



Comptes annuels 2025

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

FEDERATION DE L ENTRAIDE PROTESTANTE

47 RUE DE CLICHY
75009 PARIS

SIREN : 784.411.217

Forme juridique : Association déclarée

N° TVA : FR83784411217

ENDRIX HDF

SAS au capital de 16341 Euros - SIREN : 839925021

8Q RUE ANDRE CHENIER, 80000 AMIENS

Sommaire

| | |
|--|-----------|
| Bilan | 3 |
| Bilan actif | 4 |
| Bilan passif | 5 |
| Compte de résultat | 6 |
| Compte de résultat | 7 |
| Détails des comptes | 9 |
| Bilan actif détaillé | 10 |
| Bilan passif détaillé | 12 |
| Compte de résultat détaillé | 14 |
| Annexe | 18 |
| Préambule | 19 |
| Principes et méthodes comptables | 20 |
| Postes du bilan et du compte de résultat | 22 |

Bilan



Bilan actif

| Postes | Brut | Amort. & dépréc. | Net 31/12/2025 | Net 31/12/2024 |
|---|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Frais d'établissement (I) | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires | 24 960 | 24 960 | | |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillage industriels | 84 620 | 57 825 | 26 795 | 15 223 |
| 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 | 50 001 | | 50 001 | 1 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II) | 159 581 | 82 785 | 76 796 | 15 224 |
| STOCKS ET EN-COURS | 2 392 | | 2 392 | 12 432 |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 472 | | 472 | 3 268 |
| Avances et acomptes sur commandes | 1 920 | | 1 920 | 9 164 |
| CRÉANCES | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 1 866 | | 1 866 | 746 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres créances | 409 502 | | 409 502 | 296 660 |
| Charges constatées d'avance | 35 589 | | 35 589 | 16 283 |
| VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT | | | | |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | 450 000 | | 450 000 | 133 955 |
| Disponibilités | 655 485 | | 655 485 | 1 275 191 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (III) | 1 554 834 | | 1 554 834 | 1 735 267 |
| Frais d'émission des emprunts (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI) | 1 714 415 | 82 785 | 1 631 630 | 1 750 491 |

Bilan passif

| Postes | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|------------------|------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droits de reprise | 183 382 | 183 382 |
| Fonds propres statutaires | 183 382 | 183 382 |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| RÉSERVES | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projets de l'entité | | |
| Autres réserves | 200 000 | 200 000 |
| Report à nouveau | 604 424 | 621 761 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 16 057 | -17 336 |
| SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL) | 1 003 863 | 987 806 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL FONDS PROPRES (I) | 1 003 863 | 987 806 |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | 38 199 | 71 043 |
| TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II) | 38 199 | 71 043 |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 21 229 | 19 468 |
| TOTAL PROVISIONS (III) | 21 229 | 19 468 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Instruments financiers à terme | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 96 507 | 107 205 |
| Dettes fiscales et sociales | 88 585 | 118 244 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 44 000 | 468 |
| Produits constatés d'avance | 339 248 | 446 256 |
| TOTAL DETTES (IV) | 568 340 | 672 174 |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V) | | |
| TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V) | 1 631 630 | 1 750 491 |

Compte de résultat

Compte de résultat

| Postes | 2025 | 2024 |
|---|------------------|------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 772 268 | 759 398 |
| Ventes de biens | 6 605 | 5 986 |
| Dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | 41 399 | 13 012 |
| Dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 853 886 | 662 128 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 11 443 | 17 024 |
| Mécénat | | |
| Legs, donations et assurance-vie | | |
| Contributions financières | 665 844 | 800 778 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | 6 574 |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | |
| Utilisations des fonds dédiés | 71 043 | 70 534 |
| Autres produits | 42 | 35 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 2 422 529 | 2 335 469 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | -6 | -67 |
| Variation de stocks | 2 796 | -3 268 |
| Autres achats et charges externes | 449 389 | 448 060 |
| Aides financières | 623 296 | 594 807 |
| Impôts, taxes, et versements assimilés | 77 476 | 81 329 |
| Salaires | 860 473 | 824 797 |
| Cotisations sociales | 351 735 | 325 710 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 5 629 | 8 295 |
| Dotations aux provisions | | |
| Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées | | |
| Reports en fonds dédiés | 38 199 | 71 043 |
| Autres charges | 247 | 831 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 2 409 234 | 2 351 536 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 13 295 | -16 067 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participations | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 6 088 | 6 826 |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| Différences positives de change | | 366 |
| Produits des immobilisations financières cédées | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | | |
| TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III) | 6 088 | 7 192 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 1 761 | 1 552 |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | 105 | 246 |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | | |

| Postes | 2025 | 2024 |
|--|------------------|------------------|
| TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 1 866 | 1 798 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 4 222 | 5 393 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 17 518 | -10 674 |
| Produits exceptionnels (V) | | 1 232 |
| Charges exceptionnelles (VI) | | 6 256 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | -5 025 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 1 461 | 1 638 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 2 428 617 | 2 343 892 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 2 412 561 | 2 361 229 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 16 057 | -17 336 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | 12 791 | 20 000 |
| Bénévolat | 277 128 | 209 256 |
| TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | 289 919 | 229 256 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | 12 791 | 20 000 |
| Personnel bénévole | 277 128 | 209 256 |
| TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | 289 919 | 229 256 |

Détails des comptes



Bilan actif détaillé

| Postes | Brut | Amort. & dépréc. | Net 31/12/2025 | Net 31/12/2024 |
|---|----------------|------------------|----------------|----------------|
| Frais d'établissement (I) | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires | 24 960 | 24 960 | | |
| 20500000 - LOGICIEL | 24 960 | | 24 960 | 24 960 |
| 28050000 - AMORTISSEMENT LOGICIEL | | 24 960 | -24 960 | -24 960 |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillage industriels | 84 620 | 57 825 | 26 795 | 15 223 |
| 21810000 - INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENCEMENTS ET AMÉNAGEMENTS DIVERS | 48 732 | | 48 732 | 33 761 |
| 21830000 - MAT RIEL DE BUREAU | 1 336 | | 1 336 | 1 336 |
| 21831000 - MAT RIEL INFORMATIQUE | 19 382 | | 19 382 | 18 711 |
| 21840000 - MOBILIER | 15 169 | | 15 169 | 15 169 |
| 28181000 - AMORT.AGENCEM. AMENAGEMENT | | 32 101 | -32 101 | -31 125 |
| 28183000 - AMORT.MATERIEL DE BUREAU ET IN | | 1 336 | -1 336 | -1 024 |
| 28183100 - MATERIEL INFORMATIQUE | | 16 577 | -16 577 | -15 910 |
| 28184000 - AMORT.MOBILIER | | 7 811 | -7 811 | -5 694 |
| 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 | 50 001 | | 50 001 | 1 |
| 27180000 - AUTRES TITRES | 50 001 | | 50 001 | 1 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II) | 159 581 | 82 785 | 76 796 | 15 224 |
| STOCKS ET EN-COURS | 2 392 | | 2 392 | 12 432 |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 472 | | 472 | 3 268 |
| 37100000 - MARCHANDISES (OU GROUPE) A | 472 | | 472 | 3 268 |
| Avances et acomptes sur commandes | 1 920 | | 1 920 | 9 164 |
| 40910000 - FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES | 1 920 | | 1 920 | 9 164 |
| CRÉANCES | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 1 866 | | 1 866 | 746 |
| 41100000 - CLIENTS | 1 866 | | 1 866 | 746 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres créances | 409 502 | | 409 502 | 296 660 |
| 40980000 - RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR ET AUTRES AVOIRS NON ENC... | 6 273 | | 6 273 | |
| 43733000 - PREVOYANCE CHORUS / MUTEX | 3 784 | | 3 784 | 3 784 |
| 43871000 - IJSS | 746 | | 746 | |
| 44870000 - PRODUITS À RECEVOIR | 74 299 | | 74 299 | |
| 46730000 - FONDATION DE FRANCE | | | | 10 000 |
| 46730102 - OPM- OTO PERMYLE | 3 000 | | 3 000 | |

| Postes | Brut | Amort. & dépréc. | Net 31/12/2025 | Net 31/12/2024 |
|--|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 46730103 - SYNERGIE MIGRATIONS | 26 854 | | 26 854 | |
| 46730200 - PORTICUS | 227 958 | | 227 958 | 27 958 |
| 46730300 - PROJET ENACT | 25 000 | | 25 000 | 125 000 |
| 46731200 - AMIF SHARE | 29 092 | | 29 092 | 87 277 |
| 46870000 - DIVERS - PRODUITS RECEVOIR | 5 244 | | 5 244 | 28 246 |
| 46873000 - COTISATIONS- PROD. RECEVOIR | 7 251 | | 7 251 | 14 395 |
| Charges constatées d'avance | 35 589 | | 35 589 | 16 283 |
| 48600000 - CHARGES CONSTAT ES D'AVANCE | 35 589 | | 35 589 | 16 283 |
| VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT | | | | |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | 450 000 | | 450 000 | 133 955 |
| 50300000 - ACTIONS | 150 000 | | 150 000 | |
| 50800000 - AUTRES VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT ET AUTRES CRÉANCES AS... | 300 000 | | 300 000 | |
| 50810400 - DAT PARTENAIRE PRO C CREDIT AG | | | | 133 955 |
| Disponibilités | 655 485 | | 655 485 | 1 275 191 |
| 51210010 - CRÉDIT COOPÉRATIF - BQ CREDIT COOPERATIF N°49 | 66 890 | | 66 890 | 261 813 |
| 51210020 - CRÉDIT COOPÉRATIF - BQ CREDIT COOPERATIF LIVRET A N°56 | 78 124 | | 78 124 | 73 341 |
| 51210030 - CAISSE DES DÉPÔTS - BQ DES TERRITOIRES 613Z - BQ10 | 609 | | 609 | 514 057 |
| 51210040 - CRÉDIT AGRICOLE - BQ CREDIT AGRICOLE N°17 - BQ6 | | | | 94 685 |
| 51210070 - CRÉDIT COOPÉRATIF - BQ CREDIT COOPERATIF LIVRET ASSO N°86 - BQ3 | 501 049 | | 501 049 | 273 184 |
| 51210090 - CRÉDIT COOPÉRATIF - BQ CREDIT COOPERATIF SOLIDARITE N°46 | 40 | | 40 | 40 |
| 51210110 - CRÉDIT COOPÉRATIF - BQ CREDIT COOPERATIF ACCUEIL N°29 - BQ5 | 927 | | 927 | 2 260 |
| 51240080 - CRÉDIT COOPÉRATIF - BQ CREDIT COOPERATIF USD N°06 - BQ7 | 1 548 | | 1 548 | 4 329 |
| 51400000 - CCP PROTEST 2332927W020 | 3 568 | | 3 568 | 50 133 |
| 51880000 - INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR | 2 400 | | 2 400 | 132 |
| 53000000 - CAISSE | 329 | | 329 | 1 217 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (III) | 1 554 834 | | 1 554 834 | 1 735 267 |
| Frais d'émission des emprunts (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI) | 1 714 415 | 82 785 | 1 631 630 | 1 750 491 |

Bilan passif détaillé

| Postes | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|------------------|----------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droits de reprise | 183 382 | 183 382 |
| Fonds propres statutaires | 183 382 | 183 382 |
| 10200000 - FONDS ASSOCIATIFS | 183 382 | 183 382 |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| RÉSERVES | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projets de l'entité | | |
| Autres réserves | 200 000 | 200 000 |
| 10680000 - AUTRES RESERVES | 200 000 | 200 000 |
| Report à nouveau | 604 424 | 621 761 |
| 11000000 - REPORT NOUVEAU (SOLDE CR DIT | 604 424 | 621 761 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 16 057 | -17 336 |
| SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL) | 1 003 863 | 987 806 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL FONDS PROPRES (I) | 1 003 863 | 987 806 |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | 38 199 | 71 043 |
| 19460000 - FONDS DEDIÉS | 4 215 | |
| 19500000 - FONDS DÉDIÉS SUR CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES | 33 984 | 71 043 |
| TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II) | 38 199 | 71 043 |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 21 229 | 19 468 |
| 15820000 - PROVISIONS POUR IFC | 21 229 | 19 468 |
| TOTAL PROVISIONS (III) | 21 229 | 19 468 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Instruments financiers à terme | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 96 507 | 107 205 |
| 40100000 - FOURNISSEURS | 54 592 | 93 468 |
| 40810000 - FACT-NON PARVENUES | 41 915 | 13 737 |
| Dettes fiscales et sociales | 88 585 | 118 244 |
| 42100000 - PERSONNEL- REMUNERATIONS DUES | 280 | 280 |
| 42820000 - DETTES PROVIS. PR CONG S PAY | 7 | |
| 43100000 - URSSAF | 37 679 | 53 719 |
| 43702000 - PREVOYANCE COMPLEMENTAIRE | 13 771 | 14 675 |
| 43703000 - MALAKOFF MEDERIC | 26 168 | 32 808 |
| 43780000 - TICKETS RESTAURANT | 1 679 | |
| 43820000 - CHARGES SOCIALES S/CONG S PA | 2 | |

| Postes | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|------------------|------------------|
| 43871000 - IJSS | | 223 |
| 44210000 - PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IMPÔT SUR LE REVENU) | 5 587 | 8 559 |
| 44400000 - IS | 1 461 | 2 579 |
| 44860000 - CHARGES À PAYER | 679 | |
| 44861000 - TAXE SUR LES SALAIRES | 1 271 | 5 401 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 44 000 | 468 |
| 46701000 - AUTRE COMPTE DEBITEUR OU CREDITEUR | | 468 |
| 46730100 - FONDATION DU PROTESTANTISME | 44 000 | |
| Produits constatés d'avance | 339 248 | 446 256 |
| 48700000 - PRODUITS CONSTAT S D'AVANCE | 339 248 | 446 256 |
| TOTAL DETTES (IV) | 568 340 | 672 174 |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V) | | |
| TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V) | 1 631 630 | 1 750 491 |

Compte de résultat détaillé

| Postes | 2025 | 2024 |
|---|----------------|----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 772 268 | 759 398 |
| 75600000 - GAINS DE CHANGE SUR CRÉANCES ET DETTES COMMERCIALES | 133 | 5 |
| 75610000 - COTISATIONS SANS CONTREPARTIE | 769 217 | 759 030 |
| 75611000 - COTIS. ASSOC., TABLISSE N-1 | 2 918 | 363 |
| Ventes de biens | 6 605 | 5 986 |
| 70110000 - PROTESTE | 5 420 | 5 160 |
| 70120000 - VENTES DE LIVRES | 1 185 | 826 |
| Dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | 41 399 | 13 012 |
| 70600000 - PRESTATIONS DE SERVICES | 2 000 | 825 |
| 70614000 - JOURN ES NATIONALES | 26 916 | 8 362 |
| 70614010 - ASSISES | 7 765 | |
| 70614100 - COLLOQUES / RENCONTRES | 4 648 | 3 725 |
| 70800000 - PARTICIPATION ADHERENT DIHAL | | 100 |
| 70810000 - PRODUITS DES SERVICES EXPLOITÉS DANS L'INTÉRÊT DU PERSONNEL | 70 | |
| Dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 853 886 | 662 128 |
| 74011000 - SUBVENTION CPO DIHAL | 192 000 | 192 000 |
| 74016000 - SUBVENTIONS FDVA - SCBM EDUCATION | 6 500 | 6 500 |
| 74021000 - SUBVENTIONS EUROPE | 66 706 | 58 628 |
| 74022000 - SUBVENTION COHABITATIONS COHABITATIONS SOLIDAIRES DIHAL | 323 680 | 140 000 |
| 74023000 - SUBVENTIONS CPO DGCS | 128 000 | 128 000 |
| 74030000 - SUBVENTIONS MMPT DGCS | 137 000 | 137 000 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 11 443 | 17 024 |
| 75411100 - DONS MANUELS DEDIES | | 3 129 |
| 75411200 - DONS MANUELS NON DEDIES | 2 532 | 6 579 |
| 75412000 - ABANDONS DE FRAIS PAR LES BÉNÉVOLES | 8 911 | 7 316 |
| Mécénat | | |
| Legs, donations et assurance-vie | | |
| Contributions financières | 665 844 | 800 778 |
| 75500000 - CONTRIBUTIONS FINANCIERES FDP | 14 084 | 177 000 |
| 75501000 - CONTRIBUTIONS FIN FDP (ETRANGER) | | 5 000 |
| 75510000 - CONTRIBUTION FIN AUTRES ORGANISMES | 556 759 | 517 360 |
| 75511000 - CONTRIBUTION FIN AUTRES ORGANISMES - CHARLES GIDE | 95 000 | 100 000 |
| 75550000 - QP BENEFICE | | 1 418 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | 6 574 |
| 79100000 - TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION | | 1 089 |
| 79120000 - TRANSF.CHARGES / EXPLOITATION | | 5 485 |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | |
| Utilisations des fonds dédiés | 71 043 | 70 534 |
| 78940000 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | | 64 000 |
| 78950000 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS SUR CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES | 71 043 | 6 534 |
| Autres produits | 42 | 35 |
| 75800000 - INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCIENNEMENT PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE) | 42 | 35 |

| Postes | 2025 | 2024 |
|---|------------------|------------------|
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 2 422 529 | 2 335 469 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | -6 | -67 |
| 60900000 - RABAIS, REMISES ET RISTOURNES OBTENUS SUR ACHATS (MÊME VENTILATION QUE CELLE DU COMPT... | -6 | -67 |
| Variation de stocks | 2 796 | -3 268 |
| 60370000 - VARIATION DES STOCKS DE MARCHANDISES | 2 796 | -3 268 |
| Autres achats et charges externes | 449 389 | 448 060 |
| 60410000 - REALISATION+ IMPR PROTESTE | 1 532 | 4 369 |
| 60610000 - FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU, ÉNERGIE, ETC.) | 266 | |
| 60630100 - FOURNIT ENTRETIEN PETIT EQUI | 1 287 | 1 599 |
| 60631000 - INFORMATIQUE | | 673 |
| 60640000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 646 | 535 |
| 61300000 - LOCATIONS | 57 668 | 77 308 |
| 61350000 - LOCATION INFORMATIQUES | 37 495 | 8 501 |
| 61350200 - LEASE G PHOTOC CANON | 1 415 | 1 415 |
| 61351000 - LOCATION DE VEHICULES | 6 394 | 5 527 |
| 61505000 - ENTRETIEN ET REPARTIONS IT | 1 882 | 1 398 |
| 61505500 - ENTRETIEN R PARATION V HICULE | | 2 749 |
| 61600000 - PRIMES D'ASSURANCES | 5 211 | 7 110 |
| 61810000 - DOCUMENTATION GÉNÉRALE | 1 129 | 5 813 |
| 61850000 - FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRES, CONFÉRENCES | 1 789 | 134 |
| 62100000 - PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTITÉ | | 2 918 |
| 62100100 - INTERVENANTS FORMATION/COLLOQU | 7 000 | 10 710 |
| 62221000 - COMMISSIONS WEEZEVENT | 121 | 133 |
| 62222000 - COMMISSIONS UP | 1 028 | 1 670 |
| 62260000 - HONORAIRES CAC | 12 173 | 12 960 |
| 62260100 - HONORAIRES COMPTABLES | 10 392 | 9 792 |
| 62260200 - HONORAIRES SOCIALES | 8 054 | 7 156 |
| 62263000 - HONORAIRES DIVERS | 36 955 | 43 660 |
| 62280000 - FRAIS DE FORMATION | 7 045 | 6 752 |
| 62300000 - PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES | | 9 600 |
| 62310000 - ANNONCES ET INSERTIONS | 12 | |
| 62310100 - PRESTATION DE SERVICE COMMUNIC | 8 681 | 4 803 |
| 62310200 - PRESTATION SITE WEB ET VIDEO | 6 795 | 6 683 |
| 62310400 - PRESTATIONS DE SERVICE REFUGIE | 6 228 | 4 037 |
| 62310500 - REALISATION/IMPRIMERIE DIVERS | 24 033 | |
| 62310600 - STRATEGIE DE COMMUNICATION | | 30 375 |
| 62310700 - PRESTATION PROTESTE | 8 187 | 14 017 |
| 62320000 - EVENEMENT / ANIMATION / STAND | 3 428 | 550 |
| 62340000 - CADEAUX À LA CLIENTÈLE | 198 | |
| 62410000 - TRANSPORTS SUR ACHATS | 10 | |
| 62510000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS | 32 909 | 32 826 |
| 62511000 - DEPLACEMENT EVENEMENT | 82 886 | 50 074 |
| 62512000 - DEPL,RECEPTION CERCLE,RENCONTR | 1 272 | 1 511 |
| 62520000 - DÉPLACEMENT, MISSIONS, RÉCEPTIONS ACCUEIL ÉTRANGER | 23 499 | 39 237 |
| 62600000 - FRAIS POSTAUX | 5 999 | 4 908 |
| 62620000 - TÉLÉPHONE ET INTERNET | 12 343 | 8 635 |
| 62630000 - INTERNET | 200 | 158 |
| 62700000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS | 3 448 | 3 848 |
| 62810000 - CONCOURS DIVERS (COTISATIONS) | 29 779 | 19 297 |
| 62820000 - FRAIS DIVERS NON IDENTIFIÉS | | 4 620 |
| Aides financières | 623 296 | 594 807 |
| 65710000 - AIDES FI - CONTRIB AUX PLATEFO | 336 296 | 299 607 |
| 65711000 - AIDES FI - SOUTIEN AUX ASSOC | 287 000 | 260 200 |
| 65712000 - CONTRIBUTION A FOE GRAND EST | | 35 000 |
| Impôts, taxes, et versements assimilés | 77 476 | 81 329 |
| 63110000 - TAXE SUR LES SALAIRES | 69 073 | 72 552 |
| 63330000 - PARTICIPATION DES EMPLOYEURS | 8 403 | 8 707 |
| 63540000 - DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE | | 70 |

| Postes | 2025 | 2024 |
|---|------------------|------------------|
| Salaires | 860 473 | 824 797 |
| 64110000 - SALAIRES, APPOINTMENTS, COMM. BA | 755 747 | 666 374 |
| 64120000 - PROVISIONS CONGES PAYES | 7 | -56 688 |
| 64121000 - CONGES - REMUNERATION | 4 684 | 1 012 |
| 64130000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS | 74 059 | 184 290 |
| 64140000 - TITRES RESTAURANTS | 18 324 | 1 089 |
| 64140100 - INDEMNITES RUPTURE | | 15 630 |
| 64140200 - INDEMNITES NON SOUMISES | 7 752 | 5 718 |
| 64141000 - INDEMNITE S SERV CIV / SVI | -100 | 4 794 |
| 64143000 - INDEMNITE DE RUPTURE CONV EXO | | 2 578 |
| Cotisations sociales | 351 735 | 325 710 |
| 64510000 - COTISATIONS URSSAF | 251 233 | 248 620 |
| 64520000 - COTISATIONS AUX MUTUELLES | 43 451 | 41 922 |
| 64531000 - COTISATIONS RETRAITES | 58 786 | 61 692 |
| 64580000 - CHARGES SUR PROV CONG S PAY S | 2 | -29 373 |
| 64730000 - VERSEMENTS AUX COMITÉS D'HYGIÈNE ET DE SÉCURITÉ | | 2 850 |
| 64750000 - MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE | 2 358 | |
| 64900000 - REMBOURSEMENTS DE CHARGES DE PERSONNEL (SI REMBOUREMENT DE PERSONNEL) | -4 095 | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 5 629 | 8 295 |
| 68112000 - DOT AMORT-IMMO CORPORELLES | 5 629 | 8 295 |
| Dotations aux provisions | | |
| Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées | | |
| Reports en fonds dédiés | 38 199 | 71 043 |
| 68940000 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 4 215 | |
| 68950000 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS SUR CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES | 33 984 | 71 043 |
| Autres charges | 247 | 831 |
| 65100000 - REDEVANCES POUR CONCESSIONS | | 229 |
| 65410000 - DON | 5 | 539 |
| 65600000 - PERTES DE CHANGE SUR CRÉANCES ET DETTES COMMERCIALES | 193 | 33 |
| 65800000 - PÉNALITÉS ET AUTRES CHARGES (ANCIENNEMENT CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE) | 48 | 30 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 2 409 234 | 2 351 536 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 13 295 | -16 067 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participations | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 6 088 | 6 826 |
| 76800000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS | 6 088 | 6 826 |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| Différences positives de change | | 366 |
| 76600000 - GAINS DE CHANGE FINANCIERS | | 366 |
| Produits des immobilisations financières cédées | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | | |
| TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III) | 6 088 | 7 192 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 1 761 | 1 552 |
| 68150000 - DOT PROV P/RISQUES CH EXPL. | 1 761 | 1 552 |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | 105 | 246 |
| 66600000 - PERTES DE CHANGE FINANCIÈRES | 105 | 246 |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | |

| Postes | 2025 | 2024 |
|---|------------------|------------------|
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | | |
| TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 1 866 | 1 798 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 4 222 | 5 393 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 17 518 | -10 674 |
| Produits exceptionnels (V) | | 1 232 |
| 77200000 - (COMPTE À LA DISPOSITION DES ENTITÉS POUR ENREGISTRER, EN COURS D'EXERCICE, LES PRODUIT... | | 127 |
| 77520000 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 1 000 |
| 77800000 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS | | 105 |
| Charges exceptionnelles (VI) | | 6 256 |
| 67120000 - PÉNALITÉS, AMENDES FISCALES ET PÉNALES | | 277 |
| 67520000 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 2 264 |
| 67560000 - IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | 500 |
| 67800000 - AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES | | 3 215 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | -5 025 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 1 461 | 1 638 |
| 69500000 - IS | 1 461 | 1 638 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 2 428 617 | 2 343 892 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 2 412 561 | 2 361 229 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 16 057 | -17 336 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | 12 791 | 20 000 |
| 87110000 - PRESTATIONS EN NATURE - AVOCAT | 10 000 | 20 000 |
| 87110100 - PRESTATIONS EN NATURE - AUTRES | 2 791 | |
| Bénévolat | 277 128 | 209 256 |
| 87500000 - BÉNÉVOLAT | 277 128 | 209 256 |
| TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | 289 919 | 229 256 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | 12 791 | 20 000 |
| 86210000 - PRESTATIONS - AVOCAT | 10 000 | 20 000 |
| 86210100 - PRESTATIONS AUTRES | 2 791 | |
| Personnel bénévole | 277 128 | 209 256 |
| 86400000 - PERSONNEL BÉNÉVOLE | 277 128 | 209 256 |
| TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | 289 919 | 229 256 |

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

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

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 631 630,45 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **16 056,64 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

La Fédération de l'Entraide Protestante (FEP) rassemble 370 associations et fondations œuvrant dans le champ social, médico-social et sanitaire. Reconnue d'utilité publique depuis 1990, la FEP se fixe comme objectif de lutter contre toutes les atteintes à la dignité humaine, pour une société plus juste et plus solidaire. Au cœur de sa charte, la FEP affirme que « la pauvreté et les précarités, le chômage, la solitude, l'exclusion et de multiples formes de souffrance ne sont pas des fatalités »

Les membres de la FEP mobilisent des hommes et des femmes pour lutter contre toute forme de précarité et d'exclusion. La FEP s'est donnée pour ambition de mobiliser son réseau autour des problématiques suivantes :

- L'accueil de l'étranger,
- Enfance & jeunesse,
- Entraide,
- Santé,
- Handicap,
- Exclusion,
- Personnes âgées,

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

Les règlements ANC n°2022-06 et ANC n°2023-03 ont été appliqués à compter de l'exercice.

Ce règlement a pour effet notamment :

- L'introduction d'une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- La suppression de la technique du transfert de charge ;
- La modernisation du plan de comptes et des modèles d'états financiers ;
- L'instauration d'une nouvelle présentation des informations en annexe.

Selon les règles françaises, un changement de réglementation comptable est qualifié de changement de méthode comptable. Ce règlement n'a pas d'impacts significatifs sur les comptes de la FEDERATION DE L'ENTRAIDE PROTESTANTE au 31 décembre 2025 ni sur la présentation des états financiers.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

| Type d'immobilisation | Durée d'amortissement |
|--|-----------------------|
| Bâtiments, installations et agencements | |
| Bâtiments commerciaux | 20 à 50 ans |
| Bureaux | 25 ans |
| Agencements | 10 ans |
| Mobilier | 10 ans |
| Travaux | 5 à 10 ans |
| Matériel et outillage | |
| Matériel | 6,5 à 10 ans |
| Outillage | 5 à 10 ans |
| Autres immobilisations corporelles | |
| Matériel de transport | 5 ans |
| Matériel informatique | 3 à 5 ans |
| Immobilisations incorporelles | |
| Logiciels | 1 à 3 ans |
| Brevets | |
| Autres | |

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

| Rubriques | Brut à l'ouverture de l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Brut à la clôture de l'exercice (D) |
|--|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets & licences | 24 960 | | | 24 960 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 68 977 | 17 201 | 1 558 | 84 620 |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 1 | 50 000 | | 50 001 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 93 938 | 67 201 | 1 558 | 159 581 |

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

| Amortissements | Durée d'utilisation | Mode d'amortissement | Brut à l'ouverture de l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Brut à la clôture de l'exercice (D) |
|--|---------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Frais de développement | | | | | | |
| Concessions, brevets & licences | | | 24 960 | | | 24 960 |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | 53 754 | 5 639 | 1 568 | 57 825 |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | | |
| Participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL | | | 78 714 | 5 639 | 1 568 | 82 785 |

| Dépréciations | Brut à l'ouverture de l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Brut à la clôture de l'exercice (D) |
|--|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets & licences | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immo. en cours, avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | |
| TOTAL | | | | |

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

| Rubriques | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|--|----------------|----------------|-----------|---------------|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immo. financières | | | | |
| Clients douteux | | | | |
| Autres créances clients | 1 866 | 1 866 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres org. sociaux | 4 530 | 4 530 | | |
| États et autres collectivités publiques | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| TVA | | | | |
| Autres impôts | 74 299 | 74 299 | | |
| Divers | | | | |
| Groupes et associés | | | | |
| Débiteurs divers | 330 762 | 330 762 | | |
| Charges constatées d'avance | 35 589 | 35 589 | | |
| TOTAL | 447 047 | 447 047 | | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Rembours. obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | | |

État des charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant | Commentaire |
|-----------------------------|---------------|-------------|
| Charges constatées d'avance | 35 589 | |
| TOTAL | 35 589 | |

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

| Rubriques | Début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentation | Réduction | Fin d'exercice |
|-------------------------------------|------------------|-------------------------|---------------|-----------|------------------|
| Situation nette | | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | 183 382 | | | | 183 382 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves | 200 000 | | | | 200 000 |
| Report à nouveau | 621 761 | -17 336 | | | 604 424 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -17 336 | | 16 057 | | 16 057 |
| TOTAL | 987 807 | -17 336 | 16 057 | | 1 003 863 |
| Autres | | | | | |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 987 807 | -17 336 | 16 057 | | 1 003 863 |

Fonds dédiés

| Rubriques | Début d'exercice | Reports | Utilisations montant global | Utilisations dont rembours. | Transferts (A) | Cloture Montant global (B) | Clôture projets sans dépense |
|--|------------------|---------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|----------------------------|------------------------------|
| Subventions d'exploitation | | | | | | | |
| AMIF | | 4 215 | | | | 4 215 | |
| TOTAL | | 4 215 | | | | 4 215 | |
| Contributions financières d'autres organismes | | | | | | | |
| Contributions financières 2024 | 71 043 | | 71 043 | | | | |
| Porticus Ignite | | 33 984 | | | | 33 984 | |
| TOTAL | 71 043 | 33 984 | 71 043 | | | 33 984 | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 71 043 | 38 199 | 71 043 | | | 38 199 | |

Provisions

| Nature de la provision | À l'ouverture de l'exercice | Dotations | Reprises utilisées | Reprises non-utilisées | À la clôture de l'exercice |
|---------------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------------|------------------------|----------------------------|
| Provisions pour risques | | | | | |
| Provisions pour charges | | | | | |
| Provision pour engagement de retraite | 19 468 | 1 761 | | | 21 229 |
| TOTAL | 19 468 | 1 761 | | | 21 229 |

La provision pour départ en retraite s'élève au 31/12/2025 à 21 229 €. Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé de 65 ans,
- Taux d'actualisation : 2%,
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 2.8 %,

Précisions sur les dettes

| Rubriques | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|-----------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes aux étab. de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 96 507 | 96 507 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 287 | 287 | | |
| Sécurité Sociale et autres org. sociaux | 79 299 | 79 299 | | |
| États et autres collectivités publiques | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 1 461 | 1 461 | | |
| TVA | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 7 537 | 7 537 | | |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 44 000 | 44 000 | | |
| Produits constatés d'avance | 339 248 | 339 248 | | |
| TOTAL | 568 340 | 568 340 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | | | | |

Précisions sur certains postes de passif

| Produits constatés d'avance | Montant | Commentaire |
|-----------------------------|-----------------|-------------|
| Produits constatés d'avance | -339 248 | |
| TOTAL | -339 248 | |

Informations relatives au compte de résultat

Concours publics et subventions

| Rubriques | Union européenne | État | Collectivités territoriales | CAF | Autres | Total |
|------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------|-----|--------|-------|
| Concours publics | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 66 706 | 787 180 | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | | |
| TOTAL | 66 706 | 787 180 | | | | |

État des charges à payer et des produits à recevoir

| Charges à payer | Montant | Commentaire |
|--|---------------|-------------|
| Fournisseurs - Factures non parvenues | 41 915 | |
| Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer | 7 | |
| Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés | 2 | |
| État - Charges à payer | 1 950 | |
| TOTAL | 43 874 | |

| Produits à recevoir | Montant | Commentaire |
|--|---------------|-------------|
| Banque - Intérêts courus à recevoir | 2 400 | |
| Organismes sociaux - Produits à recevoir | 746 | |
| Etat - Produits à recevoir | 74 299 | |
| TOTAL | 77 445 | |

Honoraires des commissaires aux comptes

| Honoraires | Commissaire aux comptes 1 | Commissaire aux comptes 2 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Afférents à la certification des comptes | 12 173 | |
| Afférents aux services autres | | |
| TOTAL | 12 173 | |

Contributions volontaires en nature

Par nature effectuées à titre gratuit, elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état.

Les méthodes de quantification et de valorisation retenues sont les suivantes :

Les ressources reçues en nature par nature par l'entité sont :

- Utilisées pour les besoins de son activité ;
- Stockées,
- Vendues.

Les ventes des dons reçus en nature sont inscrites en produits en compte de résultat sous une rubrique spécifique

Prestation - avocat : 10 000 euros

Prestation - avocat / refonte du site : 2 791 euros

Bénévolat - 11 547 € * 24 euros : 277 128 euros



endrix.

ENDRIX HDF

SAS au capital de 16341 Euros - SIREN : 839925021

8Q RUE ANDRE CHENIER, 80000 AMIENS