



Association ACTI'START

Comptes annuels

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

Autres organisations fonctionnant par adhésion vo

13 Rue du Chemin Vert , 86400, CIVRAY

SIREN : 540009628

Sommaire

0. 1. Rapport de présentation des comptes annuels	p. 3
1. États financiers	p. 4
1. 1. Bilan actif	p. 5
1. 2. Bilan passif	p. 6
1. 3. Compte de résultat	p. 7
2. Annexe	p. 9
2. 1. Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre	p. 10
2. 2. Notes relatives aux postes de bilan	p. 16
2. 3. Notes relatives au compte de résultat	p. 22
3. Détail du Bilan	p. 23
3. 1. Bilan actif détaillé	p. 24
3. 2. Bilan passif détaillé	p. 25
4. Détail du Compte de Résultat	p. 26
4. 1. Compte de résultat détaillé	p. 27

Rapport de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de Association ACTI'START relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant
Total du bilan	303 516,76
Total des produits d'exploitation	334 322,50
Résultat net comptable	37 210,16

Fait à Poitiers

Le 19 mars 2026

Pour Baker Tilly STREGO

Emmanuel Vidal

Expert-comptable

États financiers

Bilan actif

	31/12/2025 (12 mois)			31/12/2024 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	539,00	- 539,00		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	127 115,67	- 119 225,58	7 890,09	5 297,46
Autres immobilisations corporelles	120 652,20	- 90 075,16	30 577,04	34 499,64
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (1)				
Participations	1 125,25		1 125,25	1 125,25
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	662,50		662,50	662,50
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	250 094,62	- 209 839,74	40 254,88	41 584,85
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	17 467,40		17 467,40	13 440,83
Créances reçues par legs ou donations				
Autres Créances	72 150,98		72 150,98	56 109,18
Charges constatées d'avance	849,10		849,10	638,33
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	172 794,40		172 794,40	165 465,97
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	263 261,88		263 261,88	235 654,31
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	513 356,50	- 209 839,74	303 516,76	277 239,16
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	31 503,62	31 503,62
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	12 000,00	15 000,00
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	125 013,54	134 369,27
Excédent ou déficit de l'exercice précédent à affecter		
Excédent ou déficit de l'exercice	37 210,16	- 9 355,73
Situation nette (sous total)	205 727,32	171 517,16
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	10 028,71	8 328,07
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	215 756,03	179 845,23
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	4 743,00	4 743,00
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)	4 743,00	4 743,00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 595,02	13 411,99
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 643,07	18 546,03
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	64 779,64	60 692,91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	83 017,73	92 650,93
Ecarts de conversion Passif et différences d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	303 516,76	277 239,16
(1) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	83 017,73	
(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	60,00	60,00		
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	239 986,45	201 665,77	38 320,68	19,00
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	94 042,63	97 279,85	- 3 237,22	- 3,33
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
- Dons manuels				
- Mécénats				
- Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		339 123,08	- 339 123,08	- 100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	233,42	0,35	233,07	66 591,43
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	334 322,50	638 129,05	- 303 806,55	- 47,61
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	12 409,18	21 238,14	- 8 828,96	- 41,57
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (1) (2)	114 905,64	93 999,61	20 906,03	22,24
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	11 023,23	11 299,66	- 276,43	- 2,45
Salaires	86 096,21	444 843,17	- 358 746,96	- 80,65
Cotisations sociales	60 324,34	67 388,13	- 7 063,79	- 10,48
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 932,01	15 015,08	- 3 083,07	- 20,53
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	552,33	2 267,75	- 1 715,42	- 75,64
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	297 242,94	656 051,54	- 358 808,60	- 54,69
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	37 079,56	- 17 922,49	55 002,05	- 306,89
PRODUITS FINANCIERS				
Produits de participation	654,67	900,69	- 246,02	- 27,31
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	654,67	900,69	- 246,02	- 27,31
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	524,07	369,93	154,14	41,67
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)	524,07	369,93	154,14	41,67
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	130,60	530,76	- 400,16	- 75,39
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	37 210,16	- 17 391,73	54 601,89	- 313,95
Produits exceptionnels (V)		10 095,61	- 10 095,61	- 100,00
Charges exceptionnelles (VI)		2 059,61	- 2 059,61	- 100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		8 036,00	- 8 036,00	- 100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	334 977,17	649 125,35	- 314 148,18	- 48,40
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	297 767,01	658 481,08	- 360 714,07	- 54,78
EXCEDENT	37 210,16		37 210,16	

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
DEFICIT		- 9 355,73	9 355,73	- 100,00
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	1 089,00	1 597,00	- 508,00	- 31,81
Prestations en nature	16 000,00	16 000,00		
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	17 089,00	17 597,00	- 508,00	- 2,89
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	16 000,00	16 000,00		
Prestations en nature				
Personnel bénévole	1 089,00	1 597,00	- 508,00	- 31,81
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	17 089,00	17 597,00	- 508,00	- 2,89
(1) Redevances de crédit-bail mobilier				
(2) Redevances de crédit-bail immobilier				

Annexe

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 303516.76 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 37210.16 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre

L'association a pour but :

- De créer, de développer et de gérer des supports d'Insertion par l'Activité Economique (I.A.E) dans le cadre des dispositions législatives en vigueur ainsi que tous supports permettant à ses salariés d'accéder à un emploi à court et moyen terme.
- D'offrir aux femmes et aux hommes qu'elle accueille, embauche et accompagne, des actions d'insertion sociale et professionnelle respectueuses des principes de développement durable : cohésion sociale, économie solidaire et respect de l'environnement.
- De permettre une mise en réseau des partenaires publics ou privés agissant dans le domaine de l'insertion sociale et professionnelle.

Pour mettre en œuvre son action d'insertion, elle pourra participer à toute adjudication et appel d'offres émis par l'Etat, les collectivités locales et leurs établissements publics et toute autre institution publique, ou, sur leur demande, établir des devis et conclure des contrats ou conventions.

L'association ne s'interdit pas d'assurer des prestations auprès des particuliers et des entreprises. Ces prestations seront exercées dans le cadre légal et réglementaire.

Principes généraux

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-06 du 5 novembre 2022, homologué par arrêté du 26 décembre 2023 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Dérogations

Dérogations aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

L'élaboration des présents comptes annuels ne nécessite pas d'adapter et/ou de déroger aux principes généraux.

Principes généraux

Liste des principales méthodes retenues par l'entité

En gras : la méthode retenue par l'entité.	
Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des frais de constitution, de transformation et de premier établissement en application de l'article 212-9	Inscription à l'actif comme frais d'établissement Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport en application de l'article 212-9	Actif comme frais d'établissement Charges Imputés sur les primes d'émission et de fusion. Si la prime est insuffisante pour permettre l'imputation de la totalité des frais, l'excédent des frais est comptabilisé en charges. N/A
Comptabilisation des coûts de développement et des frais de création de solutions informatiques en application des articles 212-3 et 611-3	Inscription à l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des frais externes afférents à des formations nécessaires à la mise en service des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 213-8	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles en application des articles 213-8 et 213-22	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations financières en application des articles 221-1 et 222-1	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Évaluation des titres des sociétés contrôlées de manière exclusive en application de l'article 221-4	Evaluation au coût historique Evaluation par équivalence N/A
Évaluation des stocks en application de l'article 213-34	Coût moyen unitaire pondéré (CUMP) Premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO) N/A
Comptabilisation des frais d'émission des emprunts en application de l'article 212-11	Actif (Répartition sur la durée de l'emprunt) Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des subventions d'investissements en application de l'article 312-1	Capitaux propres (Étalement du produit sur plusieurs exercices) Prise en compte immédiatement en produit N/A
Engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires	Provision (Méthode de référence définie à l'article 121-5) Informations dans l'annexe N/A

Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des programmes pluriannuels de gros entretien ou de grandes révisions en application de l'article 214-10	Composant distinct de l'immobilisation Provisions pour gros entretien N/A
Amortissement des primes de remboursement des emprunts en application de l'article 212-10	Linéaire Au prorata des intérêts courus N/A
Comptabilisation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible en application de l'article 213-9	Incorporation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production des actifs éligibles dans le coût de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Reconnaissance du chiffre d'affaires relatif aux contrats à long terme en application de l'article 622-2	Méthode à l'achèvement Méthode à l'avancement N/A
Comptabilisation des primes d'option en application de l'article 628-12	Étalées dans le compte de résultat sur la période de couverture Constatées en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert N/A
Report/déport du change à terme en application de l'article 628-13	Étalé dans le compte de résultat Constaté en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert N/A
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Amortissement des fonds commerciaux sur 10 ans en application de l'article 214-3	Oui Non N/A
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Utilisation de la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 214-13	Oui Non N/A

Principes généraux

Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

Faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas de fait caractéristique d'importance significative à signaler au titre de l'exercice clos.

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

Application du règlement ANC N° 2022-06

L'incidence de l'application du règlement ANC 2022-06 les comptes annuels ci-dessous sont les suivantes :

- Les transferts de charges ont été reclassés en autres produits d'exploitation ou en minoration des comptes de charges;
- Reclassement des produits et charges exceptionnelles en produits et charges d'exploitation ;
- La dotation pour risque comptabilisée initialement en charge exceptionnelle a été reprise en produit exploitation;

Si le règlement ANC 2022-06 avait été appliqué dès l'exercice précédent les comptes clos au 31/12/2024 auraient été impactés ainsi :

Tableau de comparabilité ANC 2022-06

	31/12/2025	31/12/2024 Règl.ANC 2022-06	31/12/2024	Variation 2025/2024 Règl. ANC 2022-06
Cotisation	60,00 €	60,00 €	60,00 €	- €
Ventes biens & services	239 986,45 €	201 665,77 €	201 665,77 €	38 320,68 €
Produits tiers financeurs	94 042,63 €	97 279,85 €	97 279,85 €	- 3 237,22 €
Rep.s/amort., dép & provisions	- €	5 407,61 €	339 123,08 €	- 5 407,61 €
Produits cess.immo.				- €
Utilisation fonds dédiés				- €
Autres produits	233,42 €	4 688,35 €	0,35 €	- 4 454,93 €
Total produits d'exploitation	334 322,50 €	309 101,58 €	638 129,05 €	25 220,92 €
Achats MP & marchandises	12 409,18 €	21 238,14 €	21 238,14 €	- 8 828,96 €
Autres achats & charges externes	114 905,64 €	93 999,61 €	93 999,61 €	20 906,03 €
Aides financières				- €
Impôts & taxes	11 023,23 €	11 299,66 €	11 299,66 €	- 276,43 €
Charges de personnel	146 420,55 €	173 108,22 €	512 231,30 €	- 26 687,67 €
Dotations aux amort.& aux dépréc.	11 932,01 €	15 015,08 €	15 015,08 €	- 3 083,07 €
Dotations aux provisions				- €
Reports en fonds dédiés				- €
Valeurs compt.immo.cédées				- €
Autres charges	552,33 €	4 327,36 €	2 267,75 €	- 3 775,03 €
Total charges d'exploitation	297 242,94 €	318 988,07 €	656 051,54 €	- 21 745,13 €
Résultat d'exploitation	37 079,56 €	- 9 886,49 €	- 17 922,49 €	46 966,05 €
Produits financiers	654,67 €	900,69 €	900,69 €	- 246,02 €
Charges financières	524,07 €	369,93 €	369,93 €	154,14 €
Résultat courant	37 210,16 €	- 9 355,73 €	- 17 391,73 €	46 565,89 €
Produits exceptionnels	- €	- €	10 095,61 €	- €
Charges exceptionnelles	- €	- €	2 059,61 €	- €
Participation des salariés	- €	- €	- €	- €
Impôts s/les bénéfices	- €	- €	- €	- €
Résultat de l'exercice	37 210,16 €	- 9 355,73 €	- 9 355,73 €	46 565,89 €

Notes relatives aux postes de bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
Frais d'établissement							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	539,00					539,00	
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total	539,00					539,00	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels	120 552,87		6 562,80			127 115,67	
Autres immobilisations corporelles	116 612,96		4 039,24			120 652,20	
Installations générales, agencements, aménagements divers	17 242,32					17 242,32	
Matériel de transport	79 544,24					79 544,24	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 826,40		4 039,24			23 865,64	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	237 165,83		10 602,04			247 767,87	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	1 125,25					1 125,25	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	662,50					662,50	
Sous-total	1 787,75					1 787,75	
Total	239 492,58		10 602,04			250 094,62	

Les flux s'analysent comme suit :

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	539,00			539,00
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total	539,00			539,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels	115 255,41	5 824,25	1 854,08	119 225,58
Autres immobilisations corporelles	82 113,32	11 925,07	3 963,23	90 075,16
Installations générales, agencements, aménagements divers	8 668,94	1 387,09	462,36	9 593,67
Matériel de transport	57 475,63	7 950,00	2 650,00	62 775,63
Matériel de bureau et Matériel informatique, Mobilier	15 968,75	2 587,98	850,87	17 705,86
Emballages récupérables et divers				
Sous-total	197 368,73	17 749,32	5 817,31	209 300,74
Total	197 907,73	17 749,32	5 817,31	209 839,74

Informations relatives à l'actif immobilisé

Précisions sur les amortissements

Valeur résiduelle

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Durée et mode d'amortissement

Immobilisations incorporelles

Seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : 12 mois

Immobilisations corporelles

Le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 3 ans à 5 ans

* Autres immobilisations corporelles : de 3 ans à 10 ans

Créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	662,50	662,50	
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	662,50	662,50	
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	90 467,48	90 467,48	
Créances clients	17 467,40	17 467,40	
Clients douteux ou litigieux			
Autres Créances bénéficiaires et comptes rattachés	17 467,40	17 467,40	
Créances sociales	2 103,40	2 103,40	
Personnel et comptes rattachés	2 103,40	2 103,40	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Créances fiscales	70 011,58	70 011,58	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	125,00	125,00	
Etat et autres collectivités publiques - Divers	69 886,58	69 886,58	
Autres créances	36,00	36,00	
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés débiteurs			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	36,00	36,00	
Charges constatées d'avance	849,10	849,10	
Total	91 129,98	91 129,98	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Clients - Factures à établir		1 565,15	- 1 565,15	- 100,00
41810000000 - Clients factures à établir		1 565,15	- 1 565,15	- 100,00
Personnel - Produits à recevoir	2 103,40		2 103,40	
42500000000 - Personnel - Avances et acomptes et autres comptes débiteurs	2 103,40		2 103,40	
Etat - Produits à recevoir	70 011,58	56 105,18	13 906,40	24,79
44101000000 - Subventions à recevoir pays c.	12 000,00	12 000,00		
44102000000 - Aide au poste à recevoir etat	44 911,58	35 040,18	9 871,40	28,17
44103000000 - Sub et aide ap. a recev. vien.	12 975,00	9 000,00	3 975,00	44,17
44870000000 - Produits à recevoir	125,00	65,00	60,00	92,31
Total	72 114,98	57 670,33	14 444,65	25,05

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	31 503,62				31 503,62
Fonds propres avec droit de reprise	15 000,00			3 000,00	12 000,00
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	134 369,27			9 355,73	125 013,54
Excédent ou déficit de l'exercice	- 9 355,73	9 355,73	37 210,16		37 210,16
Situation nette (sous total)	171 517,16	9 355,73	37 210,16	12 355,73	205 727,32
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	8 328,07		78 954,20	77 253,56	10 028,71
Provisions réglementées					
Total	179 845,23	9 355,73	116 164,36	89 609,29	215 756,03

Tableau des subventions d'investissement

	31/12/2024 (12 mois)	Variations de l'exercice		31/12/2025 (12 mois)
	Solde à l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la clôture de l'exercice
Montant nominal	40 468,46	48 485,74	74 945,56	14 008,64
Quotes-parts virées au résultat	32 140,39	2 308,00	30 468,46	3 979,93
Subventions d'investissement nettes	8 328,07	46 177,74	44 477,10	10 028,71

Ventilation des dotations et reprises

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
EXPLOITATION		
Dotations d'exploitation		
Reprises d'exploitation		
Total Exploitation		
FINANCIER		
Dotations financières		
Reprises financières		
Total Financier		
EXCEPTIONNEL		
Dotations exceptionnelles		
Reprises exceptionnelles		5 407,61
Total Exceptionnel		5 407,61
Total des dotations et reprises		5 407,61

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des dettes

	Montant Brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	10 595,02	10 595,02		
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)	10 595,02	10 595,02		
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine	10 595,02	10 595,02		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 643,07	7 643,07		
AUTRES DETTES	64 779,64	64 779,64		
Dettes sur legs ou donations				
Dettes sociales	64 658,64	64 658,64		
Personnel et comptes rattachés	35 349,51	35 349,51		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 309,13	29 309,13		
Dettes fiscales	121,00	121,00		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	121,00	121,00		
Autres				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés créiteurs				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	83 017,73	83 017,73		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	524,07			
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 341,04			

Charges à payer

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs - Factures non parvenues	2 989,20	2 826,00	163,20	5,77
40810000000 - Fournisseurs fact. non parv.	2 989,20	2 826,00	163,20	5,77
Personnel - Charges à payer	8 810,30	6 604,71	2 205,59	33,39
42820000000 - Provision congés payés	8 810,30	6 604,71	2 205,59	33,39
Organismes sociaux - Charges à payer	829,95	741,59	88,36	11,91
43820000000 - Provision charges sur congés	829,95	741,59	88,36	11,91
Total	12 629,45	10 172,30	2 457,15	24,16

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Solde comptable 486	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	849,10			
48600000000 - Charges constatées d'avance	849,10			
Total	849,10			

Notes relatives au compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits de participation	654,67	900,69	- 246,02	137,58
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts de produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	654,67	900,69	- 246,02	- 27,31
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	524,07	369,93	154,14	41,67
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	524,07	369,93	154,14	41,67
RESULTAT FINANCIER	130,60	530,76	- 400,16	- 75,39

Contributions volontaires en nature

	Exercice N	Exercice N-1
RESSOURCES	17 089,00	17 597,00
Dons en nature	1 089,00	1 597,00
Prestations en nature	16 000,00	16 000,00
Bénévolat		
Total	17 089,00	17 597,00
EMPLOIS	17 089,00	17 597,00
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	16 000,00	16 000,00
Prestations		
Personnel bénévole	1 089,00	1 597,00
Total	17 089,00	17 597,00

Détail du Bilan

Bilan actif détaillé

	31/12/2025 (12 mois)			31/12/2024 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	539,00	- 539,00		
20500000000 - Concessions et droit similaire	539,00		539,00	539,00
28050000000 - Concessions et droit similaire		- 539,00	- 539,00	- 539,00
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	127 115,67	- 119 225,58	7 890,09	5 297,46
21540000000 - Matériel outillage	127 115,67		127 115,67	120 552,87
28154000000 - Amort. materiel outillage		- 119 225,58	- 119 225,58	- 115 255,41
Autres immobilisations corporelles	120 652,20	- 90 075,16	30 577,04	34 499,64
21810000000 - Install générales, agencements	17 242,32		17 242,32	17 242,32
21820000000 - Materiel de transport	79 544,24		79 544,24	79 544,24
21830000000 - Matériel bureau , informatique	11 760,64		11 760,64	7 721,40
21840000000 - Mobilier	12 105,00		12 105,00	12 105,00
28181000000 - Amort. install. generales ag.		- 9 593,67	- 9 593,67	- 8 668,94
28182000000 - Amort. materiel de transport		- 62 775,63	- 62 775,63	- 57 475,63
28183000000 - Amort. materiel de bureau inf.		- 7 934,58	- 7 934,58	- 6 997,61
28184000000 - Amort. mobilier		- 9 771,28	- 9 771,28	- 8 971,14
Immobilisations financières (1)				
Participations	1 125,25		1 125,25	1 125,25
26100000000 - Titres de participation	1 125,25		1 125,25	1 125,25
Autres immobilisations financières	662,50		662,50	662,50
27500000000 - Dépôt et cautionnement versés	662,50		662,50	662,50
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	250 094,62	- 209 839,74	40 254,88	41 584,85
ACTIF CIRCULANT				
Créances (2)				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	17 467,40		17 467,40	13 440,83
41100000000 - Clients, adhérents, usagers et comptes rattachés	17 467,40		17 467,40	11 875,68
41810000000 - Clients factures à établir				1 565,15
Autres Créances	72 150,98		72 150,98	56 109,18
40100000000 - Fournisseurs	36,00		36,00	4,00
42500000000 - Personnel - Avances et acomptes et autres comptes débiteurs	2 103,40		2 103,40	
44101000000 - Subventions a recevoir pays c.	12 000,00		12 000,00	12 000,00
44102000000 - Aide au poste a recevoir etat	44 911,58		44 911,58	35 040,18
44103000000 - Sub et aide ap. a recev. vien.	12 975,00		12 975,00	9 000,00
44870000000 - Produits à recevoir	125,00		125,00	65,00
Charges constatées d'avance	849,10		849,10	638,33
48600000000 - Charges constatées d'avance	849,10		849,10	638,33
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	172 794,40		172 794,40	165 465,97
51220000000 - Credit cooperatif	47 418,06		47 418,06	55 731,79
51240000000 - Credit cooperatif livret	125 376,34		125 376,34	109 734,18
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	263 261,88		263 261,88	235 654,31
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	513 356,50	- 209 839,74	303 516,76	277 239,16

Bilan passif détaillé

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	31 503,62	31 503,62
10240000000 - Autres fonds propres sans droit de reprise	31 503,62	31 503,62
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	12 000,00	15 000,00
10340000000 - Autres fonds propres avec droit de reprise	12 000,00	15 000,00
Report à nouveau	125 013,54	134 369,27
11000000000 - Report à nouveau(solde crédit)	125 013,54	134 369,27
Excédent ou déficit de l'exercice	37 210,16	- 9 355,73
Situation nette (sous total)	205 727,32	171 517,16
Subventions d'investissement	10 028,71	8 328,07
13100000000 - Subventions d'investissement octroyées	14 008,64	40 468,46
13900000000 - Qp sub d'investissement vir cr	- 3 979,93	- 32 140,39
TOTAL FONDS PROPRES (I)	215 756,03	179 845,23
PROVISIONS		
Provisions pour risques	4 743,00	4 743,00
15100000000 - Provisions pour risques	4 743,00	4 743,00
TOTAL PROVISIONS (III)	4 743,00	4 743,00
DETTES (1)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 595,02	13 411,99
16440000000 - Emprunt Crédit Coop 177467C	10 595,02	13 411,99
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 643,07	18 546,03
40100000000 - Fournisseurs	4 653,87	15 720,03
40810000000 - Fournisseurs fact. non parv.	2 989,20	2 826,00
Dettes fiscales et sociales	64 779,64	60 692,91
42100000000 - Permanents rémunérations dues	7 847,14	12 434,68
42110000000 - Personnel insertion rém. dues	18 426,32	19 928,54
42400000000 - Participations des salariés aux résultats		938,00
42700000000 - Personnel oppositions	265,75	281,56
42820000000 - Provision congés payés	8 810,30	6 604,71
43100000000 - Msa	25 734,77	17 280,14
43720000000 - Mutex	1 045,17	1 210,86
43730000000 - Mutuelle poitiers assurance	1 699,24	1 186,88
43820000000 - Provision charges sur congés	829,95	741,59
44210000000 - Etat - prelevement a la source	121,00	85,95
TOTAL DETTES (IV)	83 017,73	92 650,93
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	303 516,76	277 239,16
(1) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	83 017,73	

Détail du Compte de Résultat

Compte de résultat détaillé

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	60,00	60,00		
75600000000 - Cotisations adherents	60,00	60,00		
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations de service	239 986,45	201 665,77	38 320,68	19,00
70600000000 - Ventes prestations de service	239 986,45	201 665,77	38 320,68	19,00
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	94 042,63	97 279,85	- 3 237,22	- 3,33
74100000000 - Subventions Com. Com. Civray	60 000,00	60 000,00		
74200000000 - Subventions etat	11 484,63	14 779,85	- 3 295,22	- 22,30
74300000000 - Subventions vienne	20 250,00	22 500,00	- 2 250,00	- 10,00
74700000000 - Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	2 308,00		2 308,00	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		339 123,08	- 339 123,08	- 100,00
79100000000 - Transf charges d'exploitation		3 575,64	- 3 575,64	- 100,00
79110000000 - Transf charges de personnel		335 547,44	- 335 547,44	- 100,00
Autres produits	233,42	0,35	233,07	66 591,43
75800000000 - Indemnités et autres produits	233,42	0,35	233,07	66 591,43
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	334 322,50	638 129,05	- 303 806,55	- 47,61
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	12 409,18	21 238,14	- 8 828,96	- 41,57
60100000000 - Achats matières prem.	12 409,18	21 238,14	- 8 828,96	- 41,57
Autres achats et charges externes (1) (2)	114 905,64	93 999,61	20 906,03	22,24
60400000000 - Sous traitance	579,60	1 092,00	- 512,40	- 46,92
60614000000 - Carburant	13 157,67	12 013,13	1 144,54	9,53
60630000000 - Fournitures d'entretien	2 296,04	2 033,05	262,99	12,94
60631000000 - Fourn. activité + petit outil	2 186,38	3 363,29	- 1 176,91	- 34,99
60640000000 - Fournitures administratives	1 312,31	2 670,88	- 1 358,57	- 50,87
60641000000 - Epi	5 525,17	4 890,34	634,83	12,98
61350000000 - Locations mobilières	4 906,02	1 843,93	3 062,09	166,06
61400000000 - Charges locatives et coprop.	8 000,00	8 000,00		
61500000000 - Entretien et réparations	760,37		760,37	
61520000000 - Sur biens immobiliers		549,60	- 549,60	- 100,00
61550000000 - Sur biens mobiliers	12 506,86	6 777,68	5 729,18	84,53
61555000000 - Informatique	2 902,33	2 283,73	618,60	27,09
61560000000 - Maintenance	1 291,66	3 238,74	- 1 947,08	- 60,12
61600000000 - Primes d'assurances	6 873,57	6 166,44	707,13	11,47
62100000000 - Personnel extérieur à entrepr.	2 031,00	1 952,64	78,36	4,01
62260000000 - Hono. cptables & juridiques	26 786,54	25 281,17	1 505,37	5,95
62261000000 - Honoraires Capital Compétences	8 400,00		8 400,00	
62360000000 - Catalogues et imprimés	355,20		355,20	
62510000000 - Voyages et déplacements	4 937,46	2 870,53	2 066,93	72,01
62570000000 - Réceptions	560,00	697,85	- 137,85	- 19,75
62610000000 - Frais postaux	262,90	18,41	244,49	1 328,03
62630000000 - Internet	5 308,96	5 344,04	- 35,08	- 0,66
62700000000 - Services bancaires	748,06	876,58	- 128,52	- 14,66
62810000000 - Cotisations	3 217,54	2 035,58	1 181,96	58,07
Impôts, taxes et versements assimilés	11 023,23	11 299,66	- 276,43	- 2,45
63130000000 - Participation des employeurs		9 901,63	- 9 901,63	- 100,00
63330000000 - Contribution unique des employeurs à la formation professionnelle	10 422,72		10 422,72	
63513000000 - Ordures menageres	600,51	990,27	- 389,76	- 39,36
63540000000 - Droit enregistrement et timbre		407,76	- 407,76	- 100,00
Salaires	86 096,21	444 843,17	- 358 746,96	- 80,65
64100000000 - Salaires personnel permanent	117 723,35	152 069,83	- 34 346,48	- 22,59
64110000000 - Salaires personnel insertion	302 644,56	286 236,72	16 407,84	5,73
64120000000 - Provision congés payés	2 205,59	- 3 671,38	5 876,97	- 160,08
64140000000 - Indemnités et avantages divers		10 208,00	- 10 208,00	- 100,00
64910000000 - Transfert de charges personnel	- 26 555,14		- 26 555,14	
64920000000 - Aides aux postes	- 309 922,15		- 309 922,15	

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
Cotisations sociales	60 324,34	67 388,13	- 7 063,79	- 10,48
64510000000 - Cotisations msa	49 882,39	58 364,61	- 8 482,22	- 14,53
64520000000 - Cotisations prevoyance	2 256,13	2 456,90	- 200,77	- 8,17
64530000000 - Cotisations mutuelle	2 719,86	2 816,78	- 96,92	- 3,44
64580000000 - Provision charges sur conges	88,36	- 1 801,46	1 889,82	- 104,90
64700000000 - Médecine du travail	1 763,46	973,61	789,85	81,13
64750000000 - Autres charges de personnel	101,14	101,14		
64800000000 - Formation personnel	3 513,00	4 577,69	- 1 064,69	- 23,26
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 932,01	15 015,08	- 3 083,07	- 20,53
68112000000 - Dotations aux amortissements - Immobilisations corporelles	11 932,01	15 015,08	- 3 083,07	- 20,53
Autres charges	552,33	2 267,75	- 1 715,42	- 75,64
65800000000 - Pénalités et autres charges	552,33	2 267,75	- 1 715,42	- 75,64
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	297 242,94	656 051,54	- 358 808,60	- 54,69
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	37 079,56	- 17 922,49	55 002,05	- 306,89
PRODUITS FINANCIERS				
Produits de participation	654,67	900,69	- 246,02	- 27,31
76100000000 - Produits financiers	654,67	900,69	- 246,02	- 27,31
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	654,67	900,69	- 246,02	- 27,31
CHARGES FINANCIÈRES				
Intérêts et charges assimilées	524,07	369,93	154,14	41,67
66110000000 - Intérêts des emprunts dettes	524,07	369,93	154,14	41,67
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	524,07	369,93	154,14	41,67
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	130,60	530,76	- 400,16	- 75,39
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	37 210,16	- 17 391,73	54 601,89	- 313,95
Produits exceptionnels (V)		10 095,61	- 10 095,61	- 100,00
77700000000 - Quotepart des subv investisst		4 688,00	- 4 688,00	- 100,00
78750000000 - Repr prov risque charges excep		5 407,61	- 5 407,61	- 100,00
Charges exceptionnelles (VI)		2 059,61	- 2 059,61	- 100,00
67200000000 - Charges sur exercices ant.		2 059,61	- 2 059,61	- 100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		8 036,00	- 8 036,00	- 100,00
Total des produits (I + III + V)	334 977,17	649 125,35	- 314 148,18	- 48,40
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	297 767,01	658 481,08	- 360 714,07	- 54,78
EXCEDENT	37 210,16		37 210,16	
DEFICIT		- 9 355,73	9 355,73	- 100,00
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	1 089,00	1 597,00	- 508,00	- 31,81
87000000000 - Bénévolat	1 089,00	1 597,00	- 508,00	- 31,81
Prestations en nature	16 000,00	16 000,00		
87100000000 - Prestations en nature	16 000,00	16 000,00		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	17 089,00	17 597,00	- 508,00	- 2,89
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Mises à disposition gratuite de biens	16 000,00	16 000,00		
86100000000 - Mise à disposition gratuite	16 000,00	16 000,00		
Personnel bénévole	1 089,00	1 597,00	- 508,00	- 31,81
86400000000 - Personnel bénévole	1 089,00	1 597,00	- 508,00	- 31,81
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	17 089,00	17 597,00	- 508,00	- 2,89