



Association CLIC ECLAIR'AGE
1 FG SAINTE ANNE
44350 GUERANDE

COMPTES ANNUELS

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

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association CLIC ECLAIR'AGE** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 251 108 euros

Chiffre d'affaires : 30 291 euros

Résultat net comptable : 28 872 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Saint-Herblain

Le 02/06/2026

Signature

Bilan Actif

| | | 31/12/2025 | | | 31/12/2024 |
|---|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| Règlement ANC 2022-06 | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| | Frais d'établissement (II) | | | | |
| | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | 7 260 | 3 229 | 4 031 | 5 795 |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Imm. inc. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Constructions | | | | |
| | Installations tech.,mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 86 672 | 59 685 | 26 987 | 35 444 |
| | Imm. corp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1) | | | | |
| | Participations | | | | |
| | Titres imm. de l'activité de portefeuille | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 8 | | 8 | 8 |
| | Prêts | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Autres immobilisations financières | 2 700 | | 2 700 | 2 700 |
| | Total de l'actif immobilisé (III) | 96 639 | 62 914 | 33 725 | 43 947 |
| | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production | | | | |
| | Produits finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (2) | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | | | | |
| TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII) | Autres créances | 147 | | 147 | 3 625 |
| | Charges constatées d'avance | 1 579 | | 1 579 | 1 397 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | Actions propres | | | | |
| | Autres titres | 203 868 | | 203 868 | 183 576 |
| | Instruments financ. à terme et jetons détenus | | | | |
| | Disponibilités | 11 788 | | 11 788 | 3 875 |
| | Total de l'actif circulant (IV) | 217 383 | | 217 383 | 192 473 |
| | Frais d'émission des emprunts (V) | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (VI) | | | | |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation | | | | |
| | Actif (VII) | | | | |
| TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII) | | 314 022 | 62 914 | 251 108 | 236 420 |

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

(2) dont créances à moins d'un an

1 726

5 022

Détail de l'Actif

| | 01/01/2025 31/12/2025 | 12 mois | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| Capital souscrit non appelé | | | | | | |
| TOTAL II – Frais d'établissement NET | | | | | | |
| TOTAL III - Actif Immobilisé NET | 33 725 | 13,43 | 43 947 | 18,59 | (10 221) | -23,26 |
| Concessions brevets et droits similaires | 4 031 | 1,61 | 5 795 | 2,45 | (1 764) | -30,44 |
| Immo. - Logiciels | 7 260 | 2,89 | 7 260 | 3,07 | | |
| Amort. - Logiciels | (3 229) | -1,29 | (1 465) | -0,62 | (1 764) | -120,40 |
| Autres immobilisations corporelles | 26 987 | 10,75 | 35 444 | 14,99 | (8 457) | -23,86 |
| Immo. - Installations générales diverses | 17 759 | 7,07 | 17 195 | 7,27 | 564 | 3,28 |
| Immo. - Matériel de transport | 24 318 | 9,68 | 24 318 | 10,29 | | |
| Immo. - Matériel de bureau | 39 550 | 15,75 | 38 620 | 16,34 | 930 | 2,41 |
| Immo. - Mobilier | 5 044 | 2,01 | 5 044 | 2,13 | | |
| AMORT. INST. GENERALES DIVERS | (7 925) | -3,16 | (4 305) | -1,82 | (3 620) | -84,10 |
| Amort. - Matériel de transport | (11 705) | -4,66 | (8 308) | -3,51 | (3 396) | -40,88 |
| Amort. - Matériel de bureau | (37 876) | -15,08 | (35 950) | -15,21 | (1 926) | -5,36 |
| AMORTISSEMENT MOBILIER BUREAU | (2 179) | -0,87 | (1 170) | -0,49 | (1 009) | -86,21 |
| Autres titres immobilisés | 8 | | 8 | | | |
| Immo. - Part sociale | 8 | | 8 | | | |
| Autres immobilisations financières | 2 700 | 1,08 | 2 700 | 1,14 | | |
| DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES | 2 700 | 1,08 | 2 700 | 1,14 | | |
| TOTAL IV - Actif Circulant NET | 217 383 | 86,57 | 192 473 | 81,41 | 24 910 | 12,94 |
| Autres créances | 147 | 0,06 | 3 625 | 1,53 | (3 478) | -95,93 |
| Social - Rémunérations | 147 | 0,06 | | | 147 | |
| ORGANISMES SOCIAUX P.A.R. | | | 3 625 | 1,53 | (3 625) | -100,00 |
| Charges constatées d'avance | 1 579 | 0,63 | 1 397 | 0,59 | 182 | 13,04 |
| Tiers - CCA | 1 579 | 0,63 | 1 397 | 0,59 | 182 | 13,04 |
| Valeurs mobilières de placement | 203 868 | 81,19 | 183 576 | 77,65 | 20 292 | 11,05 |
| Trésorerie - Livret bleu | 82 607 | 32,90 | 80 862 | 34,20 | 1 745 | 2,16 |
| Trésorerie - OPCVM | 1 433 | 0,57 | 1 433 | 0,61 | | |
| Trésorerie - Livret OBNL | 119 829 | 47,72 | 101 281 | 42,84 | 18 548 | 18,31 |
| Disponibilités | 11 788 | 4,69 | 3 875 | 1,64 | 7 913 | 204,21 |
| Trésorerie - Crédit Mutuel | 11 661 | 4,64 | 3 748 | 1,59 | 7 913 | 211,14 |
| Trésorerie - Caisse | 127 | 0,05 | 127 | 0,05 | | |
| TOTAL DUBILAN ACTIF | 251 108 | 100,00 | 236 420 | 100,00 | 14 689 | 6,21 |

Bilan Passif

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|--|---|------------|------------|
| Règlement ANC 2022-06 | | | |
| Capitaux Propres | Capital (dont versé) | 98 865 | 98 865 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Ecarts d'équivalence | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | 49 731 | 46 569 |
| | Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 28 872 | 3 162 |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des capitaux propres | 177 468 | 148 596 |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| Provisions | Provisions pour risques | 13 585 | 12 534 |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | 13 585 | 12 534 |
| DETTES | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit | 13 059 | 16 227 |
| | Emprunts et dettes financières divers (2) | | |
| | Instruments financiers à terme | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 680 | 10 319 |
| | Dettes fiscales et sociales | 41 316 | 48 744 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | | |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | Total des dettes (1) | 60 055 | 75 290 |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 251 108 | 236 420 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | 28 872,39 | 3 162,36 |
| (1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | 50 292 | 62 231 |
| (2) Dont emprunts participatifs | | | |

Détail du Passif

| | 01/01/2025 31/12/2025 | 12 mois | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| TOTAL I - Capitaux propres | 177 468 | 70,67 | 148 596 | 62,85 | 28 872 | 19,43 |
| Capital Social ou individuel | 98 865 | 39,37 | 98 865 | 41,82 | | |
| Fonds associatif | 98 865 | 39,37 | 98 865 | 41,82 | | |
| Report à nouveau | 49 731 | 19,80 | 46 569 | 19,70 | 3 162 | 6,79 |
| Fonds associatif - RAN crédite | 49 731 | 19,80 | 46 569 | 19,70 | 3 162 | 6,79 |
| Résultat de l'exercice | 28 872 | 11,50 | 3 162 | 1,34 | 25 710 | 813,00 |
| TOTAL II - Autres fonds propres | | | | | | |
| TOTAL III - Total des Provisions | 13 585 | 5,41 | 12 534 | 5,30 | 1 051 | 8,39 |
| Provisions pour risques | 13 585 | 5,41 | 12 534 | 5,30 | 1 051 | 8,39 |
| Provision - PIDR | 13 585 | 5,41 | 12 534 | 5,30 | 1 051 | 8,39 |
| TOTAL IV - Total des dettes | 60 055 | 23,92 | 75 290 | 31,85 | (15 235) | -20,24 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 13 059 | 5,20 | 16 227 | 6,86 | (3 168) | -19,53 |
| EMPRUNT N>1 | 13 059 | 5,20 | 16 227 | 6,86 | (3 168) | -19,53 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 680 | 2,26 | 10 319 | 4,36 | (4 639) | -44,95 |
| Collectif fournisseurs créditeurs | | | 249 | 0,11 | (249) | -100,00 |
| FOURNISSEURS | 2 843 | 1,13 | 6 348 | 2,68 | (3 505) | -55,22 |
| FOURNISSEURS PREST SERVICE | | | 265 | 0,11 | (265) | -100,00 |
| Fournisseurs - FNP | 2 837 | 1,13 | 3 457 | 1,46 | (620) | -17,94 |
| Dettes fiscales et sociales | 41 316 | 16,45 | 48 744 | 20,62 | (7 428) | -15,24 |
| Social - Rémunérations | | | 3 168 | 1,34 | (3 168) | -100,00 |
| Social - Congés payés | 15 593 | 6,21 | 15 491 | 6,55 | 102 | 0,66 |
| Social - Caisse Urssaf | 8 508 | 3,39 | 10 843 | 4,59 | (2 335) | -21,54 |
| MUTEX | 1 734 | 0,69 | 1 966 | 0,83 | (232) | -11,81 |
| MALAKOFF HUMANIS RETRAITE | 5 290 | 2,11 | 6 970 | 2,95 | (1 680) | -24,10 |
| CHARGES SOCIALES CONGES PAYES | 7 291 | 2,90 | 7 355 | 3,11 | (64) | -0,87 |
| ETAT PRLT A LA SOURCE (IR) | 208 | 0,08 | 154 | 0,06 | 55 | 35,68 |
| Etat - OPCO | 2 693 | 1,07 | 2 798 | 1,18 | (106) | -3,78 |
| TOTAL DUBILAN PASSIF | 251 108 | 100,00 | 236 420 | 100,00 | 14 689 | 6,21 |

Compte de Résultat 1/2

| Règlement ANC 2022-06 | | | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|--|--|--------|--|------------|------------|
| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 30 291 | | 30 291 | 36 026 |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 30 291 | | 30 291 | 36 026 |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions | | | 304 818 | 303 243 |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | |
| | Autres produits | | | 2 | 4 |
| Total des produits d'exploitation | | | | 335 111 | 339 273 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Autres achats et charges externes (1) | | | 46 508 | 59 977 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 3 909 | 4 192 |
| | Salaires | | | 179 723 | 188 492 |
| | Cotisations sociales | | | 66 040 | 74 578 |
| | Dotations aux amortissements et aux dépréciations : | | | | |
| | Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 11 715 | 10 408 |
| | Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| | Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | 1 051 | 2 209 |
| | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | |
| | Autres charges | | | | 5 |
| Total des charges d'exploitation | | | | 308 947 | 339 862 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | | 26 164 | (589) |
| (1) Y compris : | | | | | |
| - Redevances de crédit-bail mobilier | | | | | |
| - Redevances de crédit-bail immobilier | | | | | |

Compte de Résultat 2/2

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|--|--|----------------|----------------|
| Règlement ANC 2022-06 | | | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 26 164 | (589) |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation (2) | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2) | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (2) | 3 292 | 3 908 |
| | Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | | |
| | Produits des cessions d'immobilisations financières | | |
| Total des produits financiers | | 3 292 | 3 908 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées (3) | 584 | 157 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | |
| | Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | | |
| | Total des charges financières | 584 | 157 |
| RESULTAT FINANCIER | | 2 708 | 3 751 |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | 28 872 | 3 162 |
| | Produits exceptionnels | | |
| | Charges exceptionnelles | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | | |
| Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices | | | |
| Total des produits | | 338 403 | 343 181 |
| Total des charges | | 309 531 | 340 019 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | 28 872 | 3 162 |
| (2) dont produits concernant les entités liées | | | |
| (3) dont intérêts concernant les entités liées | | | |

Détail du Compte de Résultat

| | 01/01/2025 31/12/2025 | 12 mois | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------|----------------|
| Total des produits d'exploitation | 335 111 | <i>N/S</i> | 339 273 | <i>941,75</i> | (4 162) | <i>-1,23</i> |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue Biens | | | | | | |
| Production vendue Services + Travaux | 30 291 | <i>100,00</i> | 36 026 | <i>100,00</i> | (5 735) | <i>-15,92</i> |
| Production vendue Services FRANCE | 30 291 | <i>100,00</i> | 36 026 | <i>100,00</i> | (5 735) | <i>-15,92</i> |
| Produits - Prestations PAP CARSAT | 29 391 | <i>97,03</i> | 35 093 | <i>97,41</i> | (5 702) | <i>-16,25</i> |
| Produits - Prestations PAP CMCAS | | | 913 | <i>2,53</i> | (913) | <i>-100,00</i> |
| Don reçu | 900 | <i>2,97</i> | 20 | <i>0,06</i> | 880 | <i>N/S</i> |
| Montant net du chiffre d'affaires | 30 291 | <i>100,00</i> | 36 026 | <i>100,00</i> | (5 735) | <i>-15,92</i> |
| Subventions | 304 818 | <i>N/S</i> | 303 243 | <i>841,73</i> | 1 575 | <i>0,52</i> |
| Produits - Participations communales | | | 119 018 | <i>330,37</i> | (119 018) | <i>-100,00</i> |
| Produits - Subventions Conseil | | | 168 432 | <i>467,53</i> | (168 432) | <i>-100,00</i> |
| Produits - Subventions EHPAD | | | 1 200 | <i>3,33</i> | (1 200) | <i>-100,00</i> |
| Produits - Subventions CCAS | | | 1 560 | <i>4,33</i> | (1 560) | <i>-100,00</i> |
| Produits - Subventions Asso. B | | | 183 | <i>0,51</i> | (183) | <i>-100,00</i> |
| Produits - Subventions CARSAT | | | 12 000 | <i>33,31</i> | (12 000) | <i>-100,00</i> |
| Produits - Subventions Hôpital | 728 | <i>2,40</i> | 728 | <i>2,02</i> | | |
| Produits - Subventions prestataires | 61 | <i>0,20</i> | 122 | <i>0,34</i> | (61) | <i>-50,00</i> |
| Produits - Participations communales | 120 749 | <i>398,63</i> | | | 120 749 | |
| Produits - Subventions Conseil | 170 432 | <i>562,65</i> | | | 170 432 | |
| Produits - Subventions EHPAD | 1 080 | <i>3,57</i> | | | 1 080 | |
| Produits - Subventions CCAS | 1 440 | <i>4,75</i> | | | 1 440 | |
| Produits - Subventions Centres | 120 | <i>0,40</i> | | | 120 | |
| Produits - Subventions Asso. B | 208 | <i>0,69</i> | | | 208 | |
| Produits - Subventions CARSAT | 10 000 | <i>33,01</i> | | | 10 000 | |
| Autres produits d'exploitation | 2 | <i>0,01</i> | 4 | <i>0,01</i> | (2) | <i>-56,47</i> |
| Produits - Divers | 2 | <i>0,01</i> | 4 | <i>0,01</i> | (2) | <i>-56,47</i> |
| Total des charges d'exploitation | 308 947 | <i>N/S</i> | 339 862 | <i>943,38</i> | (30 915) | <i>-9,10</i> |
| Autres achats et charges externes | 46 508 | <i>153,54</i> | 59 977 | <i>166,48</i> | (13 469) | <i>-22,46</i> |
| ELECTRICITE | 2 599 | <i>8,58</i> | 3 083 | <i>8,56</i> | (484) | <i>-15,69</i> |
| EAU | 299 | <i>0,99</i> | 324 | <i>0,90</i> | (25) | <i>-7,78</i> |
| Frais - Carburant | 1 559 | <i>5,15</i> | 1 369 | <i>3,80</i> | 189 | <i>13,83</i> |
| Frais - Petit équipement | 525 | <i>1,73</i> | 866 | <i>2,40</i> | (340) | <i>-39,30</i> |
| Frais - Fournitures de bureau | 703 | <i>2,32</i> | 1 218 | <i>3,38</i> | (516) | <i>-42,33</i> |
| Frais - Locations immobilières | 16 834 | <i>55,57</i> | 16 436 | <i>45,62</i> | 398 | <i>2,42</i> |
| Frais - Entretien du matériel | 652 | <i>2,15</i> | 267 | <i>0,74</i> | 386 | <i>144,58</i> |
| Frais - Entretien des locaux | 1 789 | <i>5,91</i> | 2 180 | <i>6,05</i> | (391) | <i>-17,94</i> |
| Frais - Maintenance | 2 707 | <i>8,94</i> | 2 235 | <i>6,21</i> | 472 | <i>21,10</i> |
| Frais - Assurances | 1 543 | <i>5,09</i> | 1 007 | <i>2,80</i> | 536 | <i>53,19</i> |
| Frais - Formations | 2 142 | <i>7,07</i> | 6 121 | <i>16,99</i> | (3 979) | <i>-65,00</i> |
| REMUNERATIONS INTERMEDIAIRES | 52 | <i>0,17</i> | | | 52 | |
| Frais - Honoraires comptables | 2 560 | <i>8,45</i> | 2 510 | <i>6,97</i> | 50 | <i>2,00</i> |
| Frais - Honoraires sociaux | 3 332 | <i>11,00</i> | 3 422 | <i>9,50</i> | (90) | <i>-2,62</i> |
| Frais - Honoraires juridiques | 676 | <i>2,23</i> | 663 | <i>1,84</i> | 13 | <i>1,99</i> |
| Frais - Honoraires CAC | 2 640 | <i>8,72</i> | 3 204 | <i>8,89</i> | (564) | <i>-17,60</i> |
| HONORAIRES AUTRES | | | 4 379 | <i>12,16</i> | (4 379) | <i>-100,00</i> |
| Frais - Publicité | 1 045 | <i>3,45</i> | 223 | <i>0,62</i> | 822 | <i>368,73</i> |
| Frais - Site internet | 418 | <i>1,38</i> | 451 | <i>1,25</i> | (34) | <i>-7,45</i> |
| Frais - Déplacements | 604 | <i>1,99</i> | 3 094 | <i>8,59</i> | (2 490) | <i>-80,48</i> |
| Frais - Missions | 293 | <i>0,97</i> | 517 | <i>1,44</i> | (225) | <i>-43,40</i> |

Détail du Compte de Résultat

| | 01/01/2025 31/12/2025 | 12 mois | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Frais - Téléphone | 1 686 | 5,57 | 3 628 | 10,07 | (1 942) | -53,52 |
| Frais - Affranchissements | 706 | 2,33 | 1 376 | 3,82 | (670) | -48,67 |
| Frais - Services bancaires | 298 | 0,98 | 456 | 1,27 | (158) | -34,66 |
| Frais - Cotisations pro. | 845 | 2,79 | 946 | 2,63 | (101) | -10,70 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 3 909 | 12,91 | 4 192 | 11,64 | (283) | -6,74 |
| Frais - Formation continue | 2 909 | 9,60 | 3 238 | 8,99 | (329) | -10,18 |
| TAXES FONCIERES | 1 001 | 3,30 | 954 | 2,65 | 47 | 4,90 |
| Salaires | 179 723 | 593,32 | 188 492 | 523,21 | (8 769) | -4,65 |
| Remboursements de charges de personnel | (6 468) | -21,35 | | | (6 468) | |
| Produits - Transfert de charge | | | (8 873) | -24,63 | 8 873 | 100,00 |
| Frais - Rémunérations brutes | 182 147 | 601,33 | 193 698 | 537,66 | (11 551) | -5,96 |
| IJSS NETTES | 3 941 | 13,01 | 2 468 | 6,85 | 1 474 | 59,73 |
| Frais - Congés payés | 102 | 0,34 | 1 122 | 3,11 | (1 019) | -90,89 |
| INDEMNIT, AVANT AGE NON IMPOSAB | | | 78 | 0,22 | (78) | -100,00 |
| Cotisations sociales | 66 040 | 218,02 | 74 578 | 207,01 | (8 538) | -11,45 |
| Frais - Cotisations Urssaf | 46 527 | 153,60 | 52 535 | 145,82 | (6 008) | -11,44 |
| Frais - Cotisations Mutuelle | 6 270 | 20,70 | 6 149 | 17,07 | 121 | 1,96 |
| Frais - Cotisations Retraite | 10 928 | 36,08 | 12 408 | 34,44 | (1 480) | -11,93 |
| COTISATIONS ORGANISMES SOCIAUX | 7 | 0,02 | 7 | 0,02 | | -2,02 |
| CHARGES SOCIALES SUR CP | (64) | -0,21 | 1 091 | 3,03 | (1 154) | -105,83 |
| Frais - Médecine du travail | 887 | 2,93 | 619 | 1,72 | 268 | 43,26 |
| CHEQUES VACANCES | 1 485 | 4,90 | 1 770 | 4,91 | (285) | -16,10 |
| Dotations aux amortissements | 11 715 | 38,68 | 10 408 | 28,89 | 1 307 | 12,56 |
| DOTATIONS AMORT IMMOS INCORP | 1 764 | 5,82 | 887 | 2,46 | 877 | 98,96 |
| Frais - DAA immo. corporelles | 9 951 | 32,85 | 9 522 | 26,43 | 430 | 4,51 |
| Dotations aux provisions | 1 051 | 3,47 | 2 209 | 6,13 | (1 158) | -52,41 |
| PROVISION POUR CHARGES | 1 051 | 3,47 | 2 209 | 6,13 | (1 158) | -52,41 |
| Autres charges | | | 5 | 0,01 | (5) | -100,00 |
| Frais - Charges diverses | | | 5 | 0,01 | (5) | -100,00 |
| Résultat d'exploitation | 26 164 | 86,38 | (589) | -1,63 | 26 753 | N/S |
| Total des produits financiers | 3 292 | 10,87 | 3 908 | 10,85 | (616) | -15,76 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 3 292 | 10,87 | 3 908 | 10,85 | (616) | -15,76 |
| Produits - Financiers | 3 292 | 10,87 | 3 908 | 10,85 | (616) | -15,76 |
| Total des charges financières | 584 | 1,93 | 157 | 0,44 | 427 | 271,48 |
| Intérêts et charges assimilées | 584 | 1,93 | 157 | 0,44 | 427 | 271,48 |
| INTERETS EMPRUNTS ET DETTES | 584 | 1,93 | 157 | 0,44 | 427 | 271,48 |
| Résultat financier | 2 708 | 8,94 | 3 751 | 10,41 | (1 043) | -27,80 |
| Résultat courant avant impôts | 28 872 | 95,32 | 3 162 | 8,78 | 25 710 | 813,00 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |

Détail du Compte de Résultat

| | 01/01/2025 31/12/2025 | 12 mois | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | Variations | % |
|------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|------------|------------|---------------|
| Résultat exceptionnel | | | | | | |
| Résultat de l'exercice | | 28 872 95,32 | | 3 162 8,78 | | 25 710 813,00 |

Soldes Intermédiaires de Gestion

| Règlement ANC 2022-06 | | 01/01/2025 31/12/2025 | 12 mois | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | Ecarts | % |
|---|--|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-----------------|--------|
| CHIFFRE D'AFFAIRES | | 30 291 | 100,00 | 36 026 | 100,00 | (5 735) | -15,92 |
| Ventes de marchandises | | | | | | | |
| - Achats de marchandises | | | | | | | |
| - Variation stocks de marchandises | | | | | | | |
| MARGE COMMERCIALE | | | | | | | |
| Production vendue : Biens | | | | | | | |
| + Production vendue : Travaux | | | | | | | |
| + Production vendue : Services | | 30 291 | 100,00 | 36 026 | 100,00 | (5 735) | -15,92 |
| + Variation production stockée | | | | | | | |
| + Production immobilisée | | | | | | | |
| PRODUCTION DE L'EXERCICE | | 30 291 | 100,00 | 36 026 | 100,00 | (5 735) | -15,92 |
| PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE | | 30 291 | 100,00 | 36 026 | 100,00 | (5 735) | -15,92 |
| - Achats stockés approvisionnement | | | | | | | |
| - Variation des stocks et approvisionnement | | | | | | | |
| - Achats de sous-traitance | | | | | | | |
| - Achats non stockés | | 5 685 | 18,77 | 6 861 | 19,04 | (1 176) | -17,13 |
| - Autres charges externes | | 40 823 | 134,77 | 53 117 | 147,44 | (12 294) | -23,14 |
| CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS | | 46 508 | 153,54 | 59 977 | 166,48 | (13 469) | -22,46 |
| VALEUR AJOUTÉE PRODUITE | | (16 217) | -53,54 | (23 951) | -66,48 | 7 734 | 32,29 |
| + Subventions | | 304 818 | N/S | 303 243 | 841,73 | 1 575 | 0,52 |
| - Impôts, taxes sur rémunérations | | 2 909 | 9,60 | 3 238 | 8,99 | (329) | -10,18 |
| - Autres impôts et taxes | | 1 001 | 3,30 | 954 | 2,65 | 47 | 4,90 |
| - Salaires | | 179 723 | 593,32 | 188 492 | 523,21 | (8 769) | -4,65 |
| - Cotisations sociales | | 66 040 | 218,02 | 74 578 | 207,01 | (8 538) | -11,45 |
| EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION | | 38 929 | 128,52 | 12 029 | 33,39 | 26 900 | 223,62 |
| + Reprises sur amortissements et provisions | | | | | | | |
| + Pds des cessions d'immos incorp. et corp. | | | | | | | |
| + Autres produits de gestion courante | | 2 | 0,01 | 4 | 0,01 | (2) | -56,47 |
| + Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat | | | | | | | |
| - Dotations aux amort.,dépréciations et provisions | | 12 767 | 42,15 | 12 617 | 35,02 | 150 | 1,19 |
| - Valeurs cptbles d'immos incorp. et corp. cédées | | | | | | | |
| - Autres charges de gestion courante | | | | 5 | 0,01 | (5) | -100,0 |
| RÉSULTAT EXPLOITATION | | 26 164 | 86,38 | (589) | -1,63 | 26 753 | N/S |
| + Quote-part sur opérations en commun | | | | | | | |
| + Produits financiers | | 3 292 | 10,87 | 3 908 | 10,85 | (616) | -15,76 |
| - Quote-part sur opérations en commun | | | | | | | |
| - Charges financières | | 584 | 1,93 | 157 | 0,44 | 427 | 271,48 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | | 28 872 | 95,32 | 3 162 | 8,78 | 25 710 | 813,00 |
| Produits exceptionnels | | | | | | | |
| - Charges exceptionnelles | | | | | | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | | | | | | | |
| - Participation des salariés | | | | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | | | | |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE | | 28 872 | 95,32 | 3 162 | 8,78 | 25 710 | 813,00 |

Détail des Soldes Intermédiaires

| | 01/01/2025 31/12/2025 | 12 mois | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------|----------------|
| Montant net du chiffre d'affaires | 30 291 | <i>100,00</i> | 36 026 | <i>100,00</i> | (5 735) | <i>-15,92</i> |
| Marge commerciale | | | | | | |
| Production vendue Services | 30 291 | <i>100,00</i> | 36 026 | <i>100,00</i> | (5 735) | <i>-15,92</i> |
| Produits - Prestations PAP CARSAT | 29 391 | <i>97,03</i> | 35 093 | <i>97,41</i> | (5 702) | <i>-16,25</i> |
| Produits - Prestations PAP CMCAS | | | 913 | <i>2,53</i> | (913) | <i>-100,00</i> |
| Don reçu | 900 | <i>2,97</i> | 20 | <i>0,06</i> | 880 | <i>N/S</i> |
| Production de l'exercice | 30 291 | <i>100,00</i> | 36 026 | <i>100,00</i> | (5 735) | <i>-15,92</i> |
| Production de l'exercice + Marge commerciale | 30 291 | <i>100,00</i> | 36 026 | <i>100,00</i> | (5 735) | <i>-15,92</i> |
| Achats non stockés matières et fournitures | 5 685 | <i>18,77</i> | 6 861 | <i>19,04</i> | (1 176) | <i>-17,13</i> |
| ELECTRICITE | 2 599 | <i>8,58</i> | 3 083 | <i>8,56</i> | (484) | <i>-15,69</i> |
| EAU | 299 | <i>0,99</i> | 324 | <i>0,90</i> | (25) | <i>-7,78</i> |
| Frais - Carburant | 1 559 | <i>5,15</i> | 1 369 | <i>3,80</i> | 189 | <i>13,83</i> |
| Frais - Petit équipement | 525 | <i>1,73</i> | 866 | <i>2,40</i> | (340) | <i>-39,30</i> |
| Frais - Fournitures de bureau | 703 | <i>2,32</i> | 1 218 | <i>3,38</i> | (516) | <i>-42,33</i> |
| Autres charges externes | 40 823 | <i>134,77</i> | 53 117 | <i>147,44</i> | (12 294) | <i>-23,14</i> |
| Frais - Locations immobilières | 16 834 | <i>55,57</i> | 16 436 | <i>45,62</i> | 398 | <i>2,42</i> |
| Frais - Entretien du matériel | 652 | <i>2,15</i> | 267 | <i>0,74</i> | 386 | <i>144,58</i> |
| Frais - Entretien des locaux | 1 789 | <i>5,91</i> | 2 180 | <i>6,05</i> | (391) | <i>-17,94</i> |
| Frais - Maintenance | 2 707 | <i>8,94</i> | 2 235 | <i>6,21</i> | 472 | <i>21,10</i> |
| Frais - Assurances | 1 543 | <i>5,09</i> | 1 007 | <i>2,80</i> | 536 | <i>53,19</i> |
| Frais - Formations | 2 142 | <i>7,07</i> | 6 121 | <i>16,99</i> | (3 979) | <i>-65,00</i> |
| REMUNERATIONS INTERMEDIAIRES | 52 | <i>0,17</i> | | | 52 | |
| Frais - Honoraires comptables | 2 560 | <i>8,45</i> | 2 510 | <i>6,97</i> | 50 | <i>2,00</i> |
| Frais - Honoraires sociaux | 3 332 | <i>11,00</i> | 3 422 | <i>9,50</i> | (90) | <i>-2,62</i> |
| Frais - Honoraires juridiques | 676 | <i>2,23</i> | 663 | <i>1,84</i> | 13 | <i>1,99</i> |
| Frais - Honoraires CAC | 2 640 | <i>8,72</i> | 3 204 | <i>8,89</i> | (564) | <i>-17,60</i> |
| HONORAIRES AUTRES | | | 4 379 | <i>12,16</i> | (4 379) | <i>-100,00</i> |
| Frais - Publicité | 1 045 | <i>3,45</i> | 223 | <i>0,62</i> | 822 | <i>368,73</i> |
| Frais - Site internet | 418 | <i>1,38</i> | 451 | <i>1,25</i> | (34) | <i>-7,45</i> |
| Frais - Déplacements | 604 | <i>1,99</i> | 3 094 | <i>8,59</i> | (2 490) | <i>-80,48</i> |
| Frais - Missions | 293 | <i>0,97</i> | 517 | <i>1,44</i> | (225) | <i>-43,40</i> |
| Frais - Téléphone | 1 686 | <i>5,57</i> | 3 628 | <i>10,07</i> | (1 942) | <i>-53,52</i> |
| Frais - Affranchissements | 706 | <i>2,33</i> | 1 376 | <i>3,82</i> | (670) | <i>-48,67</i> |
| Frais - Services bancaires | 298 | <i>0,98</i> | 456 | <i>1,27</i> | (158) | <i>-34,66</i> |
| Frais - Cotisations pro. | 845 | <i>2,79</i> | 946 | <i>2,63</i> | (101) | <i>-10,70</i> |
| Valeur ajoutée produite | (16 217) | <i>-53,54</i> | (23 951) | <i>-66,48</i> | 7 734 | <i>32,29</i> |
| Subventions | 304 818 | <i>N/S</i> | 303 243 | <i>841,73</i> | 1 575 | <i>0,52</i> |
| Produits - Participations communales | | | 119 018 | <i>330,37</i> | (119 018) | <i>-100,00</i> |
| Produits - Subventions Conseil | | | 168 432 | <i>467,53</i> | (168 432) | <i>-100,00</i> |
| Produits - Subventions EHPAD | | | 1 200 | <i>3,33</i> | (1 200) | <i>-100,00</i> |
| Produits - Subventions CCAS | | | 1 560 | <i>4,33</i> | (1 560) | <i>-100,00</i> |
| Produits - Subventions Asso. B | | | 183 | <i>0,51</i> | (183) | <i>-100,00</i> |
| Produits - Subventions CARSAT | | | 12 000 | <i>33,31</i> | (12 000) | <i>-100,00</i> |
| Produits - Subventions Hôpital | 728 | <i>2,40</i> | 728 | <i>2,02</i> | | |
| Produits - Subventions prestataires | 61 | <i>0,20</i> | 122 | <i>0,34</i> | (61) | <i>-50,00</i> |
| Produits - Participations communales | 120 749 | <i>398,63</i> | | | 120 749 | |
| Produits - Subventions Conseil | 170 432 | <i>562,65</i> | | | 170 432 | |
| Produits - Subventions EHPAD | 1 080 | <i>3,57</i> | | | 1 080 | |
| Produits - Subventions CCAS | 1 440 | <i>4,75</i> | | | 1 440 | |
| Produits - Subventions Centres | 120 | <i>0,40</i> | | | 120 | |
| Produits - Subventions Asso. B | 208 | <i>0,69</i> | | | 208 | |

Détail des Soldes Intermédiaires

| | 01/01/2025 31/12/2025 | 12 mois | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Produits - Subventions CARSAT | 10 000 | 33,01 | | | 10 000 | |
| Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunération | 2 909 | 9,60 | 3 238 | 8,99 | (329) | -10,18 |
| Frais - Formation continue | 2 909 | 9,60 | 3 238 | 8,99 | (329) | -10,18 |
| Impôts, taxes & versements assimilés autres | 1 001 | 3,30 | 954 | 2,65 | 47 | 4,90 |
| TAXES FONCIERES | 1 001 | 3,30 | 954 | 2,65 | 47 | 4,90 |
| Salaires | 179 723 | 593,32 | 188 492 | 523,21 | (8 769) | -4,65 |
| Remboursements de charges de personnel | (6 468) | -21,35 | | | (6 468) | |
| Produits - Transfert de charge | | | (8 873) | -24,63 | 8 873 | 100,00 |
| Frais - Rémunérations brutes | 182 147 | 601,33 | 193 698 | 537,66 | (11 551) | -5,96 |
| IJSS NETTES | 3 941 | 13,01 | 2 468 | 6,85 | 1 474 | 59,73 |
| Frais - Congés payés | 102 | 0,34 | 1 122 | 3,11 | (1 019) | -90,89 |
| INDEMNIT, AVANTAGE NON IMPOSAB | | | 78 | 0,22 | (78) | -100,00 |
| Cotisations sociales | 66 040 | 218,02 | 74 578 | 207,01 | (8 538) | -11,45 |
| Frais - Cotisations Urssaf | 46 527 | 153,60 | 52 535 | 145,82 | (6 008) | -11,44 |
| Frais - Cotisations Mutuelle | 6 270 | 20,70 | 6 149 | 17,07 | 121 | 1,96 |
| Frais - Cotisations Retraite | 10 928 | 36,08 | 12 408 | 34,44 | (1 480) | -11,93 |
| COTISATIONS ORGANISMES SOCIAUX | 7 | 0,02 | 7 | 0,02 | | -2,02 |
| CHARGES SOCIALES SUR CP | (64) | -0,21 | 1 091 | 3,03 | (1 154) | -105,83 |
| Frais - Médecine du travail | 887 | 2,93 | 619 | 1,72 | 268 | 43,26 |
| CHEQUES VACANCES | 1 485 | 4,90 | 1 770 | 4,91 | (285) | -16,10 |
| Excédent brut d'exploitation | 38 929 | 128,52 | 12 029 | 33,39 | 26 900 | 223,62 |
| Autres produits d'exploitation | 2 | 0,01 | 4 | 0,01 | (2) | -56,47 |
| Produits - Divers | 2 | 0,01 | 4 | 0,01 | (2) | -56,47 |
| Dotations aux amortissements et provisions | 12 767 | 42,15 | 12 617 | 35,02 | 150 | 1,19 |
| DOTATIONS AMORT IMMO INCORP | 1 764 | 5,82 | 887 | 2,46 | 877 | 98,96 |
| Frais - DAA immo. corporelles | 9 951 | 32,85 | 9 522 | 26,43 | 430 | 4,51 |
| PROVISION POUR CHARGES | 1 051 | 3,47 | 2 209 | 6,13 | (1 158) | -52,41 |
| Autres charges | | | 5 | 0,01 | (5) | -100,00 |
| Frais - Charges diverses | | | 5 | 0,01 | (5) | -100,00 |
| Résultat d'exploitation | 26 164 | 86,38 | (589) | -1,63 | 26 753 | N/S |
| Total des produits financiers | 3 292 | 10,87 | 3 908 | 10,85 | (616) | -15,76 |
| Produits - Financiers | 3 292 | 10,87 | 3 908 | 10,85 | (616) | -15,76 |
| Total des charges financières | 584 | 1,93 | 157 | 0,44 | 427 | 271,48 |
| INTERETS EMPRUNTS ET DETTES | 584 | 1,93 | 157 | 0,44 | 427 | 271,48 |
| Résultat courant avant impôts | 28 872 | 95,32 | 3 162 | 8,78 | 25 710 | 813,00 |
| Résultat exceptionnel | | | | | | |
| Résultat de l'exercice | 28 872 | 95,32 | 3 162 | 8,78 | 25 710 | 813,00 |

Annexe libre

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 251 108 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 28 872 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.

Informations relatives aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. Ne sont mentionnés dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Description de l'objet social : Apporter une réponse coordonnée aux personnes âgées et aux personnes en perte d'autonomie sur le territoire de la Presqu'île Guérandaise, ainsi qu'à leurs familles ou leurs proches. Impulser des actions permettant d'informer, d'aider les différents intervenants auprès de ces personnes, d'observer et d'évaluer les besoins des personnes âgées et des personnes en perte d'autonomie. Définir les orientations, les objectifs et les politiques à destination des personnes âgées et des personnes en perte d'autonomie et de leur environnement.

Description de la nature et du périmètre des activités ou missions réalisées : Informer sur les droits, les prestations et les services ainsi que les démarches à effectuer aux personnes de plus de 60 ans. Réaliser une évaluation complète des besoins et apporter une réponse adaptée à chaque situation (aide et portage de repas à domicile, soins à domicile, adaptation du logement, solution d'hébergement en établissements, aides financières...). Coordonner les actions des professionnels et en assurer le suivi. Proposer des actions de préventions.

Précisions des faits caractéristiques et des événements post-clôture : R.A.S.

Informations sur les cotisations auprès des membres : Chaque année, le Conseil d'Administration fixe un montant de cotisation pour les membres adhérents à l'Association comme le prévoient les statuts (EHPAD, CCAS, prestataire de matériel médical, service d'aide à domicile, bénévole...). Les adhérents sont : un hôpital, des centres communaux d'action sociale, une bénévole, des établissements d'hébergement, des associations de bénévoles, un lycée (centre de formation) et des prestataires.

Informations sur les subventions octroyées dans l'exercice : Des subventions sont versées par : des communes, le département, des EHPAD, des CCAS, des caisses d'assurance de retraite, un hôpital et l'Etat.

Ventilation des subventions : Les subventions sont ventilées de la manière suivante :

- 51% du CA provient des subventions du département
- 36% du CA provient des subventions communales
- 9% du CA provient des prestations CARSAT et CMCAS
- 3% du CA provient des subventions CARSAT

Annexe libre

- 1% du CA provient de diverses sources (subventions hôpitaux, EHPAD, CCAS, associations, dons...)

Honoraires du commissaire aux comptes : Les honoraires du commissaires aux comptes pour l'exercice 2025 sont de 2 640,00€ TTC.

Effectif moyen : L'effectif moyen en 2025 est de 5,80 selon l'URSSAF et le Code du Travail.

1- Précisions sur les fonds associatifs sans droit de reprise et sur les subventions d'investissement sans droit de reprise :

Les fonds associatifs sans droit de reprise comprennent à hauteur de 98 684.62€ la reprise de l'excédent de l'actif sur le passif au 01/01/2002 et la régularisation demandée par la DDASS en 2005.

Compte tenu du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 sur les subventions d'investissement sans droit de reprise (biens renouvelables par l'association), le montant de 5 808.98€ a été retraité en compte report à nouveau pour la totalité et de façon rétrospective et ce, directement au sein du bilan de l'exercice clos le 31/12/2019 (l'ensemble de la subvention correspondante aurait été soldé sur les exercices antérieurs).

2- Précisions sur la provision à la retraite.

Le cabinet Amarris a procédé par le biais du logiciel CEGID pour établir la provision retraite 2025.

Le montant de la provision pour départ à la retraite s'élève à 13 584,91€ au 31.12.2025, une charge exceptionnelle a été comptabilisée à hauteur de 1 051,20€ afin d'augmenter la provision suite au recrutement de certains salariés de l'association.

La méthode de calcul de la provision pour indemnité de départ à la retraite est basée sur les divers postulats suivants :

- le nombre de salariés.
- leur ancienneté.
- leur sexe.
- leur salaire.
- leur statut : cadre, employé.
- la convention collective dont l'association dépend.

3 - Changement de méthode comptable

L'exercice clos le 31/12/2025 constitue le premier exercice d'application du règlement ANC n° 2022-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'association a appliqué les dispositions de ce règlement à compter du 01/01/2025. Cette première

Annexe libre

application a conduit à une adaptation de la présentation des états financiers et des informations fournies en annexe afin de se conformer aux nouvelles prescriptions réglementaires.

Annexe libre 2

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 251 108 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 28 872 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 parties intégrantes 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°2023-03 du 7 juillet 2023 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

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 créances clients sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. Ces subventions à recevoir étaient comptabilisées en autres créances en N-1.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2025 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, est nul.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

| Règlement ANC 2022-06 | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2025 |
|-----------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 7 260 | | 1 066 | | 1 066 | 7 260 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 7 260 | | 1 066 | | 1 066 | 7 260 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agencet aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 17 195 | | 564 | | | 17 759 |
| | Matériel de transport | 24 318 | | | | | 24 318 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 43 664 | | 9 078 | | 8 148 | 44 594 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 85 178 | | 9 642 | | 8 148 | 86 672 |
| FINANCIERES | Participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 8 | | | | | 8 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 2 700 | | | | | 2 700 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 2 708 | | | | | 2 708 |
| TOTAL | | 95 145 | | 10 708 | | 9 214 | 96 639 |

Amortissements

| Règlement ANC 2022-06 | | | | | | |
|-----------------------|--|--------------|---------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------|
| | Durée ou taux | Mode d' amts | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2025 |
| | | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| | Fonds commercial | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | 1 465 | 1 764 | | 3 229 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | 1 465 | 1 764 | | 3 229 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | 4 305 | 3 620 | | 7 925 |
| | Matériel de transport | | 8 308 | 3 396 | | 11 705 |
| | Matériel de bureau, mobilier | | 37 120 | 2 935 | | 40 055 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 49 733 | 9 951 | | 59 685 |
| TOTAL | | | 51 198 | 11 715 | | 62 914 |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|--|----------------|----------------------------|--------------------------------|----------------|----------------------------|---|
| Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice |
| Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

Créances et Dettes

| Règlement ANC 2022-06 | | 31/12/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------|--------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 2 700 | | 2 700 |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | | | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 147 | 147 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés | | | |
| | Débiteurs divers | | | |
| | Charges constatées d'avance | 1 579 | 1 579 | |
| TOTAL DES CREANCES | | 4 426 | 1 726 | 2 700 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2025 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans | |
|--|---|------------|--------------|-----------|---------------|--|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 13 059 | 3 296 | 9 763 | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 5 680 | 5 680 | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 15 593 | 15 593 | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 22 823 | 22 823 | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 2 901 | 2 901 | | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| | Groupe et associés | | | | | |
| | Autres dettes | | | | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 60 055 | 50 292 | 9 763 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 3 168 | | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | | |

Variations des Capitaux Propres

Règlement ANC 2022-06

| | Capitaux propres clôture 31/12/2024 | Affectation du résultat N-1 ¹ | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice ² | Capitaux propres clôture 31/12/2025 |
|--|--|---|----------------------------------|--|--|
| Capital social | 98 865 | | | | 98 865 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 46 569 | 3 162 | | | 49 731 |
| Résultat de l'exercice | 3 162 | (3 162) | | 28 872 | 28 872 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 148 596 | | | 28 872 | 177 468 |

| | |
|--|---------|
| Date de l'assemblée générale | |
| Dividendes attribués | |
| ¹ dont dividende provenant du résultat n-1 | |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 | 148 596 |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif | 148 596 |
| ² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice | |
| Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure | 28 872 |