

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ASSOCIATION DES BIBLIOTHECAIRES DE FRANCE

31 RUE DE CHABROL
75010 Paris

Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire

NAF : 9499Z

SIRET : 784205403 00123

FINACOOOP (SCIC SA)

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

Sommaire

Sommaire	1
Compte rendu de travaux	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
Ressources de l'organisme de formation	10
Décomposition des actions de formation par finalité	11
Conventions de ressources publiques affectées	12
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Etat des dépréciations	15
Etat des provisions	16
Etat des créances et dettes	17
Charges à payer et produits à recevoir	18
Produits et charges constatés d'avance	19
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	20
Variation des fonds dédiés et reportés	21
Variation des fonds propres art. 431-5	22
Effectif moyen	23
Honoraires des commissaires aux comptes	24
Engagements financiers hors bilan	25
Formulaire vierge 5	26
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	27
Bilan Passif détaillé	29
Compte de résultat détaillé	31

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du **16/01/2026**, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **ASSOCIATION DES BIBLIOTHECAIRES DE FRANCE** relatifs à la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 776 782 €
- Déficit : 77 444 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Paris
Le 07/05/2026

Mathieu Castaings
Expert-Comptable

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				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	2 337	2 337		
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	27 047	25 939	1 108	2 667
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	44 660		44 660	22 260
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 060		16 060	16 060
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	90 104	28 275	61 829	40 987
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	13 278	3 644	9 634	
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	82 656	1 368	81 288	106 321
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	37 983		37 983	26 321
Charges constatées d'avance	16 960		16 960	4 273
Valeurs mobilières de placement	45		45	10 165
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	569 043		569 043	660 127
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	719 966	5 012	714 954	807 206
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	810 070	33 287	776 782	848 193

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	541 270	541 270
Autres réserves		
Report à nouveau	41 375	131 407
Excédent ou déficit de l'exercice	-77 444	-90 032
Situation nette	505 201	582 645
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	505 201	582 645
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		5 000
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		5 000
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		30 000
Provisions pour charges	41 402	60 276
TOTAL DES PROVISIONS IV	41 402	90 276
Emprunts et dettes		
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	46 220	22 070
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	99 910	112 991
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 422	6 533
Produits constatés d'avance	78 627	28 679
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	230 179	170 272
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	776 782	848 193

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	100 020	151 040
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	2 695	2 578
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	456 229	499 029
dont parrainages	25 000	20 000
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	90 000	92 972
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	825	1 628
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	16 336	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	78 171	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	5 000	
Autres produits	7 235	11 673
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	756 511	758 919
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	364 667	383 530
Aides financières	5 769	
Impôts, taxes et versements assimilés	13 392	10 102
Salaires	298 589	292 141
Cotisations sociales	122 834	119 122
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 559	31 066
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	41 214	7 463
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	848 022	843 423
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-91 511	-84 504
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 440	2 989
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 440	2 989

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
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		206
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		206
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	2 440	2 783
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-89 071	-81 721
Produits exceptionnels V	11 842	19 065
Charges exceptionnelles VI		27 143
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	11 842	-8 078
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	214	233
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	770 792	780 973
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	848 236	871 005
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-77 444	-90 032

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	154 422	214 532
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	154 422	214 532
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	154 422	214 532
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	154 422	214 532

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Objet de l'association

L'association intitulée Association des Bibliothécaires de France, fondée le 22 avril 1906 et reconnue d'utilité publique sous le nom d'Association des Bibliothécaires Français par décret du 12 avril 1969, a pour but, en dehors de toute orientation politique, philosophique, confessionnelle ou syndicale, de :

- faire vivre et animer la communauté professionnelle des bibliothécaires, quels que soient le type d'établissement ou les fonctions occupées ;
- placer les bibliothèques au cœur de la société, en leur donnant un rôle essentiel dans l'accès à tous à l'information, à l'éducation, à la culture et aux loisirs, et dans la promotion de la lecture ;
- réfléchir et prendre position sur toutes les questions d'ordre scientifique, technique et administratif concernant les bibliothèques et leur personnel ;
- proposer aux autorités concernées un projet de promotion et de développement des bibliothèques de toute nature ;
- promouvoir la dotation des bibliothèques en moyens humains, techniques et financiers indispensables à leurs missions ;
- représenter les bibliothèques françaises auprès des institutions et organismes français, étrangers et internationaux et favoriser les échanges avec les collègues des autres pays ;
- établir un code de déontologie et veiller à son application, en accord avec les principes énoncés par l'UNESCO et l'IFLA ;
- favoriser par tout moyen et toute forme tant au niveau national qu'au niveau local (coordination, affiliation, inter-association...) les rapprochements avec les associations aux vocations et buts voisins.

Principes 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 776 782 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -77 444 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 n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03 ainsi que l'arrêté du 02/08/1995 applicable aux organismes de formation.

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

- La baisse du prix des adhésions sur l'exercice et le passage en année glissante a engendré un recul des adhésions en valeur malgré une hausse des adhésions en volume.
- L'association a repris les publications avec la parution de 2 nouveaux numéros sur l'exercice.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

Changement de méthode comptable

Nouveau règlement comptable :

L'entité applique le nouveau règlement comptable (rgt 2023-03) à compter du 01/01/2025.

Les impacts sur les comptes sont nuls.

Changement d'estimation comptable

Provision pour indemnité de départ à la retraite :

Le taux d'actualisation IAS19 a été appliqué sur l'exercice 2025 (les années précédentes, le taux d'actualisation était paramétré à 0.25%) : ce taux est de 3.96% au 31/12/2025.

Ce qui génère une reprise de provision à hauteur de 18 874€ sur l'exercice 2025.

Correction d'erreurs

Valorisation du stock :

La valorisation du stock au 31/12/2024 était erronée, ce qui a généré une dépréciation du stock injustifiée à hauteur de 12 K€, corrigée sur l'exercice 2025 et constatée en produits exceptionnels.

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Amortissements

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

- Agencements et aménagements : 4 à 10 ans,
- Mobilier de bureau et informatique : 3 ans,
- Mobilier : 10 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.

Stocks

Les stocks de publications sont valorisés à leur coût de production unitaire, selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré (CUMP).

Politique de valorisation et de dépréciation des stocks – Publications imprimées

Compte tenu de la nature des publications imprimées et de leur obsolescence progressive, une dépréciation est constatée en fonction de l'ancienneté des stocks, selon les modalités suivantes :

0 à 2 ans : aucune dépréciation

3 ans : 25 %

4 ans : 50 %

5 ans : 75 %

Au-delà de 5 ans : 100 %

Les stocks âgés de plus de 5 ans sont considérés comme non valorisables économiquement et font l'objet d'une dépréciation totale.

Les publications récentes (moins de 2 ans) ne font pas l'objet de dépréciation, sauf indication contraire liée à une perte de valeur spécifique (mévente, obsolescence rapide).

Cette méthode est appliquée de manière constante d'un exercice à l'autre.

Créances

Une dépréciation est constatée pour 100 % de la valeur de la créance qui présente une forte antériorité antérieure à 2023/2024. Les créances sont considérées comme irrécouvrables lorsqu'elles ont été dépréciées et n'ont pas été recouvrées sur l'exercice suivant.

Provision pour risques et charges

La provision pour risques et charges constituée en 2020 de 30 000 € concernant un litige prud'homal a été reprise en totalité sur l'exercice après jugement rendu.

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'élevaient à la clôture de l'exercice sont à néant.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 9.322 heures.

La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de :

- GR / COM => 15€/heure correspond à un montant de 125 223 euros (8 348 heures).
- Formation => 30€/heure correspond à un montant de 29 199 euros (973 heures).

Soit un total sur l'exercice de 154 422 euros.

Formation

L'ABF dispense des formations d'auxiliaires en bibliothèques sur l'année scolaire, c'est à dire du 01/09/N au 30/06/N+1. De ce fait, le chiffre d'affaires de l'activité de formation est comptabilisé à hauteur de 40% sur l'exercice N et 60% sur l'exercice N+1.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. La répartition du compte de résultat relatif à ces opérations fait l'objet du tableau particulier ci-joint :

	Secteur lucratif	Secteur non lucratif
Chiffre d'affaires	85 806 €	670 705 €
Résultat avant impôts	/	/
Impôt sur les sociétés	/	/
Résultat net	/	-77 444 €

Ressources de l'organisme de formation

Origine des fonds	Montant	
	€	%
I - Ressources provenant des entreprises et administration pour leurs salariés et des particuliers		
Entreprises	6 624 €	3,26 %
Etat, collectivités locales, établissements publics	60 214 €	29,64 %
Entreprises : Via Fongecif, OMA FAF	1 424 €	0,70 %
Particuliers	72 562 €	35,71 %
Sous total I :	140 823 €	69,31 %
II - Ressources provenant des pouvoirs publics		
Instances européennes	€ -	0,00 %
Etat	29 065 €	14,30 %
Régions	2 423 €	1,19 %
Autres collectivités territoriales	7 164 €	3,53 %
Sous total II :	38 652 €	19,02 %
III - Autres		
Autres organismes de formation	€ -	0,00 %
Autres ressources	23 706 €	11,67 %
Sous total III :	23 706 €	11,67 %
Total des ressources	203 181 €	100,00 %

Décomposition des actions de formation par finalité

Finalités des actions	Volume financier	
	Montant €	%
Diplômantes	203 181 €	100 %
Perfectionnement professionnel et qualifiant		0 %
Insertion sociale		
Total	203 181 €	100 %

Conventions de ressources publiques affectées

Convention	Montant initial	Suivi d'exécution		
		Solde au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Solde en fin d'exercice

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	2 337			2 337
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 337			2 337
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	27 047			27 047
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 047			27 047
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	22 260	22 400		44 660
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 060			16 060
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	38 320	22 400		60 720
TOTAL GÉNÉRAL	67 704	22 400		90 104

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	22 400			22 400		
TOTAL GÉNÉRAL	22 400			22 400		

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						
TOTAL GÉNÉRAL						

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
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	2 337			2 337
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 337			2 337
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	24 380	1 559		25 939
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 380	1 559		25 939
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	26 717	1 559		28 275

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	1 559				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	1 559				

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				
TOTAL GÉNÉRAL				

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
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	15 486		11 842	3 644
Créances clients	30 665		29 297	1 368
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	46 151		41 139	5 012
TOTAL GÉNÉRAL	46 151		41 139	5 012

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	
Provisions réglementées Provisions réglementées pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques Provisions pour : - Litiges - Garanties données aux usagers - Amendes et pénalités - Pertes de change - Pertes sur contrats Autres provisions pour risques	30 000		30 000		
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	30 000		30 000		
Provisions pour charges 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	60 276		18 874		41 402
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES	60 276		18 874		41 402
TOTAL DES PROVISIONS	90 276		48 874		41 402

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
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	16 060		16 060
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	1 368	1 368	
Clients, usagers et comptes rattachés	81 288	81 288	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	103	103	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	3 110	3 110	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	15 505	15 505	
Divers	1 000	1 000	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	16 562	16 562	
Charges constatées d'avance	16 960	16 960	
TOTAL	151 956	135 896	16 060
(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	46 220	46 220		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	24 947	24 947		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 467	65 467		
Impôts sur les bénéfices	294	294		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 202	9 202		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	5 422	5 422		
Produits constatés d'avance	78 627	78 627		
TOTAL	230 179	230 179		
(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	26 081	13 910
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	38 172	29 952
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	64 253	43 862

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	58 681	70 553
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	58 681	70 553

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	78 627	28 679
TOTAL	78 627	28 679

Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	16 960	4 273
TOTAL	16 960	4 273

Commentaires :

Adhésions :

Des PCA ont été constatés sur les adhésions glissantes (de date à date) en respect du principe de séparation des exercices. L'impact sur les comptes est une baisse des produits à hauteur de 34 K€ sur l'exercice 2025.

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		90 000				90 000
Subventions d'investissement						
TOTAL		90 000				90 000

Commentaires :

Ministère de la Culture : 75 000€
DRAC IDF : 8 000€
DRAC GRAND EST : 2 000€
DRAC HAUTS DE FRANCE : 5 000€

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							
Ministère de la Recherche	5 000		5 000				
TOTAL	5 000		5 000				
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	5 000		5 000				

(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				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres art. 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	541 270				541 270
Report à nouveau	131 407	-90 032			41 375
Excédent ou déficit de l'exercice	-90 032	90 032			-77 444
Situation nette	582 645				505 201
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	582 645				505 201

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Commissaires	Honoraires de certification des comptes	Honoraires autres
Honoraires CAC - CISO Stratégie Holistique	8 254	
TOTAL	8 254	

Commentaires : néant

Engagements financiers hors bilan

Engagements hors bilan	Donnés	Reçus
Avals, cautionnements et garanties		
Sûretés		
Créances cédées non échues		
dont effet de commerce escomptés non échus		
Cessions de créances Dailly et affacturage		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Portage et autres engagements sur titres de capital		
Engagements consentis de manière conditionnelle		
Engagements de retraite et avantages similaires		
Autres engagements		
TOTAL		

Commentaires :

Fin 2024, l'association a été nommée légataire à titre universel avec 16 autres associations d'un legs constitué d'un bien immobilier estimé à 120 000 € net vendeur.

L'acceptation du legs a été approuvée lors d'une réunion du Conseil National le 01/02/2026.

Formulaire vierge 5

Le fait générateur retenu est la facturation pour les cotisations des membres.

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				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
20500000 Logiciels	2 336.80	2 336.80		
28050000 Amort Logiciels	-2 336.80	-2 336.80		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 108.38	2 667.05	-1 558.67	-58.46
21810000 Installations générales, agencements, aménagements divers	3 324.88	3 324.88		
21830000 Matériel de bureau et matériel informatique	19 545.03	19 545.03		
21840000 Mobilier	4 177.04	4 177.04		
28181000 Amort Installations générales, agencements, aménagements ...	-3 324.88	-3 324.88		
28183000 Amort Matériel de bureau et matériel informatique	-18 436.65	-16 877.98	-1 558.67	-9.24
28184000 Amort Mobilier	-4 177.04	-4 177.04		
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	44 660.00	22 260.00	22 400.00	100.63
27100000 Titres immobilisés Caisse d'Epargne	44 660.00		44 660.00	-
27110000 Actions		22 260.00	-22 260.00	-100.00
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 060.24	16 060.24		
27500000 Dépôts et cautionnements versés	16 060.24	16 060.24		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	61 828.62	40 987.29	20 841.33	50.85
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	9 633.72		9 633.72	-
35500000 Stock de produits finis	13 278.04	15 485.83	-2 207.79	-14.26
39500000 Provisions pour dépréciation des stocks de produits finis	-3 644.32	-15 485.83	11 841.51	76.47
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	81 288.14	106 320.61	-25 032.47	-23.54
41100000 Usagers	22 607.14	35 767.61	-13 160.47	-36.80
41600000 Créances douteuses ou litigieuses	1 367.72	30 664.72	-29 297.00	-95.54
41800000 Usagers - Produits non encore facturés	58 681.00	70 553.00	-11 872.00	-16.83
49100000 Provisions pour dépréciation créances douteuses	-1 367.72	-30 664.72	29 297.00	95.54
Créances reçues par legs ou donations				

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Autres créances	37 983.39	26 320.95	11 662.44	44.31
40100000 Fournisseurs	942.95	552.01	390.94	70.83
40910000 Fournisseurs - Avances et acomptes versés sur commandes	1 703.59	2 095.18	-391.59	-18.66
42110000 Personnel - Rémunérations dues (Intervenants)	103.29		103.29	-
44100000 Etat - Subventions à recevoir	1 000.00		1 000.00	-
44567000 Crédit de TVA	3 110.00		3 110.00	-
44700000 Taxe sur les Salaires	15 504.56	14 799.76	704.80	4.76
46700000 Contributions financières d'autres organismes (assos, FDD, Fo...	500.00		500.00	-
46701000 Fonds européens (Erasmus+) à recevoir	6 281.00		6 281.00	-
46720000 Tickets restaurants	338.00	374.00	-36.00	-9.63
46750000 20% - Débiteurs divers - SPAT (ABIS)	8 500.00	8 500.00		
Charges constatées d'avance	16 960.24	4 272.75	12 687.49	296.91
48600000 Charges constatées d'avance	16 960.24	4 272.75	12 687.49	296.91
Valeurs mobilières de placement	45.00	10 165.00	-10 120.00	-99.56
50200000 Titres Caisse d'Epargne		10 120.00	-10 120.00	-100.00
50300000 Actions (Bourgogne)	45.00	45.00		
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	569 043.23	660 126.77	-91 083.54	-13.80
51200400 CSL Associatis		1 831.86	-1 831.86	-100.00
51200600 CSL Associatif Groupes Régions		9 580.38	-9 580.38	-100.00
51216000 Banque - Siège CE	288 037.73	368 762.84	-80 725.11	-21.89
51217000 CE ABF - La Réunion	11 048.23		11 048.23	-
51218000 CE ABF - Poitou Charentes	4 048.97	4 564.40	-515.43	-11.28
51220000 ABF - CE - Antilles Guyane	2 151.43	2 557.81	-406.38	-15.91
51241000 Livret A CE - Siège	77 549.06	67 307.48	10 241.58	15.22
51270001 CE ABF - Hauts-de-France	37 639.25	39 254.19	-1 614.94	-4.11
51270002 CE ABF - Franche-Comté	10 519.62	13 774.83	-3 255.21	-23.63
51270003 CE ABF - Auvergne	10 159.52	11 216.95	-1 057.43	-9.42
51270004 CE ABF - Limousin	11 464.23	13 275.35	-1 811.12	-13.64
51270005 CE ABF - Aquitaine	9 487.33	10 027.01	-539.68	-5.39
51270006 CE ABF - Centre	4 960.56	7 937.86	-2 977.30	-37.50
51270008 CE ABF - Bretagne	3 519.41	3 756.49	-237.08	-6.31
51270009 CE ABF - PACA	7 184.39	7 207.04	-22.65	-0.32
51270010 CE ABF - Midi-Pyrénées	2 524.05	4 520.79	-1 996.74	-44.17
51270011 CE ABF - Normandie	8 010.89	9 864.08	-1 853.19	-18.79
51270012 CE ABF - Champagne-Ardennes	708.06	2 043.53	-1 335.47	-65.36
51270013 CE ABF - Pays de la Loire	2 243.33	2 420.54	-177.21	-7.35
51270014 CE ABF - Rhône-Alpes	11 201.76	10 992.96	208.80	1.90
51270015 CE ABF - Alsace	12 067.12	11 531.41	535.71	4.65
51270016 CE ABF - Bourgogne	3 753.99	7 049.85	-3 295.86	-46.75
51270017 CE ABF - Ile de France	13 771.93	10 228.56	3 543.37	34.64
51270018 CE ABF - Languedoc Roussillon	6 995.48	7 129.98	-134.50	-1.89
51270019 CE - Lorraine	29 976.82	33 280.58	-3 303.76	-9.93
53100000 Caisse	20.07	10.00	10.07	100.00
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	714 953.72	807 206.08	-92 252.36	-11.43
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	776 782.34	848 193.37	-71 411.03	-8.42

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	%
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				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	541 270.06	541 270.06		
10680000 Autres réserves (dont réserves pour projet associatif)	541 270.06	541 270.06		
Autres réserves				
Report à nouveau	41 374.89	131 406.89	-90 032.00	-68.51
11000000 Report à nouveau (solde créditeur)	41 374.89	131 406.89	-90 032.00	-68.51
Excédent ou déficit de l'exercice	-77 443.97	-90 032.00	12 588.03	-13.98
Situation nette	505 200.98	582 644.95	-77 443.97	-13.29
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	505 200.98	582 644.95	-77 443.97	-13.29
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Fonds reportés et dédiés				
Comptes de liaison				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés		5 000.00	-5 000.00	-100.00
19400000 Fonds dédiés sur subventions		5 000.00	-5 000.00	-100.00
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		5 000.00	-5 000.00	-100.00
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques		30 000.00	-30 000.00	-100.00
15110000 Provision pour litige		30 000.00	-30 000.00	-100.00
Provisions pour charges	41 402.00	60 276.00	-18 874.00	-31.31
15210000 Provision IFC (PIDR)	41 402.00	60 276.00	-18 874.00	-31.31
TOTAL DES PROVISIONS	41 402.00	90 276.00	-48 874.00	-54.14
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 220.31	22 070.20	24 150.11	109.42
40100000 Fournisseurs	20 139.09	8 159.81	11 979.28	146.80
40810000 Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services	26 081.22	13 910.39	12 170.83	87.50
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	99 910.03	112 990.57	-13 080.54	-11.58
42110000 Personnel - Rémunérations dues (Intervenants)	90.00	4 219.47	-4 129.47	-97.87
42820000 Dettes provisionnées pour CP, CET	24 489.00	19 257.18	5 231.82	27.17
42821000 Dettes provisionnées pour RTT	368.00	736.96	-368.96	-50.07
43100000 URSSAF Régime général	37 166.67	49 177.23	-12 010.56	-24.42
43708000 Autres organismes sociaux		932.52	-932.52	-100.00
43730000 Retraite MALAKOFF MEDERIC HUMANIS	13 391.33	14 492.75	-1 101.42	-7.60
43742000 AG2R Prévoyance	1 126.08	1 180.90	-54.82	-4.66
43750000 ISTYA Collectives (MGEN)	213.12	139.88	73.24	52.14
43790000 AGESEA - MDA	254.79	431.15	-176.36	-40.84
43820000 Cotisations sociales sur prov. CP, CET	13 116.00	9 584.94	3 531.06	36.84
43821000 Cotisations sociales sur prov. RTT	199.00	372.86	-173.86	-46.65
44210000 PAS	4 579.82	4 070.08	509.74	12.53
44400000 Etat - Impôts sur les revenus de capitaux mobiliers	294.00	523.00	-229.00	-43.79
44551000 TVA à décaisser		3 491.83	-3 491.83	-100.00
44860000 Formation professionnelle - 2024		1 882.85	-1 882.85	-100.00
44863000 Formation professionnelle	4 622.22	2 496.97	2 125.25	85.10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 422.25	6 532.65	-1 110.40	-17.01
41100000 Usagers	51.69	2 638.16	-2 586.47	-98.03
41900000 Avances et acomptes reçus sur commandes	5 080.51	3 232.95	1 847.56	57.16
46700000 Contributions financières d'autres organismes (assos, FDD, F...)		38.75	-38.75	-100.00
46710000 Notes de frais	290.05	622.79	-332.74	-53.45
Produits constatés d'avance	78 626.77	28 679.00	49 947.77	174.16
48700000 Produits constatés d'avance	78 626.77	28 679.00	49 947.77	174.16
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	230 179.36	170 272.42	59 906.94	35.18
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	776 782.34	848 193.37	-71 411.03	-8.42

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	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	100 020.00	151 040.00	-51 020.00	-33.78
75611000 Adhésions des collectivités (sans contrepartie)	65 523.00	99 840.00	-34 317.00	-34.37
75612000 Adhésions des particuliers (sans contrepartie)	34 497.00	51 200.00	-16 703.00	-32.62
Ventes de biens	2 695.34	2 577.87	117.47	4.54
70100001 Ventes de produits finis (Revue)	2 209.42	195.00	2 014.42	+1 000.00
70100002 Ventes de produits finis (Médiathèmes)	2 693.71	2 382.87	310.84	13.05
71350000 Variation des stocks de produits finis	-2 207.79		-2 207.79	-
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	456 228.98	499 028.67	-42 799.69	-8.58
70600000 Prestations de services		5 181.70	-5 181.70	-100.00
70601000 Prestations de services - Divers	800.00	2 658.00	-1 858.00	-69.90
70602000 Participations AG		462.50	-462.50	-100.00
70610000 Participations Congrès	128 417.50	126 986.00	1 431.50	1.13
70611000 Journées et voyage d'étude	6 150.00	3 250.00	2 900.00	89.23
70620000 Prestations de formation	203 181.01	188 704.62	14 476.39	7.67
70621000 Abonnement	30 055.50		30 055.50	-
70622000 20% - Inscriptions salon professionnel	60 806.93	124 707.93	-63 901.00	-51.24
70630000 20% - Parrainages	25 000.00	20 000.00	5 000.00	25.00
70800000 Produits des activités annexes	-84.97	1 125.02	-1 209.99	-107.56
70844000 Remboursement frais repas		570.00	-570.00	-100.00
70845000 Remboursement journée ou voyage d'étude		19 524.00	-19 524.00	-100.00
70850001 Ports et frais accessoires facturés (Revue + Médiathèmes)	534.13	138.65	395.48	284.17
70850100 Frais refacturés - ABIS		5 423.13	-5 423.13	-100.00
70850200 Frais refacturés - Divers	1 368.88		1 368.88	-
70880000 Autres produits d'activités annexes		297.12	-297.12	-100.00
- dont parrainages	25 000.00	20 000.00	5 000.00	25.00
70630000 20% - Parrainages	25 000.00	20 000.00	5 000.00	25.00
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	90 000.00	92 972.00	-2 972.00	-3.20
74100000 Subventions communales	7 000.00		7 000.00	-
74300000 Subventions préfectorales		16 850.00	-16 850.00	-100.00
74400000 Subventions régionales	8 000.00		8 000.00	-
74500000 Subventions ministérielles	75 000.00	76 122.00	-1 122.00	-1.47
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	825.00	1 628.00	-803.00	-49.32
75410000 Dons manuels	825.00	1 628.00	-803.00	-49.32
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	16 336.23		16 336.23	-
75510000 Contributions financières d'autres organismes (assos, FDD, Fond...	500.00		500.00	-
75520000 Fonds européens (Erasmus+)	15 836.23		15 836.23	-
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	78 171.00		78 171.00	-
78150000 Reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitation	30 000.00		30 000.00	-
78151000 Reprise sur provision pour indemnités de départ à la retraite (Pl..	18 874.00		18 874.00	-
78174000 Reprise provision créances douteuses	29 297.00		29 297.00	-

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 cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	5 000.00		5 000.00	-
78940000 Utilisation des fonds dédiés sur subventions d'exploitation	5 000.00		5 000.00	-
Autres produits	7 234.80	11 672.90	-4 438.10	-38.02
75160000 Droits d'auteurs	1 410.89	155.88	1 255.01	804.49
75800000 Produits divers de gestion courante	5 823.91	11 517.02	-5 693.11	-49.43
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	756 511.35	758 919.44	-2 408.09	-0.32
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	364 666.96	383 529.95	-18 862.99	-4.92
60400000 Achats d'études et prestations de services	64 333.89	45 576.05	18 757.84	41.16
60410000 Sous-traitance SPAT salon professionnel	45 255.80	43 452.28	1 803.52	4.15
60611000 Electricité	491.62	496.64	-5.02	-1.01
60612000 Gaz	5 346.71	1 516.82	3 829.89	252.47
60630000 Fournitures d'entretien et de petit équipement	1 698.43	3 130.97	-1 432.54	-45.77
60640000 Fournitures administratives	3 911.96	2 441.33	1 470.63	60.26
61320000 Locations immobilières	35 608.86	36 695.17	-1 086.31	-2.96
61350000 Locations mobilières	5 953.89	2 280.20	3 673.69	161.14
61400000 Charges locatives et de co-propriété	3 240.00	3 893.82	-653.82	-16.80
61520000 Entretien et réparations sur biens immobiliers	173.80	347.57	-173.77	-50.00
61600000 Primes d'assurances	5 102.15	4 990.34	111.81	2.24
61810000 Documentation générale	542.80	1 666.00	-1 123.20	-67.41
62260000 Honoraires comptables	19 561.20	14 845.38	4 715.82	31.77
62260001 Honoraires CAC	8 254.00	7 799.00	455.00	5.83
62261000 Honoraires social-RH	9 470.17	8 317.54	1 152.63	13.85
62262000 Intervenants extérieurs	390.00		390.00	-
62263000 Honoraires juridiques	7 156.50	11 868.85	-4 712.35	-39.70
62270000 Frais d'actes et de contentieux	7.10		7.10	-
62280000 Honoraires divers	3 195.88	5 548.98	-2 353.10	-42.40
62300000 Communication	1 360.80		1 360.80	-
62330000 Foires et expositions	580.00	520.00	60.00	11.54
62340000 Cadeaux	76.20		76.20	-
62360000 Catalogues et imprimés	729.65	6 095.38	-5 365.73	-88.02
62510000 Voyages et déplacements	86 640.51	125 620.41	-38 979.90	-31.03
62570000 Réceptions	27 745.10	35 961.16	-8 216.06	-22.85
62600000 Frais postaux et frais de télécommunications	7 339.73	2 308.32	5 031.41	218.02
62620000 Téléphone portable	1 068.36	294.79	773.57	262.03
62623000 OVH	1 827.10	1 428.47	398.63	27.94
62640000 Frais WEB	1 801.81	2 132.79	-330.98	-15.52
62700000 Frais bancaires - Siège	3 459.25	4 673.91	-1 214.66	-25.99
62700001 Frais bancaires - Groupes	3 981.79	2 742.31	1 239.48	45.22
62710000 Frais SUMUP	8.51	27.27	-18.76	-66.67
62800000 Divers	1 185.60		1 185.60	-
62810000 Adhésions, Cotisations réseaux, partenaires	7 123.40	6 743.00	380.40	5.64
62850000 Frais de gestion TR	44.39	115.20	-70.81	-61.74
Aides financières	5 769.00		5 769.00	-
65710000 Aides financières octroyées Erasmus +	5 769.00		5 769.00	-
Impôts, taxes et versements assimilés	13 391.66	10 101.77	3 289.89	32.57
63110000 Taxe sur les salaires - Permanents	3 878.77	3 568.53	310.24	8.69
63111000 Taxe sur les salaires - Intervenants	170.91	296.71	-125.80	-42.42
63131000 Formation professionnelle - Intervenants	1 607.37	1 525.48	81.89	5.38

Compte de résultat détaillé	Du	Du	Variation	
	01/01/2025	01/01/2024		
	au	au		
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
	Total	Total		
63330000 Formation professionnelle - Permanents	4 794.61	4 711.05	83.56	1.78
63511000 Contribution Foncière des Entreprises (CFE)	2 940.00		2 940.00	-
Salaires	298 588.64	292 140.85	6 447.79	2.21
64100000 Rémunérations brutes - Intervenants	55 626.72	51 734.26	3 892.46	7.53
64110000 Rémunérations brutes - Permanents	196 020.84	192 974.71	3 046.13	1.58
64120000 Var. Provision Congés Payés, CET	5 231.82	6 107.20	-875.38	-14.33
64120100 Var. Provision RTT	-368.96	707.48	-1 076.44	-152.19
64121000 Indemnités congés payés	544.09	209.54	334.55	159.05
64130000 Primes Brutes - Permanents	33 714.18	31 161.19	2 552.99	8.19
64140000 Tickets restaurants	6 004.52	4 897.44	1 107.08	22.63
64141000 Indemnités transports	1 815.43	1 886.40	-70.97	-3.76
64800000 Autres charges de personnel		2 462.63	-2 462.63	-100.00
Cotisations sociales	122 833.76	119 122.12	3 711.64	3.12
64510000 Cotisations URSSAF - Permanents	71 500.16	70 284.83	1 215.33	1.73
64511000 Cotisations URSSAF - Intervenants	16 544.58	15 695.30	849.28	5.42
64530000 Cotisations retraite - Permanents	19 839.00	19 464.87	374.13	1.92
64531000 Cotisations retraite - Intervenants	5 669.00	5 042.37	626.63	12.44
64540000 Cotisations Prévoyance & Mutuelle - Permanents	4 353.11	3 889.23	463.88	11.93
64541000 Cotisations Prévoyance & Mutuelle - Intervenants	317.03	295.25	21.78	7.46
64580000 Var. Cotis. / Provision Congés Payés, CET	3 531.06	3 066.18	464.88	15.17
64580200 Var. Cotis. / Provision RTT	-173.86	357.77	-531.63	-148.60
64581000 Cotisations aux autres organismes sociaux - Permanents	228.34	224.31	4.03	1.79
64582000 Cotisations aux autres organismes sociaux - Intervenants	51.54	51.80	-0.26	
64590000 AGESSA - MDA		1.65	-1.65	-100.00
64750000 Médecine du travail, pharmacie	973.80	748.56	225.24	30.04
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 558.67	31 065.51	-29 506.84	-94.98
68112000 Dotations aux amorts immos corporelles	1 558.67	1 768.51	-209.84	-11.87
68174000 Dotations pour dépréciations des créances douteuses		29 297.00	-29 297.00	-100.00
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	41 213.65	7 462.85	33 750.80	452.24
65100000 Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procéd...	681.06	224.16	456.90	204.02
65160000 Droits d'auteur et de reproduction (SACEM)	515.29		515.29	-
65180000 Autres droits et valeurs similaires		420.00	-420.00	-100.00
65400000 Pertes sur créances irrécouvrables	38 410.01	2 715.00	35 695.01	+1 000.00
65800000 Charges diverses de gestion courante	1 258.29	4 103.69	-2 845.40	-69.35
65820000 Pénalités, amendes fiscales et pénales	349.00		349.00	-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	848 022.34	843 423.05	4 599.29	0.55
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-91 510.99	-84 503.61	-7 007.38	8.29
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 439.51	2 988.58	-549.07	-18.37
76810000 Intérêts non soumis	1 549.06	1 960.41	-411.35	-20.97
76820000 Intérêts soumis	890.45	1 028.17	-137.72	-13.42
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				

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 nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 439.51	2 988.58	-549.07	-18.37
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		205.88	-205.88	-100.00
66180000 Intérêts des autres dettes		205.88	-205.88	-100.00
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		205.88	-205.88	-100.00
RÉSULTAT FINANCIER	2 439.51	2 782.70	-343.19	-12.33
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-89 071.48	-81 720.91	-7 350.57	8.99
Produits exceptionnels	11 841.51	19 064.91	-7 223.40	-37.89
77180000 Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 841.51	19 064.91	-7 223.40	-37.89
Charges exceptionnelles		27 143.00	-27 143.00	-100.00
67200000 Charges sur exercices antérieurs		9 000.00	-9 000.00	-100.00
68750000 Dotations aux provisions IFC (PIDR)		18 143.00	-18 143.00	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	11 841.51	-8 078.09	19 919.60	-246.59
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices	214.00	233.00	-19.00	-8.15
69500000 Impôts sur les revenus de capitaux mobiliers	214.00	233.00	-19.00	-8.15
TOTAL DES PRODUITS	770 792.37	780 972.93	-10 180.56	-1.30
TOTAL DES CHARGES	848 236.34	871 004.93	-22 768.59	-2.61
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-77 443.97	-90 032.00	12 588.03	-13.98

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	4

Commentaires : néant