

Association MQCV MAISON DE QUARTIERS CENTRE VILLE

10 RUE DES URSULINES

59300 VALENCIENNES

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



Association MQCV MAISON DE QUARTIERS C

10 RUE DES URSULINES

59300 VALENCIENNES

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

<i>Attestation de présentation des comptes</i>	1
<i>Comptes Annuels</i>	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	5
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	6
<i>Détail de l'Actif</i>	7
<i>Détail du Passif</i>	8
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	9
<i>Annexes</i>	12
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	13
<i>Immobilisations</i>	16
<i>Amortissements</i>	17
<i>Provisions</i>	18
<i>Créances et dettes</i>	19
<i>Variation des fonds propres</i>	20
<i>Variation des fonds dédiés</i>	21
<i>Annexe libre</i>	22
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	23
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	24
<i>Détail concours publics et subventions</i>	25
<i>Charges constatés d'avance</i>	26
<i>Produits constatés d'avance</i>	27
<i>Effectif moyen</i>	28
<i>Annexe libre</i>	29
<i>Page de fin</i>	30

TYTGAT - Expertise-comptable, Conseil

1 H RUE LOUIS DUVANT

ZA VALPARK

59220 ROUVIGNIES

03.27.40.73.34

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association MQCV MAISON DE QUARTIERS CENTRE VILLE** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	183 820	euros
Chiffre d'affaires :	97 521	euros
Résultat net comptable :	1 169	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à ROUVIGNIES
Le 20/03/2026

Signature

COMPTES ANNUELS

TYTGAT - Expertise-comptable, Conseil

1 H RUE LOUIS DUVANT
ZA VALPARK - ROUVIGNIES
59220 VALENCIENNES
03.27.40.73.34

Mission de Présentation - Voir l'attestation de l'expert-comptable

TYTGAT - EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	16 373	16 362	11	1 211
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	37 730	37 615	115	363
	Autres immobilisations corporelles	72 213	68 619	3 594	7 201
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	23		23	23
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	126 339	122 596	3 743	8 798
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	80 120		80 120	97 173
	Charges constatées d'avance				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	99 958		99 958	80 438
	TOTAL (III)	180 077		180 077	177 612
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
COMPTES DE REGULARISATION	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	306 417	122 596	183 820	186 410

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

Mission de Présentation - Voir l'attestation de l'expert-comptable

TYTGAT - EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

Bilan Passif

31/12/2025

31/12/2024

Mission de Présentation - Voir l'attestation de l'expert-comptable

Compte de Résultat ^{1/2}

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		2 333	2 537
	Vente de biens et services			
	Ventes de biens			
	dont ventes de dons en nature			
	Ventes de prestations de service		97 521	90 588
	dont parrainages			
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions		477 364	466 388
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels		150	45
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie			
	Contributions financières			300
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions			
	Utilisations des fonds dédiés			1 000
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
	Autres produits		3	
Total des produits d'exploitation			577 371	560 858
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stocks			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes		150 211	164 828
	Aides financières			
	Impôts, taxes et versements assimilés		7 291	6 068
	Salaires		326 554	324 180
	Cotisations sociales		87 524	79 452
	Dotation aux amortissements et dépréciations		5 055	5 123
	Dotation aux provisions			
	Reports en fonds dédiés			
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
	Autres charges		501	1
Total des charges d'exploitation			577 136	579 652
RESULTAT D'EXPLOITATION			235	(18 794)

Mission de Présentation - Voir l'attestation de l'expert-comptable

Compte de Résultat 2/2

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			235	(18 794)
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés	935		727
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
	Produits des immobilisations financières cédées			
Total des produits financiers			935	727
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées			15
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières				15
RESULTAT FINANCIER			935	712
RESULTAT COURANT avant impôts			1 169	(18 082)
	Produits exceptionnels			180
	Charges exceptionnelles			5 282
RESULTAT EXCEPTIONNEL				(5 102)
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			578 305	561 765
TOTAL DES CHARGES			577 136	584 949
EXCEDENT ou DEFICIT			1 169	(23 184)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	3 743	2,04	8 798	4,72	(5 055)	-57,46
Concessions brevets et droits similaires	11	0,01	1 211	0,65	(1 200)	-99,10
20530000 LOGICIELS A PARTIR 2001	16 373	8,91	16 373	8,78		
28053000 AMORTISSEMENT DES LOGICIELS	(16 362)	-8,90	(15 163)	-8,13	(1 200)	-7,91
Installations techniques, matériel et outillage	115	0,06	363	0,19	(248)	-68,35
21500000 INSTAL TECHNIQUES ET MATERIEL	37 730	20,53	37 730	20,24		
28150000 AMORT. MAT. ACTIVITES	(37 615)	-20,46	(37 367)	-20,05	(248)	-0,66
Autres immobilisations corporelles	3 594	1,96	7 201	3,86	(3 607)	-50,09
21810000 MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	35 950	19,56	35 950	19,29		
21830000 AGENCEMENT-AMENAG.IMMEUBLES	10 597	5,76	10 597	5,68		
21840000 MOBILIER DE BUREAU	25 666	13,96	25 666	13,77		
28181000 AMORT. MAT. BUR ET INFORMATIQ	(33 993)	-18,49	(32 890)	-17,64	(1 102)	-3,35
28183000 AMORT.AMENAG. IMMEUBLES LOUES	(9 252)	-5,03	(8 479)	-4,55	(773)	-9,12
28184000 AMORT. MOBILIER	(25 374)	-13,80	(23 642)	-12,68	(1 732)	-7,33
Autres titres immobilisés	23	0,01	23	0,01		
27100000 PART SOCIALE BANQUE	23	0,01	23	0,01		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	180 077	97,96	177 612	95,28	2 466	1,39
Autres créances	80 120	43,59	97 173	52,13	(17 054)	-17,55
040D COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS			6		(6)	-100,00
42700000 PERSONNEL-OPPOSITION	225	0,12			225	
43870000 ORGANISMES - PROD A RECEVOIR			1 918	1,03	(1 918)	-100,00
44870000 PRODUITS A RECEVOIR	2 486	1,35			2 486	
46750000 SUBVENTION A RECEVOIR	74 881	40,74	93 108	49,95	(18 227)	-19,58
46760000 PRESTATIONS FAMILLES A RECEVOIR	1 646	0,90	2 141	1,15	(496)	-23,14
48870000 PRODUITS A PERCEVOIR	882	0,48			882	
Disponibilités	99 958	54,38	80 438	43,15	19 519	24,27
51201000 BANQUE VACANCES	108	0,06	92	0,05	16	17,53
51202000 BANQUE CE	22 928	12,47	23 905	12,82	(977)	-4,09
51204000 BANQUE ACM	623	0,34	76	0,04	548	722,94
51720000 LIVRET A CAISSE EPARGNE	75 935	41,31	55 727	29,89	20 208	36,26
53100000 CAISSE PRINCIPALE	364	0,20	638	0,34	(275)	-43,02
TOTAL DU BILAN ACTIF	183 820	100,00	186 410	100,00	(2 589)	-1,39

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	92 099	50,10	92 921	49,85	(822)	-0,88
Total des fonds propres (situation nette)	90 730	49,36	89 561	48,05	1 169	1,31
Réserves statutaires ou contractuelles	10 608	5,77	10 608	5,69		
10660000 RESERVES	10 608	5,77	10 608	5,69		
Report à nouveau	78 953	42,95	102 137	54,79	(23 184)	-22,70
11000000 REPORT A NOUVEAU-SOLDE CRÉDITE	78 953	42,95	102 137	54,79	(23 184)	-22,70
Excédent ou déficit de l'exercice	1 169	0,64	(23 184)	-12,44	24 353	105,04
Total des autres fonds propres	1 369	0,74	3 360	1,80	(1 991)	-59,26
Subventions d'investissement	1 369	0,74	3 360	1,80	(1 991)	-59,26
13100900 SUB CAF INVESTISSEMENT	9 957	5,42	9 957	5,34		
13900900 SUBVENTION CAF	(8 588)	-4,67	(6 597)	-3,54	(1 991)	-30,19
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	91 721	49,90	93 488	50,15	(1 768)	-1,89
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 805	14,58	20 310	10,90	6 494	31,98
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	5 905	3,21	13 950	7,48	(8 046)	-57,67
40810000 FACT.NON PARV. -FRSS	20 900	11,37	6 360	3,41	14 540	228,62
Dettes fiscales et sociales	44 006	23,94	42 291	22,69	1 715	4,05
42820000 DETTES PROVISIONNEES POUR CP	26 608	14,48	26 982	14,47	(374)	-1,39
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	100	0,05			100	
43110000 U.R.S.A.F	9 261	5,04	8 698	4,67	563	6,48
43720000 GROUPE CHORUM PREVOYANCE	1 065	0,58	961	0,52	104	10,83
43731000 MALAKOFF MEDERIC RETRAITE A3M	2 389	1,30	2 313	1,24	76	3,29
43740000 AESIO MUTUELLE	342	0,19	337	0,18	5	1,57
44210000 PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE	240	0,13	100	0,05	140	139,51
44710000 FORMATION PROFESSIONNELLE	2 641	1,44	2 650	1,42	(9)	-0,33
44720000 TAXES SUR SALAIRES	1 358	0,74	250	0,13	1 108	443,30
Autres dettes	4 894	2,66	6 887	3,69	(1 993)	-28,93
46710000 INDEMNITES JOURNALIERES	94	0,05	687	0,37	(593)	-86,26
46740000 SUBVENTION A REMBOURSER	4 800	2,61	4 800	2,57		
46860000 CHARGES DIVERSES A PAYER			1 400	0,75	(1 400)	-100,00
Produits constatés d'avance	16 016	8,71	24 000	12,87	(7 984)	-33,27
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	16 016	8,71	24 000	12,87	(7 984)	-33,27
Total du passif	183 820	100,00	186 410	100,00	(2 589)	-1,39

Détail du Compte de Résultat

N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	577 371	100,00	560 858	100,00	16 513	2,94
Cotisations	2 333	0,40	2 537	0,45	(204)	-8,04
75600000 COTISATIONS DES ADHERENTS	2 333	0,40	2 537	0,45	(204)	-8,04
Ventes de biens et services	97 521	16,89	90 588	16,15	6 933	7,65
Ventes de prestations de service	97 521	16,89	90 588	16,15	6 933	7,65
70610000 PARTICIPATION DES USAGERS	97 521	16,89	90 588	16,15	6 933	7,65
Produits de tiers financeurs	477 514	82,70	466 733	83,22	10 781	2,31
Concours publics et subventions	477 364	82,68	466 388	83,16	10 976	2,35
74113000 ASSOCIATION A.G.F.A.I.H - PIC	224	0,04	1 190	0,21	(967)	-81,22
74131000 DEPARTEMENT - ANIMATION GLOBALE	20 479	3,55	20 344	3,63	135	0,66
74131100 CONSEIL DEPARTEMENT DU NORD	38 000	6,58	38 000	6,78		
74132000 DEPARTEMENT - PHOSPHORAGE	6 016	1,04			6 016	
74139000 CONSEILLER NUMERIQUE	14 000	2,42	20 000	3,57	(6 000)	-30,00
74144400 VILLE - CONTRAT ENFANCE JEUNESSE	28 616	4,96	28 617	5,10	(1)	
74144700 VILLE DE VALENCIENNES	70 000	12,12	70 000	12,48		
74144800 CAF - FNP	3 985	0,69			3 985	
74144801 CAF PS JEUNES	22 179	3,84	22 179	3,95		
74144802 MSA	611	0,11			611	
74145100 CAF SUBVENTION FONCTIONNEMENT	66 693	11,55	66 693	11,89		
74145400 CAF REAAP	10 700	1,85	10 437	1,86	263	2,52
74145401 CAF LEA	5 538	0,96	7 396	1,32	(1 858)	-25,12
74470000 VILLE DE VALENCIENNES - APIVAL			4 000	0,71	(4 000)	-100,00
74540400 CAF VELODYSSÉE			(1 477)	-0,26	1 477	100,00
74540500 CAF JARDIN DANS LA VILLE			(2 131)	-0,38	2 131	100,00
74540700 CAF SALON PETITS PHILOSOPHES			(148)	-0,03	148	100,00
74161000 CAF ANIMATION GLOBALE	79 492	13,77	80 764	14,40	(1 273)	-1,58
74630000 CAF ACCUEIL ADOLESCENTS			(5 031)	-0,90	5 031	100,00
74164000 CAF ANIM COLLECTIF FAMILLES	27 650	4,79	27 020	4,82	630	2,33
74165100 CAF BONUS TERRITOIRE	24 234	4,20	23 198	4,14	1 036	4,47
74166000 CAF PERISCOLAIRE	11 745	2,03	14 369	2,56	(2 624)	-18,26
74167000 CAF EXTRASCOLAIRE	18 703	3,24	16 736	2,98	1 967	11,75
74680200 CAF JEUNESSE 3.0			(930)	-0,17	930	100,00
74680300 CAF AIDE EXCEPTIONNELLE	11 592	2,01	14 971	2,67	(3 379)	-22,57
74168050 CAF APIVAL	5 000	0,87	1 800	0,32	3 200	177,78
74168060 CAF SEMONS LES GRAINES DU VIVRE E	3 467	0,60	3 300	0,59	167	5,05
74168070 CAF LES PTITS REPORTERS	2 875	0,50	1 800	0,32	1 075	59,70
74182081 ADO EN ACTION	2 700	0,47	1 300	0,23	1 400	107,69
74182200 ALISFA - GROUPE ANALYSE	875	0,15			875	
74700000 QUOTE-PART SUBV. INV. VIREE AU RESU	1 991	0,34	1 991	0,36		
Ressources générosité du public - Dons manuels	150	0,03	45	0,01	105	233,33
75400000 COLLECTES ET DONS	150	0,03	45	0,01	105	233,33
Contributions financières			300	0,05	(300)	-100,00
75510000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES D'AUTRES			300	0,05	(300)	-100,00
Autres produits d'exploitation	3		1 000	0,18	(997)	-99,74
Utilisations des fonds dédiés			1 000	0,18	(1 000)	-100,00
78900000 REPORT RESSOURCES NON UTIL			1 000	0,18	(1 000)	-100,00
Autres produits	3				3	
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	3				3	

Mission de Présentation - Voir l'attestation de l'expert-comptable

Détail du Compte de Résultat

N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des charges d'exploitation	577 136	99,96	579 652	103,35	(2 516)	-0,43
Autres achats et charges externes	150 211	26,02	164 828	29,39	(14 617)	-8,87
60410000 SOUS TRAITEMENT ALIMENTAIRE	21 021	3,64	19 578	3,49	1 443	7,37
60611000 ELECTRICITE	29 257	5,07	49 000	8,74	(19 743)	-40,29
60630000 PETIT EQUIPEMENT	2 791	0,48	1 559	0,28	1 232	79,02
60631000 FOURNITURES D'ACTIVITES	5 775	1,00	5 361	0,96	414	7,73
60631100 FOURNITURES ENTRETIEN	2 759	0,48	3 021	0,54	(262)	-8,68
60631200 PHARMACIE	88	0,02	53	0,01	35	66,88
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	266	0,05	322	0,06	(57)	-17,57
60680000 AUTRES FOURNITURES NON STOCKAB	317	0,05	678	0,12	(361)	-53,20
60681000 ALIMENTATIONS ET BOISSONS	10 752	1,86	11 805	2,10	(1 053)	-8,92
61100000 SOUS-TRAITEMENT GENERALE	6 555	1,14	4 547	0,81	2 008	44,16
61351100 LOCATION CULLIGAN	604	0,10	586	0,10	18	3,05
61353000 LOCATION RIZZO	10 476	1,81	10 144	1,81	333	3,28
61560000 MAINTENANCE			6 609	1,18	(6 609)	-100,00
61600000 ASSURANCES	5 097	0,88	4 823	0,86	274	5,67
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	851	0,15	829	0,15	22	2,60
61850000 FRAIS DE COLLOQUE, SEMINAIRE	670	0,12			670	
62260000 HONORAIRES	10 920	1,89	9 142	1,63	1 778	19,45
62380000 DIVERS (POURBOIRES,DONS ..)	80	0,01	106	0,02	(26)	-24,46
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENT / CAMPS	3 567	0,62	3 524	0,63	43	1,21
62520000 DEPLACEMENTS DU PERSONNEL PKG	450	0,08	60	0,01	390	647,92
62560000 MISSIONS-REPAS-RECEPTIONS	1 619	0,28	1 546	0,28	72	4,68
62610000 AFFRANCHISSEMENT	83	0,01	50	0,01	34	68,13
62670000 TELEPHONE-INTERNET	456	0,08	456	0,08		
62710000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 436	0,25	2 568	0,46	(1 132)	-44,07
62810000 COTISATIONS	4 676	0,81	4 675	0,83	1	0,02
62820000 DROITS D'ENTREE	8 622	1,49	10 058	1,79	(1 436)	-14,28
62820100 INTERVENANTS EXTERIEURS	10 020	1,74	5 439	0,97	4 581	84,23
62821000 TRANSPORT DES ACTIVITES	8 968	1,55	7 415	1,32	1 553	20,95
62860000 FRAIS FORMATION REGLES A TIER			778	0,14	(778)	-100,00
62870000 FRAIS DE FORMATION	2 034	0,35	96	0,02	1 938	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	7 291	1,26	6 068	1,08	1 223	20,15
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	1 361	0,24	250	0,04	1 111	444,49
63330000 FORMATION PROFESSION. CONTINUE	5 929	1,03	5 818	1,04	111	1,91
Salaires	326 554	56,56	324 180	57,80	2 374	0,73
64110000 SALAIRES BRUTS,APPOINTEMENTS	326 443	56,54	321 101	57,25	5 342	1,66
64111000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVE	385	0,07	539	0,10	(154)	-28,57
64120000 CONGES PAYES	(374)	-0,06	2 541	0,45	(2 914)	-114,71
64130000 PRIME ET GRATIFICATION	100	0,02			100	
Cotisations sociales	87 524	15,16	79 452	14,17	8 072	10,16
64500000 CHARGES SOCIALES	85 886	14,88	80 610	14,37	5 276	6,55
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 253	0,22	1 008	0,18	245	24,29
79100000 TRANSFERT DE CHARGES			(5 016)	-0,89	5 016	100,00
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	(2 354)	-0,41			(2 354)	
64710000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	3 337	0,58	2 850	0,51	487	17,09
64910000 INDEMNITES MUTUELLE / PREVOYAN	(49)	-0,01			(49)	
64920000 EMPLOI FRANC	(361)	-0,06			(361)	
64900000 REMBOURSEMENTS DE CHARGES DE PER	(188)	-0,03			(188)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 055	0,88	5 123	0,91	(67)	-1,31
68110000 DOT. AUX AMORT. S/ IMMOBILIS.	5 055	0,88	5 123	0,91	(67)	-1,31
Autres charges	501	0,09	1		500	N/S

Mission de Présentation - Voir l'attestation de l'expert-comptable

Détail du Compte de Résultat

N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	251	0,04	1		250	N/S
65820000	PENALITES ET AMENDES	250	0,04			250	
Résultat d'exploitation		235	0,04	(18 794)	-3,35	19 029	101,25
Total des produits financiers		935	0,16	727	0,13	208	28,57
Autres intérêts et produits assimilés		935	0,16	727	0,13	208	28,57
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	935	0,16	727	0,13	208	28,57
Total des charges financières				15		(15)	-100,00
Intérêts et charges assimilées				15		(15)	-100,00
66110000	INTERETS DES EMPRUNTS			15		(15)	-100,00
Résultat financier		935	0,16	712	0,13	223	31,27
Résultat courant avant impôts		1 169	0,20	(18 082)	-3,22	19 251	106,47
Produits exceptionnels				180	0,03	(180)	-100,00
Produits exceptionnels				180	0,03	(180)	-100,00
77200000	PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE			180	0,03	(180)	-100,00
Charges exceptionnelles				5 282	0,94	(5 282)	-100,00
Charges exceptionnelles				5 282	0,94	(5 282)	-100,00
67180000	CHARGES EXCEPT. S/OPER. GEST			5 282	0,94	(5 282)	-100,00
Résultat exceptionnel				(5 102)	-0,91	5 102	100,00
Excédent ou déficit de l'exercice		1 169	0,20	(23 184)	-4,13	24 353	105,04
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

ANNEXES

TYTGAT - Expertise-comptable, Conseil

1 H RUE LOUIS DUVANT
ZA VALPARK - ROUVIGNIES
59220 VALENCIENNES
03.27.40.73.34

Mission de Présentation - Voir l'attestation de l'expert-comptable

TYTGAT - EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **183 820** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **578 305** euros et un total **charges** de **577 136** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 169** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Informations générales complémentaires:

Activité:

L'association a pour but de promouvoir les personnes à travers la formation, l'information et tout autre moyen nécessaire à l'élaboration de projets individuels et collectifs. Elle a aussi en charge la gestion et l'animation de la maison de quartier.

Bénévolat:

Les heures de bénévolat ne font pas l'objet d'une valorisation, il n'y a pas de possibilité de comptabiliser précisément les heures effectuées et celles-ci n'ont pas un caractère significatif au regard de l'ensemble de l'activité de l'association.

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Changement de méthodes:

Au cours de l'exercice, la société a appliqué les dispositions du Règlement ANC 2022-06 modifiant le Plan comptable général et relatif à la modernisation des états financiers. Ce règlement introduit notamment des évolutions concernant la définition, la présentation et le classement de certains postes des comptes annuels.

L'application de ce règlement constitue un changement de méthode comptable résultant de l'adoption d'un nouveau texte

Règles et Méthodes Comptables

réglementaire. Conformément aux dispositions applicables, les nouvelles règles ont été mises en œuvre selon les modalités prévues par le règlement.

L'analyse réalisée par la société n'a pas mis en évidence d'impact significatif sur l'évaluation, la présentation ou le classement des postes des comptes annuels. En conséquence, l'application de ces nouvelles dispositions n'a pas donné lieu à retraitement des comptes comparatifs ni à constatation d'incidence sur les capitaux propres d'ouverture.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	16 373					16 373
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 373					16 373
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	37 730					37 730
	Instal., agencement, aménagement divers	35 950					35 950
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	36 263					36 263
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		109 943					109 943
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	23					23
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	23					23
TOTAL		126 339					126 339

Mission de Présentation - Voir l'attestation de l'expert-comptable

TYTGAT - EXPERTISE-COMPTABLE, CONSEIL

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	15 163	1 200		16 362
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 163	1 200		16 362
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	37 367	248		37 615
	Autres instal., agencement, aménagement divers	32 890	1 102		33 993
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	32 121	2 505		34 626
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	102 379	3 856		106 234
TOTAL		117 541	5 055		122 596

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	225	225	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 486	2 486	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	77 409	77 409	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	80 120	80 120	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 805	26 805		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	26 708	26 708		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 058	13 058		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 240	4 240		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	4 894	4 894		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	16 016	16 016		
	TOTAL DES DETTES	91 721	91 721		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Mission de Présentation - Voir l'attestation de l'expert-comptable

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles	10 608				10 608
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	102 137	(23 184)			78 953
Excédent ou déficit de l'exercice	(23 184)	23 184	1 169		1 169
Situation nette	89 561		1 169		90 730
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 360			1 991	1 369
Provisions réglementées					
TOTAL	92 921		1 169	1 991	92 099

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Séjour Paris							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

Annexe libre

Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 relatif à l'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, l'entité précise qu'à la date de clôture de l'exercice, aucune ressource reçue de tiers n'est assortie d'une affectation spécifique à la réalisation d'un projet ou d'une action déterminée qui n'aurait pas été intégralement consommée au cours de l'exercice.

En conséquence, aucun fonds dédié n'a été constaté au passif du bilan à la clôture de l'exercice. L'ensemble des ressources perçues au cours de l'exercice a été employé conformément à leur objet ou ne comportait pas de condition d'affectation spécifique au sens de la réglementation précitée.

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	9 957			9 957
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	9 957			9 957
Quotes-parts virées au compte de résultat	6 597	1 991		8 588

Concours publics et subventions

31/12/2025	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation						475 373
Subventions d'investissement						
TOTAL						475 373

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
CAF		296 080	
VILLE		98 617	
DEPARTEMENT		64 495	
AUTRES		16 181	
Totalisation		475 373	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			16 016
SUBVENTION CONSEILLER NUMERIQUE		10 000	
SUBVENTION PAPOTAGE		6 016	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			16 016

Effectif moyen

31/12/2025	Interne
------------	---------

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1
	Professions intermédiaires	
	Employés	10
	Ouvriers	
	TOTAL	11

Annexe libre

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	2 606
45 à 54 ans	11 à 20 ans	12 706
35 à 44 ans	21 à 30 ans	1 652
moins de 35 ans	plus de 30 ans	820
	TOTAL	17 784

Les principales hypothèses retenues sont les suivantes:

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans,
- un taux d'actualisation de 3,96%
- un taux de charges sociales égal à 45%
- un taux d'évolution des salaires de 2%



TYTGAT CONSEIL
EXPERT
COMPTABLE

☎ 00 33 (0)3 27 40 73 34

☎ 00 33 (0)3 27 29 85 67

✉ contact@tytgat.fr

📍 ZA Valpark
1 H, rue Louis Duvant - Rouvignies
59328 VALENCIENNES Cedex

www.tytgat.fr