

ASAC

Numéro SIRET : **30732157000052**

**20 place des Vins de France
75012 PARIS**

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

Attestation de Présentation	2
Bilan association ANC2022-06	4
ACTIF	4
ACTIF IMMOBILISÉ	4
Immobilisations incorporelles	4
Immobilisations corporelles	4
Immobilisations financières	4
ACTIF CIRCULANT	4
PASSIF	5
FONDS PROPRES	5
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	5
PROVISIONS	5
DETTES	5
ENGAGEMENTS REÇUS	5
ENGAGEMENTS DONNÉS	6
Compte de résultat association ANC2022-06	8
PRODUITS D'EXPLOITATION	8
CHARGES D'EXPLOITATION	8
PRODUITS FINANCIERS	8
CHARGES FINANCIÈRES	8
PRODUITS EXCEPTIONNELS	9
CHARGES EXCEPTIONNELLES	9
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	9
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	9
Bilan association ANC2022-06 détaillé	11
ACTIF	11
ACTIF IMMOBILISÉ	11
Immobilisations incorporelles	11
Immobilisations corporelles	11
Immobilisations financières	11
ACTIF CIRCULANT	11
PASSIF	12
FONDS PROPRES	12
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	12
PROVISIONS	12
DETTES	12
ENGAGEMENTS REÇUS	12
ENGAGEMENTS DONNÉS	12
Compte de résultat association ANC2022-06 détaillé	14
Produits d'exploitation	14
Charges d'exploitation	14
Produits financiers	14
Charges financières	14
Produits exceptionnels	14
Charges exceptionnelles	14
Evaluation des contributions volontaires en nature	15
Charges des contributions volontaires en nature	15
Annexes Association ANC2022 06	17
Liasse 26 IS RN	25

ASAC

Attestation de présentation

Attestation de Présentation

ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise ASAC pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

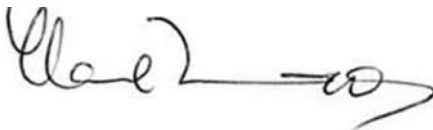
A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 48 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	4 188 119,11	Euros
chiffre d'affaires		Euros
résultat net comptable	186 042,29	Euros

Fait à BOULOGNE
Le 25/03/2026

Signature de l'Expert Comptable



Cabinet SOCIETE D EXPERTISE COMPTABLE DU PARISIS

ASAC

Bilan association ANC2022-06

Bilan association ANC2022-06

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Frais d'établissement (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques droits similaires						
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 066	2 797	270	487	- 217	
Immobilisations corpor. 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						
Prêts	5 635		5 635	5 635		
Autres immobilisations financières						
TOTAL (II)	8 701	2 797	5 904	6 121	- 217	
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	154 854		154 854	376 197	- 221 343	
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres créances	95 631		95 631	133 811	- 38 180	
Charges constatées d'avance	21 840		21 840	21 709	131	
Valeurs mobilières de placement	3 800 000	100 000	3 700 000	3 292 800	407 200	
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	209 890		209 890	270 816	- 60 926	
TOTAL (III)	4 282 215	100 000	4 182 215	4 095 333	86 882	
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecart de conversion et diff. d'évaluation Actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	4 290 916	102 797	4 188 119	4 101 454	86 665	

Bilan association ANC2022-06(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	3 801 553	3 674 010	127 543
. Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	186 042	127 542	58 500
Situation nette (sous total)	3 987 595	3 801 553	186 042
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	3 987 595	3 801 553	186 042
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
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	174 719	237 195	- 62 476
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	25 805	62 707	- 36 902
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	200 524	299 902	- 99 378
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	4 188 119	4 101 454	86 665
ENGAGEMENTS REÇUS			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
ENGAGEMENTS DONNÉS			

ASAC

**Compte de résultat association
ANC2022-06**

Compte de résultat association ANC2022-06

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	460 917	468 192	- 7 275	-1,55
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation				
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur amortiss., dépréciat. et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	5	3	2	66,67
Total des produits d'exploitation (I)	460 922	468 194	- 7 272	-1,55
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	493 006	566 485	- 73 479	-12,97
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	448	441	7	1,59
Salaires et traitements				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	217	248	- 31	-12,50
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corpor. cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	28 452	12 047	16 405	136,17
Total des charges d'exploitation (II)	522 123	579 221	- 57 098	-9,86
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-61 201	-111 027	49 826	44,88
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions	157 200	132 350	24 850	18,78
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	90 044	106 219	- 16 175	-15,23
Total des produits financiers (III)	247 244	238 569	8 675	3,64
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	247 244	238 569	8 675	3,64
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	186 042	127 542	58 500	45,87
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	708 166	706 763	1 403	0,20
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	522 123	579 221	- 57 098	-9,86
EXCEDENT OU DEFICIT	186 042	127 542	58 500	45,87
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolats				
Total				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
Total				

ASAC

Bilan association ANC2022-06 détaillé

Bilan association ANC2022-06 détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage ind	3 066	2 797	270	487	- 217
218300 Matériel de bureau et informatique	616		616	616	
218310 Matériel informatique	2 451		2 451	2 451	
281830 Matériel de bureau et informatique		346	-346	-223	- 123
281831 Amt. mat. informatique		2 451	-2 451	-2 357	- 94
Immobilisations financières					
Prêts	5 635		5 635	5 635	
274800 Autres prêts	5 635		5 635	5 635	
TOTAL (II)	8 701	2 797	5 904	6 121	- 217
ACTIF CIRCULANT					
. Créances clients, usagers et comptes ratt	154 854		154 854	376 197	- 221 343
411000 Clients	23		23	23	
418000 Clients - Produits non encore fact.	154 831		154 831	376 197	- 221 366
. Autres créances	95 631		95 631	133 811	- 38 180
401000 Fournisseurs	7 993		7 993	108	7 885
445662 TVA déductible	14 270		14 270	35 500	- 21 230
445670 Crédit de TVA à reporter	55 818		55 818	96 673	- 40 855
445860 TVA sur factures non parvenues	17 550		17 550	1 530	16 020
Valeurs mobilières de placement	3 800 000	100 000	3 700 000	3 292 800	407 200
506000 Obligations	3 000 000		3 000 000	3 000 000	
506100 Titres cotes	800 000		800 000	550 000	250 000
590300 Prov/dépréc /obligations		100 000	-100 000	-257 200	157 200
Disponibilités	209 890		209 890	270 816	- 60 926
512200 LCL	156 864		156 864	80 405	76 459
512220 CE	21 333		21 333	1 362	19 971
512221 CE CSL	1 561		1 561	44 437	- 42 876
512223 CE LIVRET A	2 395		2 395	84 248	- 81 853
512300 LCL AS	879		879	869	10
518700 Intérêts courus	26 801		26 801	59 459	- 32 658
530000 Caisse	56		56	36	20
Charges constatées d'avance	21 840		21 840	21 709	131
486000 Charges constatees d'avance	21 840		21 840	21 709	131
TOTAL (III)	4 282 215	100 000	4 182 215	4 095 333	86 882
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	4 290 916	102 797	4 188 119	4 101 454	86 665

Bilan association ANC2022-06 détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
. Réserves pour projet de l'entité	3 801 553	3 674 010	127 543
106800 Autres reserves	3 801 553	3 674 010	127 543
Excédent ou déficit de l'exercice	186 042	127 542	58 500
Situation nette (sous total)	3 987 595	3 801 553	186 042
TOTAL (I)	3 987 595	3 801 553	186 042
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
TOTAL (III)			
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 719	237 195	- 62 476
401000 Fournisseurs	68 975	224 681	- 155 706
408100 Fournisseurs	105 744	12 514	93 230
Dettes fiscales et sociales	25 805	62 707	- 36 902
445730 TVA collectée AS		7	- 7
445870 TVA sur factures a établir	25 805	62 700	- 36 895
TOTAL (IV)	200 524	299 902	- 99 378
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	4 188 119	4 101 454	86 665
ENGAGEMENTS REÇUS			
ENGAGEMENTS DONNÉS			

ASAC

**Compte de résultat association
ANC2022-06 détaillé**

Compte de résultat association ANC2022-06 détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Ventes de prestations de services	460 917	468 192	- 7 275	-1,55
708270 CS Recouvrement Direct	117 775	110 606	7 169	6,48
708280 CS Recouvrement Allianz	290 775	312 181	- 21 406	-6,86
708290 CS Recouvrement Generali	41 352	36 078	5 274	14,62
708291 CS Spirica Neovie	5 014	3 327	1 687	50,71
708370 Autres produits	6 000	6 000		0,00
Autres produits	5	3	2	66,67
758000 Indemnités et autres produits	5	3	2	66,67
Total des produits d'exploitation (I)	460 922	468 194	- 7 272	-1,55
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	493 006	566 485	- 73 479	-12,97
606400 Fournitures administratives		22	- 22	-100
606800 Autres matières et fournitures	34 632	34 182	450	1,32
611100 Sous-traitance	119 798	159 646	- 39 848	-24,96
615600 Maintenance	4 295		4 295	N/S
616000 Primes d'assurance	937	935	2	0,21
618500 Frais de colloques, semin., confer	55 117	34 957	20 160	57,67
622600 Honoraires	24 800	18 650	6 150	32,98
622800 Divers	80 000	80 000		0,00
623400 Cadeaux a la clientele	3 576	4 032	- 456	-11,31
624000 Transports biens et collectifs	5 099	6 708	- 1 609	-23,99
625000 Deplacem. missions et receptions	3 501	6 992	- 3 491	-49,93
626100 Affranchissements	139 600	120 714	18 886	15,65
626200 Telephone fax		1 666	- 1 666	-100
626300 Routage	14 755	95 571	- 80 816	-84,56
626400 Internet	96	144	- 48	-33,33
627000 Services bancaires et assim.	6 507	1 925	4 582	238,03
628100 Concours divers (cotisations)		50	- 50	-100
628300 cot stat Fed Fapes	292	292		0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	448	441	7	1,59
635110 Contribution economique territoriale	448	441	7	1,59
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	217	248	- 31	-12,50
681100 Dotat. aux amort. immo. incorp. et corp	217	248	- 31	-12,50
Autres charges	28 452	12 047	16 405	136,17
654400 Creances des exercices anterieurs	28 452	12 046	16 406	136,19
658000 Penalites et autres charges	0	1	- 1	-100
Total des charges d'exploitation (II)	522 123	579 221	- 57 098	-9,86
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-61 201	-111 027	49 826	44,88
Produits financiers				
Reprises sur provisions et dépréciations	157 200	132 350	24 850	18,78
786650 Valeurs mobilières de placement	157 200	132 350	24 850	18,78
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de tr	90 044	106 219	- 16 175	-15,23
767200 Prod. nets sur cess. de titres immob.	90 044		90 044	N/S
767300 Prod. nets sur cess. de val. mob de plac		106 219	- 106 219	-100
Total des produits financiers (III)	247 244	238 569	8 675	3,64
Charges financières				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	247 244	238 569	8 675	3,64
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	186 042	127 542	58 500	45,87
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Total des produits (I + III + V)	708 166	706 763	1 403	0,20

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	522 123	579 221	- 57 098	-9,86
EXCEDENT OU DEFICIT	186 042	127 542	58 500	45,87
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>				
<i>Charges des contributions volontaires en nature</i>				

ASAC

Annexes Association ANC2022 06

Annexes Association ANC2022 06**ASAC**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE ASSOCIATIONAux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Edité le 24/03/2026

Préambule

Objet social de l'ASAC - Missions - Moyens

L'ASAC est une association souscriptrice régie par la loi de 1901 et le Code des assurances ayant pour objet de proposer à ses adhérents des contrats d'assurance de groupe dans le domaine de la prévoyance et de l'épargne (assurance vie).

Pour cela, elle sélectionne auprès des assureurs de la place les contrats qui correspondent le mieux aux besoins des adhérents puis vérifie périodiquement le maintien de leur bonne adaptation. A ce jour, l'ASAC a souscrit des contrats auprès de :

- " Allianz (contrats prévoyance et assurance vie)
- " Generali (contrats d'assurance vie)
- " Spirica (contrats d'assurance vie)

L'association a aussi pour objet de diffuser au profit de ses adhérents la meilleure information sur l'actualité de la prévoyance et de l'assurance vie. Pour cela elle réalise un magazine et organise des réunions régionales d'information (une à deux par an) qui lui permettent également d'aller à la rencontre des adhérents pour percevoir de manière plus fine leurs attentes.

Après mise au point de sa maquette en 2023, le magazine dénommé ASACtualités est diffusé à l'ensemble des adhérents depuis mars 2024. Trois numéros ont été réalisés en 2025. Par ailleurs, 2 conférences ont été faites, à Paris en mai et à Lyon en octobre.

Les ressources de l'ASAC sont constituées des cotisations associatives (7 par an par sociétaire) ainsi que, dans une moindre mesure, des produits financiers des placements d'une partie de ses fonds propres (90 k en 2025) .

L'exercice 2025 est marqué par une baisse des produits découlant de difficultés informatiques dans la mise en Suvre du système de collecte des cotisations statutaires (défaut de collecte voisin de 8 000). Parallèlement les charges ont diminué par rapport à 2024 qui avait été marquée par la tenue de deux assemblées générales. L'exercice 2025 s'est aussi traduit par une maîtrise accrue des frais de diffusion du magazine ainsi que des frais de fonctionnement liés aux réunions de Conseil d'administration .

L'ASAC est dirigée par un conseil d'administration composé de 18 personnes (adhérents à l'association) entièrement bénévoles. Pour réaliser la distribution des contrats et mettre en Suvre au quotidien la relation adhérents, l'association s'adresse au courtier spécialisé FAPES Diffusion selon les termes d'une convention de partenariat. Cette dernière spécifie les missions conduites par FAPES Diffusion au profit de l'ASAC, les moyens mis en Suvre et la rétribution versée par l'ASAC pour les services rendus (80 k).

L'ASAC s'est fixé pour objectif de réduire progressivement le montant de ses fonds propres ; c'est pour cela qu'elle vise depuis quelques années un résultat négatif de 10 à 20 k pour chaque exercice budgétaire. En ce qui concerne l'exercice 2025, le résultat est cependant assez largement positif du fait, comme en 2024, du fait de la reprise pour 157k de provisions faites en 2021 et 2022 à la suite de la baisse des taux des placements obligataires.

On peut néanmoins relever une baisse des fonds propres de l'association de près de 200k depuis la clôture de l'exercice 2021. Si on corrige ce chiffre des provisions toujours présentes pour 110 k , on peut considérer que l'objectif de baisse est respecté (90 k en 5 ans).

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

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

ASAC

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Edité le 24/03/2026

Préambule (suite)

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 188 119,11 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 186 042,29 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels .

2 - Principes, règles et méthodes comptables**2.1 - Méthode générale**

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

--> continuité de l'exploitation

--> permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06

--> indépendance des exercices

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

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.

Valeurs mobilières de placement : la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute , une provision est constituée du montant de la différence.

Le montant est de 2 900 000 Euros au 31/12/2025 pour un montant acheté de 3 000 000 Euros.

ASAC**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Edité le 24/03/2026

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

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

ASAC

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Edité le 24/03/2026

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Immobilisations :**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	3 066			3 066
Immobilisations financières	5 635			5 635
TOTAL	8 701			8 701

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	2 580	217		2 797
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	2 580	217		2 797
TOTAL GENERAL (I+II)	2 580	217		2 797

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	5 635		5 635
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	154 854	154 854	
Autres créances	95 631	95 631	
Charges constatées d'avance	21 840	21 840	
TOTAL	277 960	272 325	5 635

ASAC

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Edité le 24/03/2026

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Etat des produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	154 831
Subventions / financements	
Autres produits à recevoir	
TOTAL	154 831

3.5 - Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers				
Comptes financiers	257 200		157 200	100 000
TOTAL	257 200		157 200	100 000