

COMPTES ANNUELS

en euros

ADRUP RESEAU ENTREPRENDRE SEINE ET MARNE

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

Bilan au 31/12/2025

22 RUE PIERRE MENDES FRANCE
77200 TORCY

SIRET : 82785032200013

NAF : 9499Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
Contributions volontaires en nature détaillées	14
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT - TRANSITION AU RGT 2023-03	
BILAN DE TRANSITION	
Bilan Actif - Transition	15
Bilan Passif - Transition	16
COMPTE DE RÉSULTAT DE TRANSITION	
Compte de résultat - Transition	17
Compte de résultat (suite) - Transition	18
DÉTAILS DES COMPTES DE TRANSITION	
Bilan Actif détaillé - Transition	19
Bilan Passif détaillé - Transition	21
Compte de résultat détaillé - Transition	23
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	26

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net	%
Frais d'établissement I					
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires					
Autres immobilisations incorporelles					
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Instal. techniques, matériel et outillages indus.					
Autres immobilisations corporelles	1 810	1 659	151	373	-59.50
Immo. corp. en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	1 169 816	135 319	1 034 497	972 009	6.43
Autres immobilisations financières	716		716	716	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	1 172 341	136 978	1 035 363	973 097	6.40
Comptes de liaison III					
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	41 029		41 029	49 371	-16.90
Charges constatées d'avance				270	-100.00
Valeurs mobilières de placement					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	439 908		439 908	598 109	-26.45
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	480 937		480 937	647 750	-25.75
Frais d'émission des emprunts V					
Primes de remboursement des emprunts VI					
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII					
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	1 653 278	136 978	1 516 300	1 620 847	-6.45

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation
	Total	Total	%
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires	91 330	91 330	
Fonds propres complémentaires	11 000		
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires	1 485 533	1 520 100	-2.27
Écarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres réserves			
Report à nouveau	-102 315	-109 504	-6.57
Excédent ou déficit de l'exercice	-109 328	-27 378	299.33
Situation nette	1 376 221	1 474 549	-6.67
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL DES FONDS PROPRES I	1 376 221	1 474 549	-6.67
Autres fonds propres			
Montant des émissions de titres associatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis			
Comptes de liaison II			
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL DES PROVISIONS IV			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 046	30 602	-44.30
Emprunts et dettes financières diverses	43 771	43 771	
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 662	41 439	-6.70
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	40 600	30 486	33.18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	140 079	146 298	-4.25
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	1 516 300	1 620 847	-6.45

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation
	Total	Total	%
Produits d'exploitation			
Cotisations	73 575	103 450	-28.88
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de services			
dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation	91 120	61 682	47.73
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels			
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	24 018	8 162	194.28
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	188 713	173 293	8.90
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises	805	251	220.66
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes	63 982	52 892	20.97
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	3 517	716	391.11
Salaires	116 864	86 745	34.72
Cotisations sociales	47 977	32 532	47.48
Dotations aux amortissements et dépréciations	222	222	
Dotations aux provisions			
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	8 166	7 485	9.10
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	241 533	180 843	33.56
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-52 820	-7 550	599.63
Produits financiers			
Produits financiers de participation			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	11 108	19 359	-42.62
Reprises sur dépréciations et provisions	83 790	115 868	-27.68
Différences positives de change			
Produits des cessions d'immobilisations financières			
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	94 898	135 226	-29.82

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation
	Total	Total	%
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	135 319	83 790	61.50
Intérêts et charges assimilées	12 976	63 246	-79.48
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	148 295	147 036	0.86
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-53 398	-11 810	352.15
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-106 217	-19 359	448.66
Produits exceptionnels V			
Charges exceptionnelles VI		1 941	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-1 941	-100.00
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII	3 111	6 077	-48.81
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	283 611	308 520	-8.07
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	392 939	335 897	16.98
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-109 328	-27 378	299.33

Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat	318 600	174 800	82.27
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	318 600	174 800	82.27
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole	318 600	174 800	82.27
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	318 600	174 800	82.27

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	150.86	372.53	-221.67	-59.52
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATI	1 809.67	1 809.67		
281830 AMORT. MATERIEL DE BUREAU	-1 658.81	-1 437.14	-221.67	-15.45
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 034 496.87	972 008.79	62 488.08	6.43
274000 PRÊTS D'HONNEUR RE77	1 147 203.24	1 033 186.15	114 017.09	11.04
274880 PRÊTS D'HONNEUR RE91	22 612.55	22 612.55		
297480 PROV PRETS LAUREATS	-135 318.92	-83 789.91	-51 529.01	-61.50
Autres immobilisations financières	715.50	715.50		
275000 DÉPÔTS CAUTIONNEMENTS VERSÉS	715.50	715.50		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	1 035 363.23	973 096.82	62 266.41	6.40
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	41 029.03	49 370.99	-8 341.96	-16.90
426000 Personnel - NOTE DE FRAIS	97.37		97.37	-
467000 PRODUITS A RECEVOIR	39 303.97		39 303.97	-
467200 SUIVI DES REMBOURSEMENTS	1 507.69	940.99	566.70	60.26
467310 RESEAU ENTREPRENDRE 91	120.00	120.00		
468700 SECT ASSO PRODUITS A RECEVOIR		48 310.00	-48 310.00	-100.00
Charges constatées d'avance		269.89	-269.89	-100.00
486000 CHARGES COMPTABILISEES D'AVANC		269.89	-269.89	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	439 907.66	598 108.91	-158 201.25	-26.45
511200 Valeurs a l'encaissement	152.50		152.50	-
511300 CAT JAUNE +	300 000.00	300 000.00		

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
511400 DAT 1 an		100 000.00	-100 000.00	-100.00
511500 DAT BOOST SOUPLESSE	100 000.00		100 000.00	-
512200 CA PRET D'HONNEUR	22 914.13	181 529.16	-158 615.03	-87.38
512210 CREDIT AGRICOLE LIVRET	424.32	418.72	5.60	1.19
512220 LIVRET A CREDIT AGRICOLE	1 401.62	1 179.78	221.84	18.81
512300 Crédit coopératif	15 015.09	9 740.50	5 274.59	54.14
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR		5 240.75	-5 240.75	-100.00
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	480 936.69	647 749.79	-166 813.10	-25.75
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	1 516 299.92	1 620 846.61	-104 546.69	-6.45

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	91 330.33	91 330.33		
102100 VALEUR DU PATRIMOINE INTÉGRÉ	91 330.33	91 330.33		
Fonds propres complémentaires	11 000.00		11 000.00	-
102401 Autres fonds propres ss drt rep. M&G	10 000.00		10 000.00	-
102402 Autres fonds propres ss drt rep. CCPB	1 000.00		1 000.00	-
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	1 485 533.46	1 520 100.42	-34 566.96	-2.27
103400 APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE	1 485 533.46	1 520 100.42	-34 566.96	-2.27
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	-102 314.72	-109 503.95	7 189.23	6.57
119100 RAN DEBITEUR FONDS DE PRÊT	-102 314.72	-109 503.95	7 189.23	6.57
Excédent ou déficit de l'exercice	-109 328.23	-27 377.73	-81 950.50	299.33
Situation nette	1 376 220.84	1 474 549.07	-98 328.23	-6.67
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	1 376 220.84	1 474 549.07	-98 328.23	-6.67
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 046.06	30 601.69	-13 555.63	-44.30
164000 PGE Crédit Agricole	5 046.06	12 580.32	-7 534.26	-59.89
164100 EMPRUNT FEDERATION RESEAU ENTREPRENDRE	12 000.00	18 000.00	-6 000.00	-33.33

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
511200 Valeurs à l'encaissement		21.37	-21.37	-100.00
Emprunts et dettes financières diverses	43 770.68	43 770.68		
168100 INNOTECH	23 585.46	23 585.46		
168200 ANBER	20 185.22	20 185.22		
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 662.39	41 439.26	-2 776.87	-6.70
401000 Fournisseurs	33 593.99	32 775.26	818.73	2.50
408100 FOURNISSEURS FAC.NON PARVENUES	5 068.40	8 664.00	-3 595.60	-41.51
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	40 599.95	30 485.91	10 114.04	33.18
421000 Rémunérations	470.84	470.84		
428200 CHARGES A PAYER CONGES PAYES	10 433.39	6 250.22	4 183.17	66.93
431000 URSSAF	14 841.27	9 793.45	5 047.82	51.55
437300 RETRAITE MALAKOFF	1 337.47	741.17	596.30	80.43
437310 PREVOYANCE MALAKOFF	1 497.88	1 066.43	431.45	40.53
437350 437350	3.36		3.36	-
437360 MUTUELLE	1 827.45	1 827.45		
437670 Formation continue	82.73	57.08	25.65	45.61
437675 Taxe d'apprentissage	132.16	25.78	106.38	407.69
438200 CHARGES A PAYER CONGES PAYES	4 199.98	2 616.80	1 583.18	60.49
442100 Prélèvement à la Source	2 662.42	1 559.69	1 102.73	70.64
444000 ETATS IMPOTS SUR LES BENEFICES	3 111.00	6 077.00	-2 966.00	-48.81
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	140 079.08	146 297.54	-6 218.46	-4.25
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	1 516 299.92	1 620 846.61	-104 546.69	-6.45

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	73 575.00	103 450.00	-29 875.00	-28.88
756100 COTISATIONS MEMBRES	61 275.00	84 100.00	-22 825.00	-27.14
756110 COT PARTENAIRES PRIVES	6 300.00	16 350.00	-10 050.00	-61.47
756120 COTISATION MEMBRES AVENIR	4 000.00	4 000.00		
756130 SPONSOR FETE DES LAUREATS	2 000.00	-1 000.00	3 000.00	-300.00
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	91 120.00	61 681.50	29 438.50	47.73
740000 SUBVENTION		61 681.50	-61 681.50	-100.00
741000 SUBVENTION	76 120.00		76 120.00	-
741010 SUBVENTION REVITALISATION	15 000.00		15 000.00	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	24 017.99	8 161.71	15 856.28	194.27
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTES	2 484.62	5.71	2 478.91	+1 000.00
758010 DONS NON DEDIES AU FOND DE PR	3 852.57		3 852.57	-
758020 PARTICIPATION LNDE & AUTRES EVTS	2 726.00		2 726.00	-
758030 PARTICIPATION FRAIS REPAS DIVE	6 250.00		6 250.00	-
758040 PARTICIPATION FRAIS BPI	8 704.80		8 704.80	-
758700 Participation LNDE & Autres EVTS		2 715.00	-2 715.00	-100.00
758800 PARTICIPATION FRAIS REPAS DIVE		2 000.00	-2 000.00	-100.00
758900 Participation frais BPI		3 441.00	-3 441.00	-100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	188 712.99	173 293.21	15 419.78	8.90
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	804.61	250.92	553.69	220.72
602000 Achats autres approv.	804.61	250.92	553.69	220.72
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	63 981.79	52 892.09	11 089.70	20.97
606300 FOURN. ENTR. PETIT EQUIP.	111.00	327.50	-216.50	-66.16
606400 Fournt. administratives	1 490.20	1 024.56	465.64	45.37
613200 LOYER	4 610.40	4 622.40	-12.00	-0.26
614000 CHARGES LOCATIVES	209.95		209.95	-
615600 MAINTENANCE PROGRAMME INFO	3 510.00	3 757.00	-247.00	-6.57
616110 R.C. PROFESSIONNELLE	849.94	790.37	59.57	7.59
616500 COMMISSION GARANTIE BPI	4 720.24	5 391.81	-671.57	-12.46
622600 HONORAIRES	4 533.20	7 063.60	-2 530.40	-35.83
622630 HONORAIRES CAC	4 028.00	3 800.00	228.00	6.00

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
622700 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENT.	570.00		570.00	-
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	2 345.28	374.60	1 970.68	525.33
623400 CADEAUX		884.40	-884.40	-100.00
623500 DEPENSES DIV. RELATIONS PUBLIQUE	1 448.50	1 940.00	-491.50	-25.31
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	80.45	1 771.50	-1 691.05	-95.49
625100 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	8 735.13	3 140.85	5 594.28	178.10
625600 MISSIONS	573.59	25.00	548.59	+1 000.00
625700 RECEPTION	23 009.21	14 857.42	8 151.79	54.87
626000 FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TÉLÉ	478.94	493.35	-14.41	-2.84
626100 AFFRANCHISSEMENT	4.33	10.44	-6.11	-60.00
627000 Frais crédit agricole	1 674.89	1 545.12	129.77	8.41
627100 Frais crédit coopératif	998.54	1 072.17	-73.63	-6.81
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 517.22	716.18	2 801.04	391.20
631200 631200		210.77	-210.77	-100.00
633300 FPC	2 713.61	505.41	2 208.20	437.43
633500 TAXE APPRENTISSAGE	803.61		803.61	-
Salaires	116 864.42	86 744.91	30 119.51	34.72
641100 Rémunération et appointements	118 171.25	88 081.22	30 090.03	34.16
641101 641101		438.35	-438.35	-100.00
641200 Provision Congés payés	4 183.17	-1 774.66	5 957.83	-335.66
649000 Remboursement de charges de personnels	-5 490.00		-5 490.00	-
Cotisations sociales	47 977.07	32 532.21	15 444.86	47.48
645100 URSSAF	32 931.85	23 979.22	8 952.63	37.34
645200 Mutuelle & Prévoyance	5 474.47	3 742.16	1 732.31	46.29
645300 Retraite	7 576.47	5 203.61	2 372.86	45.58
645350 645350	19.90	18.17	1.73	11.11
645800 Provision Charges s/ Congés payés	1 583.18	-802.15	2 385.33	-297.38
647520 MEDECINE DU TRAVAIL	391.20	391.20		
Dotations aux amortissements et dépréciations	221.67	221.67		
681120 DOTATIONS AUX ATS IMMO CORPORELLES	221.67	221.67		
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	8 165.88	7 484.90	680.98	9.10
651000 REDEVANCE RE	8 145.00	7 479.00	666.00	8.90
658000 Charges diverses de gestion courante	20.88	5.90	14.98	250.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	241 532.66	180 842.88	60 689.78	33.56
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-52 819.67	-7 549.67	-45 270.00	599.63
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	11 107.94	19 358.66	-8 250.72	-42.62
768000 INTERETS DES COMPTES EPARGNE	11 107.94	19 358.66	-8 250.72	-42.62
Reprises sur dépréciations et provisions	83 789.91	115 867.81	-32 077.90	-27.68
786620 REP. PROV.IMMOB. FINANCIÈRES	83 789.91	115 867.81	-32 077.90	-27.68
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	94 897.85	135 226.47	-40 328.62	-29.82
Charges financières				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	135 318.92	83 789.91	51 529.01	61.50
686620 D. PROV. FINANCIÈRES	135 318.92	83 789.91	51 529.01	61.50
Intérêts et charges assimilées	12 976.49	63 246.17	-50 269.68	-79.48
661600 Intérêts bancaires	50.22	91.53	-41.31	-45.65
668440 PERTES SUR PRETS LAUREATS	12 926.27	63 154.64	-50 228.37	-79.53
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	148 295.41	147 036.08	1 259.33	0.86
RÉSULTAT FINANCIER	-53 397.56	-11 809.61	-41 587.95	352.15
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-106 217.23	-19 359.28	-86 857.95	448.66
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles		1 941.45	-1 941.45	-100.00
672000 Charges sur exercices antérieurs (à reclasser)		1 941.45	-1 941.45	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-1 941.45	1 941.45	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices	3 111.00	6 077.00	-2 966.00	-48.81
695000 IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS	3 111.00	6 077.00	-2 966.00	-48.81
TOTAL DES PRODUITS	283 610.84	308 519.68	-24 908.84	-8.07
TOTAL DES CHARGES	392 939.07	335 897.41	57 041.66	16.98
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-109 328.23	-27 377.73	-81 950.50	299.33

Contributions volontaires en nature détaillées

Contributions volontaires en nature détaillées	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	318 600.00	174 800.00	143 800.00	82.27
875000 BENEVOLAT	318 600.00	174 800.00	143 800.00	82.27
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	318 600.00	174 800.00	143 800.00	82.27
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	318 600.00	174 800.00	143 800.00	82.27
864000 PERSONNEL BENEVOLE	318 600.00	174 800.00	143 800.00	82.27
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	318 600.00	174 800.00	143 800.00	82.27

Bilan Actif - Transition

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net	%
Frais d'établissement I					
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires					
Autres immobilisations incorporelles					
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Instal. techniques, matériel et outillages indus.					
Autres immobilisations corporelles	1 810	1 659	151	373	-59.50
Immo. corp. en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	1 169 816	135 319	1 034 497	972 009	6.43
Autres immobilisations financières	716		716	716	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	1 172 341	136 978	1 035 363	973 097	6.40
Comptes de liaison III					
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	41 029		41 029	49 371	-16.90
Charges constatées d'avance				270	-100.00
Valeurs mobilières de placement					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	439 908		439 908	598 109	-26.45
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	480 937		480 937	647 750	-25.75
Frais d'émission des emprunts V					
Primes de remboursement des emprunts VI					
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII					
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	1 653 278	136 978	1 516 300	1 620 847	-6.45

Bilan Passif - Transition

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation
	Total	Total	%
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires	91 330	91 330	
Fonds propres complémentaires	11 000		
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires	1 485 533	1 520 100	-2.27
Écarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres réserves			
Report à nouveau	-102 315	-109 504	-6.57
Excédent ou déficit de l'exercice	-109 328	-27 378	299.33
Situation nette	1 376 221	1 474 549	-6.67
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL DES FONDS PROPRES I	1 376 221	1 474 549	-6.67
Autres fonds propres			
Montant des émissions de titres associatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis			
Comptes de liaison II			
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL DES PROVISIONS IV			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 046	30 602	-44.30
Emprunts et dettes financières diverses	43 771	43 771	
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 662	41 439	-6.70
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	40 600	30 486	33.18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	140 079	146 298	-4.25
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	1 516 300	1 620 847	-6.45

Compte de résultat - Transition

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation
	Total	Total	%
Produits d'exploitation			
Cotisations	73 575	103 450	-28.88
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de services			
dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation	91 120	61 682	47.73
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels			
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	24 018	8 162	194.28
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	188 713	173 293	8.90
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises	805	251	220.66
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes	63 982	52 892	20.97
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	3 517	716	391.11
Salaires	116 864	86 745	34.72
Cotisations sociales	47 977	32 532	47.48
Dotations aux amortissements et dépréciations	222	222	
Dotations aux provisions			
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	8 166	7 485	9.10
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	241 533	180 843	33.56
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-52 820	-7 550	599.63
Produits financiers			
Produits financiers de participation			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	11 108	19 359	-42.62
Reprises sur dépréciations et provisions	83 790	115 868	-27.68
Différences positives de change			
Produits des cessions d'immobilisations financières			
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	94 898	135 226	-29.82

Compte de résultat (suite) - Transition

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation
	Total	Total	%
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	135 319	83 790	61.50
Intérêts et charges assimilées	12 976	63 246	-79.48
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	148 295	147 036	0.86
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-53 398	-11 810	352.15
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-106 217	-19 359	448.66
Produits exceptionnels V			
Charges exceptionnelles VI		1 941	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-1 941	-100.00
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII	3 111	6 077	-48.81
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	283 611	308 520	-8.07
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	392 939	335 897	16.98
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-109 328	-27 378	299.33

Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat	318 600	174 800	82.27
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	318 600	174 800	82.27
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole	318 600	174 800	82.27
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	318 600	174 800	82.27

Bilan Actif détaillé - Transition

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	150.86	372.53	-221.67	-59.52
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATI	1 809.67	1 809.67		
281830 AMORT. MATERIEL DE BUREAU	-1 658.81	-1 437.14	-221.67	-15.45
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 034 496.87	972 008.79	62 488.08	6.43
274000 PRÊTS D'HONNEUR RE77	1 147 203.24	1 033 186.15	114 017.09	11.04
274880 PRÊTS D'HONNEUR RE91	22 612.55	22 612.55		
297480 PROV PRETS LAUREATS	-135 318.92	-83 789.91	-51 529.01	-61.50
Autres immobilisations financières	715.50	715.50		
275000 DÉPÔTS CAUTIONNEMENTS VERSÉS	715.50	715.50		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	1 035 363.23	973 096.82	62 266.41	6.40
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	41 029.03	49 370.99	-8 341.96	-16.90
426000 Personnel - NOTE DE FRAIS	97.37		97.37	-
467000 PRODUITS A RECEVOIR	39 303.97		39 303.97	-
467200 SUIVI DES REMBOURSEMENTS	1 507.69	940.99	566.70	60.26
467310 RESEAU ENTREPRENDRE 91	120.00	120.00		
468700 SECT ASSO PRODUITS A RECEVOIR		48 310.00	-48 310.00	-100.00
Charges constatées d'avance		269.89	-269.89	-100.00
486000 CHARGES COMPTABILISEES D'AVANC		269.89	-269.89	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	439 907.66	598 108.91	-158 201.25	-26.45
511200 Valeurs a l'encaissement	152.50		152.50	-
511300 CAT JAUNE +	300 000.00	300 000.00		

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
511400 DAT 1 an		100 000.00	-100 000.00	-100.00
511500 DAT BOOST SOUPLESSE	100 000.00		100 000.00	-
512200 CA PRET D'HONNEUR	22 914.13	181 529.16	-158 615.03	-87.38
512210 CREDIT AGRICOLE LIVRET	424.32	418.72	5.60	1.19
512220 LIVRET A CREDIT AGRICOLE	1 401.62	1 179.78	221.84	18.81
512300 Crédit coopératif	15 015.09	9 740.50	5 274.59	54.14
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR		5 240.75	-5 240.75	-100.00
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	480 936.69	647 749.79	-166 813.10	-25.75
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	1 516 299.92	1 620 846.61	-104 546.69	-6.45

Bilan Passif détaillé - Transition

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	91 330.33	91 330.33		
102100 VALEUR DU PATRIMOINE INTÉGRÉ	91 330.33	91 330.33		
Fonds propres complémentaires	11 000.00		11 000.00	-
102401 Autres fonds propres ss drt rep. M&G	10 000.00		10 000.00	-
102402 Autres fonds propres ss drt rep. CCPB	1 000.00		1 000.00	-
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	1 485 533.46	1 520 100.42	-34 566.96	-2.27
103400 APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE	1 485 533.46	1 520 100.42	-34 566.96	-2.27
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	-102 314.72	-109 503.95	7 189.23	6.57
119100 RAN DEBITEUR FONDS DE PRÊT	-102 314.72	-109 503.95	7 189.23	6.57
Excédent ou déficit de l'exercice	-109 328.23	-27 377.73	-81 950.50	299.33
Situation nette	1 376 220.84	1 474 549.07	-98 328.23	-6.67
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	1 376 220.84	1 474 549.07	-98 328.23	-6.67
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 046.06	30 601.69	-13 555.63	-44.30
164000 PGE Crédit Agricole	5 046.06	12 580.32	-7 534.26	-59.89
164100 EMPRUNT FEDERATION RESEAU ENTREPRENDRE	12 000.00	18 000.00	-6 000.00	-33.33

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
511200 Valeurs à l'encaissement		21.37	-21.37	-100.00
Emprunts et dettes financières diverses	43 770.68	43 770.68		
168100 INNOTECH	23 585.46	23 585.46		
168200 ANBER	20 185.22	20 185.22		
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 662.39	41 439.26	-2 776.87	-6.70
401000 Fournisseurs	33 593.99	32 775.26	818.73	2.50
408100 FOURNISSEURS FAC.NON PARVENUES	5 068.40	8 664.00	-3 595.60	-41.51
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	40 599.95	30 485.91	10 114.04	33.18
421000 Rémunérations	470.84	470.84		
428200 CHARGES A PAYER CONGES PAYES	10 433.39	6 250.22	4 183.17	66.93
431000 URSSAF	14 841.27	9 793.45	5 047.82	51.55
437300 RETRAITE MALAKOFF	1 337.47	741.17	596.30	80.43
437310 PREVOYANCE MALAKOFF	1 497.88	1 066.43	431.45	40.53
437350 437350	3.36		3.36	-
437360 MUTUELLE	1 827.45	1 827.45		
437670 Formation continue	82.73	57.08	25.65	45.61
437675 Taxe d'apprentissage	132.16	25.78	106.38	407.69
438200 CHARGES A PAYER CONGES PAYES	4 199.98	2 616.80	1 583.18	60.49
442100 Prélèvement à la Source	2 662.42	1 559.69	1 102.73	70.64
444000 ETATS IMPOTS SUR LES BENEFICES	3 111.00	6 077.00	-2 966.00	-48.81
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	140 079.08	146 297.54	-6 218.46	-4.25
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	1 516 299.92	1 620 846.61	-104 546.69	-6.45

Compte de résultat détaillé - Transition

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	73 575.00	103 450.00	-29 875.00	-28.88
756100 COTISATIONS MEMBRES	61 275.00	84 100.00	-22 825.00	-27.14
756110 COT PARTENAIRES PRIVES	6 300.00	16 350.00	-10 050.00	-61.47
756120 COTISATION MEMBRES AVENIR	4 000.00	4 000.00		
756130 SPONSOR FETE DES LAUREATS	2 000.00	-1 000.00	3 000.00	-300.00
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	91 120.00	61 681.50	29 438.50	47.73
740000 SUBVENTION		61 681.50	-61 681.50	-100.00
741000 SUBVENTION	76 120.00		76 120.00	-
741010 SUBVENTION REVITALISATION	15 000.00		15 000.00	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	24 017.99	8 161.71	15 856.28	194.27
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTES	2 484.62	5.71	2 478.91	+1 000.00
758010 DONS NON DEDIES AU FOND DE PR	3 852.57		3 852.57	-
758020 PARTICIPATION LNDE & AUTRES EVTS	2 726.00		2 726.00	-
758030 PARTICIPATION FRAIS REPAS DIVE	6 250.00		6 250.00	-
758040 PARTICIPATION FRAIS BPI	8 704.80		8 704.80	-
758700 Participation LNDE & Autres EVTS		2 715.00	-2 715.00	-100.00
758800 PARTICIPATION FRAIS REPAS DIVE		2 000.00	-2 000.00	-100.00
758900 Participation frais BPI		3 441.00	-3 441.00	-100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	188 712.99	173 293.21	15 419.78	8.90
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	804.61	250.92	553.69	220.72
602000 Achats autres approv.	804.61	250.92	553.69	220.72
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	63 981.79	52 892.09	11 089.70	20.97
606300 FOURN. ENTR. PETIT EQUIP.	111.00	327.50	-216.50	-66.16
606400 Fournt. administratives	1 490.20	1 024.56	465.64	45.37
613200 LOYER	4 610.40	4 622.40	-12.00	-0.26
614000 CHARGES LOCATIVES	209.95		209.95	-
615600 MAINTENANCE PROGRAMME INFO	3 510.00	3 757.00	-247.00	-6.57
616110 R.C. PROFESSIONNELLE	849.94	790.37	59.57	7.59
616500 COMMISSION GARANTIE BPI	4 720.24	5 391.81	-671.57	-12.46
622600 HONORAIRES	4 533.20	7 063.60	-2 530.40	-35.83
622630 HONORAIRES CAC	4 028.00	3 800.00	228.00	6.00

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
622700 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENT.	570.00		570.00	-
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	2 345.28	374.60	1 970.68	525.33
623400 CADEAUX		884.40	-884.40	-100.00
623500 DEPENSES DIV. RELATIONS PUBLIQUE	1 448.50	1 940.00	-491.50	-25.31
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	80.45	1 771.50	-1 691.05	-95.49
625100 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	8 735.13	3 140.85	5 594.28	178.10
625600 MISSIONS	573.59	25.00	548.59	+1 000.00
625700 RECEPTION	23 009.21	14 857.42	8 151.79	54.87
626000 FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TÉLÉ	478.94	493.35	-14.41	-2.84
626100 AFFRANCHISSEMENT	4.33	10.44	-6.11	-60.00
627000 Frais crédit agricole	1 674.89	1 545.12	129.77	8.41
627100 Frais crédit coopératif	998.54	1 072.17	-73.63	-6.81
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 517.22	716.18	2 801.04	391.20
631200 631200		210.77	-210.77	-100.00
633300 FPC	2 713.61	505.41	2 208.20	437.43
633500 TAXE APPRENTISSAGE	803.61		803.61	-
Salaires	116 864.42	86 744.91	30 119.51	34.72
641100 Rémunération et appointements	118 171.25	88 081.22	30 090.03	34.16
641101 641101		438.35	-438.35	-100.00
641200 Provision Congés payés	4 183.17	-1 774.66	5 957.83	-335.66
649000 Remboursement de charges de personnels	-5 490.00		-5 490.00	-
Cotisations sociales	47 977.07	32 532.21	15 444.86	47.48
645100 URSSAF	32 931.85	23 979.22	8 952.63	37.34
645200 Mutuelle & Prévoyance	5 474.47	3 742.16	1 732.31	46.29
645300 Retraite	7 576.47	5 203.61	2 372.86	45.58
645350 645350	19.90	18.17	1.73	11.11
645800 Provision Charges s/ Congés payés	1 583.18	-802.15	2 385.33	-297.38
647520 MEDECINE DU TRAVAIL	391.20	391.20		
Dotations aux amortissements et dépréciations	221.67	221.67		
681120 DOTATIONS AUX ATS IMMO CORPORELLES	221.67	221.67		
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	8 165.88	7 484.90	680.98	9.10
651000 REDEVANCE RE	8 145.00	7 479.00	666.00	8.90
658000 Charges diverses de gestion courante	20.88	5.90	14.98	250.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	241 532.66	180 842.88	60 689.78	33.56
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-52 819.67	-7 549.67	-45 270.00	599.63
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	11 107.94	19 358.66	-8 250.72	-42.62
768000 INTERETS DES COMPTES EPARGNE	11 107.94	19 358.66	-8 250.72	-42.62
Reprises sur dépréciations et provisions	83 789.91	115 867.81	-32 077.90	-27.68
786620 REP. PROV.IMMOB. FINANCIÈRES	83 789.91	115 867.81	-32 077.90	-27.68
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	94 897.85	135 226.47	-40 328.62	-29.82
Charges financières				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	135 318.92	83 789.91	51 529.01	61.50
686620 D. PROV. FINANCIÈRES	135 318.92	83 789.91	51 529.01	61.50
Intérêts et charges assimilées	12 976.49	63 246.17	-50 269.68	-79.48
661600 Intérêts bancaires	50.22	91.53	-41.31	-45.65
668440 PERTES SUR PRETS LAUREATS	12 926.27	63 154.64	-50 228.37	-79.53
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	148 295.41	147 036.08	1 259.33	0.86
RÉSULTAT FINANCIER	-53 397.56	-11 809.61	-41 587.95	352.15
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-106 217.23	-19 359.28	-86 857.95	448.66
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles		1 941.45	-1 941.45	-100.00
672000 Charges sur exercices antérieurs (à reclasser)		1 941.45	-1 941.45	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-1 941.45	1 941.45	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices	3 111.00	6 077.00	-2 966.00	-48.81
695000 IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS	3 111.00	6 077.00	-2 966.00	-48.81
TOTAL DES PRODUITS	283 610.84	308 519.68	-24 908.84	-8.07
TOTAL DES CHARGES	392 939.07	335 897.41	57 041.66	16.98
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-109 328.23	-27 377.73	-81 950.50	299.33

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 516 300 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -109 328 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables excepté les comptes concernés par le nouveau règlement de l'anc 2022-06.
- indépendance des exercices,

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

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

L'autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n° 2022-06 du 5 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et le règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023. Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

L'application de ce règlement a notamment pour conséquence :

- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- La suppression des transferts de charges ;
- La modernisation du plan de comptes et des modèles d'états financiers ;
- L'instauration d'une nouvelle présentation des informations en annexe.

Ces reclassements sont jugés non significatifs et par conséquent, il a été décidé de ne pas produire des comptes proforma avec l'application du nouveau plan comptable au titre de l'exercice 2024. Les données comparatives de l'exercice 2024 restent donc présentées selon l'ancien format.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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

Créances

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

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

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 2 124 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 150 €/heure correspond à un montant de 318 600 euros.