



Hervé DELAUNAY
Grégoire BUNOT
Christian PALVADEAU
Commissaires aux comptes associés

Cabinet Oger et Associés
Société civile de commissariat aux comptes

RESEAU PEDIATRIQUE SUD ET OUEST FRANCILIEN – ASSOCIATION POUR LE SUIVI DES NOUVEAU-NES A RISQUE (RPSOF-ASNR)

ZAC des Godets
Bâtiment A – HALL A2
1 impasse de la Noisette
91370 VERRIERES-LE-BUISSON

SIREN 478 554 595

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025



6-8, impasse Augustin Fresnel. 44800 Saint-Herblain
Tél : 02 40 94 18 36

coa@coaexperts.fr
Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 02 790 013 619. RCS Nantes 790 013 619

A Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association RPSOF-ASNR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes sont arrêtés par le conseil d'administration sur la base des éléments disponibles à la date d'arrêt des comptes.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association RPSOF-ASNR à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous attirons votre attention sur la note de l'annexe relative aux fonds dédiés. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté notamment à vérifier les mouvements sur ces postes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport moral et du rapport financier et des autres documents adressés aux membres de l'association

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral du Président, le rapport financier du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels sont arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de l'association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Saint-Herblain, le 24 mars 2026



Cabinet Oger et Associés
Commissaire aux Comptes
Membre de la C.R.C.C. Ouest Atlantique
6-8, impasse Augustin Fresnel 44800 Saint-Herblain
Représenté par Hervé DELAUNAY

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	3 301	2 664	637	0,10	1 379	0,21
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles	18 000	10 011	7 989	1,25	11 589	1,81
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	64 330	50 983	13 347	2,09	21 318	3,32
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	5 964		5 964	0,93	5 808	0,91
TOTAL (I)	91 596	63 658	27 937	4,37	40 094	6,25
Compte de liaison						
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	15		15	0,00	93	0,01
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	607 827		607 827	95,01	589 838	91,95
Charges constatées d'avance	3 980		3 980	0,62	11 420	1,78
TOTAL (II)	611 822		611 822	95,63	601 351	93,75
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	703 418	63 658	639 759	100,00	641 445	100,00

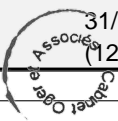
PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles	176 567	27,60	165 818	25,85
. Réserves pour projet de l'entité				
. dont réserves sous gestion propre				
. Réserves des activités sociales et medico-sociales				
. Autres				
Report à nouveau				
. dont report à nouveau sous gestion propre				
. report à nouveau activités sociales et médico-sociales				
Excédent ou déficit de l'exercice	6 359	0,99	10 749	1,68
. dont résultats sous gestion propre				
. dont résultats des activités sociales et médico-sociales				
Situation nette (sous total)	182 926	28,59	176 567	27,53
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	21 433	3,35	33 747	5,26
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	204 359	31,94	210 313	32,79
Comptes de liaison				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	289 885	45,31	275 422	42,94
TOTAL (II)	289 885	45,31	275 422	42,94
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 704	16,21	121 416	18,93
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	41 811	6,54	34 068	5,31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			226	0,04
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	145 516	22,75	155 710	24,27
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	639 759	100,00	641 445	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		
ENGAGEMENTS REÇUS Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				



COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
--------------------	---	---	-----------------------------------	---

	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations	1 510	0,24	1 265	0,21	245	19,37
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- dont ventes de biens relatives aux activités médico-sociales						
- Ventes de prestations de services						
- dont parrainages						
- dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	576 500	90,31	577 000	96,18	-500	-0,08
- Contributions des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales						
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels	40	0,01			40	N/S
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions						
Utilisations des fonds dédiés	47 979	7,52	21 635	3,61	26 344	121,77
Autres produits	12 323	1,93	8	0,00	12 315	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	638 352	100,00	599 908	100,00	38 444	6,41
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	332 477	52,08	336 634	56,11	-4 157	-1,22
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	2 147	0,34	2 057	0,34	90	4,38
Salaires	168 085	26,33	142 708	23,79	25 377	17,78
Cotisations sociales	59 395	9,30	53 618	8,94	5 777	10,77
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 313	1,93	9 899	1,65	2 414	24,39
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	62 441	9,78	67 799	11,30	-5 358	-7,89
Autres charges	1 504	0,24	1 868	0,31	-364	-19,48
Total des charges d'exploitation (II)	638 362	100,00	614 583	102,45	23 779	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-11	0,00	-14 675	-2,44	14 664	99,93
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	2 820	0,44	3 651	0,61	-831	-22,75
Reprises sur provisions et dépréciations						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	2 820	0,44	3 651	0,61	-831	-22,75
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Total des charges financières (IV)						
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 820	0,44	3 651	0,61	-831	-22,75
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	2 809	0,44	-11 024	-1,83	13 833	125,48
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Produits exceptionnels	3 550	0,56	21 773	3,63	-18 223	-83,69
Reprises sur provisions et dépréciations						
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Total des produits exceptionnels (V)	3 550	0,56	21 773	3,63	-18 223	-83,69
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Charges exceptionnelles						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Total des charges exceptionnelles (VI)						
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 550	0,56	21 773	3,63	-18 223	-83,69
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	644 721	101,00	625 332	104,24	19 389	3,10
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	638 362	100,00	614 583	102,45	23 779	3,87
EXCEDENT OU DEFICIT	6 359	1,00	10 749	1,79	-4 390	-40,83
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales						

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Dons en nature						
Prestations en nature	1 200		1 000			
Bénévolat	6 868		975			
TOTAL	8 068		1 975			
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	1 200		1 000			
Prestations						
Personnel bénévole	6 868		975			
TOTAL	8 068		1 975			

Annexe association

PREAMBULE

L'association RPSOF-ASNR a pour objet l'amélioration du suivi et de la prise en charge apportés aux nouveaux-nés à risque de trouble du développement. Sont concernés les enfants ayant présenté une pathologie foetale ou néonatale, qu'ils soient nés à terme ou prématurés, sont également concernés les enfants à risque de troubles du développement en raison des conditions sociales ou économiques difficiles.

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.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 639 759,48 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 6 358,90 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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.

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

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.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

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

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Autres immobilisations incorporelles	5 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Créances :

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

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Contributions volontaires :

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

Les contributions volontaires constatées en 2025 sont les suivantes :

- Prestation en nature : 1200 -
- Bénévolat : 6868 -

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	21 301			21 301
Immobilisations corporelles	64 330			64 330
Immobilisations financières	5 808	156		5 964
TOTAL	91 439	156		91 596

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 333	4 343		12 675
TOTAL I	8 333	4 343		12 675
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	5 795	3 795		9 591
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	37 217	4 175		41 392
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	43 012	7 971		50 983
TOTAL GENERAL (I+II)	51 345	12 313		63 658

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances			
Charges constatées d'avance	3 980	3 980	
TOTAL	3 980	3 980	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	15
TOTAL	15

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	165 818	10 749			176 567
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	10 749	-10 749	6 359		6 359
Dont générosité du public					
Situation nette	176 567		6 359		182 926
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	33 747			12 313	21 433
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	210 313		6 359	12 313	204 359
TOTAL dont générosité du public					

Analyse des fonds dédiés

Détail des FD	TOTAL FD 2024	Fonds dédiés 2025			TOTAL FD 2025
		Utilisés	Reclassement Fonds dédiés antérieurs non utilisés	Nouveaux Fonds dédiés	
RS Psychomotricité 2020	2 150		-2 150		0
RS Psychomotricité 2021	1 500		0		1 500
RS Psychomotricité 2024	4 250		-4 250		0
Reprise FD complément dispositif psychomotricité 2024	750		-750		0
Solde subventions antérieures	259 620		-47 979		211 641
Reclassement subvention investissement au 31/12/2022 **	7 090				7 090
Reprise FD SEGUR	62		-62		0
Sous total FD antérieurs	275 422	0	-55 191	0	220 231
Rémunérations spécifiques psychomot. 2025 *				5 000	5 000
Reprise FD subventions antérieures -> complément budget 2025		-40 000	40 000		0
Reprise FD subventions antérieurs -> rattrapage CP 2024		-7 979	7 979		0
Solde budgétaire 2025 + reclassement 2025			7 212	57 441	64 653
Sous total FD exercice	0	-47 979	55 191	62 441	69 653
TOTAL GENERAL	<u>275 422</u>	<u>-47 979</u>	<u>0</u>	<u>62 441</u>	<u>289 884</u>

* Montants engagés au 31/12/2025 (94 300 €)

** Dont dépôt de garantie des locaux

Engagés	6 500
Non engagés	283 384
	289 884

Subventions d'investissement

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Subvention Investissement	266 648			266 648
Quote-part virées au résultat	-245 215	-12 313		-232 902
	33 747	-12 313		21 433

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	103 704	103 704		
Dettes fiscales et sociales	41 811	41 811		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	145 516	145 516		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	82 974
Dettes fiscales et sociales	25 269
Autres dettes	
TOTAL	108 243

Annexe association (suite)

Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
ARS	FIR	616 500	576 500			
TOTAL		616 500	576 500			

La subvention reçue de 576.500 - a été complétée par une reprise sur fonds dédiés antérieurs de 40.000 -

Contributions volontaires en nature

Par nature effectuées à titre gratuit, les contributions volontaires 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 ressources reçues en nature par l'entité sont :

- utilisées pour les besoins de son activité
- stockées
- vendues

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

- Mise à disposition de biens : 1200 -
- Bénévolat : 6868 -

AUTRES INFORMATIONS

Engagements et sûretés réelles consenties

Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Néant

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Néant

	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
TOTAL		

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Rémunération des cadres dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	3	
Non cadres		
TOTAL	3	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 4620 E.