

LA VOLIERE Association

30 rue Fontaine

59110 LA MADELEINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2025

TALENZ COMEXPERT

7 Rue Philippe Noiret | 59350 SAINT-ANDRE-LEZ-LILLE

Tél. : 03 20 70 68 16 | comexpert@talenz-audit.fr

www.comexpert.talenz.fr

S.A.S. au capital de 268 150 € | SIRET 392 866 851 00067 | RCS Lille Métropole |

Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes des Hauts de France

La Volière

Actif		Au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Montant net
Frais d'établissement (I)					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage industriels	281 992	184 680	97 312	123 062
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL	281 992	184 680	97 312	123 062
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Actif immobilisé	Immobilisations financières				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL	15		15	15
Total (II)		282 007	184 680	97 327	123 077
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Créances				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 208		1 208	3 680
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	242 458	3 728	238 730	264 968
	Charges constatées d'avance				471
	TOTAL	243 666	3 728	239 938	269 120
	Divers				
	Instruments financiers à terme et jetons détenus	657 525		657 525	285 817
	Disponibilités	215 779		215 779	472 009
Total (III)		1 116 971	3 728	1 113 243	1 026 946
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI)					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)		1 398 978	188 408	1 210 570	1 150 024
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont à plus d'un an (brut)				



La Volière

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	566 214	566 214
	Autres réserves		
	Report à nouveau	243 499	159 896
	Excédent ou déficit de l'exercice	88 379	83 603
	Situation nette (sous-total)	898 092	809 713
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	78 399	98 383
	Provisions réglementées		
Total (I)		976 492	908 097
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total (I bis)			
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total (II)			
Provisions	Provisions pour risques	13 472	13 472
	Provisions pour charges	39 917	41 546
	Total (III)	53 390	55 019
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Instrument financiers à terme		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 455	38 376
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	115 107	125 300
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	25 124	23 230
	Produits constatés d'avance		
Total (IV)		180 687	186 907
Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		1 210 570	1 150 024
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (2) Dont emprunts participatifs		



La Volière

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	332 396	306 590
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	934 034	913 705
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public	100	
	<i>Dons manuels</i>	100	
	<i>Mécénats</i>		
	<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Charges d'exploitation	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	5 621	39 185
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	7 264	192
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 279 416	1 259 674
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	214 328	214 549
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	46 305	46 457
	Salaires	712 811	695 569
	Cotisations sociales	199 992	218 022
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 686	27 788
	Dotations aux provisions	3 351	7 489
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	539	173
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 206 015	1 210 050
1. Résultat d'exploitation (I-II)		73 400	49 623
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	15 487	
	Autres intérêts et produits assimilés	3 607	11 601
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
Charges financières	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		4 266
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	19 095	15 867
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)			
2. Résultat financier (III-IV)		19 095	15 867
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		92 496	65 490



La Volière

	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (V) Total		21 342
Charges exceptionnelles (VI) Total		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		21 342
Participation des salariés aux résultats (VII) Impôts sur les bénéfices (VIII)	4 117	3 230
Total des produits (I + III + V)	1 298 511	1 296 884
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 210 132	1 213 280
EXCÉDENT OU DÉFICIT	88 379	83 603
Évaluation des contributions volontaires en nature		
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	114 133	120 559
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total	114 133	120 559
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	114 133	120 559
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
Total	114 133	120 559

