



## **Comptes annuels 2025**

**ASS MAISON FAMILIALE DE GIEN**  
3 avenue DES MONTOIRES  
45500 GIEN

**Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025**



## **Bilan et compte de résultat**



Bilan Actif - simplifié

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	3 340,95	3 340,95		
Immobilisations corporelles				
Terrains	98 922,69	91 220,27	7 702,42	10 085,71
Constructions	2 772 163,17	1 695 403,91	1 076 759,26	1 168 989,40
Installations techniques, matériels et outillages industriels	54 644,75	54 644,74	0,01	1 892,03
Autres immobilisations corporelles	385 164,00	362 059,06	23 104,94	26 343,36
Immobilisations financières				
Participations	1 860,00		1 860,00	1 809,00
Total I	3 316 095,56	2 206 668,93	1 109 426,63	1 209 119,50
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	802,95		802,95	1 614,65
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	233 113,96	9 783,37	223 330,59	245 228,04
Autres créances	33 466,14		33 466,14	43 267,09
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement	200 000,00		200 000,00	200 000,00
Disponibilités	525 353,15		525 353,15	560 968,53
Charges constatés d'avance	21 928,37		21 928,37	20 739,20
Total II	1 014 664,57	9 783,37	1 004 881,20	1 071 817,51
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 330 760,13	2 216 452,30	2 114 307,83	2 280 937,01

Bilan Passif - simplifié

	au 31/12/2025	au 31/12/2024
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Autres fonds propres	122 265,11	122 265,11
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves pour projets de l'entité	433 312,02	
Réserves		433 312,02
Report à nouveau	90 284,67	108 881,87
Excédent ou déficit de l'exercice	-32 527,81	-18 597,20
Situation nette (sous-total)	613 333,99	645 861,80
Subventions d'investissement	731 486,48	826 693,67
Total I	1 344 820,47	1 472 555,47
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges	55 541,78	65 603,05
Total III	55 541,78	65 603,05
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	330 874,31	367 844,98
Emprunts et dettes financières diverses	686,83	763,58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 090,29	57 738,61
Dettes fiscales et sociales	99 612,33	94 430,04
Autres dettes	7 383,41	5 340,04
Produits constatés d'avance	220 298,41	216 661,24
Total IV	713 945,58	742 778,49
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 114 307,83</b>	<b>2 280 937,01</b>

■ Compte de Résultat - simplifié

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	5 340,00	5 850,00
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services	564 131,78	
Production vendue (biens et services)		639 312,91
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		639 312,91
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	870 927,47	707 515,43
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	10 517,79	17 789,91
Autres produits	1 528,95	2 168,77
Total I	1 452 445,99	1 372 637,02
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		197,75
Achats de matières premières et autres approvisionnements		26 740,36
Variation des stocks de matières premières et autres approvisionnements		284,90
Autres achats et charges externes	389 105,97	332 662,02
Impôts, taxes et versements assimilés	16 322,43	22 737,60
Salaires et traitements	671 070,50	694 035,90
Charges sociales	242 223,28	250 030,08
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	141 077,11	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		152 445,75
Dotations aux provisions sur actif circulant		2 925,01
Dotations aux provisions		558,87
Autres charges	13 522,80	11 649,19
Total II	1 473 322,09	1 494 267,43
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-20 876,10	-121 630,41
Quotes-parts de résultat sur opérations en commun		
PRODUITS FINANCIERS		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	52,05	52,44
Autres intérêts et produits assimilés	15 442,58	11 725,17
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		7 036,75
Total III	15 494,63	18 814,36
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	10 348,01	11 430,49
Total IV	10 348,01	11 430,49
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	5 146,62	7 383,87

Compte de Résultat - simplifié

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-15 729,48	-114 246,54
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		15 691,25
Sur opérations en capital		83 052,49
Total V		98 743,74
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		3 094,40
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	16 798,33	
Total VI	16 798,33	3 094,40
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-16 798,33	95 649,34
Total des produits (I+III+V+IX)	1 467 940,62	1 490 195,12
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII+X)	1 500 468,43	1 508 792,32
EXCEDENT OU DEFICIT	-32 527,81	-18 597,20



Bilan Actif - détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Brevets, marques, logiciels, licenc	3 340,95		3 340,95	3 340,95
Amort. brev, marq, logic, licences		3 340,95	-3 340,95	-3 340,95
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	3 340,95	3 340,95		
Immobilisations corporelles				
Terrains nus	1,00		1,00	1,00
Aménagements fonciers amortissables	98 921,69		98 921,69	98 921,69
Amortissement aménag. fonciers		91 220,27	-91 220,27	-88 836,98
Terrains	98 922,69	91 220,27	7 702,42	10 085,71
Bâtiments sur sol propre	1 423 709,34		1 423 709,34	1 423 709,34
Aménagements sur sol propre	1 348 453,83		1 348 453,83	1 339 730,23
Amortis. bâtiments /sol propre		1 695 403,91	-1 695 403,91	-1 594 450,17
Constructions	2 772 163,17	1 695 403,91	1 076 759,26	1 168 989,40
Matériel et outillage Pédagogique	54 644,75		54 644,75	54 644,75
Amortis. matériel et outillage		54 644,74	-54 644,74	-52 752,72
Installations techniques, matériels et outillages industriels	54 644,75	54 644,74	0,01	1 892,03
matériel de collectivités				9 967,96
Matériel de transport	130 083,03		130 083,03	130 083,03
Matériel de bureau et informatique	37 082,02		37 082,02	37 082,02
Matériel informatique	23 905,05		23 905,05	18 495,06
Mobilier	51 866,43		51 866,43	101 473,76
MOBILIER et matériel internat	67 437,41		67 437,41	12 232,70
Mobilier et matériel de cuisine	56 486,11		56 486,11	46 518,15
Mobilier et matériel Extérieur	18 303,95		18 303,95	2 256,98
Autres matériels				16 046,97
Amort.mat.des collectivités				-2 901,53
Amortis. matériel de transport		130 083,03	-130 083,03	-127 937,91
Amortis. matr.bureau et informat.		51 864,70	-51 864,70	-45 983,91
Amortis. mobilier		46 461,85	-46 461,85	-101 473,76
amort mobilier internat		67 054,34	-67 054,34	-11 645,63
Amort Matériel et mobilier cuisine		48 963,87	-48 963,87	-42 291,96
Amort matériel extérieur		17 631,27	-17 631,27	-2 256,98
Amortis.autres matériels				-13 321,59
Autres immobilisations corporelles	385 164,00	362 059,06	23 104,94	26 343,36
Immobilisations financières				
Autres titres	1 860,00		1 860,00	1 809,00
Participations	1 860,00		1 860,00	1 809,00
Total I	3 316 095,56	2 206 668,93	1 109 426,63	1 209 119,50
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
STOCK GAZ	669,75		669,75	1 126,25
Stock fournitures de bureau	133,20		133,20	488,40
Matières premières et autres approvisionnements	802,95		802,95	1 614,65
Créances				
Clients	217 174,75		217 174,75	238 151,83
Clients douteux ou litigieux	15 939,21		15 939,21	14 847,19
Dépréciations comptes clients		9 783,37	-9 783,37	-7 770,98
Créances usagers et comptes rattachés	233 113,96	9 783,37	223 330,59	245 228,04
Fournisseurs	358,81		358,81	
Charges sociales - produits à recev				0,01
PROJETS ETUDIANTS				1 400,00
ERASMUS 2024 MADERE				3 273,24
VE DANEMARK	783,44		783,44	
Autres comptes débiteurs/créditeurs				200,00
Produits à recevoir	32 323,89		32 323,89	38 393,84
Autres créances	33 466,14		33 466,14	43 267,09

Bilan Actif - détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
Autres postes de l'actif circulant				
Autres valeurs mobilières	200 000,00		200 000,00	200 000,00
Valeurs mobilières de placement	200 000,00		200 000,00	200 000,00
Crédit Agricole	2 997,15		2 997,15	12 484,67
compte livret	422 516,78		422 516,78	450 716,56
COMPTE LIVRET A	95 527,65		95 527,65	93 509,42
Banque - Intérêts courus à recevoir				3 284,00
Caisse	4 311,57		4 311,57	973,88
Disponibilités	525 353,15		525 353,15	560 968,53
Charges constatées d'avance	21 928,37		21 928,37	20 739,20
Charges constatés d'avance	21 928,37		21 928,37	20 739,20
Total II	1 014 664,57	9 783,37	1 004 881,20	1 071 817,51
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 330 760,13	2 216 452,30	2 114 307,83	2 280 937,01

Bilan Passif - détaillé

	au 31/12/2025	au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds associatif (SDR)	122 265,11	
Autres fonds propres	122 265,11	
Fonds associatif (SDR)		122 265,11
Fonds associatifs sans droit de reprise		122 265,11
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Autres réserves	433 312,02	
Réserves pour projets de l'entité	433 312,02	
Autres réserves		433 312,02
Réserves		433 312,02
Report à nouveau (solde créditeur)	90 284,67	108 881,87
Report à nouveau	90 284,67	108 881,87
Excédent ou déficit de l'exercice	-32 527,81	-18 597,20
Situation nette (sous-total)	613 333,99	645 861,80
SUBV D'EQUIP.PC	10 439,99	8 501,00
SUBV CR TRAV INTERNAT tr1 655000€	655 000,00	655 000,00
SUBV CR TRAV INTERNAT TR.2 722559€	692 481,30	717 617,08
SUBV CG TRAV INTERNAT 160000€	158 963,08	160 000,00
SUBV CR TRAV INTERNAT RELIQ 77000€	69 395,88	69 395,88
SUB CR SUB INVEST CFA	2 436,00	2 436,00
SUBV EQ PC VIR	-6 466,46	-2 014,38
Sub. d'équipement inscrites au C/R	-848 327,31	-782 316,34
subv eq mat CFA	-2 436,00	-1 925,57
Subventions d'investissement	731 486,48	826 693,67
Total I	1 344 820,47	1 472 555,47
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour pensions et oblig.	55 541,78	
Provisions pour ind. fin carrière		65 603,05
Provisions pour charges	55 541,78	65 603,05
Total III	55 541,78	65 603,05
DETTES		
PRET CRCA TRAV 700000€/20ANS	330 874,31	367 844,98
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	330 874,31	367 844,98
Intérêts courus	686,83	763,58
Emprunts et dettes financières diverses	686,83	763,58
Fournisseurs	40 597,43	42 673,12
Fournisseurs - fact. non parvenues	14 492,86	15 065,49
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 090,29	57 738,61
Dettes provis. pr congés à payer	35 010,54	31 306,04
Sécurité sociale salariés	44 653,37	45 158,92
IND JOUR MSA A REVERSER	3 093,34	
Autres caisses	502,41	795,65
Charges sociales s/congés à payer	13 112,10	11 680,73
SUB EQUIPEMENT REGION	1 584,00	1 584,00
Prélèvements à la source	1 470,07	1 355,34
BOURSES	6,00	824,31
Autres impôts taxes et verst. assim	180,50	
Etat - autres charges à payer		1 725,05
Dettes fiscales et sociales	99 612,33	94 430,04
Clients	4 608,98	2 769,58

Bilan Passif - détaillé

	au 31/12/2025	au 31/12/2024
FOYER ELEVES	2 774,43	2 570,46
Autres dettes	7 383,41	5 340,04
Produits constatés d'avance	220 298,41	216 661,24
Produits constatés d'avance	220 298,41	216 661,24
Total IV	713 945,58	742 778,49
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 114 307,83	2 280 937,01

■ Compte de Résultat - détaillé

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
COTISAT SANS CONTREPARTIE ADHESION	5 340,00	5 850,00
Cotisations	5 340,00	5 850,00
Ventes de biens et de services		
SCOLARITE	185 902,31	
OPCO APPRENTISSAGE FINANCEMENT	135 783,79	
OCAPIAT FR LIES A L HEBERGEMENT	4 431,00	
OPCAPIAT FR LIES A LA RESTAURATION	6 978,00	
EMPLOYEUR PUBLIC	13 488,75	
RESTAURATION FI	53 344,86	
RESTAURATION APPRENTIS	13 629,22	
HEBERGEMENT FI	80 701,24	
HEBERGEMENT APPRENTIS	19 413,09	
Prestation services Autres	14 760,00	
REPAS CAFE PERSO	1 272,52	
ACCUEIL GROUPES EXT HEBERG GEST LIB	34 427,00	
Ventes de prestations de services	564 131,78	
Chantiers pedagogiques		140,00
SCOLARITE		189 343,19
OPCO APPRENTISSAGE FINANCEMENT		175 878,11
OCAPIAT FR LIES A L HEBERGEMENT		4 674,00
OPCAPIAT FR LIES A LA RESTAURATION		6 357,00
FORMAT APPRENTIS- ENT ET EMPL PUBLI		3 000,00
EMPLOYEUR PUBLIC		20 081,25
RESTAURATION FI		49 845,80
RESTAURATION APPRENTIS		24 479,03
HEBERGEMENT FI		83 871,11
HEBERGEMENT APPRENTIS		26 855,29
Prestation services Autres		14 550,00
REPAS CAFE PERSO		2 125,53
REPAS PERS.EXTER		16,00
ACCUEIL GROUPES EXT HEBERG GEST LIB		38 096,60
Production vendue (biens et services)		639 312,91
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		639 312,91
Produits de tiers financeurs		
Solde de la Taxe Apprentissage	11 225,04	
Etat - Subvention de fonctionnement	757 351,00	690 382,00
SUBV COMMUNES	4 465,00	4 450,00
QP subv. invest. virée au résultat	97 146,18	
SUBVENTIONS DIVERSES	740,25	682,16
TAXES APPRENTISS		12 001,27
Concours publics et subventions d'exploitation	870 927,47	707 515,43
Repris.s/provis.risques & charges	10 061,27	
Repris.s/prov.dépréc. créances	456,52	5 978,10
Transfert de charges d'exploitation		106,60
RBT FRAIS FORMAT DU PERSONNEL		10 578,20
RBT PAR LES ASSURANCES		1 092,01
Autres transferts de charges		35,00
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	10 517,79	17 789,91
Ressources liées à la generosité		1 500,00
Produits divers gestion courante	1 166,52	668,77
PRODUITS DIVERS DE GEST EXERC ANTER	362,43	
Autres produits	1 528,95	2 168,77
Total I	1 452 445,99	1 372 637,02
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achat de marchandises 5,5		197,75
Achats de marchandises		197,75
Alimentation gouters - pique nique		19 723,55

## Compte de Résultat - détaillé

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
MAT CUISINE PEDAGOGIQUE		157,19
Fournitures pédagogiques et scolaire		136,65
FOURNITURES INFORMATIQUES		53,26
PRODUITS ENTRETIENS		3 382,47
Fournitures d'atelier		514,24
FOURNITURES DE BUREAU		1 885,00
Fournitures scolaires FI		888,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements		26 740,36
Variat. stocks combust. et carbur.		-10,00
Variat. stocks fourn. de bureau		294,90
Variation des stocks de matières premières et autres approvisionnements		284,90
Alimentation gouters - pique nique	17 183,99	
MAT CUISINE PEDAGOGIQUE	302,93	
FOURNITURES ATELIER FORESTIER	205,78	
Fournitures pédagogiques et scolaire	367,53	
FOURNITURES INFORMATIQUES	422,29	
Autres fournitures pédago & scolaire	45,88	
PRODUITS ENTRETIENS	4 477,05	
Fournitures d'atelier	153,71	
FOURNITURES DE BUREAU	2 498,35	
Fournitures scolaires FI	948,51	
Variat. stocks combust. et carbur.	456,50	
Variat. stocks fourn. de bureau	355,20	
EDF FI	8 949,36	15 079,72
EAU FI	4 221,57	4 176,16
gaz	27 819,24	18 502,49
CARBURANT DES VEHICULES	4 506,86	4 952,57
FOUR ENT PETIT EQUIPEMENT internat	172,60	261,98
Matières et fournitures /prod. immo		80,79
FOURN ET PETIT MATERIEL	1 006,19	1 828,64
MATERIEL DE SPORT	44,90	
PHARMACIE	99,28	23,65
AUTRES FOURNITURES	110,96	560,93
VEILLEES	1 124,43	2 038,51
LOCATION MAT PEDAGO	19 420,82	18 176,16
LOC MOB NON PEDAGOGIQUES	284,33	263,24
ENTRETIEN ET REPARATION IMMOB	16 603,80	6 476,38
Entretien mobilier et matériels	706,75	36,59
Entr.Rép.alarme & sécurité	939,65	1 697,59
Entr.réparation véhicules	6 423,14	4 261,15
ENT. MAT.FORESTI		26,20
ENT REPARATION AUTRES MAT (essence,	547,41	133,98
MAINT. ALARME ET SECURITE	5 545,92	6 842,37
MAINTENANCE INFORMATIQUE	298,92	2 992,20
MAINTENANCE AUTRES	5 380,11	492,00
Assurances Responsabilité civile	577,31	540,06
Assurances immeubles	9 779,05	9 388,27
ASSURANCES DES VEHICULES	5 495,41	5 129,72
ASSURANCES ELEVES MSA	9 831,59	9 532,72
DOCUMENTATION GENERALE	339,27	460,73
ABONNEMENTS	842,00	
ABONNEMENT DES FAMILLES	2 160,00	2 064,00
ABONNEMENT CAHIER MFR		408,00
PERSONNEL INTERIMAIRE	20 848,48	8 018,61
PERSONNELS INTERVENANTS	50,00	
HONORAIRES POUR FORMA APPRENTISSAGE	216,00	408,00
HONO ADM&SERVICE	15 135,86	14 905,83
Frais d'actes et contentieux	1 191,67	823,13
Rémun. & Honoraires divers	840,00	3 298,80
PUB ANNONCES ET INSERTIONS	4 128,15	5 089,27
FOIRES ET EXPOSITIONS	811,60	728,40
PORTES OUVERTES	1 186,86	
PORTES OUVERTES		332,60

## ■ Compte de Résultat - détaillé

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
<b>Cadeaux à la clientèle</b>	1 732,12	686,25
Catalogues et imprimés		1 746,00
<b>TRANSPORTS FI -</b>	8 160,01	2 075,01
Voyages et déplacements	495,16	1 548,53
DEPLAC PERSONNEL	781,56	826,28
DEPL ADMINISTRAT	983,04	1 165,28
DPLT INTERVENANT POUR AP	67,20	
Missions	1 509,85	265,07
Réceptions	1 826,81	2 234,21
Frais postaux	2 712,71	5 463,50
TEL PORTABLE MF	50,40	50,40
TEL PORTABLE CC	206,41	201,08
FR TEL LIGNE ADS	705,60	705,60
TEL CORIOLIS LIGNE FIXE	695,85	698,25
CORIOLIS LIGNE FIBRE	648,00	648,00
CARTE SIM SECOURS CORIOLIS	39,12	39,12
Prestations de services bancaires	3 260,07	4 014,04
COTISATION FDMF		11 554,39
COTISATION FRMF	47 367,43	25 088,06
COTISATIONS UNMFR	10 260,00	8 495,00
COTISATIONS DIVERSES	643,20	852,40
Formations Personnels	-168,90	7 479,95
HEBERG EXT DES APPRENANTS		787,11
HEB EXT PERSONNELS -(formation)		1 042,05
RESTAURATION EXTERIEURS PERSONNELS	36,00	90,60
PRESTATION RESTAURATION ANSAMBLE	90 708,79	93 000,47
Voyages d'études	9 155,16	9 998,12
Activités pédagogiques	2 173,17	1 875,81
<b>Autres achats et charges externes</b>	389 105,97	332 662,02
Formation profess. soumise à TVA	11 190,43	12 563,65
CONTRIB.COMPLEMENT. FORM CONTI		4 144,80
Taxes foncières	5 126,00	5 246,00
Autres impôts locaux	6,00	783,15
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	16 322,43	22 737,60
Salaires permanents	627 811,35	691 388,68
Congés payés	3 704,50	-2 936,78
Indemnités et avantages divers	39 554,65	5 584,00
<b>Salaires et traitements</b>	671 070,50	694 035,90
Charges sur salaire (URSSAF-MSA)	168 491,65	174 046,92
Cotisations aux mutuelles	27 603,00	29 241,66
Cotisations aux caisses de retraite	43 630,96	47 851,94
Cotisations autres organism. socx	1 431,37	-1 110,44
Autres charges de personnel	1 066,30	
<b>Charges sociales</b>	242 223,28	250 030,08
Dot. amort. s/immobil. corporel.	138 608,20	
Dot. prov. dépréc. créances clients	2 468,91	
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	141 077,11	
Dot. amort. s/immobil. incorporel.		194,77
Dot. amort. s/immobil. corporel.		152 250,98
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>		152 445,75
Dot. prov. dépréc. créances clients		2 925,01
<b>Dotations aux provisions sur actif circulant</b>		2 925,01
Dot. prov. risques & ch. exploit.		558,87
<b>Dotations aux provisions</b>		558,87
Pertes s/créances irrécouvrables	7 187,52	
Pertes sur créances de l'exercice		627,55
Pertes sur créances antérieures		10 910,64
Charges diverses gestion courante	4 795,71	111,00
Pénalités amendes fiscales pénales	494,89	
Charges diverses sur exercice antér	1 044,68	
<b>Autres charges</b>	13 522,80	11 649,19
<b>Total II</b>	<b>1 473 322,09</b>	<b>1 494 267,43</b>

■ Compte de Résultat - détaillé

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-20 876,10</b>	<b>-121 630,41</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations en commun		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Revenus des titres immobilisés	52,05	52,44
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	52,05	52,44
Revenus Val Mobilières placement		11 574,63
Escomptes obtenus	158,48	150,54
Autres produits financiers	15 284,10	
Autres intérêts et produits assimilés	15 442,58	11 725,17
PRODUITS NETS/CESSION DE VALEURS MO		7 036,75
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		7 036,75
<b>Total III</b>	<b>15 494,63</b>	<b>18 814,36</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Intérêts des emprunts et dettes	10 347,66	11 430,49
Intérêts comptes courants dépôts CR	0,35	
Intérêts et charges assimilées	10 348,01	11 430,49
<b>Total IV</b>	<b>10 348,01</b>	<b>11 430,49</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>5 146,62</b>	<b>7 383,87</b>



# **MFR DE GIEN**

**Association**

**Siège social : 3 Avenue des Montoires  
45500 GIEN**

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

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

**Eric FERTE**

**Siège social : 22 AVENUE CHARLES DE GAULLE, 92200 NEUILLY  
SUR SEINE**

**Commissaire aux comptes**

**Membre de la Compagnie Régionale de VERSAILLES**

## **1 OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

---

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 MFR DE GIEN 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**

---

### **2.1 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.

### **2.2 INDÉPENDANCE**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> 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.

## **3 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 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.

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 VÉRIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSÉS AUX ASSOCIÉS**

---

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

#### **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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

#### **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.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 votre 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 la société 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.

Fait à Neuilly Sur Seine, le 23/03/2026

Le commissaire aux comptes

Eric FERTE

