                            |                         |                         |
| Personnel bénévole                                               | 5 916                   | 2 446                   |
| <b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> | <b>24 652</b>           | <b>21 182</b>           |
| (1) Redevances de crédit-bail mobilier                           |                         |                         |
| (2) Redevances de crédit-bail immobilier                         |                         |                         |

## Annexes

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 184992.12 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -24537.37 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'objet de l'association, conformément à l'article 3 des statuts mis à jour le 22 juin 2021, est le suivant : "Cette association a pour objet d'informer et d'accompagner les jeunes, leur famille, les structures associatives et institutionnelles et toutes personnes ayant un lien direct ou indirect avec le public accueilli, dans tous les domaines et par tous moyens appropriés avec comme objectifs l'accès à l'autonomie, à l'insertion sociale et professionnelle, l'intégration, la réflexion, l'expression, l'acquisition des savoirs dans une dimension citoyenne, participative, volontaire et d'engagement. Les moyens dont peut se prévaloir le Centre Information Jeunesse de l'Aisne sont notamment : la création de supports et outils pédagogiques, la communication, la formation et toutes démarches professionnalisantes, la mise en réseau, le diagnostic et l'évaluation, l'organisation et/ou la participation à des projets, manifestations et actions ponctuelles, la mise en place d'activités, d'interventions et d'animations, une veille générale sur les thématiques pouvant intéresser le public, la mise en place de services dédiés au public."

## Principaux événements de l'exercice (faits caractéristiques)

Aucun événement postérieur à la clôture n'a été constaté.

## Règles et méthodes comptables

### Base de préparation des comptes sociaux

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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.

Les options suivantes ont été exercées :

- frais de constitution, de transformation, de premier établissement : non applicable
- frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission : non applicable
- droits de mutation, honoraires, commissions, ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles : non applicable
- droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières (titres) : non applicable
- coûts de développement : non applicable
- coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actifs : non applicable
- composants de deuxième catégorie / provisions pour grosses réparations : non applicable
- durée d'amortissement des biens non décomposés : application de la méthode de simplification conformément au CRC 2005-09

Seules sont exprimées les informations significatives.

## **Immobilisations corporelles et incorporelles**

### **Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entité, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

### **Immobilisations incorporelles**

#### **Amortissement**

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

### **Immobilisations corporelles**

#### **Amortissement**

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

## **Stocks**

### **Mode de valorisation des stocks**

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

## **Créances**

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

## **Dettes**

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

## **Disponibilités**

### **Comptes bancaires et caisses**

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

## **Provisions**

Une reprise de provision de 2 466,26 € au titre des indemnités de Fin Carrière a été comptabilisée au 31/12/2025.

A la clôture de l'exercice, le montant estimé est ainsi de 55 906,34 € selon la méthode suivante :

- un taux d'actualisation de 3,60 %
- un taux de départ volontaire à l'initiative des salariés de 100,00 %

- un Turn-Over faible
- 2 catégories de salariés : CADRE et NON CADRE
- Evolution de la rémunération de 1% pour la catégorie NON CADRE et de 1,5 % pour la catégorie CADRE
- Age de départ à la retraite de 64 ans
- Un taux de charges patronales de 39%
- Seuls les salariés de plus de 50 ans sont pris en compte dans le calcul.

Au 31/12/2025, la valeur du contrat IFC ressort à 41 389,60 €.

## Changement de méthode comptable – Application du règlement ANC 2022-06

A compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, notre association a appliqué pour la première fois le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers.

L'application de ce règlement constitue un changement de méthode comptable imposé par un changement de réglementation au sens des articles 122-1 et 831-3 du Plan Comptable Général. Ce changement est appliqué de manière prospective.

Les principales modifications concernent :

- la nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la création / modification de comptes du plan comptable général ;
- l'introduction de nouveaux modèles de bilans, comptes de résultat et tableaux normés en annexe.

Conformément à l'article 27 du règlement, les postes de N-1 ont été reclassés uniquement aux fins de présentation, afin de permettre leur comparabilité avec les nouveaux modèles. Aucun retraitement n'a été effectué sur le résultat exceptionnel ni sur les transferts de charges de l'exercice N-1.

L'application du règlement ANC n°2022-06 génère les impacts suivants sur les postes du bilan et du compte de résultat de l'exercice N.

## TABLEAU DE RECLASSEMENT DES POSTES N (PRÉSENTATION SELON ANC 2022-06)

| Poste concerné (ancien modèle)                                                                                 | Montant N selon ancien format | Reclassement requis au titre du règlement               | Poste d'arrivée dans le nouveau modèle (intitulé complet)                                                                | Montant après reclassement |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Transferts de charges                                                                                          | 3 380,40 €<br>2 386,85 €      | Reclassés selon la nature de l'opération                | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions / Autres produits / Production vendue / Salaires (selon le cas) | 3 380,40 €<br>2 386,85 €   |
| Produits de cession d'immobilisations incorporelles et corporelles<br><br>(en produits exceptionnels)          | 0,00 €                        | Reclassées en produits d'exploitation                   | Produits des cession d'immobilisations incorporelles et corporelles                                                      | 0,00 €                     |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées<br><br>(en charges exceptionnelles) | 645,00 €                      | Reclassées en charges d'exploitation                    | Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées                                                 | 645,00 €                   |
| Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat<br><br>(en produits exceptionnels)                 | 0,00 €                        | Reclassées en produits d'exploitation                   | Subventions                                                                                                              | 0,00 €                     |
| Charges constatées d'avance                                                                                    | 292,72 €                      | Présentées en "Créances – Charges constatées d'avance"  | Actif circulant – Créances                                                                                               | 292,72 €                   |
| Frais d'établissement                                                                                          | 0,00 €                        | Présentés dans un poste spécifique hors immobilisations | Frais d'établissement                                                                                                    | 0,00 €                     |
| Avances et acomptes sur immobilisations                                                                        | 0,00 €                        | Regroupés avec les immobilisations en cours             | Immobilisations en cours                                                                                                 | 0,00 €                     |

## Notes relatives aux postes de bilan

## Actif immobilisé

|                                                                                                                   | 31/12/2024<br>(12 mois)        | Augmentations |                              | Diminutions                  |                             | 31/12/2025<br>(12 mois)      |                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                                                                   | Montant<br>début<br>d'exercice | Réévaluations | Acquisitions<br>et assimilés | Virement<br>poste à<br>poste | Cessions<br>et<br>assimilés | Montant<br>fin<br>d'exercice | Valeur<br>d'origine<br>des<br>immos<br>réévaluées |
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT</b>                                                                                      |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| Frais d'établissement                                                                                             |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| <b>Sous-total</b>                                                                                                 |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                                                              |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| Frais de développement                                                                                            |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| Donations temporaires d'usufruit                                                                                  |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| Concessions, brevets, licences,<br>marques, procédés, solutions<br>informatiques, droits et valeurs<br>similaires |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| Fonds commercial                                                                                                  |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                                                              | 2 640                          |               |                              |                              |                             | 2 640                        |                                                   |
| Immobilisations incorporelles en<br>cours                                                                         |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| Avances et acomptes sur<br>immobilisations incorporelles                                                          |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| <b>Sous-total</b>                                                                                                 | <b>2 640</b>                   |               |                              |                              |                             | <b>2 640</b>                 |                                                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                                                                |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| Terrains                                                                                                          |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| <b>Constructions</b>                                                                                              |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| Constructions sur sol propre                                                                                      |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| Constructions sur sol d'autrui                                                                                    |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| Installations générales,<br>agencements, aménagements des<br>constructions                                        |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| Installations techniques matériels et<br>outillages industriels                                                   |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>                                                                         | <b>22 429</b>                  |               |                              |                              |                             | <b>22 429</b>                |                                                   |
| Installations générales,<br>agencements, aménagements<br>divers                                                   |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| Matériel de transport                                                                                             |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| Matériel de bureau et<br>informatique, mobilier                                                                   | 12 286                         |               |                              |                              |                             | 12 286                       |                                                   |
| Emballages récupérables et divers                                                                                 | 10 143                         |               |                              |                              |                             | 10 143                       |                                                   |
| Immobilisations corporelles en<br>cours                                                                           |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| Avances et acomptes sur<br>immobilisations corporelles                                                            |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| <b>Sous-total</b>                                                                                                 | <b>22 429</b>                  |               |                              |                              |                             | <b>22 429</b>                |                                                   |
| <b>BIENS RECUS PAR LEGS OU<br/>DONATIONS DESTINES A ETRE<br/>CEDES</b>                                            |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| Biens reçus par legs ou donations<br>destinés à être cédés                                                        |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| <b>Sous-total</b>                                                                                                 |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                                                                |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| Participations évaluées par mise en<br>équivalence                                                                |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| Autres participations                                                                                             |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| Créances rattachées à des<br>participations                                                                       |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| Autres titres immobilisés                                                                                         |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| Prêts                                                                                                             |                                |               |                              |                              |                             |                              |                                                   |
| Autres immobilisations financières                                                                                | 645                            |               |                              |                              |                             | 645                          |                                                   |
| <b>Sous-total</b>                                                                                                 | <b>645</b>                     |               |                              |                              |                             | <b>645</b>                   |                                                   |
| <b>Total</b>                                                                                                      | <b>25 714</b>                  |               |                              |                              |                             | <b>645</b>                   | <b>25 069</b>                                     |

## Amortissements

|                                                                                                          | Montant<br>début<br>d'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant<br>fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------|-------------|------------------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT</b>                                                                             |                                |               |             |                              |
| Frais d'établissement                                                                                    |                                |               |             |                              |
| <b>Sous-total</b>                                                                                        |                                |               |             |                              |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                                                     |                                |               |             |                              |
| Frais de développement                                                                                   |                                |               |             |                              |
| Donations temporaires d'usufruit                                                                         |                                |               |             |                              |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires |                                |               |             |                              |
| Fonds commercial (1)                                                                                     |                                |               |             |                              |
| Autres immobilisations incorporelles                                                                     | 2 640                          |               |             | 2 640                        |
| <b>Sous-total</b>                                                                                        | <b>2 640</b>                   |               |             | <b>2 640</b>                 |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                                                       |                                |               |             |                              |
| Terrains                                                                                                 |                                |               |             |                              |
| <b>Constructions</b>                                                                                     |                                |               |             |                              |
| Constructions sur sol propre                                                                             |                                |               |             |                              |
| Constructions sur sol d'autrui                                                                           |                                |               |             |                              |
| Installations générales, agencements, aménagements des constructions                                     |                                |               |             |                              |
| Installations techniques matériels et outillages industriels                                             |                                |               |             |                              |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>                                                                | <b>22 429</b>                  |               |             | <b>22 429</b>                |
| Installations générales, agencements, aménagements divers                                                |                                |               |             |                              |
| Matériel de transport                                                                                    |                                |               |             |                              |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                                                             | 12 286                         |               |             | 12 286                       |
| Emballages récupérables et divers                                                                        | 10 143                         |               |             | 10 143                       |
| <b>Sous-total</b>                                                                                        | <b>22 429</b>                  |               |             | <b>22 429</b>                |
| <b>Total</b>                                                                                             | <b>25 069</b>                  |               |             | <b>25 069</b>                |

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI

## Créances

|                                                                   | Montant<br>Brut | A<br>moins<br>d'un<br>an | A<br>plus<br>d'un<br>an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>                             |                 |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                          |                 |                          |                         |
| Prêts (1) (2)                                                     |                 |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                                |                 |                          |                         |
| <b>CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT</b>                              | <b>29 635</b>   | <b>29 635</b>            |                         |
| <b>Créances clients</b>                                           | <b>16 996</b>   | <b>16 996</b>            |                         |
| Clients douteux ou litigieux                                      |                 |                          |                         |
| Autres Créances bénéficiaires et comptes rattachés                | 16 996          | 16 996                   |                         |
| <b>Créances sociales</b>                                          | <b>31</b>       | <b>31</b>                |                         |
| Personnel et comptes rattachés                                    | 31              | 31                       |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                     |                 |                          |                         |
| <b>Créances fiscales</b>                                          | <b>12 316</b>   | <b>12 316</b>            |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                          |                 |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                        |                 |                          |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                      |                 |                          |                         |
| Etat et autres collectivités publiques - Divers                   | 12 316          | 12 316                   |                         |
| <b>Autres créances</b>                                            |                 |                          |                         |
| Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés débiteurs |                 |                          |                         |
| Créances reçues par legs ou donations                             |                 |                          |                         |
| Débiteurs divers                                                  |                 |                          |                         |
| Charges constatées d'avance                                       | 293             | 293                      |                         |
| <b>Total</b>                                                      | <b>29 635</b>   | <b>29 635</b>            |                         |

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice

## Produits à recevoir

|                                                                                    | 31/12/2025<br>(12 mois) | 31/12/2024<br>(12 mois) | Variation<br>Euros | Variation<br>% |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
| Intérêts courus à recevoir - sur immobilisations financières                       |                         |                         |                    |                |
| Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir                             |                         |                         |                    |                |
| Clients - Factures à établir                                                       |                         |                         |                    |                |
| Personnel - Produits à recevoir                                                    |                         |                         |                    |                |
| Organismes sociaux - Produits à recevoir                                           |                         |                         |                    |                |
| Etat - Produits à recevoir                                                         | 12 316                  | 25 761                  | - 13 445           | - 52           |
| Groupes et Associés - Produits à recevoir                                          |                         |                         |                    |                |
| Intérêts courus à recevoir - Sur valeurs mobilières de placement et disponibilités |                         |                         |                    |                |
| Produits à recevoir - Divers                                                       |                         | 1 383                   | - 1 383            | - 100          |
| <b>Total</b>                                                                       | <b>12 316</b>           | <b>27 144</b>           | <b>- 14 828</b>    | <b>- 55</b>    |

## Variation des fonds propres (associations uniquement)

|                                     | A<br>l'ouverture<br>de<br>l'exercice | Affectation<br>du résultat | Augmentation  | Diminution ou<br>consommation | A la<br>clôture<br>de<br>l'exercice |
|-------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise |                                      |                            |               |                               |                                     |
| Fonds propres avec droit de reprise |                                      |                            |               |                               |                                     |
| Ecart de réévaluation               |                                      |                            |               |                               |                                     |
| Réserves                            |                                      |                            |               |                               |                                     |
| Report à nouveau                    | 107 950                              |                            | 11 481        |                               | 119 431                             |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 11 481                               | - 11 481                   |               | 24 537                        | - 24 537                            |
| <b>Situation nette (sous total)</b> | <b>119 431</b>                       | <b>- 11 481</b>            | <b>11 481</b> | <b>24 537</b>                 | <b>94 894</b>                       |
| Fonds propres consommables          |                                      |                            |               |                               |                                     |
| Subventions d'investissement        |                                      |                            |               |                               |                                     |
| Provisions réglementées             |                                      |                            |               |                               |                                     |
| <b>Total</b>                        | <b>119 431</b>                       | <b>- 11 481</b>            | <b>11 481</b> | <b>24 537</b>                 | <b>94 894</b>                       |

## Provisions pour risques

|                                          | Montant<br>début<br>d'exercice | Dotations | Reprise<br>utilisée | Reprise<br>non<br>utilisée | Montant<br>fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------|--------------------------------|-----------|---------------------|----------------------------|------------------------------|
| Pour litiges                             |                                |           |                     |                            |                              |
| Pour garanties données aux bénéficiaires |                                |           |                     |                            |                              |
| Pour pertes sur marchés à terme          |                                |           |                     |                            |                              |
| Pour amendes et pénalités                |                                |           |                     |                            |                              |
| Pour pertes de change                    |                                |           |                     |                            |                              |
| Pour pertes sur contrat                  |                                |           |                     |                            |                              |
| Autres provisions pour risques           | 16 983                         |           | 2 466               |                            | 14 517                       |
| <b>Total</b>                             | <b>16 983</b>                  |           | <b>2 466</b>        |                            | <b>14 517</b>                |

## Ventilation des dotations et reprises

|                                        | 31/12/2025<br>(12 mois) | 31/12/2024<br>(12 mois) |
|----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                        | Total                   | Total                   |
| <b>EXPLOITATION</b>                    |                         |                         |
| Dotations d'exploitation               |                         |                         |
| Reprises d'exploitation                | 2 466                   | 26 973                  |
| <b>Total Exploitation</b>              | <b>2 466</b>            | <b>26 973</b>           |
| <b>FINANCIER</b>                       |                         |                         |
| Dotations financières                  |                         |                         |
| Reprises financières                   |                         |                         |
| <b>Total Financier</b>                 |                         |                         |
| <b>EXCEPTIONNEL</b>                    |                         |                         |
| Dotations exceptionnelles              |                         |                         |
| Reprises exceptionnelles               |                         |                         |
| <b>Total Exceptionnel</b>              |                         |                         |
| <b>Total des dotations et reprises</b> | <b>2 466</b>            | <b>26 973</b>           |

## Fonds dédiés (associations uniquement)

|                                                      |                             |               | Utilisations   |                     | A la clôture de l'exercice |                                                                                                                |
|------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|---------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                      | À l'ouverture de l'exercice | Reports       | Montant global | dont remboursements | Transferts                 | Montant global dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| <b>Fondations abritées</b>                           |                             |               |                |                     |                            |                                                                                                                |
| Fondations abritées                                  |                             |               |                |                     |                            |                                                                                                                |
| <b>Subvention D'exploitation</b>                     |                             |               |                |                     |                            |                                                                                                                |
| Subvention D'exploitation                            | 22 012                      | 31 950        | 22 012         |                     |                            | 31 950                                                                                                         |
| <b>Contributions financières d'autres organismes</b> |                             |               |                |                     |                            |                                                                                                                |
| Contributions financières d'autres organismes        |                             |               |                |                     |                            |                                                                                                                |
| <b>Ressources liées à la générosité du public</b>    |                             |               |                |                     |                            |                                                                                                                |
| Legs et donations                                    |                             |               |                |                     |                            |                                                                                                                |
| Dons                                                 |                             |               |                |                     |                            |                                                                                                                |
| Mécénats                                             |                             |               |                |                     |                            |                                                                                                                |
| Autres                                               |                             |               |                |                     |                            |                                                                                                                |
| <b>Total</b>                                         | <b>22 012</b>               | <b>31 950</b> | <b>22 012</b>  |                     |                            | <b>31 950</b>                                                                                                  |

## Dettes

|                                                                    | Montant Brut  | Échéance à 1 an | Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus | Échéance à plus de 5 ans |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------------------------------|--------------------------|
| <b>EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>                               |               |                 |                                         |                          |
| Emprunts obligataires convertibles (1) (2)                         |               |                 |                                         |                          |
| Autres emprunts obligataires (1) (2)                               |               |                 |                                         |                          |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)     |               |                 |                                         |                          |
| - Dont à 1 an au maximum à l'origine                               |               |                 |                                         |                          |
| - Dont à plus de 1 an à l'origine                                  |               |                 |                                         |                          |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)                      |               |                 |                                         |                          |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                  | 9 790         | 9 790           |                                         |                          |
| <b>AUTRES DETTES</b>                                               | <b>33 842</b> | <b>33 842</b>   |                                         |                          |
| Dettes sur legs ou donations                                       |               |                 |                                         |                          |
| <b>Dettes sociales</b>                                             | <b>33 620</b> | <b>33 620</b>   |                                         |                          |
| Personnel et comptes rattachés                                     | 16 062        | 16 062          |                                         |                          |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                      | 17 558        | 17 558          |                                         |                          |
| <b>Dettes fiscales</b>                                             | <b>222</b>    | <b>222</b>      |                                         |                          |
| Impôts sur les bénéfices                                           |               |                 |                                         |                          |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                         |               |                 |                                         |                          |
| Obligations cautionnées                                            |               |                 |                                         |                          |
| Autres impôts, taxes et assimilés                                  | 222           | 222             |                                         |                          |
| <b>Autres</b>                                                      |               |                 |                                         |                          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                    |               |                 |                                         |                          |
| Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés créditeurs |               |                 |                                         |                          |
| Autres dettes                                                      |               |                 |                                         |                          |
| Produits constatés d'avance                                        |               |                 |                                         |                          |
| <b>Total</b>                                                       | <b>43 632</b> | <b>43 632</b>   |                                         |                          |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Charges à payer

|                                                                      | 31/12/2025<br>(12 mois) | 31/12/2024<br>(12 mois) | Variation<br>Euros | Variation<br>% |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|
| Intérêts courus à payer - sur emprunts et dettes assimilées          |                         |                         |                    |                |
| Intérêts courus à payer - sur dettes rattachées à des participations |                         |                         |                    |                |
| Fournisseurs - Factures non parvenues                                | 6 352                   | 5 501                   | 851                | 15             |
| Clients - Rabais, remises et ristournes à accorder                   |                         |                         |                    |                |
| Personnel - Charges à payer                                          | 15 862                  | 21 162                  | - 5 300            | - 25           |
| Organismes sociaux - Charges à payer                                 | 10 568                  | 14 176                  | - 3 607            | - 25           |
| Etat - Charges à payer                                               |                         |                         |                    |                |
| Groupes et Associés - Charges à payer                                |                         |                         |                    |                |
| Charges à payer - Divers                                             |                         |                         |                    |                |
| Total                                                                | 32 782                  | 40 839                  | - 8 057            | - 20           |

Charges constatées d'avance

|                             | Solde<br>comptable<br>486 | Exploitation | Exceptionnel | Financier |
|-----------------------------|---------------------------|--------------|--------------|-----------|
| Charges constatées d'avance | 293                       |              |              |           |
| Total                       | 293                       |              |              |           |

Notes relatives au compte de résultat

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 2 700 euros

Contributions volontaires en nature (associations uniquement)

|                                                  | Exercice<br>N | Exercice<br>N-1 |
|--------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| RESSOURCES                                       | 24 652        | 21 182          |
| Dons en nature                                   |               |                 |
| Prestations en nature                            | 18 736        | 18 736          |
| Bénévolat                                        | 5 916         | 2 446           |
| Total                                            | 24 652        | 21 182          |
| EMPLOIS                                          | 24 652        | 21 182          |
| Secours en nature                                |               |                 |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 18 736        | 18 736          |
| Prestations                                      |               |                 |
| Personnel bénévole                               | 5 916         | 2 446           |
| Total                                            | 24 652        | 21 182          |

## Détail du bilan

### Bilan actif détaillé

|                                                          | 31/12/2025<br>(12 mois) |                    |                   | 31/12/2024<br>(12 mois) |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|
|                                                          | Brut                    | Amort.<br>prov.    | Net               | Net                     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                  |                         |                    |                   |                         |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                     |                         |                    |                   |                         |
| Autres immobilisations incorporelles                     | 2 640,00                | - 2 640,00         |                   |                         |
| 208000000 - AUTRES IMMOBILISAT. INCORPORELLES            | 2 640,00                |                    | 2 640,00          | 2 640,00                |
| 280800000 - AMORTIS. AUTRES IMMOBIL. INCORPOR.           |                         | - 2 640,00         | - 2 640,00        | - 2 640,00              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                       |                         |                    |                   |                         |
| Autres immobilisations corporelles                       | 22 428,55               | - 22 428,56        | - 0,01            | - 0,01                  |
| 218300000 - MATERIEL DE BUREAU                           | 3 536,45                |                    | 3 536,45          | 3 536,45                |
| 218400000 - MOBILIER                                     | 8 749,44                |                    | 8 749,44          | 8 749,44                |
| 218700000 - MATERIEL D'ACTIVITES                         | 10 142,66               |                    | 10 142,66         | 10 142,66               |
| 281830000 - AMORTIS. MATER.BUREAU ET INFORMAT.           |                         | - 3 536,45         | - 3 536,45        | - 3 536,45              |
| 281840000 - AMORTIS. MOBILIER                            |                         | - 8 749,44         | - 8 749,44        | - 8 749,44              |
| 281870000 - AMORTIS. MATERIEL ACTIVITES                  |                         | - 10 142,67        | - 10 142,67       | - 10 142,67             |
| <b>Immobilisations financières (1)</b>                   |                         |                    |                   |                         |
| Autres immobilisations financières                       |                         |                    |                   | 645,00                  |
| 275000000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS                     |                         |                    |                   | 645,00                  |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)</b>                       | <b>25 068,55</b>        | <b>- 25 068,56</b> | <b>- 0,01</b>     | <b>644,99</b>           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                   |                         |                    |                   |                         |
| <b>Créances (2)</b>                                      |                         |                    |                   |                         |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés           | 16 995,55               |                    | 16 995,55         | 2 806,80                |
| 411000000 - CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS                 | 16 995,55               |                    | 16 995,55         | 2 806,80                |
| Autres Créances                                          | 12 346,42               |                    | 12 346,42         | 27 167,64               |
| 401000000 - FOURNISSEURS                                 |                         |                    |                   | 23,50                   |
| 421000000 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES               | 30,76                   |                    | 30,76             |                         |
| 441710000 - SUBVENTIONS ETAT                             | 10 416,66               |                    | 10 416,66         | 24 661,84               |
| 441740000 - VILLE                                        | 1 899,00                |                    | 1 899,00          | 1 099,00                |
| 468700000 - DIVERS COMPTES CRÉDITEURS ET CHARGES À PAYER |                         |                    |                   | 1 383,30                |
| Charges constatées d'avance                              | 292,72                  |                    | 292,72            | 682,02                  |
| 486000000 - CREANCES - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE       | 292,72                  |                    | 292,72            | 682,02                  |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                   |                         |                    |                   |                         |
| Disponibilités                                           | 155 357,44              |                    | 155 357,44        | 178 862,86              |
| 512100000 - CAISSE D'EPARGNE CC                          | 10 690,85               |                    | 10 690,85         | 7 906,16                |
| 512130000 - LIVRET CAISSE D'EPARGNE                      | 82 785,42               |                    | 82 785,42         | 81 036,39               |
| 512150000 - LIVRET ASSOCIATIF                            | 61 788,32               |                    | 61 788,32         | 89 529,38               |
| 531000000 - CAISSE                                       | 92,85                   |                    | 92,85             | 390,93                  |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>                       | <b>184 992,13</b>       |                    | <b>184 992,13</b> | <b>209 519,32</b>       |
| <b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>          | <b>210 060,68</b>       | <b>- 25 068,56</b> | <b>184 992,12</b> | <b>210 164,31</b>       |

## Bilan passif détaillé

|                                                                                | 31/12/2025<br>(12 mois) | 31/12/2024<br>(12 mois) |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                                | Total                   | Total                   |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                                           |                         |                         |
| Report à nouveau                                                               | 119 431,13              | 107 950,19              |
| 110000000 - REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)                                 | 119 431,13              | 107 950,19              |
| Excédent ou déficit de l'exercice                                              | - 24 537,37             | 11 480,94               |
| <b>Situation nette (sous total)</b>                                            | <b>94 893,76</b>        | <b>119 431,13</b>       |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>                                                 | <b>94 893,76</b>        | <b>119 431,13</b>       |
| <b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>                                                |                         |                         |
| Fonds dédiés                                                                   | 31 950,00               | 22 012,00               |
| 194100000 - FONDS DEDIES ETAT                                                  | 31 950,00               | 22 012,00               |
| <b>TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>                                     | <b>31 950,00</b>        | <b>22 012,00</b>        |
| <b>PROVISIONS</b>                                                              |                         |                         |
| Provisions pour risques                                                        | 14 516,74               | 16 983,00               |
| 151800000 - AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES                                     | 14 516,74               | 16 983,00               |
| <b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>                                                  | <b>14 516,74</b>        | <b>16 983,00</b>        |
| <b>DETTES (1)</b>                                                              |                         |                         |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                                       | 9 789,55                | 9 804,80                |
| 401000000 - FOURNISSEURS                                                       | 3 437,95                | 4 304,00                |
| 408100000 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES                                 | 6 351,60                | 5 500,80                |
| Dettes fiscales et sociales                                                    | 33 842,07               | 41 779,21               |
| 425000000 - PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES ET AUTRES COMPTES DÉBITEURS        | 200,00                  |                         |
| 428200000 - DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER                                   | 15 862,37               | 21 162,33               |
| 431000000 - URSSAF                                                             | 4 778,82                | 4 121,46                |
| 437200000 - MUTUELLE FAMILIALE                                                 | 228,42                  | 335,42                  |
| 437300000 - CAISSE DE RETRAITE ET PREVOYANCE                                   | 1 451,91                | 1 208,22                |
| 437310000 - PREVOYANCE MUTEX                                                   | 530,27                  | 528,85                  |
| 438100000 - CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER                                 | 3 023,00                |                         |
| 438200000 - CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER                                  | 7 545,28                | 6 839,13                |
| 438600000 - CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER                                 |                         | 7 336,51                |
| 442100000 - PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)                                      | 222,00                  | 247,29                  |
| Autres dettes                                                                  |                         | 154,17                  |
| 467510000 - PREVOYANCE MUTEX                                                   |                         | 154,17                  |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                                                       | <b>43 631,62</b>        | <b>51 738,18</b>        |
| <b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>                                    | <b>184 992,12</b>       | <b>210 164,31</b>       |
| (1) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 43 631,62               |                         |

## Détail du compte de résultat

### Compte de résultat détaillé

|                                                            | 31/12/2025<br>(12 mois) | 31/12/2024<br>(12 mois) |
|------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                            | Total                   | Total                   |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                             |                         |                         |
| <b>Ventes de biens et services</b>                         |                         |                         |
| Ventes de prestations de service                           | 27 953,16               | 21 631,53               |
| 706000000 - PRESTATIONS DE SERVICES                        | 26 453,55               | 19 954,62               |
| 708000000 - PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES                 | 1 499,61                | 1 676,91                |
| <b>Produits de tiers financeurs</b>                        |                         |                         |
| Concours publics et subventions d'exploitation             | 259 973,95              | 266 183,52              |
| 741010000 - SUBVENTIONS ETAT                               | 209 116,25              |                         |
| 741020000 - SUBVENTION ASP SERVICE CIVIQUE                 | 4 357,70                |                         |
| 741030000 - SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL               | 10 000,00               |                         |
| 741040000 - SUBVENTION VILLE                               | 16 500,00               |                         |
| 741080000 - AUTRES SUBVENTIONS                             | 20 000,00               |                         |
| 741100000 - SUBVENTIONS ETAT                               |                         | 207 320,17              |
| 741110000 - ASP SERVICE CIVIQUE                            |                         | 6 863,35                |
| 741300000 - CONSEIL DEPARTEMENTAL                          |                         | 40 000,00               |
| 741400000 - SUBVENTION VILLE                               |                         | 12 000,00               |
| <b>Ressources liées à la générosité du public</b>          |                         |                         |
| - Legs, donations et assurances-vie                        | - 9 938,00              | 63 372,00               |
| 689100000 - FONDS DEDIES ETAT                              | - 31 950,00             | - 22 012,00             |
| 789100000 - REPRISE FDS DEDIES ETAT                        | 22 012,00               | 85 384,00               |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions   | 2 466,26                | 51 704,06               |
| 781500000 - REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHARGES              | 2 466,26                | 26 973,00               |
| 791000000 - COMPTES DE PRODUITS                            |                         | 21 914,06               |
| 791400000 - TRANSFERT AVANTAGE EN NATURE                   |                         | 2 817,00                |
| Autres produits                                            | 125,41                  | 1,36                    |
| 758000000 - PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE               |                         | 1,36                    |
| 758000000 - INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS                  | 125,41                  |                         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>               | <b>280 580,78</b>       | <b>402 892,47</b>       |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                              |                         |                         |
| Autres achats et charges externes (1) (2)                  | 69 217,34               | 136 440,88              |
| 604000000 - ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS                 | 6 609,29                | 19 549,98               |
| 606100000 - ELECTRICITE                                    | 853,48                  | 1 073,96                |
| 606110000 - EAU                                            | 2 061,86                | 76,26                   |
| 606140000 - FOURNITURES CARBURANT                          | 1 790,05                | 872,23                  |
| 606310000 - PRODUITS D'ENTRETIEN                           | 595,88                  | 442,61                  |
| 606330000 - PETIT MATERIEL                                 | 5 763,63                | 7 499,10                |
| 606400000 - ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES             | 384,50                  | 553,60                  |
| 606410000 - FRAIS DE PHOTOCOPIES                           | 308,78                  | 597,77                  |
| 613200000 - LOCATION 3 RUE NESTOR GREHANT LAON             | 6 497,37                | 8 348,70                |
| 613500000 - LOCATIONS MOBILIERES                           | 5 760,64                | 5 188,07                |
| 613501000 - LOCATION SEAT ARONA GV-631-LZ                  | 4 094,04                | 3 411,70                |
| 614000000 - CHARGES LOCATIVES & COPROPRIETE                | 51,98                   | 149,99                  |
| 615200000 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS SUR BIENS IMMOBILIERS | 1 889,46                |                         |
| 615600000 - MAINTENANCE                                    | 1 862,80                | 1 746,73                |
| 616100000 - ASSURANCES MULTIRISQUES                        | 1 592,47                | 1 394,36                |
| 616200000 - ASSURANCES RETRAITE IFC                        |                         | 40 000,00               |
| 616300000 - ASSURANCE MATERIEL DE TRANSPORT                | 2 178,89                | 1 721,49                |
| 618100000 - DOCUMENTATION GENERALE                         | 914,22                  | 1 250,05                |
| 622600000 - HONORAIRES COMPTABLES                          | 2 796,00                | 2 760,00                |
| 622610000 - HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES             | 2 700,00                | 2 640,00                |
| 622620000 - HONORAIRES SOCIAL                              | 3 622,08                | 4 564,20                |
| 622630000 - HONORAIRES INQOM                               | 180,00                  |                         |
| 623000000 - PUBLICITE                                      | 1 951,21                | 9 150,13                |
| 625100000 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS                        | 8 077,49                | 12 782,09               |

|                                                                                                 | 31/12/2025<br>(12 mois) | 31/12/2024<br>(12 mois) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                                                 | Total                   | Total                   |
| 625600000 - MISSIONS                                                                            | 273,33                  | 687,90                  |
| 625700000 - RECEPTIONS                                                                          | 1 832,40                | 5 392,97                |
| 626100000 - FRAIS POSTAUX                                                                       | 155,74                  | 157,22                  |
| 626500000 - TELEPHONIE                                                                          | 3 634,08                | 3 892,39                |
| 627000000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.                                                        | 516,67                  | 518,38                  |
| 628100000 - DIVERS COTISATIONS                                                                  | 269,00                  | 19,00                   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                           | 4 409,23                | 4 367,26                |
| 631300000 - IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS SUR RÉMUNÉRATIONS (ADMINISTRATION DES IMPÔTS) |                         | 4 367,26                |
| 633300000 - CONTRIBUTION UNIQUE DES EMPLOYEURS À LA FORMATION PROFESSIONNELLE                   | 4 409,23                |                         |
| Salaires                                                                                        | 188 897,49              | 205 676,13              |
| 641000000 - SALAIRES GUSO                                                                       | 470,43                  | 922,68                  |
| 641010000 - CHARGES SOCIALES SALAIRES GUSO                                                      | 154,63                  | 303,48                  |
| 641100000 - SALAIRES APPOINTEMENTS                                                              | 188 700,88              | 184 932,67              |
| 641200000 - CONGES PAYES                                                                        | - 5 299,96              | 5 348,08                |
| 641300000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS                                                            |                         | 2 440,00                |
| 641400000 - INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS                                                      | 4 346,46                | 6 952,28                |
| 641410000 - AVANTAGE EN NATURE                                                                  | 3 380,40                | 2 817,00                |
| 641420000 - INDEMNITES LICENCIEMENTS                                                            | 2 205,75                |                         |
| 648200000 - CHARGES SUR CONGES A PAYER                                                          | 706,15                  | 1 959,94                |
| 649100000 - REMBOURSEMENTS DE CHARGES DE PERSONNEL - SALAIRES                                   | - 3 380,40              |                         |
| 649200000 - REMBOURSEMENTS DE CHARGES DE PERSONNEL - CHARGES SOCIALES                           | - 2 386,85              |                         |
| Cotisations sociales                                                                            | 43 608,92               | 43 298,69               |
| 645100000 - COTISATIONS A L'URSSAF                                                              | 29 396,83               | 28 992,34               |
| 645200000 - COTISATIONS AUX MUTUELLES                                                           | 1 884,75                | 2 124,82                |
| 645300000 - COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE                                                 | 9 701,58                | 8 318,60                |
| 645330000 - COTISATIONS PREVOYANCE                                                              | 1 425,76                | 1 454,53                |
| 647500000 - MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE                                                    | 1 200,00                | 604,80                  |
| 648000000 - AUTRES CHARGES DE PERSONNEL                                                         |                         | 1 803,60                |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                               |                         | 193,84                  |
| 681120000 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.                                                    |                         | 193,84                  |
| Autres charges                                                                                  | 548,14                  | 2 758,13                |
| 651600000 - DROITS D'AUTEURS                                                                    | 243,02                  | 232,57                  |
| 654400000 - PERTES SUR CREANCES ANTERIEURES                                                     | 300,00                  | 2 500,00                |
| 658000000 - CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE                                                   |                         | 25,56                   |
| 658000000 - PÉNALITÉS ET AUTRES CHARGES                                                         | 5,12                    |                         |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                                                    | <b>306 681,12</b>       | <b>392 734,93</b>       |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                                         | <b>- 26 100,34</b>      | <b>10 157,54</b>        |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                                      |                         |                         |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                           | 2 207,97                | 2 827,29                |
| 768000000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS                                                          | 2 207,97                | 2 827,29                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                                                      | <b>2 207,97</b>         | <b>2 827,29</b>         |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                                                      |                         |                         |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                                       | 645,00                  |                         |
| 667100000 - VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES CÉDÉES                           | 645,00                  |                         |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>                                                       | <b>645,00</b>           |                         |
| <b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                                            | <b>1 562,97</b>         | <b>2 827,29</b>         |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>                                        | <b>- 24 537,37</b>      | <b>12 984,83</b>        |
| Produits exceptionnels (V)                                                                      |                         | 185,01                  |
| 772000000 - PRODUITS DES EXERCICES ANTERIEURS                                                   |                         | 185,01                  |
| Charges exceptionnelles (VI)                                                                    |                         | 1 688,90                |
| 672000000 - CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS                                                    |                         | 1 688,90                |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                                                           |                         | <b>- 1 503,89</b>       |
| <b>Total des produits (I + III + V)</b>                                                         | <b>282 788,75</b>       | <b>405 904,77</b>       |
| <b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>                                            | <b>307 326,12</b>       | <b>394 423,83</b>       |
| <b>EXCEDENT</b>                                                                                 |                         | <b>11 480,94</b>        |
| <b>DEFICIT</b>                                                                                  | <b>- 24 537,37</b>      |                         |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                                                      |                         |                         |
| Prestations en nature                                                                           | 18 735,97               | 18 735,97               |

|                                                                  | 31/12/2025<br>(12 mois) | 31/12/2024<br>(12 mois) |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                  | Total                   | Total                   |
| 871000000 - CONTRIB.VOLONTAIRES MISE DISPOSITIO                  | 18 735,97               | 18 735,97               |
| Bénévolat                                                        | 5 916,24                | 2 446,50                |
| 875000000 - VALORISATION DU BENEVOLAT                            | 5 916,24                | 2 446,50                |
| <b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             | <b>24 652,21</b>        | <b>21 182,47</b>        |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>           |                         |                         |
| Mises à disposition gratuite de biens                            | 18 735,97               | 18 735,97               |
| 861000000 - MISES À DISPOSITION GRATUITE DE BIENS                | 18 735,97               | 18 735,97               |
| Personnel bénévole                                               | 5 916,24                | 2 446,50                |
| 864000000 - PERSONNEL BÉNÉVOLE                                   | 5 916,24                | 2 446,50                |
| <b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> | <b>24 652,21</b>        | <b>21 182,47</b>        |