



TALENZ
COMEXPERT

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Association RESEAU ONCOMEL

4 rue Delesalle

59110 LA MADELEINE

Siret : 44077632600033



www.talenz.fr



PRAXITY
A member of the Praxity Global Alliance

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	7 080	7 080		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	7 597	7 597		
	Autres immobilisations corporelles	30 457	26 970	3 487	5 260
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	3 938		3 938	3 938
	TOTAL (II)	49 071	41 647	7 424	9 197
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	150 697		150 697	538
	Charges constatées d'avance	8 012		8 012	7 927
	Valeurs mobilières de placement	80		80	29 747
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	328 561		328 561	423 154
	TOTAL (III)	487 350		487 350	461 367
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	536 421	41 647	494 775	470 564
(1) dont immobilisations financières à moins d'un an				3 938	3 938
(2) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	20 156	20 156
	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	394 015	370 061
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	17 267	23 954
	Total des fonds propres (situation nette)	431 438	414 171
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	431 438	414 171
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	8 826	8 428
	Total des provisions	8 826	8 428
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 346	7 664
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	43 165	40 300
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	54 511	47 964
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	494 775	470 564
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	54 511	47 964
	(2) Dont emprunts participatifs		

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	260 109	100,00	289 534	100,00	(29 425)	-10,16
Cotisations	25 778	9,91	25 778	8,90		
756000 Cotisations des membres	10 100	3,88			10 100	
758100 Cotisations des membres			9 800	3,38	(9 800)	-100,00
758110 Cotisations cliniques			15 978	5,52	(15 978)	-100,00
756100 Cotisations cliniques	15 678	6,03			15 678	
Ventes de biens et services	1 600	0,62	800	0,28	800	100,00
Ventes de prestations de service	1 600	0,62	800	0,28	800	100,00
708800 Autres produits d'activités an	1 600	0,62	800	0,28	800	100,00
Produits de tiers financeurs	232 731	89,47	232 731	80,38		
Concours publics et subventions	232 731	89,47	232 731	80,38		
740010 Subv. migac rcp			84 000	29,01	(84 000)	-100,00
740015 Subv. migac 3 c			148 731	51,37	(148 731)	-100,00
741015 Subvention MIGAC RCP	84 000	32,29			84 000	
741016 Subventions MIGAC 3C	148 731	57,18			148 731	
Autres produits d'exploitation			30 225	10,44	(30 225)	-100,00
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charg			30 218	10,44	(30 218)	-100,00
791000 Transfert de charges d'exploit			28 165	9,73	(28 165)	-100,00
781500 Rep.prov.risques et charges			2 053	0,71	(2 053)	-100,00
Autres produits			6		(6)	-99,23
758000 Produits divers gestion couran			6		(6)	-100,00
758101 Indemnités et autres produits						
Total des charges d'exploitation	250 198	96,19	271 053	93,62	(20 856)	-7,69
Autres achats et charges externes	71 179	27,36	71 895	24,83	(716)	-1,00
606110 Fournitures électricité	2 066	0,79	2 018	0,70	48	2,36
606300 Achats de petit équipement	494	0,19	431	0,15	62	14,47
606400 Achats fournitures administrati	522	0,20	229	0,08	293	128,17
613200 Locations immobilières	25 647	9,86	25 073	8,66	574	2,29
613500 Locations mobilières	4 529	1,74	2 024	0,70	2 505	123,78
614000 Charges locatives & copropriét	5 027	1,93	4 080	1,41	947	23,20
615200 Entretien immobilier	4 053	1,56	3 294	1,14	759	23,04
615600 Maintenance informatique	1 937	0,74	117	0,04	1 820	N/S
616000 Primes d'assurance	2 041	0,78	1 919	0,66	123	6,39
622600 Honoraires compta & cac	13 063	5,02	13 272	4,58	(209)	-1,58
622800 Rémunérations et hono.divers			4 738	1,64	(4 738)	-100,00
623000 Publicité	204	0,08	1 591	0,55	(1 387)	-87,19
623600 Catalogues et imprimés	149	0,06	140	0,05	9	6,09
624100 Transports sur achats			37	0,01	(37)	-100,00
625100 Voyages et déplacements	1 194	0,46	708	0,24	486	68,64
625700 Réceptions	7 958	3,06	10 130	3,50	(2 172)	-21,44
626000 Frais postaux	3		31	0,01	(28)	-91,05
626100 Frais de télécommunication	1 460	0,56	1 495	0,52	(35)	-2,34
627500 Services bancaires	539	0,21	287	0,10	252	87,81
628100 Cotisation	294	0,11	280	0,10	14	5,00
Impôts, taxes et versements assimilés	2 476	0,95	971	0,34	1 505	155,02
633300 Formation continue (organisme)	2 476	0,95	971	0,34	1 505	155,02

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Salaires	133 770	51,43	149 013	51,47	(15 242)	-10,23
641100 Salaires appoint. comm.	115 586	44,44	134 789	46,55	(19 203)	-14,25
641200 Congés payés	785	0,30	(1 176)	-0,41	1 961	166,73
641300 Primes et gratifications	17 400	6,69	15 400	5,32	2 000	12,99
Cotisations sociales	39 391	15,14	45 550	15,73	(6 159)	-13,52
645100 Cotisations à l'urssaf	26 166	10,06	27 751	9,58	(1 585)	-5,71
645320 Cotisations retraite	7 835	3,01	8 343	2,88	(509)	-6,10
645330 Cotisations prévoyance et mutuelle	8 464	3,25	9 060	3,13	(596)	-6,58
647400 Versements aux oeuvres sociales	720	0,28	600	0,21	120	20,00
647500 Médecine du travail et pharmac	955	0,37	427	0,15	528	123,65
648002 Charges soc. s/congés	231	0,09	(797)	-0,28	1 027	128,95
648003 Charges soc. s/ primes	400	0,15	164	0,06	236	143,46
649000 Remboursements de charges de personnel	(5 380)	-2,07			(5 380)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 971	1,14	3 616	1,25	(645)	-17,83
681120 Dot. amort. s/immobil. corpore	2 971	1,14	3 616	1,25	(645)	-17,83
Dotations aux provisions	398	0,15			398	
681500 Dot. prov. risques & ch. explo	398	0,15			398	
Autres charges	13		9		4	42,20
658000 Charges diverses gestion coura			9		(9)	-100,00
658100 Pénalités et autres charges	13				13	
Résultat d'exploitation	9 911	3,81	18 481	6,38	(8 569)	-46,37
Total des produits financiers	7 393	2,84	5 474	1,89	1 920	35,07
Autres intérêts et produits assimilés	4 803	1,85	5 474	1,89	(671)	-12,25
768000 Autres produits financiers	4 803	1,85	5 474	1,89	(671)	-12,25
Pdts des cessions VMP et inst. de trésorerie	2 590	1,00			2 590	
767300 Prod nets sur cessions de v.m.p.	2 590	1,00			2 590	
Total des charges financières						
Résultat financier	7 393	2,84	5 474	1,89	1 920	35,07
Résultat courant avant impôts	17 305	6,65	23 954	8,27	(6 650)	-27,76
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	38	0,01			38	
Charges exceptionnelles	38	0,01			38	
678000 Autres charges exceptionnelles	38	0,01			38	
Résultat exceptionnel	(38)	-0,01			(38)	
Excédent ou déficit de l'exercice	17 267	6,64	23 954	8,27	(6 688)	-27,92

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

ANNEXE

Présentation de l'association

Objet social.

L'objet social est décrit ainsi dans les statuts :

- La mise en relation des praticiens libéraux exerçant dans le domaine de la cancérologie dans le but de favoriser la communication, les échanges, la prise en charge et l'aide aux patients ainsi que la mise en relation des établissements de soins privés de Lille Métropole exerçant une activité dans le domaine de la cancérologie ;
- Dans le but d'organiser et optimiser, dans une perspective de complémentarité et de qualité de soins, la prise en charge et l'aide aux patients atteints d'un cancer et dont ils ont la charge;
- Cette association a également pour but de favoriser la formation des professionnels de santé médicaux et paramédicaux et la recherche médicale.

Nature et Périmètre des activités.

Elle assure sur le territoire de la métropole lilloise la coordination entre les différents intervenants dans le domaine de la cancérologie.

Le Réseau ONCOMEL a pour rôle de proposer, dans le respect des politiques des établissements les actions suivantes :

- Harmoniser les processus inter établissement nécessaires afin d'assurer la qualité de la prise en charge du patient et celle de son entourage;
- Organiser les réunions de concertation pluridisciplinaires;
- Assurer la disponibilité des informations issues des réunions de Concertation pluridisciplinaires (RCP) nécessaires à la prise en charge des patients;
- Mesurer, et analyser les processus de prise en charge afin d'aider les établissements adhérents à mettre en œuvre les actions d'amélioration nécessaires;
- Promouvoir les établissements adhérents de manière équitable auprès des patients et des prescripteurs;
- Offrir aux établissements un lieu d'échange et de partage dans le cadre des activités de cancérologie

ONCOMEL ne s'impose pas comme une structure hiérarchique mais comme une structure transversale de proposition, qui a pour mission d'aider à la déclinaison des recommandations du Plan Cancer au niveau des établissements, afin de permettre un accès égal et de qualité à tous les patients atteints d'un cancer au dispositif d'annonce, aux traitements, à une prise de décision pluridisciplinaire (RCP), aux soins de support, à l'innovation thérapeutique, à l'information.

Description des moyens mis en oeuvre.

Le Réseau ONCOMEL également Centre de Coordination en Cancérologie « 3C Oncomel » dispose d'une structure de coordination et d'un comité de pilotage chargés de définir l'orientation générale du Réseau, de déterminer les indicateurs à réceptionner en vue de procéder à son évaluation, puis d'exploiter et de diffuser les résultats obtenus auprès des adhérents, de garantir la traçabilité des orientations retenues lors des RCP et de garantir la conformité de la RCP.

- Ressources humaines : L'association emploie 4 salariés afin d'assurer ses actions

Présentation de l'association

- Ressources financières (constitutif d'un produit pour l'association) :
 - l'Agence Régionale (ARS) finance le réseau ONCOMEL via une dotation « MIGAC 3C et RCP Réunion de Concertation Pluridisciplinaire »;
 - Une seconde source de financement provient des cotisations annuelles de nos adhérents (professionnels et établissements adhérents au 3C ONCOMEL) : les cotisations versées par les établissements et les adhérents prennent en charge le loyer du réseau ONCOMEL à La Madeleine.
 - Enfin le réseau peut bénéficier d'aides ponctuelles de la Ligue contre le Cancer, du Conseil Régional ou de contrats de partenariat avec des laboratoires pharmaceutiques sur des projets ou actions spécifiques.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément :

- au Plan Comptable Général, tel qu'issu du règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié, et au règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025
 - au règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, tel que modifié notamment par le règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023 pour tenir compte des évolutions du PCG issues du règlement ANC n° 2022-06
- et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **494 775 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **267 502 euros** et un total **charges** de **250 236 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **17 267 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.

Changement de réglementation comptable – Application du règlement ANC n° 2022-06 et ANC n°2023-03

À compter de cet exercice, l'entité applique le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan comptable général en vue de moderniser les états financiers et la nomenclature des comptes. Ce changement constitue un changement de réglementation comptable au sens des articles 831-2 et 831-3 du PCG.

Les principales modifications introduites par ce règlement sont les suivantes :

- nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel, désormais limité aux charges et produits directement liés à un événement majeur et inhabituel, complétés de certains éléments inscrits par nature en exceptionnel (provisions réglementées, corrections d'erreurs, changements de méthode comptable) ;
- suppression des transferts de charges et mise en place de solutions alternatives (correction de comptes, comptabilisation directe en produits, etc.), entraînant un reclassement des montants de transferts de charges antérieurement présentés ;
- modernisation et simplification du plan de comptes, avec la suppression et la renumérotation de certains comptes, et mise en place d'un plan de comptes unique comprenant des comptes d'utilisation obligatoire et des comptes d'utilisation facultative ;
- simplification et refonte des modèles d'états financiers (bilan et compte de résultat) ainsi que la mise en place de nouveaux tableaux obligatoires en annexe, notamment pour les immobilisations, amortissements, dépréciations et provisions.

Règles et Méthodes Comptables

L'application de la nouvelle réglementation a pour principale conséquence que les montants comptabilisés en 2024 en transferts de charges correspondant aux remboursements de frais de formation figurent dans la rubrique « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions ». Le compte transferts de charges ayant été supprimés en 2025 les remboursements de frais de formation ont été comptabilisés en 2025 dans le compte 649 pour 5 380 € et viennent en moins des charges sociales.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue:

- * Logiciels : 1 an Linéaire
- * Matériel et outillage : 4 ans Linéaire
- * Installation générales et agencements : 4 ans Linéaire
- * Matériel informatique : 4 ans Linéaire ou Dégressif
- * Mobilier : 4 ans

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Engagement de retraite

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires à la fin de l'exercice, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- * Taux d'actualisation : 0 %
- * Taux de croissance des salaires : 0 %
- * Age de départ à la retraite : Taux plein
- * Taux de rotation du personnel : 0 %
- * Départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- * Calcul basé sur le salaire en fin d'exercice
- * La quotité de droits cumulés en fin de carrière est basée sur la convention collective (minimum légal)
- * Taux moyen de charges sociales : 50 %

Opérations non inscrites au bilan

Depuis 2019, l'ARS prend à se charge les coûts de maintenance informatique de l'association. En 2019, lorsque cette charge était supportée par l'association, elle représentait une dépense de 15K€.

Rémunération des cadres et bénévoles

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'Art. 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué. En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Règles et Méthodes Comptables

Ventilation des produits d'exploitation

Etablissements	Montant
Subventions Migac RCP	84 000 €
Subvention Migac 3C	148 731 €
Cotisations des membres	10 100 €
Cotisations des cliniques	15 678 €
Total	258 509 €

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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	7 080					7 080
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 080					7 080
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 597					7 597
	Instal., agencement, aménagement divers	2 329					2 329
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	26 929		1 199			28 127
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 855		1 199			38 053
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	3 938					3 938
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 938					3 938
TOTAL		47 872		1 199			49 071

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	
Règlement ANC 2022-06							
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles			7 080			7 080
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			7 080			7 080
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			7 597			7 597
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			2 290	39		2 329
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier			21 708	2 933		24 640
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			31 595	2 971		34 567	
TOTAL				38 675	2 971		41 647

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionne	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionn	
Frais d'établissement							
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							

Provisions

		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	8 428	398		8 826
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 428	398		8 826
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				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	8 428	398		8 826
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			398		
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

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	3 938	3 938	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 966	1 966	
	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	148 731	148 731	
	Charges constatées d'avance	8 012	8 012	
TOTAL DES CREANCES		162 646	162 646	
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				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 346	11 346		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	23 059	23 059		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 885	19 885		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	221	221		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		54 511	54 511		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	150 697	500	150 197	NS
TOTAL	150 697	500	150 197	NS

Charges à payer (avec détail)

Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 346	7 664	3 682	48,04
Dettes fiscales et sociales	42 944	40 077	2 867	7,15
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	54 290	47 741	6 548	13,72

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	8 012	7 927	84	1,06
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	8 012	7 927	84	1,06

Concours publics et subventions

31/12/2025	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation					232 731	232 731
Subventions d'investissement						
TOTAL					232 731	232 731

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	20 156				20 156
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	370 061	23 954			394 015
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	23 954	(23 954)	17 267		17 267
Situation nette	414 171		17 267		431 438
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	414 171		17 267		431 438