



expertise-comptable & commissariat aux comptes

## **FEEMAZINE**

Siège social : 1 Bis rue Ernest PAYET- PIERREFONDS  
97410 SAINT PIERRE  
SIREN : 518 312 848

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2025



## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

### **Exercice clos le 31/12/2025**

A l'assemblée générale de l'association FEEMAZINE

#### **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 FEEMAZINE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 votre entité 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2025 à la date d'émission de notre rapport.

#### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 :

- *La comptabilisation des subventions d'exploitation et des fonds dédiés est conforme aux principes comptables et validée par rapprochement aux pièces justificatives et à la comptabilité analytique.*
- *La réalité des autres achats, charges externes et rémunération du personnel a été validée par rapprochement aux pièces justificatives.*

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

### **Vérifications spécifiques**

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

### **Responsabilités du (des) commissaire(s) 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport en fait partie intégrante.

Fait à SAINT DENIS, le 26 mai 2026

Le commissaire aux comptes

DEDRICHE BEDIER ET ASSOCIES

---

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S

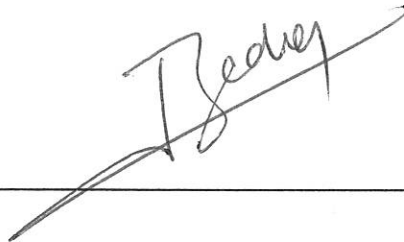
Commissariat aux Comptes

149 Rue Jules Auber 97400 Saint Denis

Tél : 0262 21 66 11 - Email : [audit@dedriche.com](mailto:audit@dedriche.com)

Janick BEDIER

---



---



## ANNEXE

### Description détaillée des responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes

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'entité 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.



## BILAN ACTIF

ASSOCIATION FEE MAZINE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

En Euro

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, ....						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						0,49
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...	20 894	20 894			260	
Autres immobilisations corporelles	42 668	42 668				
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
<b>Immobilisations financières</b>				0,88		1,32
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	700		700		700	
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>64 263</b>	<b>63 563</b>	<b>700</b>	<b>0,88</b>	<b>960</b>	<b>1,80</b>
Stocks et en-cours						
<b>Créances</b>				75,82		86,37
Créances Clients, usagers et cptes ratt.					41	
Créances reçues par legs ou donations						
Personnel et comptes rattachés	605		605			
Autres créances	59 459		59 459		45 885	
Charges constatées d'avance						
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	18 454		18 454	23,29	6 287	11,82
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>78 517</b>		<b>78 517</b>	<b>99,12</b>	<b>52 213</b>	<b>98,20</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>142 780</b>	<b>63 563</b>	<b>79 217</b>	<b>100</b>	<b>53 173</b>	<b>100</b>

Document annexé au rapport  
du commissaire aux comptes  
DEDRICHE BEDIER & ASSOCIÉS S.A.S.



## BILAN PASSIF

ASSOCIATION FEE MAZINE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

En Euro

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	16 682	21,06	17 461	32,84
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 600	-12,12	-779	-1,46
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>7 082</b>	<b>8,94</b>	<b>16 682</b>	<b>31,37</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES (I)</b>	<b>7 082</b>	<b>8,94</b>	<b>16 682</b>	<b>31,37</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	19 661	24,82	3 480	6,54
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>	<b>19 661</b>	<b>24,82</b>	<b>3 480</b>	<b>6,54</b>
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL DES PROVISIONS (III)</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 000	25,25	2 577	4,85
Emprunts et dettes financières diverses			11	0,02
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	5 627	7,10	14 996	28,20
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	6 194	7,82	9 472	17,81
Personnel et comptes rattachés	7 837	9,89	5 955	11,20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	12 817	16,18		
<b>TOTAL DES DETTES (IV)</b>	<b>52 475</b>	<b>66,24</b>	<b>33 011</b>	<b>62,08</b>
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>79 217</b>	<b>100</b>	<b>53 173</b>	<b>100</b>

Document annexé au rapport  
du commissaire aux comptes  
DEDRICHE BEDIER & ASSOCIÉS S.A.S.



# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION FEE MAZINE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

En Euro

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	213	365	-152	-41,64
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	184	459	-275	-59,96
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	4 514	1 303	3 211	246,50
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	195 081	158 448	36 633	23,12
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie	2 121	2 215	-94	-4,25
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés	3 480	11 000	-7 520	-68,36
Autres produits	9	458	-449	-98,14
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>205 601</b>	<b>174 247</b>	<b>31 354</b>	<b>17,99</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	749	892	-143	-16,08
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	72 794	41 550	31 244	75,20
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 430	2 618	-188	-7,18
Salaires	113 934	114 163	-229	-0,20
Cotisations sociales	4 920	10 625	-5 705	-53,69
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	260	2 682	-2 422	-90,32
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés	19 661	3 480	16 181	464,97
Autres charges	1 492	-330	1 822	551,55
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>216 240</b>	<b>175 680</b>	<b>40 560</b>	<b>23,09</b>
<b>1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-10 639</b>	<b>-1 433</b>	<b>-9 207</b>	<b>-642,70</b>

Document annexé au rapport  
du commissaire aux comptes  
DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S.



# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION FEE MAZINE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

En Euro

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	8	93	-85	-91,35
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>8</b>	<b>93</b>	<b>-85</b>	<b>-91,35</b>
<b>2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-8</b>	<b>-93</b>	<b>85</b>	<b>91,35</b>
<b>3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-10 647</b>	<b>-1 525</b>	<b>-9 122</b>	<b>-598,01</b>
Produits exceptionnels (V)	1 304	1 233	72	5,80
Charges exceptionnelles (VI)	257	486	-229	-47,06
<b>4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>1 047</b>	<b>747</b>	<b>300</b>	<b>40,21</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>206 905</b>	<b>175 480</b>	<b>31 425</b>	<b>17,91</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>216 505</b>	<b>176 258</b>	<b>40 247</b>	<b>22,83</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-9 600</b>	<b>-779</b>	<b>-8 822</b>	
<b>Contributions volontaires en nature</b>				
Dons en nature	6 071	4 752	1 319	27,75
Prestations en nature	1 900	650	1 250	192,31
Bénévolat				
<b>TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>7 971</b>	<b>5 402</b>	<b>2 569</b>	<b>47,55</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	1 900	650	1 250	192,31
Prestations en nature				
Personnel bénévole	6 071	4 752	1 319	27,75
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.</b>	<b>7 971</b>	<b>5 402</b>	<b>2 569</b>	<b>47,55</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-9 600</b>	<b>-779</b>	<b>-8 822</b>	

Document annexé au rapport  
du commissaire aux comptes

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIÉS S.A.S.  
Voir le rapport de l'expert comptable

## **Annexe**

Document annexé au rapport  
du commissaire aux comptes  
DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S.



# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSOCIATION FEE MAZINE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

En Euro

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 79 217,47 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -9 600,35 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 15/05/2026.

Par ailleurs, nous apportons le complément d'informations suivant :

**Les comptes annuels de l'association ont été établis selon le règlement N° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.**

### OBJET SOCIAL DE L'ASSOCIATION:

Créée en 2009, Fée Mazine est une association Loi 1901 à but non lucratif basée à Saint-Pierre, dans le quartier de Pierrefonds et qui a pour objet : l'accès à l'art et à la culture au plus grand nombre d'enfants.

L'association développe un projet innovant par le maillage de l'art, la culture, la petite enfance et la parentalité.

Nourrir l'enfant et la famille par une culture saine, variée et de qualité est une priorité pour l'association Fée Mazine. Lieu d'accueil enfant parent, festivals et temps forts jeune et très jeune public, parcours d'éducation artistique et culturel, accompagnement à la création etc... les projets de l'association sont des supports à essaimer la culture et l'éveil artistique au plus grand nombre d'enfants.

### DESCRIPTION DE LA NATURE DU PÉRIMÈTRE DES ACTIVITÉS OU MISSIONS SOCIALES RÉALISÉES

- un accompagnement aux fonctions parentales avec notamment un Lieu d'Accueil Enfants Parents
- des temps propices à l'expression des parents en leur offrant l'occasion de prendre du temps pour soi, par le biais d'ateliers
- les arts et la culture pour le jeune public (création / production, diffusion, formation et éducation artistique):
  - le festival Mizik O'Marmay, festival de musique pour les enfants de 0 à 6 ans avec des représentations scolaires, représentations dans les structures d'accueil de jeune enfant et à la kaz Fée Mazine, parcours d'éducation artistiques dans les écoles chez les bailleurs sociaux de Ravine Blanche et dans le parc urbain de la Ravine Blanche, parcours d'éducation artistique dans les écoles
  - le festival Zétinsèl, festival pluridisciplinaire pour les 0 à 6 ans diffusion de spectacles sur le territoire, est en pleine reconstruction et déménagement qui n'a pas eu lieu en 2025, sera de retour en 2026.
  - le laboratoire d'expérimentation artistique : accueil d'artistes, formations, conférences, ateliers et rencontres professionnelles
- une journée internationale des droits de l'enfant: ateliers, spectacles et parcours d'éducation artistique dans les écoles
- des parcours artistiques et culturels pour les habitants de Pierrefonds
- participation forte à divers réseaux autour de jeune public et des lieux d'accueil enfant parent
- participation à des rencontres régionales ou nationales autour de thématiques spécifiques liées à l'objet et aux valeurs de l'association

### MOYENS MIS EN OEUVRE

- des moyens humains: équipe de salariés de sept personnes au plus fort de l'année mais fragilité de l'équipe au cours du second semestre avec quatre départs annoncés au sein du personnel permanent, des techniciens et intermittents, un conseil d'administration, des bénévoles
- des moyens matériels: matériel de l'association, mise à disposition de matériel d'autres structures culturelles, mise à disposition de matériel par les collectivités
- des moyens financiers par le biais de subventions délivrées par les partenaires, des dons, des ventes de prestations, des



# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSOCIATION FEE MAZINE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

En Euro  
adhésions

aucun fait caractéristique d'importance significative n'est intervenu de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

## Information - Bénévolat et mise à disposition de locaux

Le bénévolat a été évalué à 511 heures sur l'exercice 2025 au taux horaire de 11,88 euros, soit une valorisation de 6 070.68 euros.

Plusieurs locaux et espaces de stockage sont mis à disposition de l'association dont :

\* Maison de quartier pour action CULTURE DANN SOMIN

Chaque jour d'occupation est valorisé à 50 euros, quel que soit le local.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

## INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

### Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles 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) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Traitement comptable des coûts de développement

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### Traitement des frais externes afférents aux formations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### Traitement des frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### Traitement de la durée d'utilisation des fonds de commerce

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

### Évaluation des immobilisations corporelles

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

Document annexé au rapport  
du commissaire aux comptes  
DEDRICHE BÉDIER & ASSOCIÉS S.A.S.



# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSOCIATION FEE MAZINE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## En Euro

attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées et le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

### Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Traitement comptable des coûts de développement

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### Traitement des frais externes afférents aux formations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### Traitement des amortissements des biens non décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

### Traitement des amortissements des biens décomposables

L'entité n'est pas concernée aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

### Traitement des composants de 2<sup>nd</sup> catégorie, dépenses pluri-annuelles de gros entretien ou grande révision

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Matériels outillages		3 à 5
Installations générales		5 à 10
Matériel informatique	3	
Mobilier		4 à 5

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

### Évaluation des titres des sociétés

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

## CRÉANCES - DETTES

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.

## PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

### Traitement des amortissements

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

## SUBVENTIONS

### Traitement des subventions

Les subventions sont comptabilisées en produits.

## PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

### Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.



# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSOCIATION FEE MAZINE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

En Euro

## COTISATIONS

### Informations concernant la comptabilisation des cotisations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

### Informations concernant la comptabilisation des contributions volontaires

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- La nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association ASSOCIATION FEE MAZINE.
- L'association ASSOCIATION FEE MAZINE est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Document annexé au rapport  
du commissaire aux comptes  
DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S.



# ETAT DES IMMOBILISATIONS

ASSOCIATION FEE MAZINE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

En Euro

## TABEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	22 189		
Installations générales, agencements et aménagements divers	17 649		
Autres immobilisations corporelles	26 563		
<b>TOTAL</b>	<b>66 401</b>		
<b>Immobilisations financières</b>			
Prêts et autres immobilisations financières	700		
<b>TOTAL</b>	<b>700</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>67 101</b>		

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Inst. techniques, matériel et outillages indust.		1 295	20 894	
Inst. générales, agencements et aménag. divers			17 649	
Autres immobilisations corporelles		1 544	25 019	
<b>TOTAL</b>		<b>2 839</b>	<b>63 563</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Prêts et autres immobilisations financières			700	
<b>TOTAL</b>			<b>700</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 839</b>	<b>64 263</b>	

Document annexé au rapport  
du commissaire aux comptes  
DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S.



# ETAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION FEE MAZINE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

En Euro

**TABEAU DES AMORTISSEMENTS**

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Inst. tech., mat. et out. industriels			22 189		1 295	20 894
Inst. générales, agencs divers			17 649			17 649
Autres immobilisations corporelles			26 304	260	1 544	25 019
<b>TOTAL</b>			<b>66 142</b>	<b>260</b>	<b>2 839</b>	<b>63 563</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>66 142</b>	<b>260</b>	<b>2 839</b>	<b>63 563</b>

Document annexé au rapport  
du commissaire aux comptes  
FEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S.



# ETAT DES CRÉANCES

ASSOCIATION FEE MAZINE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

En Euro

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
<b>Actif immobilisé</b>			
Autres immobilisations financières	700		700
<b>Actif circulant</b>			
Personnel et comptes rattachés	605	605	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100	100	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 650	1 650	
Divers	57 310	57 310	
Débiteurs divers	63	63	
<b>TOTAL</b>	<b>60 429</b>	<b>59 729</b>	<b>700</b>

Document annexé au rapport  
du commissaire aux comptes  
NEDRICHE BEDIER & ASSOCIÉS S.A.S.



## COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

**ASSOCIATION FEE MAZINE**

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

En Euro

### PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	57 310
<b>TOTAL</b>	<b>57 310</b>

Document annexé au rapport  
du commissaire aux comptes  
DEDRICHE BÉDIER & ASSOCIÉS S.A.S.

SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOCIATION FEE MAZINE

En Euro

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

	À l'ouverture de l'exercice montant global	Report	Utilisation		Transfert	À la clôture de l'exercice	
			montant global	dont remboursement		montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
DAAC	3 480		3 480				
REGION ZETINSEL		10 000				10 000	
FDPE		9 661				9 661	
TOTAL	3 480	19 661	3 480			19 661	

Document annexé au rapport  
du commissaire aux comptes  
DEDRICHE BÉDIER & ASSOCIÉS S.A.S.



## ETAT DES DETTES

ASSOCIATION FEE MAZINE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

En Euro

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1)	20 000	5 000	15 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	5 627	5 627		
Personnel et comptes rattachés	7 837	7 837		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 194	6 194		
Produits constatés d'avance	12 817	12 817		
<b>TOTAL</b>	<b>52 475</b>	<b>37 475</b>	<b>15 000</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 577			

Document annexé au rapport  
du commissaire aux comptes  
DEDRICHE BÉDIER & ASSOCIÉS S.A.S.



## COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

ASSOCIATION FEE MAZINE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

En Euro

### PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Exploitation	12 817
<b>TOTAL</b>	<b>12 817</b>

### CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 305
Dettes fiscales et sociales	9 092
<b>TOTAL</b>	<b>12 396</b>

Document annexé au rapport  
du commissaire aux comptes  
DEDRICHE BEDIER & ASSOCIÉS S.A.S.



## HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION FEE MAZINE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

En Euro

### MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant N	Montant N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	2 100	2 100
<b>TOTAL</b>	<b>2 100</b>	<b>2 100</b>

Document annexé au rapport  
du commissaire aux comptes  
DÉDRICHE BÉDIER & ASSOCIÉS S.A.S.



## LES EFFECTIFS

**ASSOCIATION FEE MAZINE**

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

**En Euro**

### EFFECTIFS MOYENS

	31/12/2025	31/12/2024
Employés et techniciens	4	4
<b>PERSONNEL SALARIÉ</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

Document annexé au rapport  
du commissaire aux comptes  
DEDRICHE BÉDIER & ASSOCIÉS S.A.S.



## ASSOCIATION FEE MAZINE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

En Euro

Suivi des subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N-1	Montant perçu N-1	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
DAC	FONCTIONNEMENT 2025			8 000,00	8 000,00	0,00		
DAC	DANN PIERREFOND VILLAGE 2025			8 000,00	8 000,00	0,00		
DRAJES	FONCTIONNEMENT/INNOVATION 2025			5 000,00	5 000,00	0,00		
CAF/DAC	CULTURE PR LA PETITE ENFANCE 2025			11 250,00	7 875,00	3 375,00		
MAIRIE DE ST PIERRE	FINANCEMENT DE PEC 2024	15 000,00	13 500,00			1 500,00		
MAIRIE DE ST PIERRE	FONCTIONNEMENT 2025			4 000,00	4 000,00	0,00		
MAIRIE DE ST PIERRE	PEC 2025			15 000,00	13 500,00	1 500,00		
MAIRIE DE ST PIERRE	CITE EDUCATIVE 2025			6 900,00	6 900,00	0,00		
MAIRIE DE ST PIERRE	MOM 2025			11 000,00	11 000,00	0,00		
MAIRIE DE ST PIERRE	PERISCOLAIRE 2025			9 500,00	5 700,00	3 800,00		
REGION	ZETINSEL 2023	1 125,20			1 125,20	0,00		
REGION	LABO 2024	4 000,00	2 800,00		1 200,00	0,00		
REGION	COHESION TERRITOIRE 2024	4 000,00	2 800,00		1 200,00	0,00		
REGION	FESTIVAL MOM 2025			4 000,00	0,00	4 000,00		
REGION	ZETINSEL 2025			10 000,00	7 000,00	3 000,00		
DEPARTEMENT	FONCTIONNEMENT 2024	12 000,00		0,00	12 000,00	0,00		
DEPARTEMENT	PETITE ENFANCE/JIDE			10 000,00	8 000,00	2 000,00		
DEPARTEMENT	MOM 2024/2025			2 500,00	2 500,00	0,00		
CAF	REAP 2024	15 000,00	10 500,00	0,00	4 500,00	0,00		
CAF	LAEP 2024	15 423,00	11 195,73		4 227,27	0,00		
CAF	LABO 2024	7 000,00	3 500,00		3 500,00	0,00		
CAF	LAEP COMPLEMENT 2024	15 000,00		0,00	15 000,00	0,00		
CAF	LAEP 2025			17 173,50	11 988,06	5 185,44		
CAF	ACTION CULTUREL 2025			26 000,00	18 750,00	7 250,00		
CAF	REAP 2025			11 500,00	2 300,00	9 200,00		
CAF	LAEP COMPLEMENT 2025			16 000,00	0,00	16 000,00		
SHLAR	MOM 2025			2 500,00	1 750,00	750,00		
SIDR	MOM 2025			2 500,00	1 250,00	1 250,00		
ASP / FONJEP	CONTRAT AIDES			26 427,65	26 427,65	0,00		
TOTAL		88 548,20	44 295,73	207 251,15	194 193,16	57 310,44	0,00	0,00

Document annexé au rapport  
du commissaire aux comptes  
DÉDRICHE BÉDIER & ASSOCIÉS S.A.S.