

RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association ACTION DEVELOP.EDUC.LAICITE 05** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 574 899 euros

Chiffre d'affaires : 127 691 euros

Résultat net comptable : 18 314 euros

Fait à SISTERON

Le 29/05/2026

Signature

Béatrice MAURO
Expert-comptable

Signé par Beatrice Mauro-Sendra
Le 1 juin 2026



doc_2ZX9
tx_xyA4JaWG0m3n

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
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	1 072	1 072		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	261 981	154 794	107 187	115 501
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	7 020	3 777	3 244	4 648
	Autres immobilisations corporelles	43 380	37 158	6 222	6 815
	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	2 000		2 000	2 000
	Autres immobilisations financières	1 049		1 049	1 049
TOTAL (II)		316 503	196 801	119 701	130 012
ACTIF CIRCULANT	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	31 496	2 246	29 251	57 510
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	135 271		135 271	103 323
	Charges constatées d'avance	31 749		31 749	2 610
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	258 927		258 927	279 712
TOTAL (III)		457 443	2 246	455 198	443 154
COMPTES DE REGULARISATION	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)		773 946	199 047	574 899	573 166

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

(2) dont créances à plus d'un an

2 246

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES		31/12/2025		31/12/2024	
	Fonds propres sans droit de reprise				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	190 937		166 655	
	Excédent ou déficit de l'exercice	18 314		24 282	
	Total des fonds propres (situation nette)	209 251		190 937	
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	70 000		70 000	
	Provisions réglementées				
	Total des autres fonds propres	70 000		70 000	
	Total des fonds propres	279 251		260 937	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	46 000		48 006	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes				
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public				
	Total des fonds reportés et dédiés	46 000		48 006	
Provisions	Provisions pour risques			14 103	
	Provisions pour charges	50 144		45 665	
	Total des provisions	50 144		59 768	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	28 837		46 437	
	Emprunts et dettes financières divers (2)				
	Instruments financiers à terme				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 884		34 639	
	Dettes des legs ou donations	4 142		1 431	
	Dettes fiscales et sociales	81 303		73 759	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	28 114		30 177	
	Produits constatés d'avance	11 224		18 013	
	Total des dettes (1)	199 504		204 456	
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL PASSIF		574 899		573 166	
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		188 739		175 618	
(2) Dont emprunts participatifs					

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	16 433	26 586
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	127 691	158 974
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	431 873	450 504
	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		26 820
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	48 006	37 600
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	17 861	813
	Total des produits d'exploitation	641 863	701 297
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	139 569	149 438
	Aides financières	30 310	30 312
	Impôts, taxes et versements assimilés	14 082	11 921
	Salaires	315 218	311 523
	Cotisations sociales	69 609	95 715
	Dotation aux amortissements et dépréciations	12 839	14 371
	Dotation aux provisions	4 479	
	Reports en fonds dédiés	46 000	48 006
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	7 604	20 232
	Total des charges d'exploitation	639 711	681 518
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 153	19 780