

## **ASSOCIATION FEDERATION ADDICTION**

**104 rue Oberkampf  
75011 - PARIS**

**SIRET : 529 049 421 000 17  
APE : 9499 Z**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2025**

# ASSOCIATION FEDERATION ADDICTION

Siège social : 104 rue Oberkampf  
75011 - PARIS

N° Siret : 529 049 421 000 17  
NAF : 9499 Z

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2025

Aux Membres de l'Assemblée Générale,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association FEDERATION ADDICTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### Fondement de l'opinion

#### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention :

- a) Sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans la note « changement de méthode d'évaluation et de présentation » de l'annexe des comptes, et
- b) Sur le point suivant exposé dans la note « événements significatifs de la période » de l'annexe des comptes :
  - A l'issue de l'assemblée générale extraordinaire de l'Association DIANOVA, intervenue le 10 mai 2024, il a été décidé l'attribution partielle de l'actif net du boni de l'Association DIANOVA au bénéfice de plusieurs Association, dont la FEDERATION ADDICTION.
  - Le montant de ce boni s'élève à 1 500 000 €. Il a été perçu en mai 2024. Il a fait l'objet d'une comptabilisation en fonds dédiés à hauteur de 73 096 € et en produits constatés d'avance à hauteur de 1 324 903 €. Il a donc été consommé sur l'exercice 2024 10 201€.
  - Sur l'exercice 2025, la consommation du boni a été de 496 280 €.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles **L.821-53 et R.821-180** du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice et notamment en ce qui concerne :

- Les nouveaux traitements comptables applicables depuis 2025 concernant notamment la nouvelle définition du résultat exceptionnel sont conformes aux dispositions du règlement ANC 2022-06 et ont été correctement appliqués.
- La nouvelle présentation des états financiers et de l'annexe des comptes est conforme aux dispositions du règlement ANC 2022-06 et a été correctement appliquée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

## **Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français, ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

## **Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Fontenay sous-bois, le 1<sup>er</sup> juin 2026

Le Commissaire aux Comptes  
**LEO JEGARD & ASSOCIES**  
 Représenté par,

Jégard Créatif

**Franck NACCACHE**

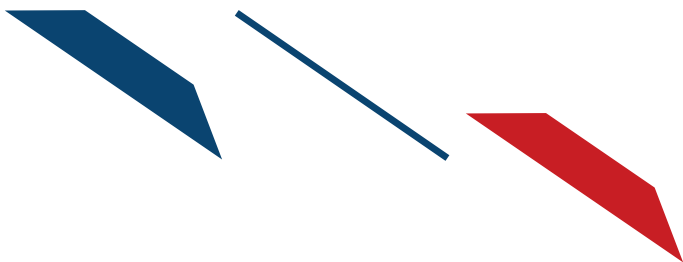
Commissaire aux Comptes

Signé numériquement par Nitro  
 Software Belgium NV - Nitro Sign  
 Premium pour le compte de Franck  
 NACCACHE (+33637777410)  
 Date : 01/06/2026 16:22:24  
 Signé avec le mot de passe à usage  
 unique envoyé par SMS : 802604

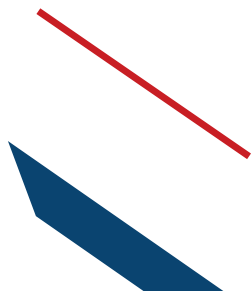
**Alexandre MARQUES**

Directeur de mission, Associé

Signé numériquement par Nitro  
 Software Belgium NV - Nitro Sign  
 Premium pour le compte de  
 Alexandre MARQUES (+33659101420)  
 Date : 01/06/2026 15:28:29  
 Signé avec le mot de passe à usage  
 unique envoyé par SMS : 215728



# COMPTES ANNUELS



## Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	Frais d'établissement (II)				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	177 861	177 861		1 894
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	75 352	65 324	10 029	11 143
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	38 720		38 720	38 135
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>291 933</b>	<b>243 185</b>	<b>48 749</b>	<b>51 172</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières et autres approvisionnements	19 756	9 529	10 227	21 355
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	42 992		42 992	36 125
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	856 517	18 603	837 914	799 615
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	3 202 052		3 202 052	1 472 400
	Charges constatées d'avance	81 841		81 841	26 489
	<b>Valeurs mobilières de placement</b>	199 230		199 230	199 230
	<b>Instruments financiers et jetons détenus</b>				
	<b>Disponibilités</b>	3 384 125		3 384 125	3 523 033
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>7 786 513</b>	<b>28 132</b>	<b>7 758 381</b>	<b>6 078 247</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VII)</b>		<b>8 078 447</b>	<b>271 317</b>	<b>7 807 130</b>	<b>6 129 420</b>
(1) dont immobilisations financières à moins d'un an				38 720	38 135
(2) dont créances à plus d'un an					

# Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	863 847	644 975
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	82 385	82 385
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(141 054)	(112 266)
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>11 095</b>	<b>190 084</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>816 274</b>	<b>805 179</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Total des fonds propres</b>		<b>816 274</b>	<b>805 179</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	357 353	476 206
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		<b>357 353</b>	<b>476 206</b>
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	20 000	
	Provisions pour charges	21 388	21 042
	<b>Total des provisions</b>	<b>41 388</b>	<b>21 042</b>
<b>DETTES</b>	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	23 828	23 555
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	752 368	603 636
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	150 973	198 886
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	112 960	30 252
	Produits constatés d'avance	5 551 986	3 970 665
<b>Total des dettes (1)</b>		<b>6 592 116</b>	<b>4 826 994</b>
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>7 807 130</b>	<b>6 129 420</b>
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		6 568 287	4 803 439
(2) Dont emprunts participatifs			



## Etats financiers au 31/12/2025

# Compte de résultat

# Compte de Résultat 1/2

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	232 359	242 883
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	5	
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 058 313	1 043 685
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	2 380 116	2 367 198
	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	20 588	35 603
	Utilisations des fonds dédiés	298 312	745 067
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	512 319	208 423
Total des produits d'exploitation		4 502 013	4 642 859
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 028	2 476
	Variation de stocks	12 948	(7 818)
	Autres achats et charges externes	2 570 587	2 375 788
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	124 806	99 525
	Salaires	1 083 297	993 947
	Cotisations sociales	512 308	493 465
	Dotation aux amortissements et dépréciations	34 200	43 032
	Dotation aux provisions	20 346	4 136
	Reports en fonds dédiés	148 810	439 319
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	26 278	31 537
Total des charges d'exploitation		4 535 607	4 475 407
RESULTAT D'EXPLOITATION		(33 594)	167 452

# Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(33 594)</b>	<b>167 452</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation	49 012	40 892
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>49 012</b>	<b>40 892</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		237
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
<b>Total des charges financières</b>			<b>237</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>49 012</b>	<b>40 655</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>15 418</b>	<b>208 107</b>
	<b>Produits exceptionnels</b>	<b>39</b>	<b>(532)</b>
	<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>3 093</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>39</b>	<b>(3 625)</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		4 361	14 398
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>4 551 063</b>	<b>4 683 219</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>4 539 968</b>	<b>4 493 135</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>11 095</b>	<b>190 084</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		573 465	561 800
<b>TOTAL</b>		<b>573 465</b>	<b>561 800</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		573 465	561 800
<b>TOTAL</b>		<b>573 465</b>	<b>561 800</b>

## Etats financiers au 31/12/2025

# Bilan Détaillé

## Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
<b>TOTAL II – Frais d'établissement NET</b>						
<b>TOTAL III - Actif Immobilisé NET</b>	<b>48 749</b>	<b>0,62</b>	<b>51 172</b>	<b>0,83</b>	<b>(2 423)</b>	<b>-4,74</b>
<b>Constructions</b>			<b>1 894</b>	<b>0,03</b>	<b>(1 894)</b>	<b>-100,00</b>
213500000 INST ALLATIONS GENERALES	177 861	2,28	177 861	2,90		
281350000 AMORTISSEMENT CONSTRUCTION	(177 861)	-2,28	(175 967)	-2,87	(1 894)	-1,08
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>10 029</b>	<b>0,13</b>	<b>11 143</b>	<b>0,18</b>	<b>(1 115)</b>	<b>-10,00</b>
218100000 INST ALL. GENE. AGENC. AMENAG.	5 689	0,07	5 689	0,09		
218300000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	67 679	0,87	61 996	1,01	5 684	9,17
218400000 MOBILIER	1 984	0,03	1 984	0,03		
281810000 AMORT INST ALLA AGENCEMENT DIVE	(5 408)	-0,07	(4 572)	-0,07	(836)	-18,28
281830000 AMORT MAT BUREAU & INFORMATIQ	(59 286)	-0,76	(53 522)	-0,87	(5 764)	-10,77
281840000 AMORTISSEMENT MOBILIER DE BURE	(629)	-0,01	(430)	-0,01	(198)	-46,09
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>38 720</b>	<b>0,50</b>	<b>38 135</b>	<b>0,62</b>	<b>585</b>	<b>1,53</b>
275000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	38 720	0,50	38 135	0,62	585	1,53
<b>TOTAL IV - Actif Circulant NET</b>	<b>7 758 381</b>	<b>99,38</b>	<b>6 078 247</b>	<b>99,17</b>	<b>1 680 133</b>	<b>27,64</b>
<b>Matières premières, approvisionnements</b>	<b>10 227</b>	<b>0,13</b>	<b>21 355</b>	<b>0,35</b>	<b>(11 128)</b>	<b>-52,11</b>
322500000 STOCK	19 756	0,25	32 704	0,53	(12 948)	-39,59
392200000 PROVISION D'PRECIATION STOCK	(9 529)	-0,12	(11 349)	-0,19	1 820	16,03
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>42 992</b>	<b>0,55</b>	<b>36 125</b>	<b>0,59</b>	<b>6 867</b>	<b>19,01</b>
409100000 FOURNIS. AVANC. & ACOMPT. SUR	41 365	0,53	34 498	0,56	6 867	19,90
409110000 FRSS-AVCES ET ACPTES VERSES	1 628	0,02	1 628	0,03		
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>837 914</b>	<b>10,73</b>	<b>799 615</b>	<b>13,05</b>	<b>38 299</b>	<b>4,79</b>
041D Collectif clients débiteurs	445 920	5,71	237 828	3,88	208 092	87,50
416000000 CREANCES DOUTEUSES OU LITIGIEUSE	25 366	0,32	28 918	0,47	(3 552)	-12,28
418100000 ADHERENTS CLIENTS, FACTURES A ET	385 231	4,93	544 733	8,89	(159 503)	-29,28
491000000 PROVISION DEPRECIATION CREANCES	(18 603)	-0,24	(11 864)	-0,19	(6 739)	-56,80
<b>Autres créances</b>	<b>3 202 052</b>	<b>41,01</b>	<b>1 472 400</b>	<b>24,02</b>	<b>1 729 652</b>	<b>117,47</b>
040D Collectif fournisseurs débiteurs	1 206	0,02	19 070	0,31	(17 864)	-93,68
437800000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX DIV	5 388	0,07	2 299	0,04	3 089	134,37
437810000 IJSS NETTES SUBROGATION	8 068	0,10	6 977	0,11	1 091	15,64
467000000 AUTRES COMPTES DEBIT OU CRED	2 234	0,03	2 234	0,04		
4671 NDF Avance NDF salariés	3 851	0,05	2 098	0,03	1 752	83,51
467724000 Débitur créditeurs divers	7 073	0,09			7 073	
468721000 PRODUITS A RECEVOIR 2021	27 783	0,36	42 183	0,69	(14 400)	-34,14
468722000 PRODUITS A RECEVOIR 2022	9 103	0,12	20 076	0,33	(10 973)	-54,66
468723000 PRODUITS A RECEVOIR 2023	111 605	1,43	141 605	2,31	(30 000)	-21,19
468724000 Produit à recevoir 2024	762 436	9,77	1 235 858	20,16	(473 422)	-38,31
468725000 Produit à recevoir 2025	2 263 305	28,99			2 263 305	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>81 841</b>	<b>1,05</b>	<b>26 489</b>	<b>0,43</b>	<b>55 352</b>	<b>208,96</b>
486000000 CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	81 841	1,05	26 489	0,43	55 352	208,96
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>199 230</b>	<b>2,55</b>	<b>199 230</b>	<b>3,25</b>		
503000000 ACTIONS	99 068	1,27	99 068	1,62		
508000000 PARTS SOCIALES CREDIT COOP	100 162	1,28	100 162	1,63		
<b>Disponibilités</b>	<b>3 384 125</b>	<b>43,35</b>	<b>3 523 033</b>	<b>57,48</b>	<b>(138 908)</b>	<b>-3,94</b>
511000000 CHEQUES EN ATTENTE D'ENCAISSEM	1 140	0,01	1 775	0,03	(635)	-35,77

## Détail de l'Actif

		01/01/2025	12	01/01/2024	12		
		31/12/2025	mois	31/12/2024	mois	Variations	%
512400000	COMPTE BONI	289 043	3,70	256 702	4,19	32 341	12,60
512500000	CREDIT COOPERATIF	804 623	10,31	902 154	14,72	(97 530)	-10,81
512511000	COMPTE A TERME 1	1 000 000	12,81			1 000 000	
512512000	COMPTE A TERME2	500 000	6,40			500 000	
512514000	COMPTE A TERME 4	100 000	1,28			100 000	
512515000	COMPTE A TERME 5	100 000	1,28			100 000	
512516000	COMPTE A TERME 6	300 000	3,84			300 000	
512517000	COMPTE A TERME 7			1 000 000	16,31	(1 000 000)	-100,00
512518000	COMPTE A TERME 8			175 000	2,86	(175 000)	-100,00
512519000	COMPTE A TERME 9			500 000	8,16	(500 000)	-100,00
512520000	COMPTE A TERME 10			400 000	6,53	(400 000)	-100,00
512521000	COMPTE A TERME 11	200 000	2,56	200 000	3,26		
512600000	LIVRET A ASSOCIATIONS	475	0,01	472	0,01	3	0,60
512700000	LIVRET A ASSOCIATIONS	86 757	1,11	84 924	1,39	1 833	2,16
512800000	COMPTE SUR LIVRET CODEVAIR	1 696	0,02	1 688	0,03	8	0,50
531000000	CAISSES DES LIEUX D'ACTIVITES	391	0,01	319	0,01	72	22,62
<b>TOTAL DUBILAN ACTIF</b>		<b>7 807 130</b>	<b>100,00</b>	<b>6 129 420</b>	<b>100,00</b>	<b>1 677 710</b>	<b>27,37</b>

## Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>816 274</b>	<b>10,46</b>	<b>805 179</b>	<b>13,14</b>	<b>11 095</b>	<b>1,38</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>816 274</b>	<b>10,46</b>	<b>805 179</b>	<b>13,14</b>	<b>11 095</b>	<b>1,38</b>
<b>Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires</b>	<b>863 847</b>	<b>11,06</b>	<b>644 975</b>	<b>10,52</b>	<b>218 873</b>	<b>33,94</b>
VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	863 847	11,06	644 975	10,52	218 873	33,94
<b>Réserves statutaires ou contractuelles</b>	<b>82 385</b>	<b>1,06</b>	<b>82 385</b>	<b>1,34</b>		
RESERVES U.REGIONALES	82 385	1,06	82 385	1,34		
<b>Report à nouveau</b>	<b>(141 054)</b>	<b>-1,81</b>	<b>(112 266)</b>	<b>-1,83</b>	<b>(28 788)</b>	<b>-25,64</b>
REPORT A NOUVEAU	(141 054)	-1,81	(112 266)	-1,83	(28 788)	-25,64
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>11 095</b>	<b>0,14</b>	<b>190 084</b>	<b>3,10</b>	<b>(178 989)</b>	<b>-94,16</b>
<b>Total des autres fonds propres</b>						
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>357 353</b>	<b>4,58</b>	<b>476 206</b>	<b>7,77</b>	<b>(118 853)</b>	<b>-24,96</b>
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>	<b>357 353</b>	<b>4,58</b>	<b>476 206</b>	<b>7,77</b>	<b>(118 853)</b>	<b>-24,96</b>
FONDS DEDIES	357 353	4,58	476 206	7,77	(118 853)	-24,96
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>41 388</b>	<b>0,53</b>	<b>21 042</b>	<b>0,34</b>	<b>20 346</b>	<b>96,69</b>
<b>Provisions pour risques</b>	<b>20 000</b>	<b>0,26</b>			<b>20 000</b>	
Prov. pour litiges	20 000	0,26			20 000	
<b>Provisions pour charges</b>	<b>21 388</b>	<b>0,27</b>	<b>21 042</b>	<b>0,34</b>	<b>346</b>	<b>1,64</b>
SANTE SOCIALE	21 388	0,27			21 388	
PROVI POUR PENSION ET OBLIGATI			21 042	0,34	(21 042)	-100,00
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>6 592 116</b>	<b>84,44</b>	<b>4 826 994</b>	<b>78,75</b>	<b>1 765 122</b>	<b>36,57</b>
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>	<b>23 828</b>	<b>0,31</b>	<b>23 555</b>	<b>0,38</b>	<b>274</b>	<b>1,16</b>
CLIENTS CREDITEURS	15 341	0,20	15 067	0,25	274	1,82
AVANCES SUR FORMATION	7 499	0,10	7 499	0,12		
CLIENTS CREDITEURS CONGRES	988	0,01	988	0,02		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>752 368</b>	<b>9,64</b>	<b>603 636</b>	<b>9,85</b>	<b>148 732</b>	<b>24,64</b>
Collectif fournisseurs créditeurs	358 276	4,59	335 264	5,47	23 012	6,86
AIDES - PROJET ARPA 1	15 000	0,19			15 000	
FOURNIS.FACTURES NON PARVENUES	379 092	4,86	268 372	4,38	110 720	41,26
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>150 973</b>	<b>1,93</b>	<b>198 886</b>	<b>3,24</b>	<b>(47 913)</b>	<b>-24,09</b>
SALARIES, REMUNERATIONS DUES	509	0,01	2 348	0,04	(1 838)	-78,30
DETTES PROVISIONS CONGES PAYES	19 942	0,26	56 463	0,92	(36 521)	-64,68
PROVISION SALAIRE N	210		4 330	0,07	(4 120)	-95,15
URSSAF	54 076	0,69	42 717	0,70	11 359	26,59
Développement paritarisme	34		34			
MUTEX PREVOYANCE	11 525	0,15	9 206	0,15	2 319	25,18
MEDERIC RETRAITE	17 293	0,22	12 922	0,21	4 371	33,82
MALAKOFF MEDERIC MUTUELLE	4 301	0,06	3 993	0,07	308	7,72
CONGES PAYES, CHARGES A PAYER	10 680	0,14	29 301	0,48	(18 620)	-63,55
ORGANISMES SOC, CHARGES A PAYER	95		2 251	0,04	(2 155)	-95,76
TAXE SUR LES SALAIRES	13 842	0,18	8 588	0,14	5 254	61,18
IMPOT, RETENUE A LA SOURCE	5 584	0,07	5 125	0,08	459	8,95

## Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
IMPOT PM A BUT NON LUCRATIF	4 361	0,06	14 398	0,23	(10 037)	-69,71
PARTICIPATION EMPLOYEUR FORMATION C	8 520	0,11	7 210	0,12	1 310	18,17
<b>Autres dettes</b>	<b>112 960</b>	<b>1,45</b>	<b>30 252</b>	<b>0,49</b>	<b>82 708</b>	<b>273,39</b>
LIAISON CHARGES						
Collectif clients créditeurs	10 938	0,14	3 046	0,05	7 891	259,04
CLIENTS, ADHERENTS, USAGERS	6 000	0,08			6 000	
AAE 2025 -	78 968	1,01			78 968	
AUTRES DEB ET CRED DIVERS	150		821	0,01	(671)	-81,73
CHARGES A PAYER 2022	16 905	0,22	17 885	0,29	(980)	-5,48
CHARGES A PAYER 2024			8 500	0,14	(8 500)	-100,00
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>5 551 986</b>	<b>71,11</b>	<b>3 970 665</b>	<b>64,78</b>	<b>1 581 321</b>	<b>39,83</b>
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 551 986	71,11	3 970 665	64,78	1 581 321	39,83
<b>Total du passif</b>	<b>7 807 130</b>	<b>100,00</b>	<b>6 129 420</b>	<b>100,00</b>	<b>1 677 710</b>	<b>27,37</b>



## Etats financiers au 31/12/2025

# Compte de Résultat Détaillé

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>4 502 013,32</b>	<b>100,00</b>	<b>4 642 858,84</b>	<b>100,00</b>	<b>(140 845,52)</b>	<b>-3,03</b>
<b>Cotisations</b>	<b>232 358,72</b>	<b>5,16</b>	<b>242 882,57</b>	<b>5,23</b>	<b>(10 523,85)</b>	<b>-4,33</b>
756000000 ADHESION	232 358,72	5,16	242 882,57	5,23	(10 523,85)	-4,33
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>1 058 318,30</b>	<b>23,51</b>	<b>1 043 684,75</b>	<b>22,48</b>	<b>14 633,55</b>	<b>1,40</b>
<b>Ventes de biens</b>	<b>5,00</b>				<b>5,00</b>	
707000000 VENTES DE MARCHANDISES	5,00				5,00	
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>1 058 313,30</b>	<b>23,51</b>	<b>1 043 684,75</b>	<b>22,48</b>	<b>14 628,55</b>	<b>1,40</b>
706100000 INSCRIPTIONS CONGRES	327 323,98	7,27	336 508,50	7,25	(9 184,52)	-2,73
706110000 PARTICIPATION CONGRES	63 000,00	1,40	88 193,49	1,90	(25 193,49)	-28,57
706111000 Participation Congres Soiree F	16 684,00	0,37			16 684,00	
706410000 FORMATION	279 150,61	6,20	295 570,09	6,37	(16 419,48)	-5,56
706825000 Région Bourgogne Franche Conté			2 234,40	0,05	(2 234,40)	-100,00
706833000 REGION NOUVELLE AQUITAINE	20 695,00	0,46	13 552,32	0,29	7 142,68	52,70
706835000 REGION OCCITANIE	53 982,00	1,20			53 982,00	
706859000 REGION HAUT-DE-FRANCE	12 788,00	0,28			12 788,00	
706869000 REGION AUVERGNE RHONE ALPES	4 011,00	0,09	14 950,00	0,32	(10 939,00)	-73,17
706890000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES P	270 521,98	6,01	283 901,39	6,11	(13 379,41)	-4,71
708800000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES A	10 156,73	0,23	8 774,56	0,19	1 382,17	15,75
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>2 380 116,39</b>	<b>52,87</b>	<b>2 367 198,00</b>	<b>50,99</b>	<b>12 918,39</b>	<b>0,55</b>
<b>Concours publics et subventions</b>	<b>2 380 116,39</b>	<b>52,87</b>	<b>2 367 198,00</b>	<b>50,99</b>	<b>12 918,39</b>	<b>0,55</b>
741001000 SUBVENTION DGS MILDECA			450 000,00	9,69	(450 000,00)	-100,00
741001200 SUBVENTION DGS MILDECA	323 810,00	7,19			323 810,00	
741001300 SUBVENTION INCA			27 580,00	0,59	(27 580,00)	-100,00
741001700 SUBVENTION MILDECA DAP	18 717,60	0,42	14 518,00	0,31	4 199,60	28,93
741003000 SUBVENTION REGION HAUT-DE-FRAN	121 362,36	2,70	144 400,00	3,11	(23 037,64)	-15,95
741010000 SUBVENTION OCCITANIE	384 352,08	8,54	328 608,00	7,08	55 744,08	16,96
741011000 SUBVENTION ILE DE FRANCE	88 717,01	1,97	40 400,00	0,87	48 317,01	119,60
741012000 SUBVENTION NOUVELLE AQUITAINE	103 370,75	2,30	107 943,00	2,32	(4 572,25)	-4,24
741013000 SUBVENTION PACA	84 566,89	1,88	32 427,00	0,70	52 139,89	160,79
741014000 SUBVENTION BRETAGNE	80 000,00	1,78	50 028,00	1,08	29 972,00	59,91
741015000 SUBVENTION BOURGOGNE FRANCHE C	50 541,73	1,12	63 117,00	1,36	(12 575,27)	-19,92
741019000 SUBVENTION GRAND EST	193 913,26	4,31	221 423,00	4,77	(27 509,74)	-12,42
741020000 SUBVENTIONS AURA	163 792,68	3,64	134 928,00	2,91	28 864,68	21,39
741021000 SUBVENTION CENTRE VAL DE LOIRE	26 716,00	0,59	45 204,00	0,97	(18 488,00)	-40,90
741107000 SUBVENTION OUTRE MER	136 427,31	3,03	155 638,00	3,35	(19 210,69)	-12,34
741108000 SUBV DGOM			10 000,00	0,22	(10 000,00)	-100,00
741113000 SUBVENTION CNAM	506 718,61	11,26	214 887,00	4,63	291 831,61	135,81
741114000 DIR PJJ IDF			27 500,00	0,59	(27 500,00)	-100,00
741115000 SUBVENTIONS SANT' PUBLIQUE FRAN			15 905,00	0,34	(15 905,00)	-100,00
741200000 SUBVENTIONS AIDE . L'EMBAUCHE	5 249,98	0,12	6 500,00	0,14	(1 250,02)	-19,23
741500000 AUTRES SUBVENTIONS	91 860,13	2,04	276 192,00	5,95	(184 331,87)	-66,74
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>831 219,91</b>	<b>18,46</b>	<b>989 093,52</b>	<b>21,30</b>	<b>(157 873,61)</b>	<b>-15,96</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>20 588,15</b>	<b>0,46</b>	<b>35 603,05</b>	<b>0,77</b>	<b>(15 014,90)</b>	<b>-42,17</b>
781500000 REPRIS. PROVIS. RISQ. & CH. EX			5 387,00	0,12	(5 387,00)	-100,00
781730000 REPRISE DEPRECIATION STOCK	11 348,90	0,25	924,59	0,02	10 424,31	N/S
781740000 CREANCES	9 239,25	0,21	24 590,00	0,53	(15 350,75)	-62,43
791000000 TRANSFERTS DE CHARGES			4 701,46	0,10	(4 701,46)	-100,00
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>298 312,44</b>	<b>6,63</b>	<b>745 067,31</b>	<b>16,05</b>	<b>(446 754,87)</b>	<b>-59,96</b>
789400000 REPRISE FONDS DEDIES	298 312,44	6,63	745 067,31	16,05	(446 754,87)	-59,96

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
<b>Autres produits</b>	<b>512 319,32</b>	<b>11,38</b>	<b>208 423,16</b>	<b>4,49</b>	<b>303 896,16</b>	<b>145,81</b>
758000000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	16 039,01	0,36	33 326,16	0,72	(17 287,15)	-51,87
758100000 BONI ASSO DIANOVA	496 280,31	11,02	175 097,00	3,77	321 183,31	183,43
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>4 535 607,06</b>	<b>100,75</b>	<b>4 475 406,73</b>	<b>96,39</b>	<b>60 200,33</b>	<b>1,35</b>
<b>Achats de matières premières et autres appro.</b>	<b>2 027,56</b>	<b>0,05</b>	<b>2 476,10</b>	<b>0,05</b>	<b>(448,54)</b>	<b>-18,11</b>
602000000 ALIMENTATION	2 027,56	0,05	2 476,10	0,05	(448,54)	-18,11
<b>Variation de stocks approvisionnements</b>	<b>12 947,80</b>	<b>0,29</b>	<b>(7 817,90)</b>	<b>-0,17</b>	<b>20 765,70</b>	<b>265,62</b>
603200000 VARIATION STOCKS	12 947,80	0,29	(7 817,90)	-0,17	20 765,70	265,62
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>2 570 587,29</b>	<b>57,10</b>	<b>2 375 788,04</b>	<b>51,17</b>	<b>194 799,25</b>	<b>8,20</b>
606120000 ELECTRICITE	3 096,76	0,07	3 851,97	0,08	(755,21)	-19,61
606130000 GAZ	4 597,91	0,10	4 223,47	0,09	374,44	8,87
606200000 606200000	89,34				89,34	
606300000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	2 311,58	0,05	2 612,89	0,06	(301,31)	-11,53
606310000 MAT'RIEL INFORMATIQUE	843,89	0,02	1 046,12	0,02	(202,23)	-19,33
606311000 ACHAT DE MATERIEL	3 439,99	0,08	2 997,17	0,06	442,82	14,77
606400000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 643,60	0,06	3 704,94	0,08	(1 061,34)	-28,65
606410000 PHOTOCOPIE			79,19		(79,19)	-100,00
611000000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	32 415,23	0,72	10 356,53	0,22	22 058,70	212,99
611100000 PRESTATION EXTERIEURE SIEGE	47 795,03	1,06	67 465,57	1,45	(19 670,54)	-29,16
611200000 INTERVENTION FORMATION	64 776,09	1,44	76 425,00	1,65	(11 648,91)	-15,24
611250000 PRESTATION EXT FORMATION	980,00	0,02	2 032,80	0,04	(1 052,80)	-51,79
611400000 INTERVENTION GRPE DE TRAVAIL	60 101,40	1,33	21 688,00	0,47	38 413,40	177,12
611450000 PRESTATION EXT GRPE DE TRAVAIL	447 307,00	9,94	179 732,06	3,87	267 574,94	148,87
611550000 PRESTATION EXT CA/AG/BUREAU	120,53				120,53	
611600000 INTERVENTION U.REGIONALES	389 965,87	8,66	181 053,98	3,90	208 911,89	115,39
611650000 PRESTATION EXT U.REGIONALES	436 104,55	9,69	653 983,46	14,09	(217 878,91)	-33,32
611900000 Intervention Congrès			105,00		(105,00)	-100,00
611950000 PRESTATION EXT CONGRES	17 716,80	0,39	9 551,76	0,21	8 165,04	85,48
613200000 LOCATION FORMATION	318,00	0,01			318,00	
613201000 LOCATIONS IMMOBILIERES	150 288,55	3,34	146 012,30	3,14	4 276,25	2,93
613230000 LOCATION JOURNEE ADHERENT	820,00	0,02	1 745,40	0,04	(925,40)	-53,02
613240000 LOCATION GRPE DE TRAVAIL	7 651,00	0,17	16 294,50	0,35	(8 643,50)	-53,05
613250000 LOCATION CA/AG/BUREAU			240,00	0,01	(240,00)	-100,00
613260000 LOCATION U.REGIONALES	16 749,16	0,37	65 002,01	1,40	(48 252,85)	-74,23
613500000 LOCATIONS MOBILIERES	33 300,05	0,74	35 618,49	0,77	(2 318,44)	-6,51
613550000 ABONNEMENTS LOGICIELS	23 785,34	0,53	11 421,53	0,25	12 363,81	108,25
613900000 LOCATION CONGRES	107 267,88	2,38	126 614,41	2,73	(19 346,53)	-15,28
615000000 ENTRETIENS ET REPARATIONS			2 444,57	0,05	(2 444,57)	-100,00
615600000 MAINTENANCE	62 667,22	1,39	27 007,33	0,58	35 659,89	132,04
616000000 PRIMES D'ASSURANCE	4 734,69	0,11	3 506,11	0,08	1 228,58	35,04
618000000 DIVERS	999,00	0,02			999,00	
618100000 DOCUMENTATION GENERALE	1 263,42	0,03	2 711,29	0,06	(1 447,87)	-53,40
618300000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	10 539,00	0,23			10 539,00	
618500000 INSCRIPTION - PARTICIPATION	10 275,67	0,23	5 265,90	0,11	5 009,77	95,14
618510000 JOURNEES NATIONALES	1 020,00	0,02			1 020,00	
618514000 INTERVENTION J.NATIONALES	1 000,00	0,02			1 000,00	
618516000 PRESTATION EXT J.NATIONALES	16 063,74	0,36			16 063,74	
618517000 COMMUNICATION J.NATIONALE	3 391,61	0,08			3 391,61	
622600000 HONORAIRES	82 299,46	1,83	72 235,70	1,56	10 063,76	13,93
623200000 COMMUNICATION FORMATION	5 891,30	0,13	4 829,16	0,10	1 062,14	21,99
623400000 COMMUNICATION GRPE DE TRAVAIL	13 634,16	0,30	71 394,36	1,54	(57 760,20)	-80,90
623600000 COMMUNICATION U.REGIONALES	18 334,10	0,41	26 338,27	0,57	(8 004,17)	-30,39
623700000 PUBLICATIONS	2 483,69	0,06	1 614,41	0,03	869,28	53,85
623800000 COMMUNICATION WEB	8 941,90	0,20	10 183,97	0,22	(1 242,07)	-12,20
623900000 COMMUNICATION CONGRES	1 238,16	0,03	5 347,33	0,12	(4 109,17)	-76,85
624100000 TRANSPORTS SUR ACHATS	2,28		23,60		(21,32)	-90,34

## Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
624400000	TRANSPORTS DOCUMENTS	4 577,87	0,10	2 742,57	0,06	1 835,30	66,92
625100000	DEPLACEMENTS	6 807,39	0,15	26 930,49	0,58	(20 123,10)	-74,72
625200000	DEPLACEMENTS FORMATION	31 043,51	0,69	28 743,58	0,62	2 299,93	8,00
625400000	DEPLACEMENTS PROJET (NATIONAL +	55 100,84	1,22	67 025,27	1,44	(11 924,43)	-17,79
625500000	DEPLACEMENTS CA/AG/BUREAU	25 628,44	0,57	23 763,36	0,51	1 865,08	7,85
625600000	DEPLACEMENT U.REGIONALES	139 815,20	3,11	152 034,57	3,27	(12 219,37)	-8,04
625700000	FRAIS DE RECEPTION	112 985,28	2,51	129 394,57	2,79	(16 409,29)	-12,68
625710000	FRAIS ACCUEIL CAFE	22 777,40	0,51	7 227,22	0,16	15 550,18	215,16
625750000	FRAIS DE RECEPTION CA AG BUREAU	404,09	0,01			404,09	
625900000	DEPLACEMENT CONGRES	43 163,40	0,96	43 677,23	0,94	(513,83)	-1,18
626100000	FRAIS POSTAUX	10 681,05	0,24	18 146,94	0,39	(7 465,89)	-41,14
626510000	FRAIS TELEPHONE			37,16		(37,16)	-100,00
626520000	FRAIS TELEPHONE PORTABLE	1 466,62	0,03	1 430,78	0,03	35,84	2,50
626530000	FRAIS INTERNET	7 909,07	0,18	9 156,09	0,20	(1 247,02)	-13,62
627000000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	5 045,88	0,11	4 796,15	0,10	249,73	5,21
628100000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,	3 528,10	0,08	3 527,91	0,08	0,19	0,01
628200000	FRAIS DE SERVICES SWILE	388,20	0,01	393,60	0,01	(5,40)	-1,37
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>124 805,51</b>	<b>2,77</b>	<b>99 524,58</b>	<b>2,14</b>	<b>25 280,93</b>	<b>25,40</b>
631100000	TAXE SUR LES SALAIRES	89 636,98	1,99	71 673,03	1,54	17 963,95	25,06
631300000	PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CO	27 994,51	0,62	20 806,29	0,45	7 188,22	34,55
635150000	TAXES LOCATIVES	7 174,02	0,16	7 045,26	0,15	128,76	1,83
<b>Salaires</b>		<b>1 083 296,83</b>	<b>24,06</b>	<b>993 946,66</b>	<b>21,41</b>	<b>89 350,17</b>	<b>8,99</b>
641000000	REMUNERATION DU PERSONNEL	(490,00)	-0,01			(490,00)	
641100000	SALAIRES APPOINT. COMMIS. DE B	1 117 965,67	24,83	970 010,56	20,89	147 955,11	15,25
641200000	CONGES PAYES	(37 592,84)	-0,84	9 256,13	0,20	(46 848,97)	-506,14
641250000	Rémunération du personnel RTT	1 071,73	0,02			1 071,73	
641300000	Prime			6 205,81	0,13	(6 205,81)	-100,00
641400000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 342,27	0,05	4 144,16	0,09	(1 801,89)	-43,48
641800000	PROVI SALAIRE N			4 330,00	0,09	(4 330,00)	-100,00
<b>Cotisations sociales</b>		<b>512 308,19</b>	<b>11,38</b>	<b>493 464,85</b>	<b>10,63</b>	<b>18 843,34</b>	<b>3,82</b>
645100000	COTISATIONS URSSAF	345 092,90	7,67	299 793,36	6,46	45 299,54	15,11
645200000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	8 047,65	0,18	7 186,79	0,15	860,86	11,98
645300000	COTISATIONS RETRAITE	86 668,63	1,93	75 354,86	1,62	11 313,77	15,01
645310000	PREVOYANCE	21 057,71	0,47	17 982,72	0,39	3 074,99	17,10
645800000	CHARGES SOCIALES SUR PROV CP	(18 620,22)	-0,41	5 513,16	0,12	(24 133,38)	-437,74
645801000	PROVI CHGES N			2 250,86	0,05	(2 250,86)	-100,00
647000000	INDEMNITES DIVERSES	18 795,99	0,42	50 477,78	1,09	(31 681,79)	-62,76
647400000	TICKETS RESTAURANTS	32 485,20	0,72	25 513,32	0,55	6 971,88	27,33
648000000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	15 972,33	0,35	9 392,00	0,20	6 580,33	70,06
648500000	Autres charges de personnel	2 808,00	0,06			2 808,00	
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>34 199,60</b>	<b>0,76</b>	<b>43 032,33</b>	<b>0,93</b>	<b>(8 832,73)</b>	<b>-20,53</b>
681120000	DOTATIONS AMOT. IMMOBILISATION	8 692,29	0,19	37 841,10	0,82	(29 148,81)	-77,03
681730000	PROVISION D'PRECIATION DE STOC	9 529,31	0,21			9 529,31	
681740000	PROVISION CLIENTS DOUTEUX	15 978,00	0,35	5 191,23	0,11	10 786,77	207,79
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>20 345,86</b>	<b>0,45</b>	<b>4 135,82</b>	<b>0,09</b>	<b>16 210,04</b>	<b>391,94</b>
681500000	DOT.PROV. IDR	345,86	0,01	4 135,82	0,09	(3 789,96)	-91,64
681510000	Dot.prov. d'exploitation	20 000,00	0,44			20 000,00	
<b>Reports en fonds dédiés</b>		<b>148 810,00</b>	<b>3,31</b>	<b>439 318,81</b>	<b>9,46</b>	<b>(290 508,81)</b>	<b>-66,13</b>
689000000	ENGAGT A REALISER S/RESSOURCES	148 810,00	3,31	439 318,81	9,46	(290 508,81)	-66,13
<b>Autres charges</b>		<b>26 278,42</b>	<b>0,58</b>	<b>31 537,44</b>	<b>0,68</b>	<b>(5 259,02)</b>	<b>-16,68</b>
654000000	PERTE SUR CR'ANCE IRR'COUVR.	7 163,02	0,16	18 420,00	0,40	(11 256,98)	-61,11
658000000	CHARGES DIVERSES GESTION COURA	19 115,40	0,42	13 117,44	0,28	5 997,96	45,73

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(33 593,74)</b>	<b>-0,75</b>	<b>167 452,11</b>	<b>3,61</b>	<b>(201 045,85)</b>	<b>-120,06</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>49 011,50</b>	<b>1,09</b>	<b>40 892,19</b>	<b>0,88</b>	<b>8 119,31</b>	<b>19,86</b>
<b>Produits financiers de participations</b>	<b>49 011,50</b>	<b>1,09</b>	<b>40 892,19</b>	<b>0,88</b>	<b>8 119,31</b>	<b>19,86</b>
760000000 PRODUITS FINANCIERS	49 011,50	1,09	40 892,19	0,88	8 119,31	19,86
<b>Total des charges financières</b>			<b>236,83</b>	<b>0,01</b>	<b>(236,83)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Différences négatives de change</b>			<b>236,83</b>	<b>0,01</b>	<b>(236,83)</b>	<b>-100,00</b>
666100000 PERTES DE CHANGE			236,83	0,01	(236,83)	-100,00
<b>Résultat financier</b>	<b>49 011,50</b>	<b>1,09</b>	<b>40 655,36</b>	<b>0,88</b>	<b>8 356,14</b>	<b>20,55</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>15 417,76</b>	<b>0,34</b>	<b>208 107,47</b>	<b>4,48</b>	<b>(192 689,71)</b>	<b>-92,59</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>38,53</b>		<b>(531,76)</b>	<b>-0,01</b>	<b>570,29</b>	<b>107,25</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>38,53</b>		<b>(531,76)</b>	<b>-0,01</b>	<b>570,29</b>	<b>107,25</b>
770000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			650,00	0,01	(650,00)	-100,00
771000000 PRODUITS EXCEPT. SUR OPER. GES			(1 281,76)	-0,03	1 281,76	100,00
771300000 LIBERALITES PERCUES			100,00		(100,00)	-100,00
778000000 Autres produits exceptionnels	38,53				38,53	
<b>Charges exceptionnelles</b>			<b>3 093,27</b>	<b>0,07</b>	<b>(3 093,27)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>			<b>3 093,27</b>	<b>0,07</b>	<b>(3 093,27)</b>	<b>-100,00</b>
671000000 CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GES			3 093,27	0,07	(3 093,27)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>38,53</b>		<b>(3 625,03)</b>	<b>-0,08</b>	<b>3 663,56</b>	<b>101,06</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>4 361,00</b>	<b>0,10</b>	<b>14 398,00</b>	<b>0,31</b>	<b>(10 037,00)</b>	<b>-69,71</b>
695200000 IMPOT SOCIETE PM . BUT NON	4 361,00	0,10	14 398,00	0,31	(10 037,00)	-69,71
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>11 095,29</b>	<b>0,25</b>	<b>190 084,44</b>	<b>4,09</b>	<b>(178 989,15)</b>	<b>-94,16</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>	<b>573 465,00</b>	<b>12,74</b>	<b>561 800,00</b>	<b>12,10</b>	<b>11 665,00</b>	<b>2,08</b>
<b>Bénévolat</b>	<b>573 465,00</b>	<b>12,74</b>	<b>561 800,00</b>	<b>12,10</b>	<b>11 665,00</b>	<b>2,08</b>
870000000 PRODUITS BENEVOLAT			561 800,00	12,10	(561 800,00)	-100,00
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>	<b>573 465,00</b>	<b>12,74</b>	<b>561 800,00</b>	<b>12,10</b>	<b>11 665,00</b>	<b>2,08</b>
<b>Personnel bénévole</b>	<b>573 465,00</b>	<b>12,74</b>	<b>561 800,00</b>	<b>12,10</b>	<b>11 665,00</b>	<b>2,08</b>
864000000 CHARGES BENEVOLAT			561 800,00	12,10	(561 800,00)	-100,00

## Etats financiers au 31/12/2025

# ANNEXE

# Règles et Méthodes Comptables

## ANNEXES ASSOCIATIONS

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 807 130 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 11 095 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui seront arrêtés ultérieurement, au regard des circonstances exceptionnelles, par le conseil d'administration.

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### *METHODE COMPTABLE*

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général et le règlement ANC n° 2022-06 et ANC 2023-03 aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euros.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC N°2022-06.
- indépendance des exercices,

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

### *PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION*

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

#### **Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

## Règles et Méthodes Comptables

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables :

- Agencements et aménagements des constructions : 10 à 20 ans,
- AAI divers : 15 ans,
- Matériel de bureau et informatique : 2 à 5 ans,
- Logiciels : 2 à 3 ans,
- Mobilier de bureau : 3 ans.

### Stocks :

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

### Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

### Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

### CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

#### Changement de réglementation comptable - Règlement ANC n° 2022-06

Le présent exercice ouvert au 1er janvier 2025 est le premier exercice d'application obligatoire du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général. Cette réforme vise à moderniser les états financiers et à faciliter leur digitalisation.

Les principales modifications introduites par ce règlement sont les suivantes :

**Nouvelle définition du résultat exceptionnel** : Les produits et charges ne peuvent être qualifiés d'exceptionnels que s'ils découlent directement et exclusivement d'un événement majeur et inhabituel. Les autres opérations auparavant classées en exceptionnel sont désormais comptabilisées en résultat d'exploitation ou financier.

**Suppression de la technique du transfert de charges** : Les comptes 791, 796 et 797 ont été supprimés. Les opérations qui donnaient lieu à un transfert de charges sont désormais traitées par réaffectation directe, en créditant le compte de charges initialement débité.

**Modification substantielle du plan de comptes** : Le nombre de comptes a été significativement réduit pour éliminer les comptes obsolètes ou dont le niveau de détail était trop fin. Les subdivisions nécessaires à la gestion restent possibles.

**Réduction des modèles d'états financiers** : Seuls les modèles les plus utilisés ont été conservés (bilan en tableau et compte de résultat en liste) pour améliorer la comparabilité.

**Nouvelle structure de l'annexe** : L'annexe s'articule désormais autour de tableaux normés, facilitant l'accès aux informations et la navigation entre les comptes et l'annexe.

Conformément à l'article 122-1 du PCG, ce changement résulte d'une modification de la réglementation comptable et n'a pas à être justifié.



## Règles et Méthodes Comptables

### ***Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés***

Les engagements de l'association en matière d'indemnités pour départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements des indemnités pour départ à la retraite s'effectue de façon rétroactive prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifique à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.35%

Compte tenu des données de l'association et des hypothèses actuarielles retenues, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2025 s'élève à 21 387.74€.

### ***Honoraires du commissaire aux comptes***

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 9 240 €.

### ***EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE LA PERIODE***

A l'issue de l'assemblée générale extraordinaire de l'Association DIANOVA, intervenue le 10 mai 2024, il a été décidé l'attribution partielle de l'actif net du boni de l'Association DIANOVA au bénéfice de plusieurs Association, dont la FEDERATION ADDICTION.

Le montant de ce boni s'élève à 1 500 000 €. Il a été perçu en mai 2024. En 2024, il a fait l'objet d'une comptabilisation en fonds dédiés à hauteur de 73 096 € et en produits constatés d'avance à hauteur de 1 324 903 €. Il a donc été consommé sur l'exercice 102 001 €.

Sur l'exercice 2025, la consommation du Boni a été de 496 280€.

## Règles et Méthodes Comptables

ANNEE ORIGINE	LIBELLE	31/12/2024	Dotation 2025	Reprise 2025	31/12/2025
2016	OCCITANIE	4 544			4 544
2019	JOURNEE MARTINIQUE	7076			7 076
2020	IP DGER	27 081		5 256	21 825
2021	UNPLUGGED MARTINIQUE	72 889		34 058	38 831
2023	DGS MILDECA 2023 SURDOSE	1 772		1 772	-
2023	DGS MILDECA 2023 VHC VHB	10 501		10 501	-
2023	USAGERS HDF OLD	7 783		7 783	-
2023	UNPLUGGED HDF 2022	33 004		33 004	-
2023	UNPLUGGED AURA 2023	55 030			55 030
2024	GUIDE PRISON	17 345		15 288	2 057
2023	UNPLUGGED NA	4 395			4 395
2023	UNPLUGGED HDF 2023	12 860		12 860	-
2023	IP HDF 2023	15 000		15 000	-
2024	PSYCHOTRAUMA	16 738		14 761	1 977
2024	UNPLUGGED IDF 2021	13 987			13 987
2024	ERASMUS MOBILITES 23/2024	24 763			24 763
2024	USAGERS NAQ 2022-2024	13 663		13 663	-
2024	DGS MILDECA 2024 - Soins Résidentiel	26 540		26 540	-
2024	DGS MILDECA 2024 - CJC	3 871		3 871	0
2024	DGS MILDECA 2024 - JAH	34 268		34 268	-
2024	RECHERCHE BONI	73 096		73 096	-
2025	UNPLUGGED HDF 2025		5 656		5 656
2025	UNPLUGGED AURA 2025-26				-
2025	UNPLUGGED CVL 2023/2025				-
2025	DGS MILDECA 2025- ANALYSE DE PRODUITS				-
2025	DGS MILDECA 2025- JAH		5 257		5 257
2025	DGS MILDECA 2025 - CJC		9 862		9 862
2025	UNPLUGGED BRETAGNE 25				-
2025	MAYOTTE EN SANTE 2025		11 306		11 306
2025	UNPLUGGED AURA 2024-2025		34 259		34 259
2025	CJC MARTINIQUE		13 090		13 090
2025	JOURNEE MARTINIQUE		16 703		16 703
2025	GUYANE 2024 - 2025				-
2025	FORMATION MARTINIQUE		47 903		47 903
2025	UNPLUGED GE - 2023-2025 OK		38 831		38 831
		476 205	182 867	301 720	357 353

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré	644 975	218 873		863 847
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	82 385			82 385
Autres réserves				
Report à nouveau	(112 266)	(28 788)		(141 054)
Résultat de l'exercice	190 084	(178 989)		11 095
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification</b>				
<b>Dépenses non opposables au tiers financeurs</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>805 179</b>	<b>11 095</b>		<b>816 274</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice  A	Utilisation en cours d'exercice  B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice  D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	476 206	301 720	182 867	357 353
<b>TOTAL</b>	<b>476 206</b>	<b>301 720</b>	<b>182 867</b>	<b>357 353</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice  A	Utilisation en cours d'exercice  B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice  D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				

## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	177 861					177 861
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	5 689					5 689
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	63 980		5 684			69 664
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		247 530		5 684			253 213
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	38 135		585			38 720
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	38 135		585			38 720
TOTAL		285 664		6 269			291 933

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	175 967	1 894		177 861
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	4 572	836		5 408
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	53 953	5 962		59 915
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		234 492	8 692		243 185
TOTAL		234 492	8 692		243 185

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres		20 000		20 000
		21 042	346		21 388
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>21 042</b>	<b>20 346</b>		<b>41 388</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	11 349 11 864	9 529 15 978	11 349 9 239	9 529 18 603
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>23 213</b>	<b>25 507</b>	<b>20 588</b>	<b>28 132</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>44 255</b>	<b>45 853</b>	<b>20 588</b>	<b>69 520</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			45 853	20 588	

## Créances et Dettes

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	38 720	38 720	
	Clients douteux ou litigieux	25 366	25 366	
	Autres créances clients	831 151	831 151	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 456	13 456	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	3 188 596	3 188 596	
	Charges constatées d'avance	81 841	81 841	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>4 179 130</b>	<b>4 179 130</b>	
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
<b>DETTES</b>	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	752 368	752 368		
	Personnel et comptes rattachés	20 661	20 661		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	98 004	98 004		
	Impôts sur les bénéfices	4 361	4 361		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	27 946	27 946		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	112 960	112 960		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	5 551 986	5 551 986		
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>6 568 287</b>	<b>6 568 287</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		81 841	81 841
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			81 841

--

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>		5 551 986	5 551 986
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>5 551 986</b>

--

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat 1638 jours travaillés soit 11470 heures valorisées à 50€ de l'heure 1605 jours travaillés soit 11 236 heures valorisées à 50€ de l'heure	573 465	561 800
	573 465	561 800
<b>Total</b>	<b>573 465</b>	<b>561 800</b>
Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole 1638 jours travaillés soit 11470 heures valorisées à 50€ de l'heure 1605 jours travaillés soit 11 236 heures valorisées à 50€ de l'heure	573 465	561 800
	573 465	561 800
<b>Total</b>	<b>573 465</b>	<b>561 800</b>

## Tableau détaillé des contributions volontaires

Tableau détaillant les contributions volontaires en nature de 2025

	Nombre de jours	Nombre d'heures
Projets: Groupes de travail, Webinaires	880	6 164
Commissions, Animation réseau, représentation des Unions Régionales	570	3 990
Formations	41	287
Communication et plaidoyer	47	329
Congrès	100	700
Total	1 638	11 470