

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DIRE

66 rue de la Mare aux Carats
78180 MONTIGNY LE BRETONNEUX



Sommaire

1. Comptes annuels	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Annexe	7

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	35 541	32 169	3 371	4 356
Immobilisations financières	3 555	1 650	1 905	360
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	39 095	33 819	5 276	4 716
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	585 868		585 868	542 181
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	17 697		17 697	6 416
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	603 565		603 565	548 597
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	954		954	847
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	954		954	847
TOTAL GENERAL	643 614	33 819	609 795	554 160

Legs nets à réaliser :
 acceptés par les organes statutairements compétents
 autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2025	au 31/12/2024
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	8 862	-57 432
Report à nouveau	-144 410	-86 978
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	-135 548	-144 410
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	-135 548	-144 410
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	34 400	34 400
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	15 672	15 454
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	40 526	26 745
Autres	106 744	80 971
TOTAL DETTES	162 942	123 170
Produits constatés d'avance	548 000	541 000
TOTAL GENERAL	609 795	554 160

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	710 942
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	15 672
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	Var. rel. (%)
Produits d'exploitation			
Cotisations			
Ventes de biens et de services	150,00	1 689,00	-91,12
<i>Ventes de biens</i>			
<i>Ventes de prestations services</i>	150,00	1 689,00	-91,12
Produits de tiers financeurs	721 447,35	705 925,32	2,20
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	721 447,35	705 925,32	2,20
<i>Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable</i>			
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>			
<i>Contributions financières</i>			
Repr. / amort., dépréc. et prov.			
Produits des cessions d'immobilisations			
Utilisation des fonds dédiés			
Autres produits	908,54	69,04	NS
Total des produits d'exploitation (I)	722 505,89	707 683,36	2,09
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises			
Variations de stock			
Autres achats et charges externes	131 684,39	142 635,96	-7,68
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	12 308,04	14 134,06	-12,92
Salaires	295 872,89	322 773,07	-8,33
Cotisations sociales	111 205,15	111 460,28	-0,23
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 522,91	4 809,36	-26,75
<i>Sur immob. : dotations aux amort.</i>	3 522,91	4 809,36	-26,75
<i>Sur immob. : dotations aux dép.</i>			
<i>Sur actif circulant. : dotations aux amort.</i>			
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés			
Valeurs comptables des immo. cédées			
Autres charges	158 886,05	168 766,69	-5,85
Total des charges d'exploitation (II)	713 479,43	764 579,42	-6,68
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	9 026,46	-56 896,06	-115,86
Produits financiers			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.	431,08	183,85	134,47
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur dépréciations et provisions			
Différences positives de change			
Produits des cessions d'éléments financiers			
Produits nets / cessions VMP et instruments de trésorerie			
Total des produits financiers (III)	431,08	183,85	134,47
Charges financières			
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assillées	595,10	230,17	158,55
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des immo. financières cédées			
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement			
Total des charges financières (IV)	595,10	230,17	158,55
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-164,02	-46,32	254,10
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	8 862,44	-56 942,38	-115,56

Compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	Var. rel. (%)
Total des produits exceptionnels (V)			
Total des charges exceptionnelles (VI)		489,61	-100,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-489,61	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
Total des produits (I + III + V)	722 936,97	707 867,21	2,13
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	714 074,53	765 299,20	-6,69
EXCEDENT OU DEFICIT	8 862,44	-57 431,99	-115,43
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Annexe

Désignation de l'association : DIRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 609 795 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 8 862 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/07/2026 par le dirigeant de l'association.

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

La DIRE a pour but, dans le cadre de la politique de prévention de la délinquance et de la politique sociale :

- de prévenir la délinquance en Ville de Montigny le Bretonneux ;
- de soutenir et d'encourager toute initiative de développement d'actions d'insertion, d'intégration, d'aide à la création d'activités, d'information et de formation en direction des jeunes Ignymontains ;
- d'assurer la coordination du dispositif de prévention et du développement social urbain sur les quartiers de la commune ;
- de développer les actions d'aide aux victimes d'infractions pénales dans le cadre du schéma départemental et national.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions des règlements ANC n°2022-06 et ANC n° 2023-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Changement de méthode comptable :

Le changement de réglementation comptable lié à la première application des règlements Association ANC n° 2022-06 et ANC n° 2023-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, est constitutif d'un changement de méthode comptable dont les principaux effets sont les suivants :

- une nouvelle définition du résultat exceptionnel, recentrée sur les opérations non récurrentes, inhabituelles et significatives ;
- la suppression de la technique de transfert de charges, les produits et charges correspondants étant désormais comptabilisés directement dans les comptes appropriés selon leur nature ;

Les comptes ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions :

- du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général,
- du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01,
- du règlement ANC n° 2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif,
- du règlement ANC n° 2020-08 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018.

Annexe

« Conformément à l'article 211-4 du Règlement ANC 2018-06, les contributions volontaires en nature s'élèvent à 140 778 € et sont calculées de la manière suivante :

- 30 bénévoles réparties sur 4 sites ;
- 2.5h d'aide dispensées par les bénévoles du Lundi au Vendredi (hors vacances scolaires et jours fériés) ;
- 158 jours assurés en 2025 ;
- Valorisation de l'heure effectuée selon le SMIC horaire 2025, soit 11.88 €

Compte-tenu de l'absence de rémunération des bénévoles, il a été décidé de ne pas comptabiliser ces contributions dans les comptes 2025 de l'Association.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'association perçoit une subvention indirecte de la Mairie de Montigny le Bretonneux consistant à la mise à disposition gratuite des locaux aux adresses suivantes :

- Antenne de la Gare, 1 avenue de la Gare,
- Antenne de Manet, 10 rue de Plougastel,
- Antenne des Pré, 3 allée des Romarins et allée de l'Ivraie,
- Antenne de la Sourderie, 65 boulevard Descartes,
- Antenne du PASE, 4 rue Charles Linné,
- La "Maison" du quartier de la Sourderie
- Le "Radeau" du quartier du village

La Marie n' a pas donné à ce jour, d'évaluation des locaux.

La communauté d'agglomération de Saint Quentin en Yvelines met à disposition, à titre gracieux, de l'association "DIRE" un bureau avec son mobilier au sein des antennes de la Maison de Justice et Droit de Trappes et Guyancourt. La valorisation de cette subvention indirecte s'élève à 4 783 €.

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite n'a pas été calculé compte tenu d'une moyenne d'âge peu élevée des salariés.

Provision pour risques et charges d'un montant de 34 k€ correspond à des risques de nature sociale.

Provision pour dépréciations prêt d'un montant de 2 k€.

PRINCIPE DE CONTINUITE DE L'EXPLOITATION :

Celui-ci est assuré au regard de la subvention de la Mairie de Montigny-le-Bretonneux dans la mesure où les engagements ont été reconduits et validés par le conseil municipal au titre de 2025.

AUTRES INFORMATIONS :

- Des dépenses sans justificatif ont été engagées dans l'intérêt de l'association et conformément à son objet social pour un total de 7 k€, suite à la décision du bureau de l'association, un échéancier a été mis en place sur 2026 pour remboursement.
- Conformément à l'ART 3 de la convention signée en janvier 2023, dans le cadre du projet DEMOS, une créance de 19.5K€ reste à recouvrer auprès de la ville de Montigny-le-Bretonneux.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	11 261			11 261
- Matériel de transport	7 503			7 503
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 836	2 538	5 596	16 777
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	38 599	2 538	5 596	35 541
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 010			3 555
Immobilisations financières	2 010			3 555
Total	40 609	2 538	5 596	39 095

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Durée d'utili- sation ou taux d'amor- tisse- ment	Mode d'amor- tisse- ment	Amor- tisse- ments cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Amor- tisse- ments cumulés à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement						
- Fonds commercial						
- Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles						
- Terrains						
- Constructions sur sol propre						
- Constructions sur sol d'autrui						
- Installations générales, agencement et aménagements des constructions						
- Installations techniques, matériel et outillage industriels						
- Installations générales, agencement et aménagements divers	5 ans	linéaire	10 224	321		10 545
- Matériel de transport	2 à 4 ans	linéaire	7 503			7 503
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 à 5 ans	linéaire	16 516	3 202	5 596	14 122
- Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles			34 243	3 523	5 596	32 169
Total			34 243	3 523	5 596	32 169

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 590 376 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 650		1 650
Autres	1 905		1 905
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	585 868	585 868	
Charges constatées d'avance	954	954	
Total	590 376	586 822	3 555
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ETAT AUTR PRDTS A RECEV	860
Total	860

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
Provisions pour risques					
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Provisions pour charges					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Autres provisions	34 400				34 400
Total	34 400				34 400
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 710 942 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	15 672	15 672		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 526	40 526		
Dettes fiscales et sociales	106 368	106 368		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	377	377		
Produits constatés d'avance	548 000	548 000		
Total	710 942	710 942		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS FACT NON PARVENUE	26 005
CONGES A PAYER	20 398
AUTRES CHARG PERS A PAYER	8 639
ORG SOC CH CONGES PAYES	7 343
ETAT AUTRES CH A PAYER	15 821
Total	78 206

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT D AVANCE	954		
Total	954		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD CONSTATES D AVANCE	548 000		
Total	548 000		