

**NOTRE AFFAIRE A TOUS**

40 cité des Fleurs  
75017 PARIS 17

Soutien d'actions de protection de l'environnement

NAF : 9499Z

SIRET : 842790735 00034

**FINACOOOP (SCIC SA)**

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre  
2 rue de la Clôture  
75019 PARIS

## Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation	2
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des dépréciations	11
Etat des provisions	12
Etat des créances et dettes	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Variation des fonds dédiés et reportés	15
<b>DÉTAIL DES COMPTES</b>	
Bilan Actif détaillé	16
Bilan Passif détaillé	18
Compte de résultat détaillé	20

## ATTESTATION

### Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **NOTRE AFFAIRE A TOUS** relatifs à la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

. Total du bilan : 1 714 086 €

. Déficit : 46 206 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Paris

Le 20/04/2026

**Mathieu Castaings**

  
FINACOOP -  
Société Coopérative d'Intérêt Collectif au capital de 500000 €  
à capital variable d'expertise comptable, juridique et financière et de  
révision des comptes  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables  
de Paris le 04/11/2015 au n°1400029105  
Appartenance Sociétaire d'Unité Sociale (ESUS)  
Organisme de formation Financière enregistré sous le n°1175593625  
2705 rue de la Clôture 75019 PARIS - FRANCE  
www.finacoop.fr | Tél : 0664665346 | contact@finacoop.fr  
RCS PARIS | SIRET : 820 273 589 00045

**Expert-comptable, DG, Sociétaire**

**FINACOOP**

Coopérative d'intérêt collectif (SCIC SA)

d'expertise comptable, juridique et financière

# COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ETATS FINANCIERS

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	9 924	9 714	210	210
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	5 750	2 700	3 049	4 783
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 053		4 053	4 053
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II</b>	<b>19 726</b>	<b>12 414</b>	<b>7 312</b>	<b>9 045</b>
Comptes de liaison III				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	23 357		23 357	33 141
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	1 026 149		1 026 149	204 514
Charges constatées d'avance	290		290	2 670
Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	300 000
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	339 212		339 212	398 357
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV</b>	<b>1 589 007</b>		<b>1 589 007</b>	<b>938 682</b>
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII	117 767		117 767	
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)</b>	<b>1 726 500</b>	<b>12 414</b>	<b>1 714 086</b>	<b>947 727</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles	292 885	141 279
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	-46 206	151 606
<b>Situation nette</b>	246 679	292 885
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES I</b>	<b>246 679</b>	<b>292 885</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis</b>		
Comptes de liaison II		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	85 000	46 000
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III</b>	<b>85 000</b>	<b>46 000</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	117 767	
Provisions pour charges		
<b>TOTAL DES PROVISIONS IV</b>	<b>117 767</b>	
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 368	34 897
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	79 174	49 157
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	50 910	50 910
Produits constatés d'avance	1 113 188	472 034
<b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V</b>	<b>1 264 640</b>	<b>606 998</b>
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		1 844
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)</b>	<b>1 714 086</b>	<b>947 727</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	4 950	4 730
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	36 505	35 919
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	5 750	1 500
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	52 911	43 872
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	906 518	539 721
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	46 000	122 000
Autres produits	2 982	5 984
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>1 055 616</b>	<b>753 726</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	270 562	172 244
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	17 859	7 051
Salaires	474 456	343 058
Cotisations sociales	134 218	96 668
Dotations aux amortissement et dépréciations	1 733	1 650
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	85 000	46 000
Autres charges	762	3 945
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>984 590</b>	<b>670 617</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>71 026</b>	<b>83 109</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10 714	430
Reprises sur dépréciations et provisions		71 867
Différences positives de change	-1 099	
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>9 615</b>	<b>72 297</b>

## Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	117 767	
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	6 906	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV</b>	<b>124 672</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-115 057</b>	<b>72 297</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>-44 031</b>	<b>155 406</b>
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI		3 800
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		<b>-3 800</b>
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	2 175	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>1 065 231</b>	<b>826 023</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>1 111 437</b>	<b>674 417</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-46 206</b>	<b>151 606</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		

# COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 714 086 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -46 206 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

### Faits caractéristiques

Néant.

### Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

### Changements comptables

L'association applique obligatoirement le règlement 2022-06 à compter du 01/01/2025.  
Les impacts sur les comptes sont les suivants :

Compte de résultat : Nouvelle classification des produits et charges exceptionnels seuls les événements majeurs et inhabituels y figurent désormais  
Impact sur N : Augmentation de charge d'exploitation de 250€

Impact Bilan : Néant.

### Méthode des coûts historiques

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

### Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Solutions informatiques (sites web, logiciels) : 3 ans,
- Matériels de bureau et informatique : 3 ans.

### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir

## Provision pour risques et charges

Une provision pour perte de change a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 117 767 euros.

## Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 85 000 euros.

## Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

## Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	9 924			9 924
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>9 924</b>			<b>9 924</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 750			5 750
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 750</b>			<b>5 750</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 053			4 053
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>4 053</b>			<b>4 053</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>19 726</b>			<b>19 726</b>

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>						

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>						

Commentaires : néant

## Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	9 714			9 714
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>9 714</b>			<b>9 714</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	967	1 733		2 700
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>967</b>	<b>1 733</b>		<b>2 700</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>10 681</b>	<b>1 733</b>		<b>12 414</b>

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	1 733				
Immobilisations financières					
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 733</b>				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

Commentaires : néant

## Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

Commentaires : néant

## Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>					
<b>Provisions pour risques</b>					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change		117 767			117 767
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES</b>		<b>117 767</b>			<b>117 767</b>
<b>Provisions pour charges</b>					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES</b>					
<b>TOTAL DES PROVISIONS</b>		<b>117 767</b>			<b>117 767</b>

Commentaires : néant

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	4 053		4 053
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	23 357	23 357	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	1 026 149	1 026 149	
Charges constatées d'avance	290	290	
<b>TOTAL</b>	<b>1 053 848</b>	<b>1 049 796</b>	<b>4 053</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	21 368	21 368		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	19 310	19 310		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 254	36 254		
Impôts sur les bénéfices	2 175	2 175		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	21 436	21 436		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	50 910	50 910		
Produits constatés d'avance	1 113 188	1 113 188		
<b>TOTAL</b>	<b>1 264 640</b>	<b>1 264 640</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Commentaires : néant

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800	11 296
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	43 511	20 644
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>48 311</b>	<b>31 940</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		6 000
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>		<b>6 000</b>

Commentaires : néant

## Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
<b>TOTAL</b>							
Contributions financières d'autres organismes							
FONDATION FRANCIS LEFEBV	15 000		15 000				
FONDATION LEA NATURE	10 000		10 000				
Fonds dédiés - Open Society		85 000				85 000	
<b>TOTAL</b>	<b>25 000</b>	<b>85 000</b>	<b>25 000</b>			<b>85 000</b>	
Ressources liées à la générosité du public							
DONS PARTICULIERS 11-12.2	21 000		21 000				
<b>TOTAL</b>	<b>21 000</b>		<b>21 000</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>46 000</b>	<b>85 000</b>	<b>46 000</b>			<b>85 000</b>	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif  
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

## Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				
Donations temporaires d'usufruit				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

# COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DETAILS DE COMPTES

## Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	210.00	210.00		
20500000 Marque	210.00	210.00		
20510000 Site web	9 714.00	9 714.00		
28051000 Amort. site web	-9 714.00	-9 714.00		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 049.42	4 782.58	-1 733.16	-36.25
21830000 Matériel de bureau et matériel informatique	5 749.50	5 749.50		
28183000 Amort. matériel de bureau et matériel informatique	-2 700.08	-966.92	-1 733.16	-179.21
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 052.50	4 052.50		
27500000 Dépôts et cautionnements versés	4 052.50	4 052.50		
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>7 311.92</b>	<b>9 045.08</b>	<b>-1 733.16</b>	<b>-19.16</b>
Comptes de liaison				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	23 356.93	33 140.78	-9 783.85	-29.52
41100000 Clients	23 356.93	33 140.78	-9 783.85	-29.52
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	1 026 148.84	204 513.64	821 635.20	401.75
40100000 Fournisseurs	118.80	118.80		
40980000 Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non enc...		6 000.00	-6 000.00	-100.00
42100000 Personnel Rémunérations dues		502.74	-502.74	-100.00
46720000 Mécénat	1 026 030.04	186 267.10	839 762.94	450.84
46870000 Divers Produits à recevoir		11 625.00	-11 625.00	-100.00
Charges constatées d'avance	290.00	2 670.05	-2 380.05	-89.14
48600000 Charges constatées d'avance	290.00	2 670.05	-2 380.05	-89.14
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>200 000.00</b>	<b>300 000.00</b>	<b>-100 000.00</b>	<b>-33.33</b>

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<i>50800000 CAT au 23/03/2025</i>	200 000.00	300 000.00	-100 000.00	-33.33
<b>Instruments financiers à terme et jetons détenus</b>				
<b>Disponibilités</b>	339 211.71	398 357.06	-59 145.35	-14.85
<i>51200000 Banque</i>	69 380.15	171 428.21	-102 048.06	-59.53
<i>51220000 Crédit coopératif LIVRET A</i>	78 248.17	76 594.99	1 653.18	2.16
<i>51230000 Crédit coopératif Livret REV Personnes morales</i>	150 953.69	150 333.86	619.83	0.41
<i>51240000 Crédit coopératif USD</i>	39 646.69		39 646.69	-
<i>51870000 Intérêts courus à recevoir</i>	983.01		983.01	-
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 589 007.48</b>	<b>938 681.53</b>	<b>650 325.95</b>	<b>69.28</b>
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif	117 766.51		117 766.51	-
<i>47610000 Différence de conversion ACTIF Diminution des créances</i>	117 766.51		117 766.51	-
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 714 085.91</b>	<b>947 726.61</b>	<b>766 359.30</b>	<b>80.86</b>

## Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>Fonds propres</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles	292 884.72	141 278.54	151 606.18	107.31
10600000 Réserves	292 884.72	141 278.54	151 606.18	107.31
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	-46 205.80	151 606.18	-197 811.98	-130.48
<b>Situation nette</b>	246 678.92	292 884.72	-46 205.80	-15.78
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>	<b>246 678.92</b>	<b>292 884.72</b>	<b>-46 205.80</b>	<b>-15.78</b>
<b>Autres fonds propres</b>				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Comptes de liaison				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	85 000.00	46 000.00	39 000.00	84.78
19500000 Fonds dédiés sur dons manuels affectés	85 000.00	46 000.00	39 000.00	84.78
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>	<b>85 000.00</b>	<b>46 000.00</b>	<b>39 000.00</b>	<b>84.78</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques	117 766.51		117 766.51	-
15150000 Provisions pour pertes de change	117 766.51		117 766.51	-
Provisions pour charges				
<b>TOTAL DES PROVISIONS</b>	<b>117 766.51</b>		<b>117 766.51</b>	
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 367.72	34 896.77	-13 529.05	-38.77
40100000 Fournisseurs	16 567.72	23 600.67	-7 032.95	-29.80
40800000 Fournisseurs Factures non parvenues	4 800.00	11 296.10	-6 496.10	-57.51
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	79 174.49	49 156.96	30 017.53	61.06
42100000 Personnel Rémunérations dues	784.40	784.40		
42500000 Personnel - Note de frais	2 215.37	1 423.26	792.11	55.66
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	16 310.05	14 682.21	1 627.84	11.09
43100000 Sécurité sociale	21 606.64	14 085.11	7 521.53	53.40
43702000 Harmonie Mutuelle	227.28	1 315.30	-1 088.02	-82.74
43703000 Klesia Retraite	4 714.04	3 166.44	1 547.60	48.89
43704000 Prévoyance cadre	2 649.14	587.18	2 061.96	351.28
43820000 Cotisations sociales sur congés à payer	7 056.75	5 962.09	1 094.66	18.37
44210000 Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu)	1 291.76	1 197.39	94.37	7.94
44450000 Etat - Impôt sur les sociétés (organismes sans but lucratif)	2 175.00		2 175.00	-
44810000 Taxe sur les salaires	18 549.01		18 549.01	-
44812000 État - Charges à payer	1 595.05		1 595.05	-
44861000 Taxe sur les salaires		4 358.53	-4 358.53	-100.00
44863000 Formation continue		1 595.05	-1 595.05	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	50 910.00	50 910.00		
46720000 Mécénat	50 910.00	50 910.00		
Produits constatés d'avance	1 113 188.27	472 034.20	641 154.07	135.83
48700000 Produits constatés d'avance	1 113 188.27	472 034.20	641 154.07	135.83
<b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>1 264 640.48</b>	<b>606 997.93</b>	<b>657 642.55</b>	<b>108.34</b>
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		1 843.96	-1 843.96	-100.00
47710000 Différences de conversion PASSIF Augmentation des créances		1 843.96	-1 843.96	-100.00
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF</b>	<b>1 714 085.91</b>	<b>947 726.61</b>	<b>766 359.30</b>	<b>80.86</b>

## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	4 950.00	4 730.00	220.00	4.65
75610000 Cotisations sans contrepartie	4 950.00	4 730.00	220.00	4.65
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	36 504.81	35 918.66	586.15	1.63
70610000 Prestations de services	800.00	2 742.79	-1 942.79	-70.83
70800000 Produits des activités annexes	110.41	327.87	-217.46	-66.46
70840000 Mise à disposition de personnel facturée	35 158.00	32 848.00	2 310.00	7.03
70850000 Ports et frais accessoires facturés	436.40		436.40	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	5 749.98	1 500.00	4 249.98	283.33
73000000 Aides à l'emploi	5 749.98	1 500.00	4 249.98	283.33
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	52 911.00	43 872.31	9 038.69	20.60
75410000 Dons	52 911.00	43 872.31	9 038.69	20.60
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	906 517.77	539 721.26	366 796.51	67.96
75520000 Contributions financières	906 517.77	539 721.26	366 796.51	67.96
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	46 000.00	122 000.00	-76 000.00	-62.30
78950000 Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières	46 000.00	122 000.00	-76 000.00	-62.30
Autres produits	2 982.34	5 983.87	-3 001.53	-50.17
75800000 Produits divers de gestion courante	2 982.34	1 000.00	1 982.34	198.20
75801000 Produits exercices antérieurs		4 983.87	-4 983.87	-100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 055 615.90</b>	<b>753 726.10</b>	<b>301 889.80</b>	<b>40.05</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	270 561.53	172 244.16	98 317.37	57.08
60400000 Achats d'études et prestations de services	61 384.23	52 768.60	8 615.63	16.33
60630000 Achats Fournitures d'entretien et de petit équipement	3 053.49	659.58	2 393.91	362.58
60640000 Achats Fournitures administratives	30.97		30.97	-
61100000 Sous traitance générale		1 462.00	-1 462.00	-100.00
61320000 Locations immobilières	51 000.00	45 750.00	5 250.00	11.48
61550000 Entretien et réparations sur biens mobiliers	539.00	214.80	324.20	150.70
61600000 Primes d'assurances	187.70	297.52	-109.82	-36.91
61700000 Études et recherches		210.00	-210.00	-100.00
61810000 Documentation générale	4 055.77	2 697.39	1 358.38	50.39
62260000 Honoraires - Expert-Comptable	2 880.00	2 880.00		
62261000 Honoraires - Social/RH	9 588.31	5 303.62	4 284.69	80.77

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
62262000 Honoraires - Conseil	54 167.80	17 975.00	36 192.80	201.35
62270000 Frais d'actes et de contentieux	14.00		14.00	-
62300000 Communication - WEB	2 543.31	4 338.63	-1 795.32	-41.39
62310000 Communication - presta de personnes	17 847.50	7 821.00	10 026.50	128.21
62340000 Cadeaux à la clientèle	165.00	407.84	-242.84	-59.56
62360000 Catalogues et imprimés - Autres		342.44	-342.44	-100.00
62370000 Publications - Impressions diverses	5 528.95	5 692.06	-163.11	-2.86
62380000 Divers (pourboires, dons courants, ...)	701.00		701.00	-
62500000 Autres Déplacements, missions et réceptions	20 531.20	3 837.60	16 693.60	434.94
62510000 Voyages et déplacements (SNCF et autres...)	15 487.70	5 939.74	9 547.96	160.74
62560000 Missions - Hébergements	5 720.94	4 004.10	1 716.84	42.88
62570000 Missions - Repas	6 665.27	4 185.68	2 479.59	59.22
62600000 Frais postaux et de télécommunications	880.97	481.98	398.99	82.78
62610000 Frais WEB	252.48	1 503.17	-1 250.69	-83.23
62700000 Services bancaires	2 884.40	1 356.41	1 527.99	112.68
62810000 Adhésions, cotisations partenaires, réseaux	1 575.10	2 115.00	-539.90	-25.53
62841000 Formation du personnel	2 876.44		2 876.44	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	17 859.49	7 051.39	10 808.10	153.28
63110000 Taxe sur les salaires	14 190.48	4 358.53	9 831.95	225.53
63330000 Formation professionnelle continue	3 669.01	2 692.86	976.15	36.24
Salaires	474 455.53	343 058.43	131 397.10	38.30
64110000 Salaires bruts du personnel	429 152.35	326 040.08	103 112.27	31.63
64121000 Var. prov. congés payés	1 627.84	3 602.46	-1 974.62	-54.80
64140000 Indemnités et avantages divers Non soumis	44 235.34	11 920.38	32 314.96	271.10
64143000 Indemnités rupture conventionnelle		1 495.51	-1 495.51	-100.00
64900000 Remboursements charges de personnel	-560.00		-560.00	-
Cotisations sociales	134 217.93	96 668.01	37 549.92	38.84
64510000 Cotisations à l'URSSAF	106 716.70	62 973.14	43 743.56	69.46
64520000 Cotisations aux mutuelles et prévoyance	1 797.16	1 431.96	365.20	25.49
64530000 Cotisations aux caisses de retraite	23 313.41	17 395.66	5 917.75	34.01
64540000 Cotisations de prévoyance		13 229.66	-13 229.66	-100.00
64580000 Var. prov. cotis. congés payés	1 094.66	1 421.59	-326.93	-23.00
64750000 Médecine du travail, pharmacie	1 296.00	216.00	1 080.00	500.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 733.16	1 650.28	82.88	5.03
68111000 Dotations aux amortissements sur Immobilisations incorporelles		683.36	-683.36	-100.00
68112000 Dotations aux amortissements sur Immobilisations corporelles	1 733.16	966.92	766.24	79.21
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	85 000.00	46 000.00	39 000.00	84.78
68950000 Engagements à réaliser sur dons manuels affectés		46 000.00	-46 000.00	-100.00
68951000 Reports en fonds dédiés sur contributions financières d'autres o...	85 000.00		85 000.00	-
Autres charges	762.32	3 945.00	-3 182.68	-80.68
65800000 Charges diverses de gestion courante	762.32	6.00	756.32	+1 000.00
65801000 Charges exercices antérieurs		3 939.00	-3 939.00	-100.00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>984 589.96</b>	<b>670 617.27</b>	<b>313 972.69</b>	<b>46.82</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>71 025.94</b>	<b>83 108.83</b>	<b>-12 082.89</b>	<b>-14.54</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	10 714.43	430.35	10 284.08	+1 000.00
76800000 Autres produits financiers	10 714.43	430.35	10 284.08	+1 000.00
Reprises sur dépréciations et provisions		71 867.00	-71 867.00	-100.00
78650000 Reprises sur provisions financières		71 867.00	-71 867.00	-100.00
Différences positives de change	-1 098.96		-1 098.96	-
76600000 Gains de change	-1 098.96		-1 098.96	-
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>9 615.47</b>	<b>72 297.35</b>	<b>-62 681.88</b>	<b>-86.70</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	117 766.51		117 766.51	-
68650000 Dotations aux provisions financières	117 766.51		117 766.51	-
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	6 905.70		6 905.70	-
66600000 Pertes de change	6 905.70		6 905.70	-
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>124 672.21</b>		<b>124 672.21</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-115 056.74</b>	<b>72 297.35</b>	<b>-187 354.09</b>	<b>-259.14</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-44 030.80</b>	<b>155 406.18</b>	<b>-199 436.98</b>	<b>-128.33</b>
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles		3 800.00	-3 800.00	-100.00
67120000 Pénalités, amendes fiscales et pénales		3 300.00	-3 300.00	-100.00
67130000 Dons, libéralités		500.00	-500.00	-100.00
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>-3 800.00</b>	<b>3 800.00</b>	<b>-100.00</b>
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices	2 175.00		2 175.00	-
69500000 Impôts sur les bénéfices	2 175.00		2 175.00	-
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 065 231.37</b>	<b>826 023.45</b>	<b>239 207.92</b>	<b>28.96</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 111 437.17</b>	<b>674 417.27</b>	<b>437 019.90</b>	<b>64.80</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-46 205.80</b>	<b>151 606.18</b>	<b>-197 811.98</b>	<b>-130.48</b>