



Association de Gestion, & d'Animation Socio-Éducative et Culturelle

Siège social : 2 bis rue Saint Léger  
78100 SAINT-GERMAIN-EN-LAYE

SIREN 332 348 986

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**



Association de Gestion, & d'Animation Socio-Éducative et Culturelle  
Siège social : 2 bis rue Saint Léger  
78100 SAINT-GERMAIN-EN-LAYE  
SIREN 332 348 986

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

À l'assemblée générale de l'association AGASEC ;

### 1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AGASEC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 l'association à la fin de cet exercice.

### 2. 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 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable intervenu au cours de l'exercice « dans le cadre de l'application du règlement ANC n° 2022-06, obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2025. Conformément à ce règlement, seuls les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel sont comptabilisés en résultat exceptionnel. Les aides et indemnités compensant des charges d'exploitation sont enregistrées en résultat d'exploitation. Les produits et charges indépendants de l'événement majeur et inhabituel ne sont pas présentés en résultat exceptionnel ».

### **3. 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les informations fournies dans l'annexe.

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.

### **4. 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.

## **5. 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 ont été arrêtés par le conseil d'administration.

## **6. 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. 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 et en fait partie intégrante.

Fait à Ville d'Avray, le 19 mars 2026



COMMISSARIAT AUX COMPTES

Représentée par Christian DÉTRÉ  
Commissaire aux Comptes



## Description détaillée des responsabilités du Commissaire 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'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.

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement <b>I</b>				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	22 006	9 410	12 596	14 755
Autres immobilisations corporelles	155 546	65 304	90 242	100 931
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II</b>	<b>177 552</b>	<b>74 714</b>	<b>102 838</b>	<b>115 686</b>
Comptes de liaison <b>III</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	2 187		2 187	3 937
Charges constatées d'avance	766		766	766
Valeurs mobilières de placement	350 015		350 015	350 015
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	232 586		232 586	178 597
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV</b>	<b>585 554</b>		<b>585 554</b>	<b>533 315</b>
Frais d'émission des emprunts <b>V</b>				
Primes de remboursement des emprunts <b>VI</b>				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif <b>VII</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)</b>	<b>763 106</b>	<b>74 714</b>	<b>688 392</b>	<b>649 001</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Fonds propres</b>		
<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		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	443 650	438 276
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	19 752	5 374
<b>Situation nette</b>	463 402	443 650
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	80 454	89 562
Provisions réglementées		
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES I</b>	<b>543 856</b>	<b>533 212</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis</b>		
Comptes de liaison <b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	24 527	16 519
<b>TOTAL DES PROVISIONS IV</b>	<b>24 527</b>	<b>16 519</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
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	73 584	56 299
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	46 425	42 972
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V</b>	<b>120 009</b>	<b>99 271</b>
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif <b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)</b>	<b>688 392</b>	<b>649 001</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	5 786	3 027
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	26 046	19 665
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	481 212	441 146
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		5 000
Autres produits	132	22
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>513 176</b>	<b>468 861</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	16 588	17 112
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	109 404	116 648
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	6 099	2 067
Salaires	264 640	253 692
Cotisations sociales	82 460	75 655
Dotations aux amortissement et dépréciations	15 206	6 455
Dotations aux provisions	8 008	5 201
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	50	2
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>502 457</b>	<b>476 833</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>10 719</b>	<b>-7 972</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	10 545	13 874
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>10 545</b>	<b>13 874</b>



## Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>10 545</b>	<b>13 874</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>21 264</b>	<b>5 902</b>
Produits exceptionnels <b>V</b>		1 518
Charges exceptionnelles <b>VI</b>	341	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-341</b>	<b>1 518</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>	1 171	2 046
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>523 721</b>	<b>484 253</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>503 968</b>	<b>478 879</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>19 752</b>	<b>5 374</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature	71 945	62 362
Prestations en nature		
Bénévolat	79 707	80 023
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>151 653</b>	<b>142 385</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	71 945	62 362
Prestations en nature		
Personnel bénévole	79 707	80 023
<b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>151 653</b>	<b>142 385</b>



Au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025 qui présente un excédent de 19 752.16 €. L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre. Les comptes annuels composés du bilan, du compte de résultat et de l'annexe, forment un tout indissociable.

## **I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Le plan de travaux décidé début 2024 a été réalisé et terminé le 15 novembre 2024 pour un montant de 96 601,37 €. Ces travaux sont financés par la subvention d'investissement de 91 080 €.

## **II - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement ANC n° 2022-06, obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

L'application des conventions générales s'est faite dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Conformément à ce règlement, seuls les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel sont comptabilisés en résultat exceptionnel.

La quote-part de subvention d'investissement virée au résultat, comptabilisé en 2024 en produit exceptionnel est comptabilisé en 2025 dans les subventions. Les montants concernés sont de 1 518 € en 2024 et 9 108 € en 2025.

### **L'objet social de l'association :**

L'Association de Gestion & d'Animation Socio-Educative et Culturelle (sigle AGASEC), est un centre socio-culturel associatif (Loi 1901), agréé par la Caisse d'Allocations Familiales des Yvelines au vu de son projet social.

### **La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :**

Lieu de vie et d'animation, l'AGASEC est un carrefour intergénérationnel au cœur des quartiers St Léger, Bergette et Schnapper. Equipement de proximité, ouvert à l'ensemble des habitants, il offre accueil, animations, activités et services pour faciliter et embellir la vie des habitants. Lieu d'initiatives, d'échanges et de rencontres, c'est une fabrique des possibles où chacun peut trouver sa place, quelques soit son âge, ses envies, ses besoins.

### **Les moyens mis en œuvre :**

Cette association travaille en étroite collaboration avec la commune de Saint-Germain-en-Laye qui subventionne l'AGASEC pour favoriser le « vivre-ensemble » et la citoyenneté, contribuer à l'inclusion sociale et accompagner les parents dans leur fonction parente.

### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

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

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,

L'amortissement des biens non décomposables est pratiqué sur la durée d'usage, sans rechercher la durée d'utilisation.

### 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. Les créances ont des échéances à moins d'un an.

### SUBVENTIONS

Les subventions sont comptabilisées selon leur nature et utilisées selon les modalités spécifiques à chaque convention de financement.

- **Subvention de fonctionnement** : elles sont réparties prorata temporis.
- **Subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis** : ces subventions qui n'ont pas été encore utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard sont comptabilisées en fonds dédiés.
- **Subventions d'investissement** : elles sont étalées sur la même durée que celle relative aux amortissements des biens qu'elles financent.

Par mesure de prudence, les subventions notifiées et pour lesquelles le versement en totalité est subordonnée à la validation par l'autorité publique du compte rendu d'exécution, sont comptabilisées au moment de leur encaissement et non dès leur notification.

### **MODIFICATIONS DE LA PRESENTATION OU D'EVALUATION**

Un changement de méthode comptable est intervenu au cours de l'exercice dans le cadre de l'application du règlement ANC n° 2022-06, obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2025.

Conformément à ce règlement, seuls les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel sont comptabilisés en résultat exceptionnel.

Les aides et indemnités compensant des charges d'exploitation sont enregistrées en résultat d'exploitation.

Les produits et charges indépendants de l'évènement majeur et inhabituel ne sont pas présentés en résultat exceptionnel.

La quote-part de subvention d'investissement virée au résultat, comptabilisée en 2024 en produit exceptionnel est comptabilisée en 2025 dans les subventions. Les montants concernés sont de 1 518 € en 2024 et 9 108 € en 2025.

### III - NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN

#### 1. Immobilisations incorporelles et corporelles

##### a) Tableau de variations des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Cessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	26 128		4 122	22 006
Autres immobilisations corporelles	176 919	2 699	24 072	155 546
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>203 047</b>	<b>2 699</b>	<b>28 194</b>	<b>177 552</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>203 047</b>	<b>2 699</b>	<b>28 194</b>	<b>177 552</b>

##### b) Acquisitions et désinvestissements

L'acquisition correspondant à un piano de cuisine.

Mise au rebut :

N°	Désignation	Date d'acqu.	Valeur d'actif	Base amortie	M	Durée	Taux (%)	Date de cession	Valeur de cession	Type de cession	Amortis. cumulés	Valeur nette	Plus/moins valeur CT	Plus/moins valeur LT
<b>21540000 - MATERIEL INDUSTRIEL</b>														
2	CUISINIERE SMEC INOX	14/12/2007	3 005,00	3 005,00	L	180	6,67	31/12/2025		Rebut	3 005,00			
4	METRO AMOIRE INOX POSITIVE	09/12/2014	1 117,20	1 117,20	L	36	33,33	31/12/2025		Rebut	1 117,20			
	Total Compte : 21540000 Biens : 2		4 122,20	4 122,20							4 122,20			
<b>21830000 - MATERIEL BUREAU ET INFO.</b>														
29	EXA INFORMATIQUE	15/06/2020	6 592,20	6 592,20	L	60	20,00	31/12/2025		Rebut	6 592,20			
30	EXA INFO	31/05/2021	4 118,59	4 118,59	L	60	20,00	31/12/2025		Rebut	4 118,59			
	Total Compte : 21830000 Biens : 2		10 710,79	10 710,79							10 710,79			
<b>21831000 - MATERIEL LOISIRS</b>														
33	TABLE PIQUE NIQUE COMAT	12/06/2007	890,78	890,78	L	120	10,00	31/12/2025		Rebut	890,78			
34	TABLE PLIANTE EMPILABLE COMAT	12/06/2007	714,96	714,96	L	120	10,00	31/12/2025		Rebut	714,96			
	Total Compte : 21831000 Biens : 2		1 605,74	1 605,74							1 605,74			
<b>21840000 - MOBILIER DE BUREAU</b>														
36	SDBI MUR MOBILE	01/09/2010	10 315,50	10 315,50	L	12	100,00	31/12/2025		Rebut	10 315,50			
37	TIREPLAN 2 ARMOIRES	12/03/2015	1 440,00	1 440,00	L	60	20,00	31/12/2025		Rebut	1 440,00			
	Total Compte : 21840000 Biens : 2		11 755,50	11 755,50							11 755,50			
	Total Général : Biens : 8		28 194,23	28 194,23							28 194,23			

### c) Tableau de variations des amortissements

Amortissements	Taux linéaire	Début	Dotation	Reprises	Fin
Logiciels informatique	33%				
Constructions et agencements	5%				
Matériel d'activités	33% à 20%	11 372.63	2 159.15	4 122,20	9 409.58
Agencements & aménag. divers	10%	5 548.54	10 399.69		15 948.23
Matériel de transport	25%	47 000.00			47 000.00
Mobilier	20%	11 755.50		11 755.50	
Matériel informatique	33%	10 078.09	2 483.08	10 710.79	1 850.38
Matériel de Loisir	33%	1 605.74	505.31	1 605.74	505.31
	Total	11 755.50	15 547.23	28 194.23	74 713.50

## 2. Immobilisations financières

Néant.

## 3. Stocks

Faute de moyen fiable pour le recenser, le stock de consommables n'est pas recensé. Il est cependant peu significatif

## 4. Avances et acomptes versés sur commandes

Néant

## 5. Usagers

Néant.

## 6. Subventions à recevoir

Néant.

## 8. Autres créances

Néant.

## 9. Valeurs mobilières de placement

Parts sociales Crédit Mutuel :	15,00 €
Compte à terme Tonic + / 12 mois :	350 000,00 €
<b>Total :</b>	<b>350 015,00 €</b>

## 10. Disponibilités

Chèques à encaisser	365,00 €
Livret bleu	78 013,13 €
Livret OBNL triplex:	118 820,75 €
Crédit Mutuel :	20 923,23 €
Intérêts à recevoir :	13 866,16 €
Caisse	597,47 €
<b>Total : 2</b>	<b>232 585,74 €</b>

## 11. Charges constatées d'avance 766,08 €

Abonnement informatique

## IV - NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN

### 1. Fonds propres

Le fonds associatif est le cumul des résultats dégagés depuis la création de l'association.

### 2. Subventions d'investissement

Nature	Subvention d'investissement	Quote-part virée au résultat N-1	Quote-part virée au résultat	Net
Travaux 2024	91 080,00	1 518,00	9 108,00	80 454,00
<b>Total</b>	<b>91 080,00</b>	<b>1 518,00</b>	<b>9 108,00</b>	<b>80 454,00</b>

La quote-part de subvention d'investissement virée au résultat, comptabilisé en 2024 en produit exceptionnel est comptabilisé en 2025 dans les subventions. Les montants concernés sont de 1 518 € en 2024 et 9 108 € en 2025.

### 3. Provisions et dépréciations

La provision correspond au départ de retraite, la dotation sur l'exercice 2025 s'élève à 8 008.34€

### 4. Fonds dédiés sur subventions et dons

Néant.

### 5. Emprunts et dettes assimilées

Néant.

### 6. Avances et acomptes reçus

Néant.

## 7. Fournisseurs

Fournisseurs	1 449,30 €
Factures non parvenues	72 134,70 €
Total	73 584,00 €

## 8. Dettes fiscales et sociales

Congés payés brut	20 404,13 €
Urssaf :	8 242,08 €
Prévoyance :	827,84 €
Mutuelle :	534,80 €
Retraite :	1 183,92 €
Charges sur congés payés	8 757,28 €
Etat : prélèvement à la source :	258,83 €
Impôt dû sur les produits financiers :	981,00 €
Impôt couru sur les produits financiers :	1 387,00 €
Formation professionnelle continue	3 847,68 €

## 9. Autres dettes

Néant.

## 10. Produits constatés d'avance

Néant.

## V - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### 1. Subventions d'exploitation

NATURE	Exercice clos	Exercice précédent
Subventions Mairie	290 700,00	290 700,00
Subventions Conseil Départemental	2 000,00	8 850,00
Subventions CAF	179 403,96	141 595,70
Subventions Aides aux Emplois		-
<b>Total</b>	<b>472 103,96</b>	<b>441 145,70</b>

La quote-part de subvention d'investissement virée au résultat, comptabilisé en 2024 en produit exceptionnel est comptabilisé en 2025 dans les subventions. Les montants concernés sont de 1 518 € en 2024 et 9 108 € en 2025.

### 2. Détail des produits exceptionnels

Néant.

### 3. Détail des charges exceptionnelles

Néant.

## VI - AUTRES INFORMATIONS

### 1. Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Pour satisfaire à l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, il est indiqué qu'aucune rémunération n'a été versée au cours de l'exercice aux trois plus hauts cadres dirigeants.

### 2. Engagement hors bilan donnés (DIF et CPF)



Les droits au titre du C.P.F. s'acquièrent sur la base de 24 heures par an pour un temps plein dans la limite de 120 heures, puis sur la base de 12 heures par an dans la limite d'un plafond total de 150 heures.

### **3. Engagement de crédit bail et locations de longue durée**

Un copieur est pris en location longue durée. Au 31 décembre 2025, les loyers à venir jusqu'à la fin du contrat s'élèvent à 4 406,13 €.

### **4. Contributions volontaires en nature**

#### **a) Bénévolat et Mise à disposition de personnels**

Le bénévolat a été recensé pour chacune des activités de l'association. Il représente 6 428 heures, soit environ 3,53 personnes en équivalent temps plein. Valorisé au Smic 2025 chargé à 4,4%, soit 12,40 € par heure, il est valorisé à 79 707,20 €.

#### **b) Mise à disposition de locaux et autres services**

La mise à disposition de l'AGASEC de l'ensemble des locaux et personnels par la mairie de Saint - Germain-en-Laye, selon la convention d'objectifs, est valorisée à 71 945,41€.

### **5. Engagements hors bilan**

Il n'y a pas d'engagements hors bilan donnés (caution, hypothèque, nantissement).