



**SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
ET COMMISSARIAT AUX COMPTES**

COMPTES ANNUELS

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

ASCANAMA

Cabinet Ouzoulias

Amiens

📍 53/55 avenue d'Italie - CS 60453 - 80094 Amiens Cedex 3 ☎ 03 22 53 27 47 📠 03 22 53 27 49

Paris (siège social)

📍 11 rue des immeubles industriels - CS 41132 - 75543 Paris Cedex 11 ☎ 01 43 73 90 79 📠 01 43 73 92 52

S.A.S. au capital de 200 000 € - RCS Paris B 334 722 832 - inscrite aux tableaux de l'Ordre - Organisme formateur agréé
Assuré conformément à l'art. 17 al. 1^{er} ord. 19.09.1945 - Commissaire aux comptes inscrit auprès de la cour d'Appel de Paris

Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>3</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>5</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>6</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>7</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>8</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>11</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>14</i>
<i>Amortissements</i>	<i>15</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>16</i>
<i>Provisions</i>	<i>17</i>
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	<i>18</i>
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	<i>19</i>
<i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i>	<i>20</i>
<i>Produits constatés d'avance (avec détail)</i>	<i>21</i>
<i>Compte de gestion analytique</i>	<i>22</i>

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	59 106	59 106		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	285 572	262 479	23 093	6 210
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 678	2 903	775	864
	Autres immobilisations corporelles	17 817	5 270	12 547	3 106
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	50 550		50 550	50 550
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	26 526		26 526	31 414
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	443 249	329 758	113 490	92 144
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises	1 780		1 780	310
	Avances et Acomptes versés sur commandes	127 205		127 205	327 050
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	16 136		16 136	19 956
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	175 100		175 100	161 373
	Charges constatées d'avance	180 831		180 831	78 441
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	1 643 973		1 643 973	1 285 733
	TOTAL (III)	2 145 025		2 145 025	1 872 863
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	2 588 274	329 758	2 258 515	1 965 007
(1) dont immobilisations financières à moins d'un an				22 972	24 929
(2) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	397 011	397 011
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	730 851	518 928
	Excédent ou déficit de l'exercice	166 198	211 924
	Total des fonds propres (situation nette)	1 294 060	1 127 862
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	1 294 060	1 127 862
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	79 190	80 354
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	744 005	506 413
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	6 003	6 350
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	129 422	234 528
	Produits constatés d'avance	5 836	9 500
	Total des dettes (1)	964 455	837 145
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	2 258 515	1 965 007
(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	885 265	756 791
(2)	Dont emprunts participatifs		

Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	113 490,26	5,02	92 144,10	4,69	21 346,16	23,17
Concessions brevets et droits similaires						
20510000 LOGICIELS	59 106,44	2,62	59 106,44	3,01		
28051000 AMTS LOGICIELS	(59 106,44)	-2,62	(59 106,44)	-3,01		
Constructions	23 092,68	1,02	6 210,04	0,32	16 882,64	271,86
21410000 PROPRIETES - APPARTEMENTS	187 039,16	8,28	187 039,16	9,52		
21420000 MULTIPROPRIETES	20 199,49	0,89	20 199,49	1,03		
21450000 INSTALT GALE-AGCTS-AMGTS PR	78 333,07	3,47	60 855,74	3,10	17 477,33	28,72
28141000 AMTS PROPRIETES - APPTS	(187 039,16)	-8,28	(187 039,16)	-9,52		
28142000 AMTS MULTIPROPRIETES	(20 199,49)	-0,89	(20 199,49)	-1,03		
28145000 AMTS INST. GALE-AGCTS PROPRI	(55 240,39)	-2,45	(54 645,70)	-2,78	(594,69)	-1,09
Installations techniques, matériel et outillage	775,08	0,03	863,76	0,04	(88,68)	-10,27
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	3 677,88	0,16	3 677,88	0,19		
28150000 AMTS MATERIEL & OUTILLAGE	(2 902,80)	-0,13	(2 814,12)	-0,14	(88,68)	-3,15
Autres immobilisations corporelles	12 547,00	0,56	3 106,20	0,16	9 440,80	303,93
21810000 INSTAL.AGENCEM.AMENA.DIV.	3 570,05	0,16	3 570,05	0,18		
21840000 MOBILIER	14 247,11	0,63	8 814,62	0,45	5 432,49	61,63
28181000 AMORT. INSTAL. AGENCEM.	(3 156,01)	-0,14	(3 016,21)	-0,15	(139,80)	-4,63
28184000 AMORT. DU MOBILIER	(2 114,15)	-0,09	(6 262,26)	-0,32	4 148,11	66,24
Participations	50 550,00	2,24	50 550,00	2,57		
26110000 CREDIT MUTUEL	50 550,00	2,24	50 550,00	2,57		
Prêts	26 525,50	1,17	31 414,10	1,60	(4 888,60)	-15,56
27400000 PRETS	26 525,50	1,17	31 414,10	1,60	(4 888,60)	-15,56
TOTAL IV - Actif Circulant NET	2 145 024,92	94,98	1 872 863,16	95,31	272 161,76	14,53
Marchandises	1 780,00	0,08	310,00	0,02	1 470,00	474,19
37023000 VIT HALLES	1 560,00	0,07			1 560,00	
37034000 CHEQUES VACANCES	220,00	0,01	310,00	0,02	(90,00)	-29,03
Avances & acomptes versés sur commandes	127 204,98	5,63	327 050,18	16,64	(199 845,20)	-61,11
40910000 FSSEURS - AVCES & ACPTEs VERS	127 204,98	5,63	307 721,35	15,66	(180 516,37)	-58,66
40914000 Frss-avces et acptes versés sur immos			19 328,83	0,98	(19 328,83)	-100,0
Créances clients, usagers et comptes rattachés	16 136,09	0,71	19 955,66	1,02	(3 819,57)	-19,14
41110000 OUVRANTS-DROIT DEBITEURS	16 136,09	0,71	19 955,66	1,02	(3 819,57)	-19,14
Autres créances	175 099,79	7,75	161 373,25	8,21	13 726,54	8,51
40980000 RRR & AUTRES AVOIRS NON ENCOR	9 685,47	0,43	3 772,05	0,19	5 913,42	156,77
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	165 414,32	7,32	157 601,20	8,02	7 813,12	4,96
Charges constatées d'avance	180 831,28	8,01	78 441,26	3,99	102 390,02	130,53
48600000 CHARGES CSTATEES D'AVANCE	180 831,28	8,01	78 441,26	3,99	102 390,02	130,53
Disponibilités	1 643 972,78	72,79	1 285 732,81	65,43	358 239,97	27,86
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	458,00	0,02			458,00	
51200000 CREDIT MUTUEL	27 903,72	1,24	56 194,45	2,86	(28 290,73)	-50,34
51220000 LIVRET BLEU	77 814,88	3,45	40 743,84	2,07	37 071,04	90,99
51230000 LIVRET PARTENAIRE ASSOCIATION	1 534 794,73	67,96	1 187 760,12	60,45	347 034,61	29,22
51870000 BQ INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 567,05	0,07			1 567,05	

Détail de l' Actif

	01/01/2025 12 31/12/2025 mois		01/01/2024 12 31/12/2024 mois		Variations %	
53100000 CAISSE	1 434,40	0,06	1 034,40	0,05	400,00	38,67
TOTAL DU BILAN ACTIF	2 258 515,18	100,00	1 965 007,26	100,00	293 507,92	14,94

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	1 294 059,92	57,30	1 127 862,16	57,40	166 197,76	14,74
Total des fonds propres (situation nette)	1 294 059,92	57,30	1 127 862,16	57,40	166 197,76	14,74
Réserves statutaires ou contractuelles	397 010,89	17,58	397 010,89	20,20		
10620000 RESERVES ACT SOCIO-CULTURELLE	397 010,89	17,58	397 010,89	20,20		
Report à nouveau	730 851,27	32,36	518 927,77	26,41	211 923,50	40,84
11000000 REPORT A NOUVEAU CR	2 011 935,77	89,08	1 800 012,27	91,60	211 923,50	11,77
11900000 REPORT A NOUVEAU DR	(1 281 084,50)	-56,72	(1 281 084,50)	-65,19		
Excédent ou déficit de l'exercice	166 197,76	7,36	211 923,50	10,78	(45 725,74)	-21,58
Total des autres fonds propres						
Subventions d'investissement						
13800000 Subventions d'investissement	40 005,60	1,77	40 005,60	2,04		
13900000 Subventions d'investissement	(40 005,60)	-1,77	(40 005,60)	-2,04		
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	964 455,26	42,70	837 145,10	42,60	127 310,16	15,21
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	79 190,00	3,51	80 354,00	4,09	(1 164,00)	-1,45
41910000 CLIENTS - AVCES & ACPTES RECU	79 190,00	3,51	80 354,00	4,09	(1 164,00)	-1,45
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	744 005,06	32,94	506 413,03	25,77	237 592,03	46,92
40100000 FOURNISSEURS	664 079,10	29,40	442 231,75	22,51	221 847,35	50,17
40800000 FOURNISSEURS FACT. N/PARV	79 925,96	3,54	64 181,28	3,27	15 744,68	24,53
Dettes fiscales et sociales	6 003,00	0,27	6 350,00	0,32	(347,00)	-5,46
43100000 SECURITE SOCIALE			509,00	0,03	(509,00)	-100,0
44400000 ETAT. IMPOT SUR BENEFICES	6 003,00	0,27	5 841,00	0,30	162,00	2,77
Autres dettes	129 421,68	5,73	234 528,19	11,94	(105 106,51)	-44,82
41100000 OUVRANTS-DROIT CLIENTS	129 161,68	5,72	234 238,19	11,92	(105 076,51)	-44,86
46860000 CHARGES A PAYER	260,00	0,01	290,00	0,01	(30,00)	-10,34
Produits constatés d'avance	5 835,52	0,26	9 499,88	0,48	(3 664,36)	-38,57
48700000 PRODUITS CSTATES D'AVANCE	5 835,52	0,26	9 499,88	0,48	(3 664,36)	-38,57
Total du passif	2 258 515,18	100,00	1 965 007,26	100,00	293 507,92	14,94

Compte de Résultat

1/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	12 467	10 625
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	3 597 213	3 403 338
	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		9 553
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	643 935	407 592
Total des produits d'exploitation		4 253 615	3 831 108
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	(76 833)	(47 793)
	Variation de stocks	(1 470)	7 761
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	204 064	199 194
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 153	4 105
	Salaires		5 015
	Cotisations sociales		2 050
	Dotation aux amortissements et dépréciations	20 296	11 589
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	3 959 688	3 464 044
Total des charges d'exploitation		4 109 897	3 645 965
RESULTAT D'EXPLOITATION		143 717	185 143

Compte de Résultat

2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		143 717	185 143
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	28 484	24 547
	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		
Total des produits financiers		28 484	24 547
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		28 484	24 547
RESULTAT COURANT avant impôts		172 201	209 690
	Produits exceptionnels		12 369
	Charges exceptionnelles		4 294
RESULTAT EXCEPTIONNEL			8 074
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		6 003	5 841
TOTAL DES PRODUITS		4 282 098	3 868 024
TOTAL DES CHARGES		4 115 900	3 656 100
EXCEDENT ou DEFICIT		166 198	211 924
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail du compte de résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	4 253 614,59	100,00	3 831 107,92	100,00	422 506,67	11,03
Prestations de services	12 467,00	0,29	10 625,00	0,28	1 842,00	17,34
70830000 LOCATIONS DIVERSES	12 360,00	0,29	10 570,00	0,28	1 790,00	16,93
70880000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES	107,00		55,00		52,00	94,55
Subventions d'exploitation	3 597 212,52	84,57	3 403 338,00	88,83	193 874,52	5,70
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.			3 258 894,37	85,06	(3 258 894,37)	-100,0
74010000 Subventions AEN ETP			144 443,63	3,77	(144 443,63)	-100,0
74110000 Subventions d'exploitation	3 462 851,36	81,41			3 462 851,36	
74120000 Subvention AEN - ETP	134 361,16	3,16			134 361,16	
Autres produits de gestion courante	635 667,63	14,94	399 487,03	10,43	236 180,60	59,12
75800000 PROD.DIVERS GESTION COUR.	5 218,07	0,12	1 590,40	0,04	3 627,67	228,10
75802000 EVENEMENTS CALENDAIRES	12 977,00	0,31			12 977,00	
75803000 JEUNESSE	50 361,52	1,18	51 992,50	1,36	(1 630,98)	-3,14
75804000 VACANCES	372 545,38	8,76	173 122,50	4,52	199 422,88	115,19
75805000 SPORTS	51 758,37	1,22	62 541,82	1,63	(10 783,45)	-17,24
75807000 CULTURE	137 126,63	3,22	107 971,16	2,82	29 155,47	27,00
75870000 Indemnités assurance	1 451,84	0,03			1 451,84	
75880000 AUTRES PRODUITS DE GESTION COU	4 228,82	0,10	2 268,65	0,06	1 960,17	86,40
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			9 552,86	0,25	(9 552,86)	-100,0
79100000 Transf.charges / Exploitation			9 552,86	0,25	(9 552,86)	-100,0
Autres produits	8 267,44	0,19	8 105,03	0,21	162,41	2,00
75110000 Redevances conces., brevets,..	8 267,44	0,19	8 105,03	0,21	162,41	2,00
Total des charges d'exploitation	4 109 897,42	96,62	3 645 964,92	95,17	463 932,50	12,72
Achats	(76 833,35)	-1,81	(47 793,02)	-1,25	(29 040,33)	-60,76
60900000 R.R.R. OBTENUS SUR ACHATS	(76 833,35)	-1,81	(47 793,02)	-1,25	(29 040,33)	-60,76
Variation de stock	(1 470,00)	-0,03	7 761,00	0,20	(9 231,00)	-118,9
60300000 VARIATIONS DE STOCKS	(1 470,00)	-0,03	7 761,00	0,20	(9 231,00)	-118,9
Autres achats et charges externes	204 064,36	4,80	199 193,92	5,20	4 870,44	2,45
60400000 Achats études et prest.serv.	500,00	0,01			500,00	
60610000 ELECTRICITE	2 276,03	0,05	2 675,56	0,07	(399,53)	-14,93
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN	3 561,46	0,08	3 251,04	0,08	310,42	9,55
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURE	36,00		166,05		(130,05)	-78,32
60800000 FRAIS ACCESSOIRES AUX ACHATS	301,67	0,01	165,00		136,67	82,83
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	175,88		175,88			
61400000 CHARGES LOCATIVES & COPRO	13 066,99	0,31	10 866,33	0,28	2 200,66	20,25
61520000 ENTR. REPAR. BIENS IMMOB.	6 388,00	0,15	5 592,94	0,15	795,06	14,22
61560000 MAINTENANCE	8 267,44	0,19	8 145,03	0,21	122,41	1,50
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	838,21	0,02	903,01	0,02	(64,80)	-7,18
62140000 Personnel mis à disposition	134 361,16	3,16	144 443,63	3,77	(10 082,47)	-6,98
62210000 COMMIS.& COURTAGES/ACHATS	1 503,80	0,04	1 501,20	0,04	2,60	0,17
62262000 HONORAIRES AVOCATS	960,00	0,02	2 160,00	0,06	(1 200,00)	-55,56
62264000 HONORAIRES CONFERENCIERES	3 732,98	0,09	3 536,40	0,09	196,58	5,56
62340000 CADEAUX CLIENTELE ADHERENTS	53,98				53,98	
62380000 POURBOIRES ET DONS	221,30	0,01	228,60	0,01	(7,30)	-3,19
62511000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS ADHERE	9 434,04	0,22	5 872,21	0,15	3 561,83	60,66
62560000 MISSIONS	243,50	0,01			243,50	
62561100 HERBERGEMENTS ADHERENTS	1 369,55	0,03	487,44	0,01	882,11	180,97
62562000 RESTAURANTS	738,20	0,02	481,20	0,01	257,00	53,41
62563000 Missions frais prestataires	9 962,00	0,23	2 483,81	0,06	7 478,19	301,08

Détail du compte de résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
62570000 RECEPTIONS	110,85		37,98		72,87	191,86
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNIC	4 490,70	0,11	4 949,60	0,13	(458,90)	-9,27
62780000 FRAIS ET COMMIS S PRESTAT	1 470,62	0,03	1 071,01	0,03	399,61	37,31
Impôts, taxes, versements assimilés	4 153,00	0,10	4 104,59	0,11	48,41	1,18
63330000 Contribution formation pro			27,59		(27,59)	-100,0
63512000 TAXES FONCIERES	4 153,00	0,10	4 077,00	0,11	76,00	1,86
Salaires et traitements			5 015,06	0,13	(5 015,06)	-100,0
64110000 SALAIRES. APPOINTEMENTS			3 187,22	0,08	(3 187,22)	-100,0
64142000 INDEM COMPENSATRICE CONGES PAYES			414,61	0,01	(414,61)	-100,0
64143000 INDEM COMPENSATRICE PREAVIS			959,04	0,03	(959,04)	-100,0
64144000 INDEM COMPENSATRICE MISE A LA RETRAI			454,19	0,01	(454,19)	-100,0
Charges sociales			2 050,05	0,05	(2 050,05)	-100,0
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF			1 226,57	0,03	(1 226,57)	-100,0
64530000 COTIS. RETRAITE NON CADRE			609,58	0,02	(609,58)	-100,0
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC			213,90	0,01	(213,90)	-100,0
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	20 295,89	0,48	11 589,04	0,30	8 706,85	75,13
68111000 DOTAT° AMTS LOGICIELS			8 756,00	0,23	(8 756,00)	-100,0
68112100 DOTAT° AMTS INST. GLES, AGCTS	9 807,79	0,23	2 228,46	0,06	7 579,33	340,12
68112150 DOTAT° AMTS MATERIELS & OUTILL	88,68		23,02		65,66	285,23
68112180 D. AMTS INST., AGCTS DIV. - SA	139,80		139,80			
68112190 DOTAT° AMTS MOBILIER	10 259,62	0,24	441,76	0,01	9 817,86	N/S
Autres charges	3 959 687,52	93,09	3 464 044,28	90,42	495 643,24	14,31
65440000 PERTES CREANCES IRRECOUVRABLE			1 769,00	0,05	(1 769,00)	-100,0
65800000 CHARGES DIVERSES DE GEST COU	10 484,89	0,25	1 870,90	0,05	8 613,99	460,42
65801000 EVENEMENTS SOCIAUX	50 950,00	1,20	44 490,00	1,16	6 460,00	14,52
65802000 EVENEMENTS CALENDAIRES	487 738,06	11,47	383 610,00	10,01	104 128,06	27,14
65803000 JEUNESSES	656 971,28	15,45	631 600,17	16,49	25 371,11	4,02
65804000 VACANCES	1 580 186,82	37,15	1 346 173,16	35,14	234 013,66	17,38
65805000 SPORT	486 265,02	11,43	488 428,89	12,75	(2 163,87)	-0,44
65807000 CULTURE ET HOBBIES	687 091,45	16,15	566 102,16	14,78	120 989,29	21,37
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	143 717,17	3,38	185 143,00	4,83	(41 425,83)	-22,38
RESULTAT FINANCIER	28 483,59	0,67	24 547,15	0,64	3 936,44	16,04
Intérêts et produits financiers	28 483,59	0,67	24 547,15	0,64	3 936,44	16,04
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	28 483,59	0,67	24 547,15	0,64	3 936,44	16,04
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	172 200,76	4,05	209 690,15	5,47	(37 489,39)	-17,88
Produits exceptionnels			12 368,73	0,32	(12 368,73)	-100,0
77200000 PROD. EXCEPT ELS S EX. ANTER			3 612,73	0,09	(3 612,73)	-100,0
77700000 Quote-part subv.résultat			8 756,00	0,23	(8 756,00)	-100,0
Charges exceptionnelles			4 294,38	0,11	(4 294,38)	-100,0
67180000 AUTRES CHARG.EXCEPTIONNELLES			45,81		(45,81)	-100,0
67200000 CHARGES S EXERCICES ANTERIEU			4 248,57	0,11	(4 248,57)	-100,0
Résultat exceptionnel			8 074,35	0,21	(8 074,35)	-100,0
Impôts sur les sociétés	6 003,00	0,14	5 841,00	0,15	162,00	2,77
69500000 IMPOT SUR LES BENEFICES	6 003,00	0,14	5 841,00	0,15	162,00	2,77

Détail du compte de résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL DES PRODUITS	4 282 098,18	100,67	3 868 023,80	100,96	414 074,38	10,71
TOTAL DES CHARGES	4 115 900,42	96,76	3 656 100,30	95,43	459 800,12	12,58
Excédent ou déficit de l'exercice	166 197,76	3,91	211 923,50	5,53	(45 725,74)	-21,58
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les comptes annuels présentés sont ceux des activités sociales et culturelles du CSE de la CNAM gérées par l'association ASCANAMA.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 258 515 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 282 098 euros** et un total **charges** de **4 115 900 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **166 198 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Les comptes annuels sont établis selon les règlements suivants :

- le règlement ANC n° 2014-03 et ses règlements modificatifs, notamment le 2022-06, relatifs au plan comptable général,
- le règlement ANC n° 2018-06 et ses règlements modificatifs relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Changement de méthodes

L'application du règlement n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers constitue un changement de méthodes comptables. Ce règlement entraîne notamment :

- la suppression de la technique des transferts de charges,
- une redéfinition du résultat exceptionnel, désormais limité aux produits et charges résultant d'événements majeurs et inhabituels.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

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

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Refacturation du personnel mis à disposition

L'Ascanama bénéficie de 1,5 ETP mis à disposition par le CSE CNAM.

Cette mise à disposition a été valorisée en produits et en charges pour un montant de 134 361,16 €.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	59 106					59 106
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	59 106					59 106
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	207 239					207 239
	instal. agencement aménagement	60 856		26 690		9 213	78 333
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 678					3 678
	Instal, agencement, aménagement divers	3 570					3 570
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 815		19 840		14 408	14 247
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	284 157		46 531		23 621	307 067	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	50 550					50 550
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	31 414		29 737		34 625	26 526
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	81 964		29 737		34 625	77 076
TOTAL		425 227		76 267		58 246	443 249

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	59 106			59 106
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	59 106			59 106
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	207 239			207 239
	instal. agencement aménagement	54 646	9 808	9 213	55 240
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 814	89		2 903
	Autres instal., agencement, aménagement divers	3 016	140		3 156
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	6 262	10 260	14 408	2 114
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		273 977	20 296	23 621	270 652
TOTAL		333 083	20 296	23 621	329 758

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	26 526	22 972	3 554
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	16 136	16 136	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	175 100	175 100	
	Débiteurs divers	180 831	180 831	
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		398 593	395 039	3 554
Prêts accordés en cours d'exercice		29 737		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		34 625		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes et de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	744 005	744 005		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	6 003	6 003		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	129 422	129 422		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	5 836	5 836		
TOTAL DES DETTES		885 265	885 265		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Provisions

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2025	
				Utilisées	Non utilisées		
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers						
	Provisions pour investissement						
	Provisions pour hausse des prix						
	Provisions pour amortissements dérogatoires						
	Provisions fiscales pour prêts d'installation						
	Provisions autres						
	PROVISIONS REGLEMENTEES						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges						
	Pour garanties données aux clients						
	Pour amendes et pénalités						
	Pour pertes de change						
	Pour pensions et obligations similaires						
	Pour impôts						
	Pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions							
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer							
Autres							
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES							
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						
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION						
	TOTAL GENERAL						
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.							

Produits à recevoir (avec détail)

Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	176 667	161 373	15 294	9,48
TOTAL	176 667	161 373	15 294	9,48

Charges à payer (avec détail)

Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 926	64 181	15 745	24,53
Dettes fiscales et sociales				
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	260	290	(30)	-10,34
TOTAL	80 186	64 471	15 715	24,37

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	180 831	78 441	102 390	130,5
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	180 831	78 441	102 390	130,5

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2025	31/12/2024	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	5 836	9 500	(3 664) -38,57
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL	5 836	9 500	(3 664) -38,57

COMPTE DE GESTION DES ACTIVITES SOCIALES ET CULTURELLES 2025

	DEPENSES	RECETTES	QUOTE-PART ASSOCIATION	QUOTE-PART ASSOCIATION
	2025	2025	2025	2024
SPORT				
Billets, cartes, contre marques	6 240,00	3 440,00	2 800,00	7 941,40
Sports corporatifs (Ateliers)	50 299,56	12 797,91	37 501,65	41 136,82
Week ends et séjours sportifs	67 412,06	35 520,90	31 891,16	55 137,19
Remboursement dossiers sport	347 148,17		347 148,17	329 021,09
TOTAL SPORT	471 099,79	51 758,81	419 340,98	433 236,50
CULTURE				
Billetterie, chèques culturels	221 399,70	14 576,82	206 822,88	186 249,33
Ateliers, visites, expositions ...	48 844,94	11 298,71	37 546,23	48 772,09
Week ends culturels	262 632,20	101 666,56	160 965,64	138 913,93
Week-ends culturels Famille	78 803,60	30 094,96	48 708,64	
Remboursement dossiers culture	76 072,22		76 072,22	80 733,95
TOTAL CULTURE	687 752,66	157 637,05	530 115,61	454 669,30
JEUNESSE				
Billetterie et sorties de fin d'année	18 016,31	2 846,90	15 169,41	17 394,60
Noël enfants	86 445,50		86 445,50	85 362,55
Rentrée scolaire	187 691,80		187 691,80	185 565,27
Sorties enfantines	6 996,18	1 738,85	5 257,33	5 218,02
Colonies / voyages scolaires	126 590,72	43 604,90	82 985,82	68 621,29
Remboursement dossiers jeunesse	202 138,12		202 138,12	202 242,07
TOTAL JEUNESSE	627 878,63	48 190,65	579 687,98	564 403,80
VACANCES				
Chèques vacances	128 054,38	932,00	127 122,38	133 374,49
Voyages	598 837,95	360 432,49	238 405,46	185 822,65
Multipropriété / gestion locative	51 059,00	15 999,63	35 059,37	9 033,04
Remboursement dossiers vacances	769 828,42		769 828,42	781 118,18
Remboursement dossiers vols secs	96 002,52		96 002,52	90 215,84
TOTAL VACANCES	1 643 782,27	377 364,12	1 266 418,15	1 199 564,20
EVENEMENTS SOCIAUX				
Médailles du travail	11 691,68		11 691,68	9 376,68
Mariages	6 111,56		6 111,56	4 628,10
Naissances	4 384,38		4 384,38	6 111,56
Retraites	28 856,00	3,00	28 853,00	23 601,15
Commission sociale / secours	960,00		960,00	2 160,00
TOTAL EVENEMENTS SOCIAUX	52 003,62	3,00	52 000,62	45 877,49
EVENEMENTS CALENDAIRES				
Noël adultes	379 590,11	97,00	379 493,11	363 093,58
Soirées / animations / fêtes	88 556,45	12 977,00	75 579,45	
TOTAL EVENEMENTS CALENDAIRES	468 146,56	13 074,00	455 072,56	363 093,58
AUTRES ACTIVITES				
Divers - ex. antérieurs		0,00		-11,00
TOTAL AUTRES ACTIVITES	0,00	0,00	0,00	-11,00