

Bilan Actif

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
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	10 100	10 100		19
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	25 800	25 800		
	Autres immobilisations corporelles	164 260	157 586	6 674	9 299
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	1 000		1 000	1 000
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	201 160	193 486	7 674	10 317
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	245 052		245 052	80 410
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	24 965		24 965	170 058
	Charges constatées d'avance	1 087		1 087	1 630
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	132 554		132 554	35 752
	TOTAL (III)	403 659		403 659	287 850
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	604 819	193 486	411 332	298 167

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

(2) dont créances à plus d'un an

96 468

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	202 764	202 764
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	32 067	12 719
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	(35 375)	(35 375)
	Excédent ou déficit de l'exercice	78 433	19 348
	Total des fonds propres (situation nette)	277 889	199 457
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	6 707	8 679
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	6 707	8 679
	Total des fonds propres	284 596	208 136
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Fonds reportés et dédiés	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	20 116	29 903
	Provisions pour charges		
Provisions	Total des provisions	20 116	29 903
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		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 137	10 049
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	64 493	37 781
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
DETTES	Autres dettes	15 692	
	Produits constatés d'avance	12 299	12 299
	Total des dettes (1)	106 620	60 129
TOTAL PASSIF		411 332	298 167
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		106 620	60 129
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	3 851	4 249
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	149 651	157 697
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	570 797	602 777
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		85
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	29 903	32 374
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	7	8
Total des produits d'exploitation		754 209	797 190
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	134 807	156 130
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	15 619	20 528
	Salaires	400 803	420 668
	Cotisations sociales	102 116	147 460
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 644	3 066
	Dotation aux provisions	20 116	29 903
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	1 194	2 509
Total des charges d'exploitation		677 298	780 264
RESULTAT D'EXPLOITATION		76 910	16 926

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		76 910	16 926
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 522	502
	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		1 522	502
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		1 522	502
RESULTAT COURANT avant impôts		78 433	17 427
	Produits exceptionnels		1 980
	Charges exceptionnelles		60
RESULTAT EXCEPTIONNEL			1 921
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		755 731	799 672
TOTAL DES CHARGES		677 298	780 324
EXCEDENT ou DEFICIT		78 433	19 348
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		66 090	65 090
Prestations en nature		94 398	106 568
Bénévolat			
TOTAL		160 488	171 658
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		94 398	106 568
Prestations			
Personnel bénévole		66 090	65 090
TOTAL		160 488	171 658

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **411 332 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 755 731 euros** et un total **charges de 677 298 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 78 433 euros**.

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

Il a une durée de **12 mois**.

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement CRC 2009-10, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022.

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.

Changement de méthode

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les durées d'amortissement retenues sont :

- | | |
|--------------------------|------------|
| - Logiciel | 1 à 5 ans |
| - Agencement | 5 à 10 ans |
| - Construction | 5 à 10 ans |
| - Installation technique | 5 à 10 ans |
| - Matériel | 5 à 10 ans |
| - Matériel de transport | 5 ans |
| - Matériel de bureau | 5 ans |
| - Matériel informatique | 3 à 5 ans |
| - Matériel de servitude | 5 ans |
| - Mobilier | 5 à 10 ans |

Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagement hors bilan

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière qui peuvent être estimées, au 31/12/2025, à un montant, pour l'ensemble du personnel, comprenant les charges patronales à 20 116 euros.

Les hypothèses retenus sont :

- départs volontaires
- âges estimés de la retraite 62 ans
- taux de progression de 3%
- taux d'actualisation de 3.60%

Contributions volontaires en nature :

La valorisation des heures de bénévolat a été déterminée à 22€ de l'heure pour les professionnels expérimentés et d'après le SMIC brut horaire pour les autres au 31/12/2025 majoré des charges patronales.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Elément particulier

Les frais des locaux et leur maintenance sont pris en charge par la ville de Cenon.

La rémunération n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Evenements post-cloture

Deux licenciements sont intervenus au début de l'exercice 2026.

Le premier, survenu en février 2026, a généré un coût total pour l'association de 19 058 €, incluant l'indemnité de licenciement, le préavis et les congés payés.

Le second, intervenu en mars 2026, représente un coût total de 19 094 € pour l'association, comprenant également l'indemnité de licenciement, le préavis et les congés payés.

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	202 764				202 764
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	12 719	19 348			32 067
Autres réserves					
Report à nouveau	(35 375)				(35 375)
Excédent ou déficit de l'exercice	19 348	(19 348)	78 433		78 433
Situation nette	199 457		78 433		277 889
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	8 679		323	2 295	6 707
Provisions réglementées					
TOTAL	208 136		78 756	2 295	284 596

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	16 680		323	16 357
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	16 680		323	16 357
Quotes-parts virées au compte de résultat	8 001	1 972	323	9 650

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		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	10 100					10 100
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 100					10 100
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	25 800					25 800
	Instal., agencement, aménagement divers	7 287					7 287
	Matériel de transport	11 490					11 490
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	145 483					145 483
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	190 060					190 060
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 000					1 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 000					1 000
TOTAL		201 160					201 160

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	10 081	19		10 100
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 081	19		10 100
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	25 800			25 800
	Autres instal., agencement, aménagement divers	3 170	1 041		4 211
	Matériel de transport	11 490			11 490
	Matériel de bureau, mobilier	140 302	1 584		141 886
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	180 761	2 625		183 386	
TOTAL		190 842	2 644		193 486

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES				
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				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	29 903	20 116	29 903	20 116
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	29 903	20 116	29 903	20 116
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		29 903	20 116	29 903	20 116
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			20 116	29 903	
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.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	245 052	245 052	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	150	150	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 476	3 476	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	21 339	21 339	
	Charges constatées d'avance	1 087	1 087	
	TOTAL DES CREANCES	271 105	271 105	
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
DETTES	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	14 137	14 137		
	Personnel et comptes rattachés	17 256	17 256		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 023	43 023		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 214	4 214		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	15 692	15 692		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	12 299	12 299		
	TOTAL DES DETTES	106 620	106 620		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 087
WIX		33	
BITDEFENDER		635	
ORANGE		371	
COTISATION LE CEDRE		47	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 087

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			12 299
CAF CLAS		12 299	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			12 299

Charges à payer

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		45 697
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FSSEURS FRES NON PARVENUES</i>	8 080	8 080
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER</i> <i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i> <i>CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER</i> <i>ORGANISMES SOCIAUX-CHARGES A PAYER</i>	14 241 2 452 4 496 736	21 925
Autres dettes <i>AVOIR A RECEVOIR</i> <i>CHARGES A PAYER</i>	692 15 000	15 692