



DOSSIER ANNUEL

Association Espace Arc en Ciel

5 rue Roger Naumann

57240 KNUTANGE

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

APE : 9499Z SIRET : 38145889200019

Nos bureaux : 3 Rue de Turique, 54000 Nancy (03 83 98 65 25) | 1 Rue Saint Laurent, 54700 Pont-A-Mousson (03 83 81 07 73) | 16 Av. Sébastopol, 57070 Metz (03 87 30 24 75) | secef@secef.fr | Retrouvez nous avec toute l'actualité sur www.secef.fr

SECEF | 3 Rue de Turique, 54000 Nancy | SAS au capital de 1.000.000 Euros | SIREN 759 800 451 RCS Nancy | Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Grand Est | Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Est | Inscrite sur la liste des Experts Judiciaires près la Cour d'Appel de Nancy
Membre du groupement Absolu en France et INAA à l'international (International Association of independant Accounting firms)

Sommaire

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

----- Attestation -----	1
Attestation expert-comptable	2
-----Etats de synthèse -----	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat 1/2	6
Compte de Résultat 2/2	7
-----Détails des comptes -----	8
Détail de l' Actif	9
Détail du Passif	10
Détail du Compte de Résultat	12
-----Annexe -----	16
Annexe	17
Règles et méthodes comptables	18
Rapprochement compte subventions N-1/N	21
Immobilisations	22
Amortissements	23
Provisions	24
Créances et dettes	25
Variation des fonds propres	26
Variation des subventions d'investissement	27
Charges à payer	28
Charges constatés d'avance	29
Produits constatés d'avance	30
Produits à recevoir	31
Evaluation des contributions volontaires en nature	32
-----Documents de gestion -----	33
Soldes Intermédiaires de Gestion	34
Tableau des Emplois et Ressources	35
Tableau de Financement	36

ATTESTATION D'EXPERT-COMPTABLE

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ■ **de l'expert-comptable**

En notre qualité d'Expert-Comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise **Association Espace Arc en Ciel**, relatifs à la période du **01/01/2025 au 31/12/2025**.

Les comptes joints à la présente attestation se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	234 387,57 euros
Chiffre d'affaires :	155 916,62 euros
Résultat net comptable :	25 732,57 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 examen limité, ni un audit.

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

Fait à Metz, le 26/03/2026

Signature de l'Expert-Comptable

Denis PIVERT

ETATS DE SYNTHESE

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	7 247	4 840	2 407	
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	532	532		
	Autres immobilisations corporelles	83 864	71 560	12 304	5 242
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	91 658	76 932	14 726	5 257
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	30 044	2 020	28 024	27 485
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	90 675		90 675	93 549
	Charges constatées d'avance	7 529		7 529	987
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	93 434		93 434	47 676
	TOTAL (III)	221 682	2 020	219 661	169 696
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		313 340	78 952	234 388	174 953
(1) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(2) dont créances à plus d'un an				2 151	3 808

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	48 574	48 574
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	17 605	822
	Excédent ou déficit de l'exercice	25 733	16 783
	Total des fonds propres (situation nette)	91 912	66 179
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	8 478	3 443
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	8 478	3 443
	Total des fonds propres	100 390	69 622
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Fonds reportés et dédiés	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	9 775	14 405
Provisions	Total des provisions	9 775	14 405
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	20 000	
	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	26 696	17 837
	Dettes des legs ou donations		
DETTES (1)	Dettes fiscales et sociales	68 672	66 369
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 638	920
	Produits constatés d'avance (1)	5 216	5 800
	Total des dettes	124 223	90 927
TOTAL PASSIF	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	234 388	174 953
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		25 732,57	16 782,84
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		124 223	90 927
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	2 277	2 776
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	155 917	158 535
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	500 062	484 872
	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	7 288	19 020
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	594	5
	Total des produits d'exploitation	666 138	665 209
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	165 598	157 871
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 407	12 156
	Salaires	356 801	371 252
	Cotisations sociales	96 572	106 069
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 447	3 717
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	4 280	2 425
	Total des charges d'exploitation	641 106	653 489
RESULTAT D'EXPLOITATION		25 032	11 719

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			25 032	11 719
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		700	745
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
	Produits des immobilisations financières cédées			
Total des produits financiers			700	745
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées			
	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				
RESULTAT FINANCIER			700	745
RESULTAT COURANT avant impôts			25 733	12 464
	Produits exceptionnels			4 319
	Charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL				4 319
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			666 839	670 272
TOTAL DES CHARGES			641 106	653 489
EXCEDENT ou DEFICIT			25 733	16 783
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				11 484
Prestations en nature			35 350	35 350
Bénévolat			21 222	(11 484)
TOTAL			56 572	35 350
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens			35 350	35 350
Prestations				
Personnel bénévole			21 222	11 484
TOTAL			56 572	46 834

DETAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	14 726	6,28	5 257	3,00	9 469	180,14
Concessions brevets et droits similaires	2 407	1,03			2 407	
205000 Logiciels	7 247	3,09	3 025	1,73	4 222	139,61
280500 Amort. logiciels	(4 840)	-2,06	(3 025)	-1,73	(1 815)	-60,02
Installations techniques, matériel et outillage						
215400 Matériel et outillage	532	0,23	532	0,30		
281540 Amort. matériel outillage	(532)	-0,23	(532)	-0,30		
Autres immobilisations corporelles	12 304	5,25	5 242	3,00	7 062	134,73
218100 Agenc. instal. générales	4 145	1,77	4 145	2,37		
218200 Matériel de transport	26 040	11,11	26 040	14,88		
218300 Matériel bureau - informatique	18 186	7,76	11 185	6,39	7 001	62,59
218400 Mobilier	35 493	15,14	33 819	19,33	1 673	4,95
281810 Amort. agencements	(4 145)	-1,77	(4 145)	-2,37		
281820 Amort. matériel transport	(26 040)	-11,11	(26 040)	-14,88		
281830 Amort. matériel de bureau	(11 413)	-4,87	(10 417)	-5,95	(997)	-9,57
281840 Amort. mobilier	(29 961)	-12,78	(29 346)	-16,77	(615)	-2,09
Autres titres immobilisés	15	0,01	15	0,01		
271100 Parts sociales cr mutuel	15	0,01	15	0,01		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	219 661	93,72	169 696	97,00	49 965	29,44
Créances clients, usagers et comptes rattachés	28 024	11,96	27 485	15,71	539	1,96
041D Collectif clients débiteurs	26 681	11,38	25 229	14,42	1 452	5,76
416000 Clients douteux	3 363	1,43	4 913	2,81	(1 550)	-31,56
491000 Provision dépréciation clients	(2 020)	-0,86	(2 658)	-1,52	637	23,98
Autres créances	90 675	38,69	93 549	53,47	(2 873)	-3,07
040D Collectif fournisseurs débiteurs			1 228	0,70	(1 228)	-100,00
409800 Fournisseurs - AAR	290	0,12			290	
421100 Rémunérations salariés longue maladie			120	0,07	(120)	-100,00
467100 Débiteurs- Créditeurs divers	1				1	
468700 Produits à recevoir	90 385	38,56	92 200	52,70	(1 816)	-1,97
Charges constatées d'avance	7 529	3,21	987	0,56	6 542	663,09
486000 Charges constatées d'avance	7 529	3,21	987	0,56	6 542	663,09
Disponibilités	93 434	39,86	47 676	27,25	45 757	95,98
512100 Crédit mutuel knutange	31 226	13,32	46 409	26,53	(15 183)	-32,71
512220 Livret bleu cmdp	61 676	26,31	976	0,56	60 700	N/S
530000 Caisse	431	0,18	192	0,11	240	125,13
531100 Caisse foyer	100	0,04	100	0,06		
TOTAL DUBILAN ACTIF	234 388	100,00	174 953	100,00	59 434	33,97

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL I- Total des fonds propres	100 390	42,83	69 622	39,79	30 768	44,19
Total des fonds propres (situation nette)	91 912	39,21	66 179	37,83	25 733	38,88
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	48 574	20,72	48 574	27,76		
102100 Fonds associatifs sans droit de reprise	48 574	20,72	48 574	27,76		
Report à nouveau	17 605	7,51	822	0,47	16 783	N/S
110000 Report à nouveau	17 605	7,51	822	0,47	16 783	N/S
Excédent ou déficit de l'exercice	25 733	10,98	16 783	9,59	8 950	53,33
Total des autres fonds propres	8 478	3,62	3 443	1,97	5 036	146,28
Subventions d'investissement	8 478	3,62	3 443	1,97	5 036	146,28
131100 Subvention d'investissement	8 823	3,76	26 589	15,20	(17 767)	-66,82
139000 Amort. subv. d'investissement	(344)	-0,15	(23 147)	-13,23	22 803	98,51
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	9 775	4,17	14 405	8,23	(4 630)	-32,14
Provisions pour charges	9 775	4,17	14 405	8,23	(4 630)	-32,14
152100 Prov. pour départ en retraite	9 775	4,17			9 775	
153000 Provision pour retraite			14 405	8,23	(14 405)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	124 223	53,00	90 927	51,97	33 296	36,62
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 000	8,53			20 000	
164001 Emprunts France active Lorraine	20 000	8,53			20 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 696	11,39	17 837	10,20	8 859	49,67
040C Collectif fournisseurs créditeurs	20 803	8,88	10 002	5,72	10 802	108,00
408100 Fournisseurs- fnp	5 893	2,51	7 835	4,48	(1 943)	-24,79
Dettes fiscales et sociales	68 672	29,30	66 369	37,94	2 303	3,47
421100 Rémunérations salariés longue maladie	3 078	1,31			3 078	
425000 Saisie sur salaire	290	0,12			290	
428200 Prov congés payés	28 965	12,36	31 922	18,25	(2 958)	-9,27
428600 Frais de personnel à payer			120	0,07	(120)	-100,00
431000 Urssaf	11 129	4,75	10 281	5,88	848	8,25
437200 Harmonie mutuelle	919	0,39	1 456	0,83	(537)	-36,87
437310 Malakoff- Humanis	2 541	1,08	2 226	1,27	314	14,12
437320 Mutex prévoyance	2 054	0,88	716	0,41	1 338	187,01
438200 Prov. charges sociales s/ cp	9 796	4,18	10 120	5,78	(325)	-3,21
442000 Prélèvements - PAS	424	0,18	293	0,17	131	44,71
447100 Taxes sur salaires	3 875	1,65	5 158	2,95	(1 283)	-24,87
448200 Prov. charges fiscales s/ cp	993	0,42	1 060	0,61	(66)	-6,26
448600 Etat - charges à payer	4 609	1,97	3 017	1,72	1 592	52,77
Autres dettes	3 638	1,55	920	0,53	2 718	295,33
041C Collectif clients créditeurs	1 905	0,81	436	0,25	1 469	336,61
467000 Indemnités journ. sécu soc.	1 226	0,52	237	0,14	989	418,20
467100 Débiteurs- Créditeurs divers			160	0,09	(160)	-100,00
467110 Ndf employés	507	0,22	87	0,05	419	480,90

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/202512 31/12/2025mois		01/01/202412 31/12/2024mois		Variations%	
Produits constatés d'avance	5 216	2,23	5 800	3,32	(584)	-10,07
487000 Produits constatés d 'avance	5 216	2,23	5 800	3,32	(584)	-10,07
Total du passif	234 388	100,00	174 953	100,00	59 434	33,97

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		666 138	100,00	665 209	100,00	929	0,14
Cotisations		2 277	0,34	2 776	0,42	(499)	-17,98
756000	Adhésion	2 277	0,34	2 776	0,42	(499)	-17,98
Ventes de biens et services		155 917	23,41	158 535	23,83	(2 619)	-1,65
Ventes de prestations de service		155 917	23,41	158 535	23,83	(2 619)	-1,65
706100	Participation usagers	129 873	19,50	135 010	20,30	(5 137)	-3,80
706110	Prestations autofinancements	2 872	0,43	(289)	-0,04	3 160	N/S
706140	Ccas knutange pf	13 920	2,09	12 116	1,82	1 804	14,89
706160	Caf usagers	3 657	0,55	4 021	0,60	(364)	-9,05
706170	Mairies usagers pf gv	2 524	0,38	2 590	0,39	(66)	-2,55
708300	Locations des salles	1 855	0,28	2 275	0,34	(420)	-18,46
708800	Produits divers	1 216	0,18	2 812	0,42	(1 596)	-56,75
Produits de tiers financeurs		500 062	75,07	484 872	72,89	15 190	3,13
Concours publics et subventions		500 062	75,07	484 872	72,89	15 190	3,13
741100	Subventions Caisse école Knutange	98 000	14,71			98 000	
741110	Subventions Fonctionnement Knutange	80 000	12,01			80 000	
741120	Subvention CCAS Knutange	10 000	1,50			10 000	
741130	Subv. Cavf politique de la ville	21 500	3,23			21 500	
741140	Subventions autres communes	3 000	0,45			3 000	
741200	Subv. contrat projet CAF	82 415	12,37			82 415	
741210	Subv. caf référent famille	34 780	5,22			34 780	
741220	Subventions CAF APP	22 000	3,30			22 000	
741230	CAF Subv. PS jeunes	22 179	3,33			22 179	
741240	Subventions CAF CTG	37 599	5,64			37 599	
741250	Subventions CAF clas-réapp	7 543	1,13			7 543	
741260	Subvention CAF PSO	31 551	4,74			31 551	
741300	Subventions Fonjep	7 107	1,07			7 107	
741310	Subventions Région grand est	4 000	0,60			4 000	
741320	Subventions Conseil départementale	15 100	2,27			15 100	
741400	Subventions autres organismes	8 400	1,26			8 400	
741500	Agence service paiement	14 546	2,18			14 546	
743000	Subv. conseil départementale			2 110	0,32	(2 110)	-100,00
743050	Région grand est			2 349	0,35	(2 349)	-100,00
744100	Subventions Caisse école Knutange			93 000	13,98	(93 000)	-100,00
744110	Cavf politique de la ville			24 000	3,61	(24 000)	-100,00
744120	Subventions Fonctionnement Knutange			80 000	12,03	(80 000)	-100,00
744200	Subvention CCAS Knutange			10 000	1,50	(10 000)	-100,00
747000	Quote-part subv. inv. virée au résultat	344	0,05			344	
748000	Subventions autres organismes			1 500	0,23	(1 500)	-100,00
748020	Subventions FONJEP			7 107	1,07	(7 107)	-100,00
748100	Agence service paiement			9 790	1,47	(9 790)	-100,00
748200	Subv. contrat projet caf			83 673	12,58	(83 673)	-100,00
748210	Subv. caf référent famille			27 993	4,21	(27 993)	-100,00
748220	Subventions CAF APP			37 388	5,62	(37 388)	-100,00
748230	CAF Subv. PS jeunes			22 548	3,39	(22 548)	-100,00
748240	Subventions CAF CTG			36 301	5,46	(36 301)	-100,00
748250	Subventions clas-réapp			13 616	2,05	(13 616)	-100,00
748251	Subvention caf pso			33 497	5,04	(33 497)	-100,00
Autres produits d'exploitation		7 882	1,18	19 025	2,86	(11 143)	-58,57
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		7 288	1,09	19 020	2,86	(11 732)	-61,68
781500	Reprise provision retraite	4 630	0,70	15 200	2,28	(10 570)	-69,54
781740	Reprise prov. dépr. s/créances	2 658	0,40			2 658	
791012	Transfert de charges			1 404	0,21	(1 404)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
791200	Remboursement Mutex prévoyance			2 415	0,36	(2 415)	-100,00
Autres produits		594	0,09	5		589	N/S
758000	Autres produits de gestion courante	594	0,09			594	
758800	Autres pds gestion courante			5		(5)	-100,00
Total des charges d'exploitation		641 106	96,24	653 489	98,24	(12 384)	-1,89
Autres achats et charges externes		165 598	24,86	157 871	23,73	7 727	4,89
606110	Eau	2 364	0,35	1 264	0,19	1 100	86,99
606121	Electricité	8 320	1,25	9 320	1,40	(1 001)	-10,74
606400	Fournitures de bureau	777	0,12	498	0,07	278	55,80
606510	Petits matériels & équipements	1 630	0,24	2 080	0,31	(449)	-21,60
606530	Pdts d'entretiens et hygiènes	2 281	0,34	2 838	0,43	(557)	-19,61
606600	Carburant	593	0,09	593	0,09	1	0,10
606810	Alimentation	72 138	10,83	76 463	11,49	(4 325)	-5,66
606820	Produits pharmaceutiques	18		4		14	341,50
606861	Sorties	7 671	1,15	8 967	1,35	(1 296)	-14,45
606862	Fournitures pédagogiques	2 656	0,40	805	0,12	1 851	229,81
611000	Sous- traitance générale			86	0,01	(86)	-100,00
611570	Sous-traitance paie	2 667	0,40	2 427	0,36	241	9,93
613500	Locations alarme	2 568	0,39	2 568	0,39		
613510	Locations matériels divers			214	0,03	(214)	-100,00
613520	Locations divers hébergements	4 088	0,61	3 710	0,56	378	10,17
613530	Locations TPE	189	0,03			189	
615200	Entretien et réparation locaux			23		(23)	-100,00
615500	Entretien réparation véhicules	382	0,06	46	0,01	336	729,65
615510	Entretien réparation matériel	1 055	0,16	1 299	0,20	(244)	-18,77
615600	Maintenance informatique	3 916	0,59	2 351	0,35	1 565	66,56
616000	Prime d'assurances	4 643	0,70	4 324	0,65	318	7,36
616100	Assurance s/ CB, LLD, empr.	290	0,04	290	0,04		
618100	Documentation générale	228	0,03	228	0,03		
621000	Personnel mis à disposition	11 856	1,78	7 234	1,09	4 621	63,88
622100	Rémunérations intermédiaires	12		27		(15)	-55,14
622600	Honoraires	11 917	1,79	11 137	1,67	780	7,01
623400	Cadeaux à la clientèle			50	0,01	(50)	-100,00
623700	Publications imprimes	2 011	0,30	441	0,07	1 570	356,16
624800	Transport, activités	5 395	0,81	4 709	0,71	686	14,57
625100	Déplacements	2 125	0,32	2 662	0,40	(537)	-20,17
625110	Bourses service civique	459	0,07	1 106	0,17	(646)	-58,46
625700	Missions et réceptions	616	0,09	1 187	0,18	(571)	-48,10
626100	Affranchissements	270	0,04	199	0,03	71	35,50
626200	Frais de télécommunications	1 392	0,21	1 473	0,22	(80)	-5,46
627000	Services bancaires	2 788	0,42	445	0,07	2 343	526,12
627100	Frais bancaires sur remise CB	136	0,02			136	
628100	Cotisations diverses	5 263	0,79	4 847	0,73	416	8,59
628610	Formations des salariés	2 883	0,43	1 955	0,29	928	47,44
Impôts, taxes et versements assimilés		12 407	1,86	12 156	1,83	250	2,06
631000	Prov. charges fiscales sur cp	(66)	-0,01	(311)	-0,05	244	78,64
631100	Taxes sur salaires	3 875	0,58	5 158	0,78	(1 283)	-24,87
633300	Formation professionnelle	8 598	1,29	7 309	1,10	1 289	17,64
Salaires		356 801	53,56	371 252	55,81	(14 450)	-3,89
641100	Salaires, appointements	360 578	54,13	365 868	55,00	(5 291)	-1,45
641110	Indemnité de licenciement	1 035	0,16	3 035	0,46	(2 000)	-65,90
641120	Indemnité départ à la retraite	2 863	0,43	9 471	1,42	(6 608)	-69,77
641200	Congés payés	(2 958)	-0,44	(7 122)	-1,07	4 165	58,47
648100	Autres charges de personnels	950	0,14			950	
649100	Remboursements de charges de personnel	(1 109)	-0,17			(1 109)	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
649200	Remboursements de Formation	(2 771)	-0,42			(2 771)	
649300	Remboursements prévoyance Mutex	(1 787)	-0,27			(1 787)	
Cotisations sociales		96 572	14,50	106 069	15,95	(9 496)	-8,95
645000	Charges s/ congés payés	(325)	-0,05	(864)	-0,13	540	62,43
645100	Cotis. urssaf	64 666	9,71	71 058	10,68	(6 392)	-9,00
645200	Cotis. harmonie mutuelle	9 300	1,40	10 106	1,52	(807)	-7,98
645310	Cotis. retraite cpm	14 289	2,15	16 813	2,53	(2 523)	-15,01
645320	Cotis. prévoyance cpm	6 580	0,99	7 198	1,08	(618)	-8,58
647500	Médecine du travail	1 992	0,30	1 758	0,26	234	13,30
647800	Frais transport public salarié	70	0,01			70	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		5 447	0,82	3 717	0,56	1 731	46,57
681110	Dotation amort. immos incorp.	1 815	0,27			1 815	
681120	Dotation immos corporelles	1 612	0,24	3 103	0,47	(1 491)	-48,06
681740	Dot. provision dépr. créances	2 020	0,30	614	0,09	1 407	229,13
Autres charges		4 280	0,64	2 425	0,36	1 855	76,51
651600	Droits d'auteur - reproduction	144	0,02	122	0,02	23	18,77
654000	Pertes s/créances irrécouvrables	4 003	0,60	2 250	0,34	1 753	77,90
658000	Autres charges de gestion courante	133	0,02			133	
658800	Charges de gestion courantes			53	0,01	(53)	-100,00
Résultat d'exploitation		25 032	3,76	11 719	1,76	13 313	113,60
Total des produits financiers		700	0,11	745	0,11	(45)	-5,98
Autres intérêts et produits assimilés		700	0,11	745	0,11	(45)	-5,98
768000	Autres produits financiers	700	0,11	745	0,11	(45)	-5,98
Total des charges financières							
Résultat financier		700	0,11	745	0,11	(45)	-5,98
Résultat courant avant impôts		25 733	3,86	12 464	1,87	13 268	106,45
Produits exceptionnels				4 319	0,65	(4 319)	-100,00
Produits exceptionnels				4 319	0,65	(4 319)	-100,00
777000	Qp subv. virée au résultat			4 319	0,65	(4 319)	-100,00
Charges exceptionnelles							
Résultat exceptionnel				4 319	0,65	(4 319)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice		25 733	3,86	16 783	2,52	8 950	53,33
Contributions volontaires en nature		56 572	8,49	35 350	5,31	21 222	60,03
Dons en nature				11 484	1,73	(11 484)	-100,00
870000	Bénévolat			11 484	1,73	(11 484)	-100,00
Prestations en nature		35 350	5,31	35 350	5,31		
871000	Contrib. volontaires en nature	35 350	5,31	35 350	5,31		

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Bénévolat		21 222	3,19	(11 484)	-1,73	32 706	284,80
875000	Bénévolat	21 222	3,19			21 222	
Charges des contributions volontaires en nature		56 572	8,49	46 834	7,04	9 738	20,79
Mise à disposition gratuite biens		35 350	5,31	35 350	5,31		
861000	Emploi contrib. volont. nature	35 350	5,31	35 350	5,31		
Personnel bénévole		21 222	3,19	11 484	1,73	9 738	84,80
864000	Personnels bénévole	21 222	3,19	11 484	1,73	9 738	84,80

ANNEXE

A N N E X E

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025,

présente un totale de : 234 387,57 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste,

a un total de : 155 916,62 euros.

et comporte un résultat de (1) : 25 732,57 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois,

recouvrant la période 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les éléments ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

(1) : un résultat négatif signifie une perte

Descriptif de l'association :

Le Centre Socioculturel de Knutange " ESPACE ARC EN CIEL" , est une association déclarée est active depuis 30 ans. Elle est spécialisée dans le secteur d'activité des autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire. Le centre est un lieu d'animation de la vie sociale permettant aux habitants d'exprimer, de concevoir et de réaliser leurs projets : il prend en compte l'expression des demandes et des initiatives des usagers et des habitants, et favorise la vie sociale et la vie associative.

Règles et méthode comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **234 388** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 666 839** euros et un total **charges de 641 106** euros, dégageant ainsi un **résultat de 25 733** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Le règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, qui modifie le règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, il est appliqué à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025. En dehors de ce point, aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation autres que l'application du ANC n°2022-06 n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Logiciels	1 an
- Matériel de transport	5 ans
- Agencements, intallations générales	5 à 10 ans
- Outillage	10 ans
- Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans
- Matériel & Mobilier	5 à 10 ans

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement, afférentes à des immobilisations individualisées, sont rapportées au résultat de l'exercice en proportion des amortissements pratiqués et viennent par conséquent atténuer l'impact de cet amortissement.

Pour l'exercice 2025 la reprise de subvention s'élève à 344.27€.

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 provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Engagements de retraites

Une provision pour départ en retraite a été constituée, elle s'élève à 9775€. L'association a procédé à une reprise sur provision suite au départ d'une salariée en 02/2025 soit 4630€.

Celle -ci est estimée selon la convention collective applicable au sein de l'association, qui en fixe les conditions selon l'ancienneté. Il a été décidé de provisionner les indemnités de départ à la retraite pour les salariés dont il reste cinq ans avant d'atteindre l'âge légal de la retraite.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Evaluation des Contributions volontaires en natures:

Les contributions volontaires sont évaluées chaque année par la municipalité de KNUTANGE.

En effet, la ville de Knutange met à disposition du centre les locaux de 800 m² pour lesquelles elle estime un loyer annuel, les services techniques pour les diverses réparations incombant au locataire, la fourniture du gaz et les vérifications de ces installations, et enfin la location d'une photocopieuse. Pour 2025, la Ville de Knutange a estimé sa contribution à 35.350€

En ce qui concerne le bénévolat, la direction du centre évalue le nombre d'heures effectué par les personnes au taux horaire de 18€ pour 2025 la somme de 21.222€

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à Euros 3.547 € TTC pour la mission de contrôle légal des comptes annuels.

Autres informations

L'association a un effectif moyen sur l'exercice de 14 salariés.

Rapprochement compte suite au passage au nouveau plan comptable ex 2025

Compte	Libellé	Solde au 31/12/2025 Bilan	Solde au 31/12/2024 Bilan
741100	Subventions Caisse école Knutange	98 000,00 €	93 000,00 €
741110	Subventions Fonctionnement Knutange	80 000,00 €	80 000,00 €
741120	Subvention CCAS Knutange	10 000,00 €	10 000,00 €
741130	Subv, Cavf politique de la ville	21 500,00 €	24 000,00 €
741140	Subventions autres communes	3 000,00 €	- €
741200	Subv, contrat projet CAF	82 414,90 €	63 482,40 €
741210	Subv, caf référent famille	34 779,90 €	21 238,20 €
741220	Subventions CAF APP	22 000,00 €	28 041,00 €
741230	CAF Subv, PS jeunes	22 178,50 €	22 547,90 €
741240	Subventions CAF CTG	37 598,64 €	36 301,04 €
741250	Subventions CAF clas-réapp	7 542,55 €	13 615,69 €
741260	Subvention CAF PSO	31 550,93 €	33 496,92 €
741300	Subventions Fonjep	7 107,00 €	7 107,00 €
741310	Subventions Région grand est	4 000,00 €	2 348,90 €
741320	Subventions Conseil départementale	15 100,00 €	2 110,00 €
741400	Subventions autres organismes	8 400,00 €	1 500,00 €
741500	Agence service paiement	14 545,94 €	9 790,42 €
747000	Quote-part subv, inv, virée au résultat	344,27 €	4 318,69 €
649100	Remboursement de charges de personnnel	1 057,60 €	1,76 €
649200	Remboursement de formation	2 771,00 €	1 402,42 €
649210	Remboursements Mutex prévoyance	1 786,85 €	2 415,31 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros 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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	3 025		4 222			7 247
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 025		4 222			7 247
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	532					532
	Instal., agencement, aménagement divers	4 145					4 145
	Matériel de transport	26 040					26 040
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	45 005		8 674			53 678
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	75 722		8 674			84 396
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL		78 762		12 896			91 658

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	3 025	1 815		4 840
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 025	1 815		4 840
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	532			532
	Autres instal., agencement, aménagement divers	4 145			4 145
	Matériel de transport	26 040			26 040
	Matériel de bureau, mobilier	39 763	1 612		41 374
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	70 480	1 612		72 092
TOTAL		73 505	3 427		76 932

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	14 405		4 630	9 775
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14 405		4 630	9 775
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	2 658	2 020	2 658	2 020
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 658	2 020	2 658	2 020
TOTAL GENERAL		17 063	2 020	7 288	11 795
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 020	7 288	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
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			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	3 363	1 212	2 151
	Autres créances clients, usagers	26 681	26 681	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	90 675	90 675	
	Charges constatées d'avance	7 529	7 529	
	TOTAL DES CREANCES	128 248	126 097	2 151
	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	20 000	20 000		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 696	26 696		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	32 333	32 333		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 438	26 438		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 901	9 901		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	3 638	3 638		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	5 216	5 216		
	TOTAL DES DETTES	124 223	124 223		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	48 574				48 574
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	822	16 783			17 605
Excédent ou déficit de l'exercice	16 783	(16 783)	25 733		25 733
Situation nette	66 179		25 733		91 912
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 443		28 527	23 491	8 478
Provisions réglementées					
TOTAL	69 622		54 260	23 491	100 390

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	26 589	5 380	23 147	8 823
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	26 589	5 380	23 147	8 823
Quotes-parts virées au compte de résultat	23 147	344	23 147	344

Charges à payer

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		50 256
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 893
Fournisseurs- fnp	5 893	
Dettes fiscales et sociales		44 363
Prov congés payés	28 965	
Prov. charges sociales s/ cp	9 796	
Prov. charges fiscales s/ cp	993	
Etat - charges à payer	4 609	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			7 529
CCA Certinomis	01/01/2026 13/11/2027	103	
CCA Accès infos	01/01/2026 27/10/2026	1 037	
CCA Accès infos licence	01/01/2026 21/04/2027	385	
CCA assurances	01/01/2026 31/12/2026	4 773	
CIDJ	01/01/2026 18/01/2026	25	
Grenke	01/01/2026 31/03/2026	642	
VIP Concept	01/01/2026 31/05/2026	564	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 529

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			5 216
Subvention CAF ATL	01/01/2026 31/12/2026	216	
Subvention Conseil départemental Sénior	01/01/2026 31/12/2026	2 000	
Subvention AG2R Sénior	01/01/2026 31/12/2026	3 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			5 216

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		90 675
Autres créances		90 675
Fournisseurs - AAR	290	
Produits à recevoir	90 385	

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
Charges supplétives Mairie de KNUT ANGE	(35 350)	(35 350)
Bénévolat	(35 350)	(35 350)
Bénévolat	(21 222)	(11 484)
	(21 222)	(11 484)
Total	(56 572)	(46 834)

Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Charges supplétives Mairie de KNUT ANGE	35 350	35 350
Prestations	35 350	35 350
Personnel bénévole	21 222	11 484
	21 222	11 484
Total	56 572	46 834

TABLEAUX DE GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	155 917	<i>100,00</i>	158 535	<i>100,00</i>	(2 619)	<i>-1,65</i>
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	155 917	<i>100,00</i>	158 535	<i>100,00</i>	(2 619)	<i>-1,65</i>
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	155 917	<i>100,00</i>	158 535	<i>100,00</i>	(2 619)	<i>-1,65</i>
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	155 917	<i>100,00</i>	158 535	<i>100,00</i>	(2 619)	<i>-1,65</i>
MARGES (Commerciale + Production)	155 917	<i>100,00</i>	158 535	<i>100,00</i>	(2 619)	<i>-1,65</i>
- Achats non stockés (c)	98 447	<i>63,14</i>	102 832	<i>64,86</i>	(4 385)	<i>-4,26</i>
- Autres charges externes (c)	67 151	<i>43,07</i>	55 039	<i>34,72</i>	12 112	<i>22,01</i>
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	165 598	<i>106,21</i>	157 871	<i>99,58</i>	7 727	<i>4,89</i>
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	(9 682)	<i>-6,21</i>	664	<i>0,42</i>	(10 345)	<i>N/S</i>
+ Subventions	499 718	<i>320,50</i>	484 872	<i>305,85</i>	14 846	<i>3,06</i>
- Impôts, taxes sur rémunérations	12 407	<i>7,96</i>	12 156	<i>7,67</i>	250	<i>2,06</i>
- Autres impôts et taxes						
- Salaires	356 801	<i>228,84</i>	371 252	<i>234,18</i>	(14 450)	<i>-3,89</i>
- Cotisations sociales	96 572	<i>61,94</i>	106 069	<i>66,91</i>	(9 496)	<i>-8,95</i>
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	24 256	<i>15,56</i>	(3 941)	<i>-2,49</i>	28 197	<i>715,55</i>
+ Reprises sur amortissements et provisions	7 288	<i>4,67</i>	19 020	<i>12,00</i>	(11 732)	<i>-61,68</i>
+ Pdts des cessions d'immos incorp. et corp.						
+ Autres produits de gestion courante	2 871	<i>1,84</i>	2 781	<i>1,75</i>	90	<i>3,24</i>
+ Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat	344	<i>0,22</i>			344	
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	5 447	<i>3,49</i>	3 717	<i>2,34</i>	1 731	<i>46,57</i>
- Valeurs cptbles d'immos incorp. et corp. cédées						
- Autres charges de gestion courante	4 280	<i>2,75</i>	2 425	<i>1,53</i>	1 855	<i>76,51</i>
RÉSULTAT EXPLOITATION	25 032	<i>16,05</i>	11 719	<i>7,39</i>	13 313	<i>113,60</i>
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	700	<i>0,45</i>	745	<i>0,47</i>	(45)	<i>-5,98</i>
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	25 733	<i>16,50</i>	12 464	<i>7,86</i>	13 268	<i>106,45</i>
Produits exceptionnels			4 319	<i>2,72</i>	(4 319)	<i>-100,0</i>
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			4 319	<i>2,72</i>	(4 319)	<i>-100,0</i>
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	25 733	<i>16,50</i>	16 783	<i>10,59</i>	8 950	<i>53,33</i>

Tableau des Emplois et Ressources

Règlement ANC 2022-06		Etat exprimé en euros Etat en valeurs brutes	31/12/2025	31/12/2024
E M P L O I S	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice			
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Immobilisations incorporelles	4 222		
	Immobilisations corporelles	8 674		806
	Immobilisations financières			
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)			
	Réductions de capitaux propres et prélèvements			
	Remboursements de dettes financières (b)			
	TOTAL DES EMPLOIS		12 896	806
Détermination de la Capacité d'autofinancement	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	24 256		(3 941)
	+ Autres produits (d'exploitation)	2 871		6 601
	- Autres charges (d'exploitation)	4 280		2 425
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
	+ Produits financiers	700		745
	- Charges financières			
	+ Produits exceptionnels			
	- Charges exceptionnelles			
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
	- Impôts sur les bénéfices			
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	23 548		981
R E S S O U R C E S	Capacité d'autofinancement de l'exercice	23 548		981
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières			
	Augmentation des capitaux propres :			
	Augmentation de capital ou apports	5 380		
	Augmentation des autres capitaux propres			
	Augmentation des dettes financières (b) (c)	20 000		
	TOTAL DES RESSOURCES		48 928	981
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL			36 032	175

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice
 (b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
 (c) Hors primes de remboursement des obligations

Tableau de Financement

Etat exprimé en euros		31/12/2025			31/12/2024
Etat en valeurs brutes		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	30 142	30 044	(98)	1 916
	Autres créances	94 535	98 204	3 669	(10 981)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	124 678	128 248	3 570	(9 065)
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	17 837	26 696	(8 859)	7 108
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	73 090	77 526	(4 437)	5 067
	TOTAL DETTES A COURT TERME	90 927	104 223	(13 296)	12 175
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		33 751	24 025	(9 726)	3 110
TRESORERIE	Disponible	47 676	93 434	45 757	(2 935)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	47 676	93 434	45 757	(2 935)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		81 427	117 459	36 032	175

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

