

Expert-Comptable DPLE
inscrit au Tableau de l'Ordre (Région de Dijon)

Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Besançon

Siret 353 247 950 00010
TVA intracommunautaire FR44353247950

15 D rue Lucien Fèbvre
F-25000 BESANÇON
téléphone 03 81 88 55 56
télécopie 03 81 53 03 78

**COMITE DE QUARTIER
ROSEMONT SAINT - FERJEUX**

**1 avenue Ducat
25000 BESANCON**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

Expert-Comptable DPLE
inscrit au Tableau de l'Ordre (Région de Dijon)

Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Besançon

Siret 353 247 950 00010
TVA Intracommunautaire FR44353247950

15 D rue Lucien Fèbvre
F-25000 BESANÇON
téléphone 03 81 88 55 56
télécopie 03 81 53 03 78

COMITE DE QUARTIER

Rosemont Saint-Ferjeux

1 avenue Ducat

25000 BESANCON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2025

Mesdames, Messieurs,

OPINION

en exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association **COMITE DE QUARTIER ROSEMONT SAINT FERJEUX** relatif à l'exercice clos le **31 DECEMBRE 2025**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le changement de méthode relaté en troisième page de l'annexe, chapitre « Information au titre des principes et méthodes comptables » et détaillé en dernière page : la première application du règlement ANC n°2022-06 constitue un changement de méthodes comptables, un changement de présentation des comptes imposé par la loi.

Les montants de l'exercice précédent sont présentés conformément au règlement ANC 2018-06.

Il s'agit principalement de changements de présentation qui sont sans incidence sur le résultat de votre association, et impacte peu la lecture de vos comptes.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus qui ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les comptes de frais de personnel, de créances usagers et de subventions et bien entendu les contrôles spécifiques liés aux changements de méthodes évoqués ci-dessus.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES

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

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

RESPONSABILITES 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 du COMITE DE QUARTIER ROSEMONT SAINT FERJEUX 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 votre Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Fait à Besançon, le 13 mai 2026

Le Commissaire aux Comptes

Association COMITE DE QUARTIER ROSEMONT ST FERJEUX

1 Avenue DUCAT

25000 BESANCON
FRANCE

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



COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -



ASSOCIATION COMITE DE QUARTIER ROSEMONT ST FERJEUX

01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Frais d'établissement				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	12 705	12 705		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	11 642	9 901	1 740	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	21 258	18 313	2 944	2 650
Autres immobilisations corporelles	204 202	133 686	70 517	65 131
Immobilisations en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	99		99	99
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	249 906	174 606	75 300	67 880
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Clients et comptes rattachés	64 174		64 174	45 514
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	182 356		182 356	144 979
Charges constatées d'avance	17 924		17 924	4 069
Valeurs Mobilières de Placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	787 516		787 516	1 025 911
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 051 970		1 051 970	1 220 473
Frais d'émissions d'emprunt				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif				
TOTAL ACTIF	1 301 877	174 606	1 127 271	1 288 353

*Modèle Association



- BILAN PASSIF -

COMITE DE QUARTIER ROSEMONT ST FERJEUX

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	5 000	5 000
Total Fonds propres sans droit de reprise	5 000	5 000
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	791 229	786 414
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	3 421	4 815
Situation Nette (sous-total)	799 650	796 229
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	9 735	17 498
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	809 386	813 728
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	70 451	187 763
TOTAL PROVISIONS	70 451	187 763
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	51	75
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 254	2 923
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 197	55 086
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	81 452	115 100
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 429	17 446
Produits constatés d'avance	93 051	96 234
TOTAL DETTES	247 434	286 863
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	1 127 271	1 288 353

*Modèle Association

- COMPTE DE RESULTAT -



COMITE DE QUARTIER ROSEMONT ST FERJEUX

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation		
Cotisations	12 418	12 699
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations services	466 480	480 862
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	713 392	652 431
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		1 000
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	118 897	135 293
Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	1 200	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	42 218	12 528
Total des produits d'exploitation (I)	1 354 605	1 294 812
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	450	450
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes	416 348	389 638
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	44 299	40 454
Salaires	665 525	592 214
Cotisations sociales	211 730	178 486
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	25 453	17 221
Dotations aux provisions		105 328
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Report en fonds dédiés		
Autres charges	1 725	390
Total des charges d'exploitations (II)	1 365 530	1 324 181
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-10 924	-29 369

*Modèle Association

- COMPTE DE RESULTAT -



COMITE DE QUARTIER ROSEMONT ST FERJEUX

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
Produits Financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	14 346	19 284
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instrument de trésorerie		
Total des produits financiers (III)	14 346	19 284
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (IV)		
RESULTAT FINANCIER (IV - III)	14 346	19 284
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	3 421	-10 085
Résultat Exceptionnels		
Produits Exceptionnels (V)		16 034
Charges Exceptionnelles (VI)		1 134
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		14 900
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 368 951	1 330 130
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 365 530	1 325 315
EXCEDENT OU DEFICIT	3 421	4 815
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	187 500	140 000
Bénévolat		
TOTAL	187 500	140 000
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite	187 500	140 000
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	187 500	140 000

*Modèle Association



ANNEXE COMPTABLE



COMITE DE QUARTIER ROSEMONT ST FERJEUX
du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMITE DE QUARTIER ROSEMONT ST FERJEUX

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 1 127 271€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent comptable de 3 421€.

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

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

Informations et méthodes comptables :

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire.

L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.



Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Ce cadre a été complété par le règlement ANC n° 2022-06 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er Janvier 2025.

La première application de ce règlement constitue un changement de méthodes comptables obligatoire aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. S'agissant d'un changement de réglementation qui s'impose à l'entité, il n'a pas été justifié.

Ce règlement modifie certaines dispositions importantes du PCG , à savoir :

- **Suppression de la technique des transferts de charges** : mise en conformité avec les nouvelles dispositions du texte avec une comptabilisation dans des comptes de produits par nature.
- **Nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel** : mise en conformité avec les nouvelles dispositions du texte avec une comptabilisation en résultat exceptionnel des charges et produits directement liés à un des événements majeurs et inhabituels.
- **Subvention d'investissement** : le traitement des quotes-parts de subventions virées au compte de résultat a été mis en conformité avec les nouvelles dispositions du texte et comptabilisé désormais en compte 74.
- **Présentation des comparatifs** : L'entité a choisi de ne pas retraiter l'exercice N-1. Les données comparatives N-1 seront donc présentées selon l'ancien référentiel (ANC-2018-06).

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.



Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre :

L'Association a pour but de promouvoir, dans un esprit laïque, une action d'animation globale favorisant l'accès de la population du Quartier, de la ville de Besançon et de son agglomération à l'information, la réflexion et la participation dans les domaines sociaux, éducatifs et culturels.

Elle participe avec l'ensemble de ses partenaires (institutions, associations, collectivités, Etat, etc.) à la mise en œuvre (création, gestion, contrôle) des moyens sociaux - éducatifs et culturels dédiés à la poursuite de son objet.

Lieu d'expression, d'ouverture et de partage, le Comité de quartier se doit, au quotidien, d'avoir une approche globale des réalités de son territoire, de mettre en œuvre des partenariats et d'être l'interface entre les besoins des habitants et les politiques locales.

Pour ce faire, il assure différentes missions :

- Mission d'accueil : lieu central du quartier, la Maison de quartier est un lieu d'informations, de ressources et d'orientation. C'est un espace de relais, de mise en relation entre les habitants et les équipements et services qui leur sont destinés.

Elle se doit de cultiver cette capacité relationnelle à répondre aux différentes questions, à accompagner les personnes fragiles.

- Mission sociale : elle se matérialise par une écoute des besoins et attentes des habitants, par la nécessité de connaître la vie du quartier. Cette écoute se traduit d'une part, par une aide auprès de ces derniers à construire et à prendre en main leurs projets de façon individuelle ou collective et, d'autre part, par la mise en place de réunions de concertation pouvant conduire à l'organisation d'événements.

- Mission de coordination : elle s'exprime dans une approche fédératrice par le développement de partenariats, de mutualisation, de coopération au niveau des habitants mais aussi auprès des différents acteurs associatifs et institutionnels.

- Mission de lien et de liant favorisant la mixité sociale, culturelle, générationnelle en gardant une identité propre tout en s'ouvrant à l'autre, à la différence et à d'autres territoires. Cette mission se traduit donc aussi par une démarche vers l'extérieur, par le fait de conforter les liens établis avec nombre de réseaux et de structures externes au quartier, par l'établissement d'un dialogue privilégié avec les institutions.

Informations sur les postes de l'actif du bilan :

État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévues.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

• État de l'actif Immobilisé :

Immobilisations	Valeur Brut début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluation	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Frais d'établissement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	12 705	-	-	-	-	12 705
Total Immobilisations Incorporelles (I)	12 705	-	-	-	-	12 705



COMITE DE QUARTIER ROSEMONT ST FERJEUX

du 01/01/2025 au 31/12/2025

Immobilisations	Valeur Brut début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebut	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	9 506	-	2 136	-	-	11 642
Installations techniques, matériels et outillages industriels	19 709	-	1 980	-	431	21 258
Installations générales, agencements, aménagement divers	3 751	-	-	-	-	3 751
Matériel de transport	109 453	-	24 000	-	28 684	104 769
Matériel de bureau et informatique, mobilier	85 146	-	2 425	-	0	87 571
Emballages récupérables et divers	5 779	-	2 332	-	-	8 111
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total						
Immobilisations Corporelles (II)	233 344	-	32 874	-	29 115	237 102



COMITE DE QUARTIER ROSEMONT ST FERJEUX

du 01/01/2025 au 31/12/2025

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisition	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur brute fin exercice
Participations	-	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des Participations	-	-	-	-	-	-
Autres Titres Immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	99	-	-	-	-	99
Total Immobilisations Financières (III)	99	-	-	-	-	99
TOTAL (I + II+III)	246 148	-	32 874	-	29 115	249 906

- Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur début exercice	+ Augmentations	- Diminutions	Valeur fin exercice
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	12 705	-	-	12 705
Terrain	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencés, amén. constr.	9 506	395	-	9 901
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	17 059	1 685	431	18 313
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencés, aménag. divers	3 751	-	-	3 751
Autres immo. corp.- Matériel de transport	65 738	14 141	28 684	51 195
Autres immo. corp. ,Matériel de bureau et informatique, mobilier	63 729	9 214	-	72 943
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	5 779	18	-	5 797
Total Amortissement Immobilisations Corporelles (Total III)	165 563	25 453	29 115	161 901
TOTAL GENERAL	178 268	25 453	29 115	174 606

**État des échéances des créances à la clôture de l'exercice :**

Etat des créances	Montant Brut A 1 an au plusA plus d'un an		
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	99	-	99
Créances clients et comptes rattachés	64 174	64 174	-
Autres	180 998	180 998	-
Charges constatées d'avance	17 924	17 924	-
TOTAUX	263 195	263 096	99
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>	-		
<i>Remboursements obtenus en cours d'exercice</i>	-		

Informations sur les postes du passif du bilan :**Informations sur les fonds propres et tableau de variation de ceux-ci (entités non APG, hors fondations abritantes et fonds de dotation) :**

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé " excédent " et le résultat négatif " déficit ". L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

**Tableau de Variation des Fonds Propres :**

Variation des fonds Propres	Début exercice	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	Fin Exercice
Fonds propres sans droit de reprise	5 000				5 000
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Écarts de réévaluation	-				-
Réserves	786 414	4 815			791 229
Report à nouveau	-				-
Excédent ou déficit de l'exercice	4 815	-4 815	3 421		3 421
Situation nette	796 229	-	3 421	-	799 650
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	17 498		769	8 533	9 735
Provisions réglementées	-				-
TOTAUX	813 727	-	4 190	8 533	809 385

Informations sur les subventions d'investissement :

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde Clôture
Subventions Investissement	39 318	768	2 814	37 272
Quote-part virées au résultat	21 820	8 533	2 817	27 536



Informations sur les provisions pour risques et charges :

- Passifs et provisions :

Provisions :

Provisions	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde clôture
Réglementées	-	-	-	-
Pour Risques	-	-	-	-
Pour Charges	187 763		117 312	70 451
TOTAUX	187 763		117 312	70 451

Nature Provisions Pour Risques et Charges	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde clôture
Provision Pour Risque (1)	-	-	-	-
Provisions sur legs ou donations	-		-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	95 993		25 542	70 451
Provisions pour impôts	-		-	-
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices (2)	-		-	-
Autres provisions pour charges	91 770		91 770	-
TOTAUX	187 763	-	117 312	70 451

A été repris sur 2025 la provision de 92k € constituée en N-1 concernant la prime attribuée lors du départ du directeur .



COMITE DE QUARTIER ROSEMONT ST FERJEUX

du 01/01/2025 au 31/12/2025

Pensions, Retraites et versements similaires :

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été évaluée conformément au Règlement de l'ANC Numéro 2013-02.

Le taux d'actualisation retenu est de : 1 %

Le taux d'augmentation annuel des salaires retenu est de : 1 %

Le montant de la provision comptabilisée au 31/12/2025 s'élève à 70 451 €.

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres Emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus de 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	51	51	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	66 197	66 197	-	-
Dettes fiscales et sociales	81 452	81 452	-	-
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Dettes	6 683	6 683	-	-
Produits constatés d'avance	93 051	93 051	-	-
TOTAUX	247 434	247 434	-	-
<i>Emprunts souscrits sur l'exercice</i>	-	-	-	-
<i>Emprunts Remboursés sur l'exercice</i>	-	-	-	-
<i>Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture</i>	-	-	-	-



Informations sur les postes du compte de résultat :

Information sur les montants des concours publics reçues par l'entité par nature de concours et par catégories d'autorités administratives :

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)	Exercice N	Exercice N-1
Aides à l'emploi	-	-
Aides au développement des compétences	-	-
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	-	-
Financement des formations par apprentissage	-	-
Forfaits d'externat	-	-
<i>dont forfait Etat</i>	-	-
<i>dont forfait Région</i>	-	-
<i>dont forfait Département</i>	-	-
<i>dont forfait Communes et groupements de communes</i>	-	-
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue	-	-
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole	-	-
Autres concours publics	-	-
Sous-total concours publics	-	-
Subventions État	166 901	150 136
Subventions Région	14 000	14 000
Subventions Département	31 650	30 650
Subventions Département RSA CUI	34 410	
Subventions Communes et groupements de communes	231 517	228 234
Autres subventions d'exploitation ASP	2 463	-
CAF Animation globale + réf famille	110 295	107 785
CAF CEJ + CLAS	14 188	14 661
FSE	95 234	98 765
Subventions spécifiques	4 200	8 200
Sous-total subventions d'exploitation	704 858	652 431
Quote part de subventions rapportée au résultat	8 533	
Report de subventions	-	-
TOTAUX	713 392	652 431



Information sur les ressources de l'exercice :

Informations relatives aux contributions volontaires en nature :

Les contributions volontaires correspondent à la mise à disposition gratuite des locaux

Liste des contributions / Nature Contributions	Montant
locaux	187 500 €
TOTAL	187 500 €

Précisions sur les opérations exceptionnelles :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits sur Exercices Antérieurs	-	5 590
Produits sur Cessions d'actifs	-	1 200
Quote part de subventions virée au résultat	-	9 244
Autres produits exceptionnels	-	-
Reprises sur provisions	-	-
Transferts de charges exceptionnels	-	-
Total produits exceptionnels	-	16 034
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	1 134
Charges sur exercices antérieurs	-	-
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	-	-
Autres Charges exceptionnelles	-	-
Dotations amortissements et provisions exceptionnelles	-	-
Total charges exceptionnelles	-	1 134
Résultat exceptionnel	-	14 900



Précisions sur les incidences sur les postes du compte de résultat :

	année 2025	année 2024 retraitée	année 2024	écart 2024	commentaires
Cotisations	12 418	12 699	12 699	-	pas d'impact
Ventes de prestations de services	466 480	480 862	480 862	-	pas d'impact
Dons	-	1 000	1 000	-	pas d'impact
Subventions d'exploitation	713 392	723 335	652 431	70 904	comptabilisation de subventions assimilées à des remboursements de frais en transfert de charges en 2024
Reprises s/amortissements dépréciat° et provisions	118 897	-	135 293	- 135 293	Dans cette rubrique apparait les comptes des transferts de charges de 2024 : pour 2024 la totalité (135 293€) correspond à des transferts de charges
Produits de cessions d'immobilisations	1 200	1 200	-	1 200	comptabilisation en produits exceptionnels en 2024
Autres produits	42 218	91 751	12 528	79 223	comptabilisation des remboursements de formations et remboursements de frais en transfert de charges en 2024
Produits d'exploitation	1 354 605	1 310 847	1 294 813	16 034	écart correspond aux produits exceptionnels
Resultat d'exploitation	- 10 924	- 14 469	- 29 369	14 900	
Resultat financier	14 346	19 284	19 284	-	
Resultat exceptionnel	-	-	14 900	- 14 900	