

Comptes annuels

ASS. CAPEB de l'Allier

31/12/2025

ASS. CAPEB de l'Allier

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Sommaire

Comptes annuels

Attestation

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de résultat

Bilan actif (Détail)

Bilan passif (Détail)

Compte de résultat (Détail)

Comptes annuels de transition

Bilan Actif - Transition

Bilan Passif - Transition

Compte de résultat - Transition



ASS. CAPEB de l'Allier

Comptes annuels



17/02/2026 09:18:36

Mme la Présidente
CAPEB de l'Allier
15 Rue Ledru Rollin
03000 Moulins

Attestation de présentation des comptes

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

Total du bilan :	256 107	EUR
Chiffre d'affaires :	299 544	EUR
Résultat net comptable :	30 953	EUR

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

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

RYDGE CONSEIL
Moulins,

Yannick CARDON
Expert-comptable

Sylvie CHEMEL-DOUBRE
Diplômée d'expertise comptable

ASS. CAPEB de l'Allier

Actif		Au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Montant net
Frais d'établissement (I)					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
	Immobilisations incorporelles en cours , avances et acomptes				
	TOTAL				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions	89 805	46 889	42 916	44 446
	Installations techniques, mat. et outillage industriels	48 149	42 731	5 418	6 671
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL	137 955	89 621	48 334	51 117
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières ⁽²⁾				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	460		460	460
	TOTAL	460		460	460
Total (II)		138 415	89 621	48 794	51 577
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Créances ⁽³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	19 407		19 407	15 342
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	26 111		26 111	17 533
	Charges constatées d'avance	4 744		4 744	1 590
	TOTAL	50 262		50 262	34 467
	Divers				
	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	157 049		157 049	144 686
Total (III)		207 312		207 312	179 153
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI)					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)		345 727	89 621	256 106	230 730
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont à plus d'un an (brut)				

ASS. CAPEB de l'Allier

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres réserves	154 684	145 168
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	30 953	9 516
	Situation nette (sous-total)	185 637	154 684
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total (I)	185 637	154 684
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total (I bis)		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total (II)		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total (III)		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	1 415	8 962
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Instruments financiers à terme		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 576	22 559
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	25 058	23 388
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 303	8 250
	Produits constatés d'avance	12 115	12 885
	Total (IV)	70 469	76 046
	Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)		
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	256 106	230 730
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

ASS. CAPEB de l'Allier

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	26 291	211
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	238 175	244 615
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	35 072	11 956
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	<i>Dons manuels</i>		
	<i>Mécénats</i>		
	<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		2 225
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	4	86
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		299 544	259 095
Charges d'exploitation	Achats de marchandises	82	254
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	131 383	107 763
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 729	3 435
	Salaires	90 317	92 543
	Cotisations sociales	35 826	39 361
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 676	8 081
	Dotations aux provisions		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	39	6
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)		270 055	251 446
1. Résultat d'exploitation (I-II)		29 489	7 648
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 004	2 731
	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 DES PRODUITS FINANCIERS (III)		2 004	2 731
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	173	435
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)		173	435
2. Résultat financier (III-IV)		1 831	2 296
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		31 320	9 945

ASS. CAPEB de l'Allier

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (V)	Total		545
Charges exceptionnelles (VI)	Total	367	974
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-367	-428
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
Total des produits (I + III + V)		301 548	262 372
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		270 595	252 856
EXCÉDENT OU DÉFICIT		30 953	9 516
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
	Total		
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
	Total		

ASS. CAPEB de l'Allier

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2025	31/12/2024	%
Constructions	42 916,06	44 446,03	-3.44
21310000 BATIMENTS	89 363,39	87 363,39	2.29
21350000 INSTALLATIONS GÉNÉRALES	442,09	442,09	
28131000 AMORTIS. CONSTRUCTIONS	-46 447,33	-42 917,36	-8.23
28135000 AMORT INST GENERALE	-442,09	-442,09	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 418,26	6 671,21	-18.78
21810000 INSTALLATIONS GÉNÉRALES	30 485,73	30 485,73	
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	6 499,99	6 499,99	
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU	6 864,13	7 420,10	-7.49
21840000 MOBILIER	4 300,00	4 300,00	
28181000 AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV	-29 041,61	-27 814,57	-4.41
28182000 AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPORT	-5 241,49	-3 074,85	-70.46
28183000 AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFORMAT.	-4 148,49	-6 845,19	39.4
28184000 AMORTIS. MOBILIER	-4 300,00	-4 300,00	
Total des immobilisations corporelles	48 334,32	51 117,24	-5.44
Autres immobilisations financières	460,00	460,00	
27500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	460,00	460,00	
Total des immobilisations financières	460,00	460,00	
Total de l'actif immobilisé	48 794,32	51 577,24	-5.4
Créances clients, usagers et comptes rattachés	19 407,16	15 342,95	26.49
41110000 Usagers et organismes de prise en charge	17 847,16	15 342,95	16.32
41810000 Usagers - Produits non encore facturés	1 560,00	0,00	NS
Autres créances	26 111,02	17 533,66	48.92
40910000 Fournisseurs - Avances et acomptes versés sur commandes	2 418,12	2 451,99	-1.38
46700000 DIVERS COMPTÉ DEBITEUR ET PRODUITS À RECEVOIR	23 692,90	0,00	NS
46720000 ARFABA	0,00	1 920,00	-100
46870000 DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	0,00	13 161,67	-100
Charges constatées d'avance	4 744,61	1 590,40	198.33
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	4 744,61	1 590,40	198.33
Total des créances	50 262,79	34 467,01	45.83
Disponibilités	157 049,62	144 686,24	8.54
51220000 BANQUE POPULAIRE	19 712,17	4 911,82	301.32
51223000 BP LIVRET INSTITUTIONNELS	12 568,00	12 336,41	1.88
51270000 CREDIT MUTUEL	40 749,14	44 785,82	-9.01
51271000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	83 960,45	82 187,25	2.16
53110000 CAISSE	59,86	464,94	-87.13
Total de l'actif circulant	207 312,41	179 153,25	15.72
TOTAL ACTIF	256 106,73	230 730,49	11

ASS. CAPEB de l'Allier

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2025	31/12/2024	%
Autres réserves	154 684,23	145 168,06	6.56
10688000 RESERVES DIVERSES	154 684,23	145 168,06	6.56
Excédent ou déficit de l'exercice	30 953,37	9 516,17	225.27
Excédent ou déficit de l'exercice	30 953,37	9 516,17	225.27
Situation nette	185 637,60	154 684,23	20.01
Total des fonds propres	185 637,60	154 684,23	20.01
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 415,14	8 962,81	-84.21
16410000 EMPRUNTS ÉTABLISSEMENT DE CRÉDIT	1 415,14	8 942,81	-84.18
16884800 INTERET COURUS	0,00	20,00	-100
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 576,45	22 559,83	13.37
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	25 576,45	22 343,50	14.47
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et prestat	0,00	216,33	-100
Dettes fiscales et sociales	25 058,34	23 388,62	7.14
42100000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	1 451,80	0,00	NS
42820000 DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	10 897,00	11 312,00	-3.67
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	5 226,53	4 442,05	17.66
43730000 CAISSE DE RETRAITE ET DE PRÉVOYANCE	2 454,63	1 987,49	23.5
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	4 428,00	5 160,00	-14.19
44210000 PAS	600,38	487,08	23.26
Autres dettes	6 303,70	8 250,00	-23.59
41900000 Usagers créditeurs	0,00	8 250,00	-100
41970000 Clients - Autres avoirs	6 303,70	0,00	NS
Produits constatés d'avance	12 115,50	12 885,00	-5.97
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	12 115,50	12 885,00	-5.97
Total des dettes	70 469,13	76 046,26	-7.33
TOTAL PASSIF	256 106,73	230 730,49	11

ASS. CAPEB de l'Allier

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2025	31/12/2024	%
Ventes de biens		26 291,49	211,40	NS
70710000	VENTE DE FOURNITURES PROF /IMPRIMES	218,49	211,40	3.35
70880000	ARFABA REFACT INGENIERIE/SALLE	11 693,00	0,00	NS
70881100	SECRETARIAT UPA	2 000,00	0,00	NS
70882000	AUTRES PDT ACTIVITES ANNEXES (AG)	6 380,00	0,00	NS
70883000	LOYER FACE	6 000,00	0,00	NS
Ventes de prestations de service		238 175,85	244 615,53	-2.63
70611000	COTISATION ADHERENTS PART FIXE	119 486,00	126 295,50	-5.39
70611100	MISSION CONSEIL FORMATIONS ARTISANS	45 536,30	43 482,42	4.72
70612000	COTISATION PART FIXE CAISSE CCPBTP	71 063,55	61 339,61	15.85
70661000	DELIV CERTIFICAT. PGN/PGP	2 050,00	2 470,00	-17
70665000	DELIVR CERTIFICAT HANDIBAT	40,00	0,00	NS
70880000	ARFABA REFACT INGENIERIE/SALLE	0,00	4 608,00	-100
70882000	AUTRES PDT ACTIVITES ANNEXES (AG)	0,00	1 920,00	-100
70885000	LOYER FACE	0,00	4 500,00	-100
Concours publics et subventions d'exploitation		35 072,30	11 956,00	193.34
74000000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	0,00	11 956,00	-100
74100000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	35 072,30	0,00	NS
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		0,00	2 225,97	-100
79124000	TRANSFER DE CHARGES	0,00	2 225,97	-100
Autres produits		4,47	86,23	-94.82
75800000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	4,47	86,23	-94.82
<i>Total des produits d'exploitation</i>		<i>299 544,11</i>	<i>259 095,13</i>	<i>15.61</i>
Achats de marchandises		82,80	254,20	-67.43
60710000	ACHAT IMPRIMES	82,80	254,20	-67.43
Autres achats et charges externes		131 383,84	107 763,62	21.92
60611000	FOURNITURES ÉLECTRICITÉ	631,39	636,51	-0.8
60614000	FOURNITURES CARBURANT	1 035,58	1 227,10	-15.61
60630000	ACHATS DE PETIT ÉQUIPEMENT	198,20	1 595,09	-87.57
60640000	ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 280,55	712,59	79.7
61350000	LOCATIONS MOBILIÈRES	3 923,44	3 663,78	7.09
61351000	LOCATIONS SALLE	522,19	820,00	-36.32
61352000	LOCATION SALLE VIRTUELLE ZOOM	179,88	179,88	
61400000	CHARGES LOCATIVES & COPROPRIÉTÉ	6 523,63	4 267,42	52.87
61520000	ENTRETIEN IMMOBILIER	1 911,78	0,00	NS
61550000	ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	878,04	1 892,75	-53.61
61560000	MAINTENANCE	632,18	486,74	29.88
61610000	ASSURANCES MULTIRISQUES	2 451,99	2 422,82	1.2
61640000	ASS SMABTP RISQUES SOCIAUX	3 424,83	12 087,44	-71.67
61660000	RESPONSABILITÉ CIVILE DES PERSONNES	617,48	495,69	24.57
61810000	DOCUMENTATION GÉNÉRALE	174,00	174,00	
61821000	BATIMENT ARTISANAL	10 532,43	12 190,14	-13.6
62260000	HONORAIRES	6 067,32	6 977,15	-13.04
62261000	INDEMNITE PRESIDENT	1 264,22	0,00	NS
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	0,00	789,00	-100
62280000	HONORAIRES JURIDIQUE	24 552,20	8 996,00	172.92
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	1 859,60	417,60	345.31
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS	0,00	500,00	-100
62331000	PROJET FFB/CAPEB	18 575,73	7 665,00	142.34
62511000	FRAIS DEPL REUNION DU PERSONNEL ET ELUS	4 413,67	3 001,73	47.04
62520000	FRAIS JE + AG NATIONALE	4 768,18	573,81	730.97
62570000	RÉCEPTIONS	1 148,52	115,96	890.44
62610000	INTERNET	744,00	744,00	

ASS. CAPEB de l'Allier

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2025	31/12/2024	%
62620000	TELEPHONE	858,24	788,47	8.85
62630000	AFFRANCHISSEMENTS	1 400,20	2 053,38	-31.81
62650000	TÉLÉPHONE	221,39	603,64	-63.32
62720000	COMMISSIONS BANCAIRES	238,98	206,93	15.49
62810000	CAPEB REGIONALE	11 418,00	10 521,00	8.53
62820000	CAPEB NATIONAL	18 476,00	19 030,00	-2.91
62850000	AUTRES COTISATIONS	460,00	1 928,00	-76.14
Impôts, taxes et versements assimilés		4 729,43	3 435,44	37.67
63330000	FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	2 151,24	1 393,05	54.43
63512000	TAXES FONCIÈRES	2 578,19	2 042,39	26.23
Salaires		90 317,09	92 543,78	-2.41
64110000	SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISSIONS	91 614,25	94 188,78	-2.73
64120000	CONGÉS PAYÉS	-415,00	-1 645,00	74.77
64140000	INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	75,00	0,00	NS
64900000	REMBOURSEMENT CHARGE DE PERSONNEL	-957,16	0,00	NS
Cotisations sociales		35 826,25	39 361,24	-8.98
64510000	COTISATIONS À L'URSSAF	24 001,75	26 214,81	-8.44
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	5 433,48	7 331,23	-25.89
64530100	AG2R MENSUALISATION	6 766,62	6 306,80	7.29
64580000	CHARGES SOCIALES SUR CP	-732,00	-830,00	11.81
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	356,40	338,40	5.32
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		7 676,11	8 081,81	-5.02
68112000	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	7 676,11	8 081,81	-5.02
Autres charges		39,50	6,23	534.03
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	39,50	6,23	534.03
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>270 055,02</i>	<i>251 446,32</i>	<i>7.4</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>		<i>29 489,09</i>	<i>7 648,81</i>	<i>285.54</i>
Autres intérêts et produits assimilés		2 004,79	2 731,88	-26.62
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 004,79	2 731,88	-26.62
<i>Total des produits financiers</i>		<i>2 004,79</i>	<i>2 731,88</i>	<i>-26.62</i>
Intérêts et charges assimilées		173,01	435,54	-60.28
66110000	INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTES	173,01	435,54	-60.28
<i>Total des charges financières</i>		<i>173,01</i>	<i>435,54</i>	<i>-60.28</i>
<i>Résultat financier</i>		<i>1 831,78</i>	<i>2 296,34</i>	<i>-20.23</i>
Résultat courant avant impôt		31 320,87	9 945,15	214.94
Produits exceptionnels		0,00	545,54	-100
77180000	AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GESTION	0,00	545,54	-100
Charges exceptionnelles		367,50	974,52	-62.29
67180000	AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GESTION	0,00	974,52	-100
67880000	CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	367,50	0,00	NS
Résultat exceptionnel		-367,50	-428,98	14.33

ASS. CAPEB de l'Allier

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2025	31/12/2024	%
Total des produits	301 548,90	0,00	NS
Total des produits	301 548,90	0,00	NS
Total des charges	270 595,53	0,00	NS
Total des charges	270 595,53	0,00	NS
EXCÉDENT (+) OU DÉFICIT (-)	30 953,37	9 516,17	225.27



ASS. CAPEB de l'Allier

Comptes annuels de transition



17/02/2026 09:18:36

ASS. CAPEB de l'Allier

Actif		Au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
	Frais d'établissement (I)				
Actif immobilisé	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL				
	Terrains				
	Constructions	89 805	46 889	42 916	44 446
	Installations techniques, mat. et outillage industriels	48 149	42 731	5 418	6 671
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL	137 955	89 621	48 334	51 117
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾				
	Participations et créances rattachées				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	460		460	460
	TOTAL	460		460	460
	Total (II)	138 415	89 621	48 794	51 577
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	19 407		19 407	15 342
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	26 111		26 111	17 533
	Charges constatées d'avance	4 744		4 744	
	TOTAL	50 262		50 262	32 876
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	157 049		157 049	144 686
	Charges constatées d'avance				1 590
	TOTAL (III)	207 312		207 312	179 153
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI)				
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	345 727	89 621	256 106	230 730
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) Dont à plus d'un an (brut)				

ASS. CAPEB de l'Allier

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres réserves	154 684	145 168
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	30 953	9 516
	Situation nette (sous-total)	185 637	154 684
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total (I)		185 637	154 684
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total (I bis)			
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total (II)			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total (III)			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	1 415	8 962
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Instruments financiers à terme		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 576	22 559
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	25 058	23 388
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 303	8 250
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	12 115	12 885
Total (IV)		70 469	76 046
Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		256 106	230 730
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

ASS. CAPEB de l'Allier

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	26 291	211
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	238 175	244 615
	<i>dont parrainages</i>		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	35 072	11 956
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	<i>Dons manuels</i>		
	<i>Mécénats</i>		
	<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		2 225
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	4	86
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	299 544	259 095
Charges d'exploitation	Achats de marchandises	82	254
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	131 383	107 763
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 729	3 435
	Salaires et traitements		92 543
	Salaires	90 317	
	Charges sociales		39 361
	Cotisations sociales	35 826	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 676	8 081
	Dotations aux provisions		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	39	6
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	270 055	251 446
1. Résultat d'exploitation (I-II)		29 489	7 648

ASS. CAPEB de l'Allier

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 004	2 731
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		2 004	2 731
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	173	435
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)		173	435
2. Résultat financier (III-IV)		1 831	2 296
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		31 320	9 945
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		545
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)			545
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		974
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		367	974
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-367	-428
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
Total des produits (I + III + V)		301 548	262 372
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		270 595	252 856
EXCÉDENT OU DÉFICIT		30 953	9 516
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			