

ASS CBE DU NIORTAIS HT VAL SEV

7 RUE STE CLAIRE DEVILLE

79021647 79000 NIORT

790010

790465 Exercice du **01/01/2025** Au **31/12/2025**

COMPTES ANNUELS ET ANNEXES

ATTESTATION

BILAN - COMPTE DE RESULTAT COMPTABLE

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS

ANNEXES COMPTABLES

IMMOBILISATIONS - SUBVENTIONS

EMPRUNTS

BILAN

BILAN

ACTIF	Exercice : 2 025		Durée : 12 Mois		Exerc. : 2 024 12 Mois	
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	% ACTIF	NET	% ACTIF
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, logiciels						
Droits et valeurs similaires						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 963	7 597	3 366	1	212	
Terrains						
Constructions						
Instal. techniques, mat. et out. ind.						
Autres immobilisations corporelles	10 963	7 597	3 366		212	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	70 900		70 900	19	71 167	21
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	70 150		70 150		70 150	
Prêts						
Autres immobilisations financières	750		750		1 017	
TOTAL I	81 863	7 597	74 266	20	71 380	21
ACTIF CIRCULANT						
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et approvisionnements						
En-cours de productions						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
AVANCES ET ACOMPTES VERSES / COMMANDES						
CREANCES	48 426		48 426	13	11 823	3
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 893		1 893		3 417	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	46 533		46 533		8 406	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 740		1 740		3 581	1
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS						
INSTRUMENTS FINANCIERS A TERME ET JETONS DETENUS					100 000	29
DISPONIBILITES	250 488		250 488	67	154 873	45
TOTAL II	300 654		300 654	80	270 276	79
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecarts de conersion et différences d'évaluation V						
Actif						
TOTAL GENERAL (I + II+ III + IV + V)	382 518	7 597	374 921	100	341 656	100

BILAN

Exercice Du 01/01/2025

Au 31/12/2025

PASSIF	Exercice : 2025 Durée: 12 Mois	% PASSIF	Exercice : 2024 Durée: 12 Mois	% PASSIF
FONDS PROPRES				
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE				
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires				
ECARTS DE REEVALUATION				
RESERVES	61 986	17	61 986	18
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres	61 986		61 986	
REPORT A NOUVEAU	185 005	49	165 751	49
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	3 836	1	19 255	6
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	250 828	67	246 991	72
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES				
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
TOTAL I	250 828	67	246 991	72
FONDS REPORTES ET DEDIES				
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS OU DONATIONS				
FONDS DEDIES				
TOTAL II				
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES	15 131	4	13 166	4
PROVISIONS POUR CHARGES	12 403	3	13 653	4
TOTAL III	27 534	7	26 820	8
DETTES				
EMPRUNTS OBLIGATOIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES				
AVANCES, ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 292	3	5 205	2
DETTES DES LEGS OU DONATIONS				2
DETTE FISCALES ET SOCIALES	35 955	10	35 744	10
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES				
AUTRES DETTES			100	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	50 312	13	26 797	8
TOTAL IV	96 559	26	67 845	20
ECARTS DE CONVERSION PASSIF	V			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	374 921		341 656	100

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

Exercice Du 01/01/2025

Au 31/12/2025

RUBRIQUES	Exerc.: 2 025 12 mois	Exerc.: 2 024 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION :		
Cotisations	1 100	1 010
Ventes de marchandises		
<i>dont vente de dons en nature</i>		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de prestations de service	9 804	4 500
<i>dont parrainages</i>		
Ventes de services annexes	500	2 107
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	246 495	276 096
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 917	11 598
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	517	
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	397	46
TOTAL I	261 731	295 356
CHARGES D'EXPLOITATION :		
Achat de marchandises		
Variation de stock		
Achat de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	66 498	64 830
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	856	7 443
Salaires	142 721	150 843
Cotisations sociales	47 022	41 155
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	559	914
Dotations aux provisions	3 631	15 320
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	200	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	267	203
TOTAL II	261 754	280 708
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-24	14 648

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

Exercice Du 01/01/2025

Au 31/12/2025

RUBRIQUES	Exerc.: 2 025 12 mois	Exerc.: 2 024 12 mois
PRODUITS FINANCIERS :		
De participations	1 403	1 403
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 855	3 231
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL III	5 258	4 634
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	267	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	267	
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	4 991	4 634
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II +III -IV)	4 967	19 282
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		28
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-28
Participations des Salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 131	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	266 989	299 990
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	263 153	280 736
EXCEDENT OU DEFICIT	3 836	19 255
PRODUITS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		8 457
Prestations en nature		
Bénévolat	8 484	
TOTAL	8 484	8 457
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à dispositions gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	8 484	8 457
TOTAL	8 484	8 457

TABLEAU DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Exercice Du 01/01/2025
Au 31/12/2025

	Exercice 2 025	(12 mois)	Exercice 2 024	(12 mois)	Variation 2 024	- 2 025
COMPTES		% CA		% CA		% CA
CHIFFRE D'AFFAIRES	10 304	100 %	6 607	100 %	3 697	56 %
VENTES NETTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises						
- RRR accordés s/vtes marchandises						
COUT D'ACHAT MARCH. VENDUES						
+ Achats de marchandises						
Variation stocks marchandises						
+ Frais access. achats marchandises						
- RRR obten. s/achats marchandises						
MARGE COMMERCIALE (I)						
+ Cotisations	1 100		1 010			
+ Ventes de produits (finis, intermédiaires, résiduels)						
+ Travaux						
+ Etudes						
+ Prestations de services	9 804		4 500			
+ Prod. activités annexes	500		2 107			
- RRR accordés par l'entreprise						
+ Production stockée (var.ex.)						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE (II)	11 404	111 %	7 617	115 %	3 787	50 %
CONSUMMATIONS DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DE TIERS (III)	66 498	645 %	64 830	981 %	1 668	3 %
+ Achats stockés d'approv.						
Var. stocks approv.						
+ Achats de sous-traitance						
+ Achats n.stockés mat/four.	1 022		2 249			
+ Autres achats externes	65 476		62 581			
- RRR obtenus s/ achats appro et de sous traitance						
+ Frais accessoires						
VALEUR AJOUTEE (I + II - III)	-55 094	-535 %	-57 213	-866 %	2 119	-4 %
+ Subventions d'exploitation	246 495		276 096			
- Impôts, taxes, vers.assimilés	856		7 443			
- Salaires	142 721		150 843			
- Cotisations sociales	47 022		41 155			
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	801	8 %	19 442	294 %	-18 641	-96 %

TABLEAU DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Exercice Du 01/01/2025

Au 31/12/2025

	Exercice 2025	(12 mois)	Exercice 2024	(12 mois)	Variation 2024	- 2025
COMPTES		% CA		% CA		% CA
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	801	8 %	19 442	294 %	-18 641	-96 %
+ Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	517					
+ Ressources liées à la générosité du public						
+ Autres produits	397		46			
+ Repr. s/ amort. et prov. *	2 917		11 598			
- Valeurs comptables d'immobilisations incorporelles et corporelles cédées	200					
- Autres charges	267		203			
- Dotat. amort. et prov.	4 190		16 234			
- Reports en fonds dédiés						
+ Utilisation des fonds reportés et des fonds dédiés						
RESULTAT D'EXPLOITATION	-24	-0 %	14 648	222 %	-14 672	-100 %
+ Reprise s/ amort et prov. fin.						
+ Produits de cessions des immobilisations financières						
+ Produits financiers	5 258		4 634			
- Dotation amort. et prov. fin						
- VNC des immobilisations financières cédées	267					
- Charges financières						
RESULT. COURANT AV. IMPOTS (IV)	4 967	48 %	19 282	292 %	-14 315	-74 %
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
+/- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V)			-28	-0 %	28	-100 %
- Part. salariés fruits expans.						
- Impôts sur les bénéfices	1 131					
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 836	37 %	19 255	291 %	-15 419	-80 %

* Compris les transferts de charges N-1

DETAIL DES CHARGES ET DES PRODUITS

LIBELLES	Comptes au 31/12/2025	Comptes au 31/12/2024
Achat de marchandises (607)		
Frais accessoires sur achats de marchandises		
RRR obtenus sur achats de marchandises		
Variation stock marchandises		
Coût d'achat des marchandises		
Achats de matières premières (601)		
Frais accessoires sur achats mat 1ère		
RRR obtenus sur achats de mat 1ère		
Autres approvisionnements stockés		
Fournitures consommables		
Carburants lubrifiants stockés		
Alimentation		
Emballages		
Variation stock matières premières		
variation stock approvisionnements		
Coût d'achats matières premières,appro stockés		
Etudes et prestations de service		
Achats matériel, équipement, travaux		
Achats non stockés		
Eau, gaz, électricité		
Fournitures d'entretien et petit outillage	141	595
Fournitures livraisons à soi-même		
Fournitures administratives et divers	555	1 218
Frais accessoires		
Carburants, lubrifiants non stockés	326	436
Sous traitance générale		350
Redevance crédit bail mobilier		
Redevance crédit bail immobilier		
Locations immobilières	16 248	20 293
Locations mobilières	7 655	5 847
Entretien construction	702	562
Entretien biens mobiliers	42	945
Maintenance	2 616	3 079
Primes d'assurance	2 418	2 624
Documentation générale	931	1 233
Personnel extérieur entreprise		
Commissions et Courtages		
Honoraires	13 692	12 510
Frais d'actes et contentieux		
Publicité	13 987	7 400
Transport		
Voyages et déplacements	3 734	4 219
Frais postaux	63	230
Frais de télécommunication	2 449	2 384
Services bancaires	347	506
Frais divers	593	401
RRR obtenus services extérieurs		
Autres achats et charges externes	66 498	64 830

DETAIL DES CHARGES ET DES PRODUITS

LIBELLES	Comptes au 31/12/2025	Comptes au 31/12/2024
Taxe sur les salaires		
Contribution unique formation professionnelle	808	
Contribution économique et territoriale		
Taxe foncière		
Taxe sur les véhicules de sociétés		
CSG/CRDS		
Autres impôts et taxes	48	
Impôts, taxes et versements assimilés	856	7 443
Salaires	143 469	149 986
Congés payés (variation)	- 748	857
Charges sociales salariés	41 159	40 564
Autres charges sociales	5 863	591
Charges de personnel	189 743	191 998
Valeurs comptables d'immobilisations incorporelles et corporelles cédées	200	
Charges de la générosité du public		
Pertes sur créances irrécouvrables	200	
Aides financières		
Charges diverses	67	203
Reports en fonds dédiés		
Autres charges d'exploitation	467	203
Dotations aux amortissements sur immobilisations	559	914
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux amort et prov pour risques et charges	3 631	15 320
Dotations aux amort et provisions	4 190	16 234
CHARGES D'EXPLOITATION	261 754	280 708
Intérêts des emprunts		
Intérêts et découverts bancaires		
Dotations aux amort et provisions financiers		
VNC des immobilisations financières cédées		
Autres charges financières	267	
CHARGES COURANTES ET FINANCIERES	267	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		28
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	1 131	
IMPOT SUR LES SOCIETES	1 131	
TOTAL DES CHARGES	263 153	280 736
Secours en Nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel Bénévole	8 484	8 457
Emplois des contributions volontaires en nature	8 484	8 457

DETAIL DES CHARGES ET DES PRODUITS

LIBELLES	Comptes au 31/12/2025	Comptes au 31/12/2024
Ventes de marchandises		
RRR accordés		
Total marchandises		
Vente de produits fabriqués		
RRR accordés sur ventes produits fabriqués		
Vente de produits intermédiaires		
Travaux		
RRR accordés sur travaux		
Total produits et travaux		
Etudes		
Prestations de services	9 804	4 500
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	1 604	
70610100 PRESTATIONS NIORT NUMERIQ		4 500
70610200 JOB DATING MULTI SEC	8 200	
RRR sur études et prestations		
Total prestations de services	9 804	4 500
Produits des activités annexes	500	2 107
Production stockée		
Production immobilisée		
Concours publics		
Subvention d'exploitation	246 495	276 096
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	517	
Ressources liées à la générosité du public		
Quote-part de résultat		
Cotisations	1 100	1 010
Utilisations des fonds reportés et des fonds dédiés		
Autres produits	397	46
Total autres produits d'exploitation	249 010	279 259
Reprise amortissements sur immobilisations		
Reprise provisions sur immobilisations		
Reprise provisions sur actif circulant		
Reprise provisions pour risques et charges	2 917	11 441
Reprise sur provisions et amortissements	2 917	11 441
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	261 731	295 356
Produits de cessions des immobilisations financières		
Produits financiers	5 258	2 159
Reprise sur provisions et transfert de charges financiers		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	5 258	4 634
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		
TOTAL DES PRODUITS	266 989	299 990
Dons en nature		8 457
Prestations en nature		
Bénévolat	8 484	
Contributions volontaires en nature	8 484	8 457

I. DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL, DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES ET DES MOYENS MIS EN ŒUVRE

L'objet social de l'entité :

Cette association est un espace de dialogue et d'actions où se retrouvent les différents partenaires de la vie économique et sociale du territoire répartis en 4 collèges que sont les élus, les employeurs, les organisations représentatives des salariés et les représentants de l'économie sociale et solidaire.

Elle a pour objet :

- De mener des travaux de prospective sur l'évolution de l'économie, et par conséquent de l'emploi, notamment en observant, en analysant et en croisant les points de vue sur l'évolution de l'emploi du Bassin du Niortais et Haut Val de Sèvre ;
- De proposer, d'orienter et/ou de mettre en œuvre des actions coordonnées de nature à favoriser le maintien et le développement de l'emploi ;
- D'analyser les besoins et d'aider à la définition des contenus et actions de formation et de qualification, en liaison avec les différents acteurs de l'emploi et de la formation professionnelle.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'association développe ses missions dans les domaines d'intervention suivants :

- L'observation économique fondée sur la prospective des secteurs d'activités
- La Gestion Territorialisée Prévisionnelle des Emplois et des Compétences sur différents secteurs d'activité ;
- La détection de gisements d'activités et d'emplois.

Le Comité du Bassin d'emploi du Niortais et Haut Val de Sèvre agit sur la Communauté d'Agglomération du Niortais et la Communauté de Communes du Haut Val de Sèvre.

Les moyens mis en œuvre :

Le CBE du Niortais utilise quatre grands types de moyens pour accomplir ses missions :

- Actions opérationnelles (événements, accompagnement RH, clauses sociales)
- Compétences techniques (prospective, GPTEC, analyses économiques)
- Réseau d'acteurs et gouvernance quadripartite
- Financements publics et privés

II. FAITS MARQUANTS ET SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'association présente les caractéristiques suivantes :

Total du Bilan :	374 921 €
Chiffre d'affaires :	10 304 €
Résultat :	3 836 €

L'exercice couvre la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes

Éléments internes :

- L'achat de quatre nouveaux ordinateurs
- Le départ de la chargée de communication en août.
- Le choix de limiter les dossiers (adaptation à la capacité des salariés) suite au DLA
- Le changement de présidence

Éléments externes :

- La baisse de la subvention de fonctionnement de la part de Niort Agglo.
- Une nouvelle demande de financement FSE a été demandée sur 3 années.

III. REGLES ET METHODES COMPTABLES

A. Principes généraux

B. Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en application des règles générales comptables et dans le respect du principe de prudence et conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 26 décembre 2016, et du règlement n°2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant plusieurs règlements de l'ANC, en coordination avec le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, dont le règlement de l'ANC n°2018-06.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

- continuité de l'exploitation ;
- indépendance de l'exercice ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- informations relatives aux contributions volontaires en nature comptabilisées

Dans le cadre de la mise en œuvre du règlement ANC 2022-06, les changements majeurs concernent le compte de résultat, à savoir :

- La suppression de la technique du transfert de charges,
- La nouvelle définition du résultat exceptionnel.

Les comptes annuels de l'exercice précédent n'ont pas été modifiés, en conséquence :

- Le poste transfert de charges de l'exercice précédent sera présenté avec les reprises de provisions,

Les produits et charges exceptionnels demeurent en résultat exceptionnel y compris les cessions d'immobilisations.

Les méthodes de quantification et de valorisation retenues :

- Les contributions au travail sont évaluées en fonction des fiches de suivi de temps par bénévole. Ce temps est valorisé à un taux horaire, charges sociales et fiscales incluses, correspondant à la rémunération prévue pour la qualification de la personne concernée selon la convention collective ou la grille des salaires la plus proche de l'emploi exercé (selon le montant qu'aurait coûté une personne normalement rémunérée en fonction de sa compétence et du poste occupé).

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

C. Mode et Méthode d'évaluation

1. Immobilisations corporelles

Si un ou plusieurs éléments constitutifs d'un actif ont chacun des utilisations différentes ou procurent des avantages économiques à l'entreprise selon un rythme différent, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

Sur ces bases, une analyse des éléments constitutifs des biens immobilisés a été menée. Ce travail a amené à constater que les immobilisations corporelles détenues par l'entreprise ne pourraient pas être décomposées, soit du fait de leur caractère d'immobilisations complexes spécialisées correspondant à des éléments qui, bien que séparables par nature, sont techniquement liées par leur fonctionnement, soit par le caractère non significatif des composants identifiés.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des durées généralement admises suivant les durées habituelles admises par la profession.

Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues ont été les suivantes :

- | | |
|-----------------------------------|-------------|
| - Matériel de bureau informatique | 3 et 5 ans |
| - Mobilier de bureau | 5 et 10 ans |

2. Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement et autres immobilisations incorporelles

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

Une provision pour dépréciation est, le cas échéant, constituée pour tenir compte de la valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

3. Créances et Dettes

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

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

IV. NOTES EXPLICATIVES SUR LES COMPTES ET INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

A. Présentation des comptes annuels

La présentation des comptes concernant l'exercice N-1 peut être impactée par le nouveau plan comptable applicable sur l'exercice N.

B. Information sur les fonds propres

Art. 431-5 règlement comptable ANC n°2018-06

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droits de reprise	0				0
Fonds propres avec droits de reprise	0				0
Ecart de réévaluation	0		0	0	0
Réserves	61986				61986
Report à nouveau	165751		19255		185006
Excédent ou déficit de l'exercice	19255	-19255	3836	0	3836
Situation nette	246992	-19255	23091	0	250828
Fonds propres consommables	0		0	0	0
Subventions d'investissement nettes	0		0	0	0
Provisions réglementées	26820		3631	2917	27534
TOTAL	273812	-19255	26722	2917	278362

C. Information sur les subventions d'investissement Néant

D. Provisions inscrites au bilan

Objet de la provision	Dépréciation des Titres	Dépréciation des stocks	Dépréciation des comptes clients	Pour litiges	Provision IFC
Argumentation de la provision			Fonction des risques de non recouvrement		
Exercice 01/01/2025 au 31/12/2025					
Début			1666	11500	13654
Dotations			3631		
Reprises			1666		1251
Fin			3631	11500	12403
Exercice 01/01/2024 au 31/12/2024					
Début				11500	11441
Dotations			1666		13654
Reprises					11441
Fin			1666	11500	13654
Exercice 01/01/2023 au 31/12/2023					
Début				11500	6394
Dotations					11441
Reprises					6394
Fin				11500	11441

E. Actif immobilisé et amortissements**1. Immobilisations**

Valeurs brutes	Début	Augmentation	Diminution	Fin
Immobilisations Incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations Corporelles	19 458	3 913	12 409	10 963
Immobilisations Financières	71 167	0	267	70 900
TOTAUX	90 626	3 913	12 676	81 863

1.1. Information sur les actifs inaliénables

Art. 431-3 règlement comptable ANC n° 2018-06 Néant

2. Amortissements

Valeurs brutes	Début	Augmentation	Diminution	Fin
Immobilisations Incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations Corporelles	19 247	559	12 208	7 597
TOTAUX	19 247	559	12 208	7 597

F. Echéances des créances et des dettes**1. Créances**

ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	750		750
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux et litigieux			
Autres créances clients	1 893	1 893	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers	46 533	46 533	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 740	1 740	
TOTAUX	50 917	50 166	750

2. Dettes

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligatoires convertibles				
Autres emprunts obligatoires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d'1 an l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 292	10 292		
Personnel et comptes rattachés	13 364	13 364		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 625	20 625		
Etat – Impôts sur les bénéfices	740	740		
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée				
Etat – Obligations cautionnées				
Etat – Autres impôts, taxes et assimilés	1 226	1 226		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	50 312	50 312		
TOTAUX	96 559	96 559		

G. Comptes de régularisation Actif et Passif

1. Les charges à payer inscrites dans les comptes de passif sont composées de :

- Les emprunts et dettes financières	0 €
- Fournisseurs : factures non parvenues	2 859 €
- Clients : Avoirs à établir :	0 €
- Les dettes fiscales et sociales	18 820 €

2. Les produits à recevoir inscrits dans les comptes d'actif sont composés de :

- Clients : factures à établir	1 318 €
- Fournisseurs : Avoirs à recevoir	0 €
- Les créances fiscales et sociales	0 €
- Autres créances	245 €

3. Les charges constatées d'avance s'élèvent à 1 740 €.

Elles sont principalement constituées des loyers, assurances, publicités, abonnements versés d'avance, en conséquence les montants seront comptabilisés en charges au cours de l'exercice suivant.

4. Les produits constatés d'avance s'élèvent à 50 312 €.

Ils sont essentiellement constitués de produits perçus d'avance, en conséquence les montants seront comptabilisés en produits au cours de l'exercice suivant.

H. Informations sur le compte de résultat**1. Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations**

Art. 142-1 règlement comptable ANC n°2018-06.

Par dérogation les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur appel.

I. Effectif moyen

L'effectif moyen au cours de l'exercice a été de 4.43 personnes dont 0.00 travailleurs handicapés et se décompose de la manière suivante :

- Ingénieurs et cadres	3
- Agents de maîtrise	0
- Employés, ouvriers et techniciens	1
- Apprentis	1

J. Ventilation du chiffre d'affaires

	31/12/2025
Chiffre d'affaires France	10 304
Chiffre d'affaires Export	0
Chiffre d'affaires total	10 304

K. Nature des produits exceptionnels et charges exceptionnelles

Néant

V. *Informations relatives aux engagements et autres informations***A. Dettes garanties par sûretés réelles**

- Hypothèque	Néant
- Nantissement (gage)	Néant

B. Engagements financiers

- Avals, cautions et garanties	Néant
- Autres engagements reçus	Néant

C. Garanties d'actif ou de passif

Néant

D. Clauses de retour à meilleures fortunes

Néant

E. Engagement Retraite

L'indemnité de fin de carrière est de 12 402.63€.

Modalité de calcul des engagements en matière de retraite :

- Convention collective Bureau technique d'études
- Taux de progression des salaires 3,00 %
- Taux d'actualisation 4,20 %

F. Détermination de l'impôt

	31/12/2025
Produits financiers taxables à 24%	2 207
Produits financiers taxables à 15%	1 403
RESULTAT FISCAL	3 610
IS BRUT	740

G. Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes relatifs à l'exercice 2025 sont évalués à 1900€.

H. Informations relatives aux contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires sont comptabilisées à hauteur de 197 heures 30 pour l'année 2025 à 43€ de l'heure soit 8 483.90€. Le taux horaire a été valorisé au cout horaire d'un poste de direction.

- Contributions en travail des bénévoles :
 - L'activité des bénévoles est d'administrer l'association au travers des instances telles que les bureau, Conseil d'administration, l'assemblée générale.
 - Ils sont présents lors des événements organisés par l'association tel que le Job dating le rallye des entreprises, le club des entreprises.

IMMOBILISATIONS

SUBVENTIONS

TABLEAU DES ACQUISITIONS

Exercice Du 01/01/2025

Au 31/12/2025

CODE	COMPTE	DESIGNATION	TYPE		DUREE (en mois)	DATE	VALEUR	DPI affectée
			Eco	Fiscal				
023/000	21830000	4 PC HP PROBOOK TECODATA	LIN	LIN	36	31/07/2025	3913.44	
		Total immobilisations					3 913.44	

ETAT DES PLUS-VALUES COMPTABLES

Exercice Du 01/01/2025

Au 31/12/2025

	DESIGNATION	Base	Amorts cumul	VNC	Montant cession	Plus / Moins Value
009/000	ENSEMBLE BUREAU	6 153.42	6 153.42		189.15	189.15
012/000	ENSEMBLE BUREAU	1 979.52	1 779.36	200.16	60.85	- 139.31
21840000	MOBILIER	8132.94	7932.78	200.16	250.00	49.84
019/000	CAUTION LOCAL 16.30	267.32		267.32	267.32	
27550000	CAUTIONNEMENTS	267.32	0.00	267.32	267.32	0.00
TOTAL GENERAL :		8 400.26	7 932.78	467.48	517.32	49.84

AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS

Exercice Du 01/01/2025

Au 31/12/2025

CARACTERISTIQUES					AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES					Diminution	VNC	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES				VNF
LIBELLE	Ordre	Date	Mode		Valeur	Début	Dotation	Diminution	Fin	de	fin	Début	Dotation de		Fin	fin
passage au réel le ---->		01/01/21	E/F et durée		acquisition	exercice	exercice	exercice	exercice	Valeur Brut.		exercice	l'exercice	Reprise	exercice	
TECADATA HP CATHY	004/000	01/01/18	L/L	36	1 068.00	1 068.00		1 068.00		1 068.00						
TECADATA HP PHILIPPE B	005/000	01/01/18	L/L	36	1 068.00	1 068.00		1 068.00		1 068.00						
TECADATA HP LAURE	006/000	28/05/18	L/L	36	1 173.60	1 173.60		1 173.60		1 173.60						
PC ASUS MAUD	007/000	07/01/19	L/L	36	966.00	966.00		966.00		966.00						
MATERIEL VISIOCONFERENCE	008/000	04/09/20	L/L	36	1 340.40	1 340.40			1 340.40							
TECADATA ANCIEN PC LAURE	021/000	23/08/21	L/L	36	1 241.12	1 241.12			1 241.12							
AIPC SYSTLE VIOCONF 2	022/000	17/12/21	L/L	36	1 404.00	1 404.00			1 404.00							
4 PC HP PROBOOK TECADATA	023/000	31/07/25	L/L	36	3 913.44		547.16		547.16		3 366.28					3 366.28
21830000 MATER.BUREAU ET INFORMAT					12174.56	8261.12	547.16	4275.60	4532.68	4275.60	3366.28	0.00	0.00	0.00	0.00	3366.28
ENSEMBLE BUREAU	009/000	30/11/11	L/L	120	6 153.42	6 153.42		6 153.42		6 153.42						
MOBILIER STEELCASE	010/000	01/12/11	L/L	120	2 422.73	2 422.73			2 422.73							
MOBILIER DIVERS	011/000	01/12/11	L/L	120	641.57	641.57			641.57							
ENSEMBLE BUREAU	012/000	26/01/16	L/L	120	1 979.52	1 767.81	11.55	1 779.36		1 979.52						
21840000 MOBILIER					11197.24	10985.53	11.55	7932.78	3064.30	8132.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PS CREDIT COOP	015/000	07/01/20	S/S	0	69 951.75						69 951.75					69 951.75
PS CREDIT COOP	016/000	30/09/20	S/S	0	198.25						198.25					198.25
27280000 AUTRES TITRES IMMOBILISES					70150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70150.00
CAUTION LOCAL 14.77	017/000	23/01/19	S/S	0	242.23						242.23					242.23
CAUTION LOCAL 14.67	018/000	23/01/19	S/S	0	240.59						240.59					240.59
CAUTION LOCAL 16.30	019/000	13/05/19	S/S	0	267.32					267.32						
CAUTION LOCAL 16.30	020/000	13/05/19	S/S	0	267.32						267.32					267.32
27550000 CAUTIONNEMENTS					1017.46	0.00	0.00	0.00	0.00	267.32	750.14	0.00	0.00	0.00	0.00	750.14
Totaux					94539.26	19246.65	558.71	12208.38	7596.98	12675.86	74266.42	0.00	0.00	0.00	0.00	74266.42

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SYNTHESE GENERALE PAR COMPTE

Exercice Du 01/01/2025

Au 31/12/2025

CARACTERISTIQUES		VALEURS BRUTES					AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES					VNC	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES				VNF	
LIBELLE passage au réel le ---->	Valeur début	Acquis. ou apport	Diminution poste à p.	Sortie d'actif	Val fin d'exercice	Début exercice	Augmentation (Dotation de l'exercice)			Diminution	Fin exercice		Début exercice	Dotation	Reprise	Fin exercice		
							Global	dont :										
								Linéaire	Dégressif									
21830000	MATER.BUREAU ET INFORMAT	8 261.12	3 913.44		4 275.60	7 898.96	8 261.12	547.16	547.16		4 275.60	4 532.68	3 366.28					3 366.28
21840000	MOBILIER	11 197.24			8 132.94	3 064.30	10 985.53	11.55	11.55		7 932.78	3 064.30						
27280000	AUTRES TITRES IMMOBILISES	70 150.00				70 150.00							70 150.00					70 150.00
27550000	CAUTIONNEMENTS	1 017.46			267.32	750.14							750.14					750.14
Total		90 625.82	3 913.44		12 675.86	81 863.40	19 246.65	558.71	558.71		12 208.38	7 596.98	74 266.42					74 266.42

EMPRUNTS