

Bilan actif

Dossier comptable	AGE 91	Exercice clos le	31 décembre 2025
	1 Impasse du merlon		
	91830 LE COUDRAY MONTCEAUX		

Libellé	2025			2024
	Brut	À déduire	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais établissement				
Frais recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences	6 475,14		6 475,14	17 779,14
Total	6 475,14		6 475,14	17 779,14
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles	1 096,08		1 096,08	3 264,38
Immobilisations corporelles en cours				
Total	1 096,08		1 096,08	3 264,38
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immobilisations financières	5 378,00		5 378,00	5 378,00
Titres immobilisés				
Total	5 378,00		5 378,00	5 378,00
STOCKS ET EN-COURS				
CREANCES				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	27 436,18		27 436,18	35 086,00
Autres créances	16 055,53		16 055,53	16 055,53
Total	43 491,71		43 491,71	51 141,53
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	50,00		50,00	50,00
DISPONIBILITES				
BANQUE	332 690,43		332 690,43	305 092,65
CAISSE	45,64		45,64	18,67
Total	332 736,07		332 736,07	305 111,32
CHARGES CONSTATEES PAR AVANCE	6 752,00		6 752,00	6 752,83
Total général	395 979,00		395 979,00	389 477,20

Bilan passif

Dossier comptable	AGE 91	Exercice clos le	31 décembre 2025
	1 Impasse du merlon		
	91830 LE COUDRAY MONTCEAUX		

Libellé	Exercice 2025	Exercice 2024
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs	6 715,89	6 715,89
Ecart de réévaluation		
Réserves	288 767,07	243 858,28
Report à nouveau	-30 637,96	-30 637,96
Résultat de l'exercice	8 559,75	44 908,79
subventions d'investissement		
provisions réglementées		
Total	273 404,75	264 845,00
FONDS DEDIES	46 641,54	46 641,54
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières		
Fournisseurs et comptes rattachés	37 763,09	44 595,18
Dettes fiscales et sociales	30 515,62	29 544,97
Autres dettes	7 654,00	3 810,51
Total	75 932,71	77 950,66
PDTs CONSTATES D'AVANCE		40,00
Total général	395 979,00	389 477,20

Compte de résultat

Dossier comptable	AGE 91	Début période	janvier 2025
	1 Impasse du merlon	Fin période	décembre 2025
	91830 LE COUDRAY MONTCEAUX		
Activités	Toutes		

Libellé	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente marchandises		
Prestations de services	175 456,04	171 540,00
Subventions d'exploitation	187 020,00	244 747,00
Cotisations	6 740,00	8 000,00
Reprise prov et transfert de charges		1 910,95
utilisation des fonds dédiés		
Autres produits de gestion	201,30	5 000,00
Dons manuels		
Total	369 417,34	431 197,95
CHARGES D'EXPLOITATION		
autres achats et charges externes	149 338,42	158 175,86
Impôts, taxes et versements assimilés	2 644,85	2 160,00
salaires	146 249,54	162 078,81
charges sociales	51 149,50	55 343,09
Dotation aux amortissements et aux provisions	13 472,30	18 352,96
Subventions versées		
Autres charges de gestion courante		0,56
Total	362 854,61	396 111,28
RESULTAT EXPLOITATION	6 562,73	35 086,67
PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participation		
Produits des autres immobilisations financières	1,25	1,50
Autres produits financiers	1 995,77	2 401,46
Reprise de provisions		
Total	1 997,02	2 402,96
CHARGES FINANCIERES		
Dotation aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Total		
RESULTAT FINANCIER	1 997,02	2 402,96
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		7 419,16
Autres produits exceptionnels		
Total		7 419,16
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Dotation aux amortissements et provisions		
Autres charges exceptionnelles		
Total		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
RESULTAT NET	8 559,75	44 908,79

AGE 91

Association

Siège social : 1 IMPASSE DU MERLON
91830 LE COUDRAY MONTCEAUX

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 AGE 91 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^{er} 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 l'association 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 l'association 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 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 Neuilly Sur Seine, le 09/04/2026

Le commissaire aux comptes

Eric FERTE





Association départementale pour la bientraitance et les droits des personnes âgées
et des adultes en situation de handicap

AGE 91

Annexe aux comptes
annuels de l'exercice clos
le 31 décembre 2025
Montants exprimés en Euros

Association AGE 91

1 impasse du Merlon 91830 LE COUDRAY-MONTCEAUX
Tél. : 01 64 99 65 05 – contact@age91.org – www.age91.org

Table des matières

1	Présentation de l'association AGE 91	1
2	Faits majeurs de l'exercice	2
2.1	Evénements principaux de l'exercice	2
2.2	Analyse des comptes	Erreur ! Signet non défini.
2.3	Proposition d'affectation de résultat	Erreur ! Signet non défini.
2.4	Présentation des comptes	2
2.5	Méthode générale	3
2.6	Dérogation aux principes comptables	3
2.7	Formation Tab. 1 – Ressources de l'organisme	4
2.8	Formation Tab. 2 – Décomposition des actions de formation	4
2.9	Formation Tab. 3 – Convention de ressources affectées	5
3	Informations relatives au bilan	6
3.1	Actif	6
3.1.1	Tableau des immobilisations	6
3.1.2	Tableau des amortissements	6
3.1.3	Immobilisations incorporelles	6
3.1.4	Immobilisations corporelles	7
3.1.5	Immobilisations financières	7
3.1.6	Créances	8
3.1.7	Produits à recevoir	8
3.1.8	Charges constatées d'avances	8
3.1.9	Tableau des subventions d'investissement	8
3.1.10	Variation des fonds dédiés	9
3.2	Passif	11
3.2.1	Fonds associatifs	11
3.2.2	Provisions pour risques et charges	12
3.2.3	Report à nouveau avant répartition du résultat	12
3.2.4	Etat des dettes	12
3.2.5	Fournisseurs et comptes rattachés	13
3.2.6	Produits constatés d'avance	13
3.3	Ventilation des produits d'exploitation	13
3.4	Résultat de l'établissement	13
3.5	Ventilation de l'effectif au 31/12/2025	14
4	Honoraires des commissaires aux comptes	15

1 Présentation de l'association AGE 91

- Description de l'objet social de l'entité ;

L'association AGE 91 « **Association départementale pour la bientraitance et les droits des personnes âgées et des adultes en situation de handicap** » a pour objet de recenser, évaluer, coordonner et développer des actions dans les champs sanitaires, sociaux et médico-sociaux permettant de promouvoir la bientraitance et le respect des droits des personnes fragilisées par le vieillissement, la maladie ou le handicap.

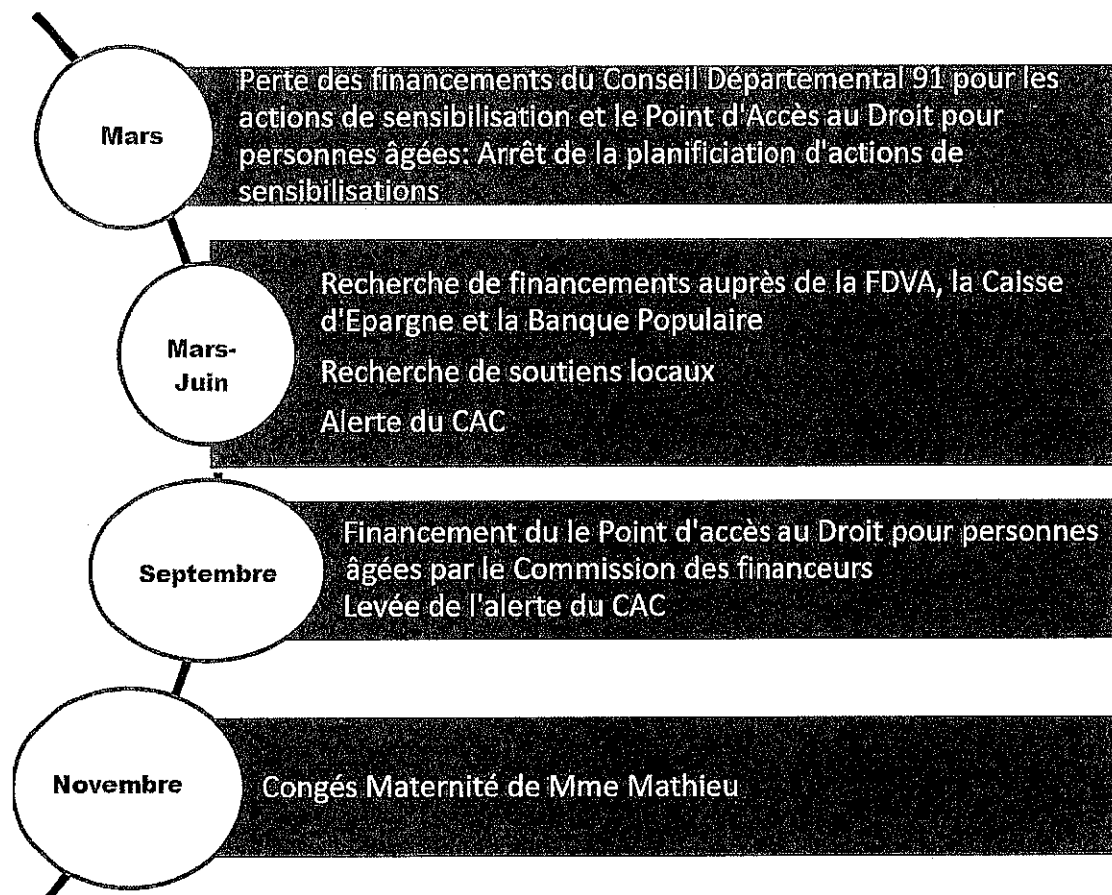
- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées ;

L'association développe particulièrement ses activités dans les domaines suivants dont la liste n'est pas exhaustive :

- Sensibilisation et actions de prévention en direction des professionnels
- Information et orientation juridique
- Formation des professionnels
- Actions collectives de prévention

2 Faits majeurs de l'exercice

2.1 Evénements principaux de l'exercice



À la suite de la procédure d'alerte émise par le commissaire aux comptes lors de la clôture de l'exercice 2021, l'association s'était engagée dans un plan de maîtrise de ses charges. Les mesures mises en œuvre ont permis, dès 2023, de rétablir l'équilibre budgétaire et de dégager des excédents affectés au renforcement de la trésorerie.

Cependant, cet équilibre a de nouveau été fragilisé en mars 2025 lorsque le Conseil départemental a confirmé l'absence d'ouverture de campagne de subventions en raison de sa situation financière.

Les principaux impacts constatés sur l'exercice sont les suivants :

- ⇒ En mars 2025, perte des subventions départementales relatives aux actions de sensibilisation et au Point d'Accès au Droit Personnes Âgées : -135 K€
- ⇒ Arrêt de la planification des sessions de sensibilisation à compter de mars 2025, en cohérence avec la perte des financements intervenue dès janvier 2025 : -25 K€
- ⇒ Modification de la clé de répartition analytique des charges communes. 56% sur le PAD, 24% sur la formation, 8% sur le presta et 12% sur SNV
- ⇒ Dépôt de demandes de financements auprès de la Caisse d'Épargne, de la Banque Populaire et de la FVA : refusées

- ⇒ Dénonciation de la convention avec le CIDFF : reprise des permanences du Point d'Accès au Droit PH par M. Didaoui, permettant une réduction des charges de fonctionnement de 6 K€
- ⇒ Obtention des subventions relatives au SNV et au PAD PH
- ⇒ En septembre 2025, accord de la Commission des financeurs pour le financement du PAD PA : +80 K€
- ⇒ Réduction de la surface des locaux loués en septembre 2025, entraînant une baisse des charges locatives de 1,8 K€
- ⇒ Progression de l'activité du service formation : +4 K€
- ⇒ Clôture l'exercice comptable 2025 avec un excédent modéré de 8 559 €.

Malgré les ajustements et la mobilisation de nouvelles ressources, la situation financière de l'association AGE 91, demeure fragile. En effet, l'association reste dépendante à plus de 80% d'un financeur principal.

Afin de sécuriser son modèle économique et d'engager une réflexion stratégique sur la diversification de ses ressources, AGE 91 a sollicité l'accompagnement du Dispositif d'accompagnement de l'économie sociale et solidaire. Cet accompagnement, débuté en septembre 2025, se poursuivra jusqu'au premier trimestre 2026.

Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables 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.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2018-06 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

2.3 Dérogation aux principes comptables

Pour l'exercice 2025 aucune dérogation aux principes comptables n'a été faite.

2.4 Formation Tab. 1 – Ressources de l'organisme

Formation Tab. 1 - Ressources de l'organisme

ORIGINE DES FONDS	Montant N		Montant N-1	
	en K€	En %	en K€	En %
<i>1. Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers</i>				
Entreprises	92	65%	96	66%
Etat, Collectivités locales, étab. Publics	49	35%	49	34%
Entreprises : via fongécif, OMA, FAF	0	0%	1	1%
Sous-Total 1	141	100%	146	100%
<i>2. Ressources provenant des pouvoirs publics</i>				
Instances européennes				
Etat				
Régions				
Autres collectivités territoriales				
Sous-Total 2	0		0	
<i>3. Autres</i>				
Autres organismes de formation				
Autres ressources				
Sous-Total 3	0		0	
TOTAL DES RESSOURCES	141	100%	146	100%

2.5 Formation Tab. 2 – Décomposition des actions de formation

Formation Tab. 2 - Décomposition des actions de formation

FINALITE DES ACTIONS	Montant N		Montant N-1	
	en K€	En %	en K€	En %
Diplomantes (1)				
Perfectionnement				
Professionnel et qualifiant (2)	141	100%	146	100%
Insertion sociale				
Total	141	100%	146	100%

(1) Diplômes nationaux, titres homologués

(2) Certificats de branche, certificats d'entreprise, attestations

2.6 Formation Tab. 3 – Convention de ressources affectées

Formation Tab. 3 - Convention de ressources affectées

CONVENTION	Montant initial	SUIVI D'EXECUTION		
		Solde au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Solde en fin d'exercice

3 Informations relatives au bilan

3.1 Actif

3.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	55 420,40			55 420,40
Immobilisations corporelles	49 783,89			49 783,89
Immobilisations financières	5 378,00			5 378,00
TOTAL	110 582,29			110 582,29

3.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	37 641,26		11 304,00	48 945,26
Immobilisations corporelles	46 519,51	2 168,30		48 687,81
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	84 160,77	2 168,30	11 304,00	97 633,07

3.1.3 Immobilisations incorporelles

3.1.3.1 Principaux mouvements

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	

3.1.3.2 Méthode d'amortissement

Logiciels et progiciels	Linéaire	3 ans
-------------------------	----------	-------

3.1.4 Immobilisations corporelles**3.1.4.1 Principaux mouvements**

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail

Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
matériels pédagogique	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans
Matériel Informatique	Linéaire	3 ou 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ou 5 ans

3.1.4.2 Actifs acquis ou produits pour un coût global**3.1.5 Immobilisations financières****3.1.5.1 Principaux mouvements**

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	

3.1.6 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé	-		
Créances rattachées à des participations	-		
Prêts (1)	-		
Autres	-		
Créances de l'actif circulant	-		
Créances clients et comptes rattachés	27 436,18	27 436,18	
Autres	16 055,53	16 055,53	
Charges constatées d'avance	6 752,00	6 752,00	
Disponibilités	332 736,07	332 736,07	
TOTAL	382 979,78	382 979,78	-
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

3.1.7 Produits à recevoir

3.1.8 Charges constatées d'avances

Elles sont constituées de factures fournisseurs datées de 2025 mais concernant des charges relatives à l'exercice 2026 pour un montant de 6 752€.

3.1.9 Tableau des subventions d'investissement

Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE				
Subv 2006		1 542		1 542
Subv 2017		1 800		1 800
Subv 2009		1 300		1 300
Subv AG2R 2010		813		813
Subv 2013		1 500		1 500
Subv 2015				
TOTAL		6 955	0	6 955

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION				
TOTAL				

L'association a soldé les subventions d'investissement relatives aux agencements réalisés dans les locaux.

3.1.10 Variation des fonds dédiés

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
CD91 CONCIERGERIE	26 641					26 641	
TOTAL	26 641					26 641	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	26 641					26 641	

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Montant global	Utilisations		Transferts	Montant global	A la clôture de l'exercice dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
				dont amort.				
Subventions d'exploitation								
AG2R CONCIERGERIE	20 000						20 000	
TOTAL	20 000						20 000	
Contributions financières d'autres organismes								
TOTAL								
Ressources liées à la générosité du public								
TOTAL								
TOTAL GENERAL	20 000						20 000	

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

3.2 Passif

3.2.1 Fonds associatifs

3.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	6 715,89		-	6 715,89
Valeur du patrimoine intégré	6 715,89			6 715,89
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	-		-	-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾	-			
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves	243 858,28			288 767,07
Réserves indisponibles	-	-	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	243 858,28	44 908,79		288 767,07
Réserves réglementées				-
Autres réserves- trésorerie ⁽²⁾				-

⁽¹⁾ Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

⁽²⁾ Dont réserve pour projet associatif

3.2.1.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise	42 461,33			42 461,33
Apports				-
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	42 461,33			42 461,33
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				-
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme				-
Provisions réglementées				-
Droits des propriétaires (Commodat)				-

3.2.2 Provisions pour risques et charges

3.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques				-
Provisions pour charges			-	-
Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non- atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire				
TOTAL				

3.2.3 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées : - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		42 461,33
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		
SOLDE	-	42 461,33

3.2.4 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus 1 an	Échéances à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 763,09	37 763,09		
Dettes fiscales et sociales	30 515,62	30 515,62		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0,00		
Autres dettes	7 654,00	7 654,00		
Produits constatés d'avance		0,00		
TOTAL	75 932,71	75 932,71	0,00	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

3.2.5 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant fin d'exercice
Fournisseurs		24 926,16
Factures non parvenues		12 836,93
Total		37 763,09

3.2.6 Produits constatés d'avance

Pas de produits constatés d'avance pour 2025.

3.3 Ventilation des produits d'exploitation

Critères utilisés :

Tableau de répartition des produits d'exploitation	
Ressources propres (cotisations, prestations de service...)	175 456,04 €
Subventions	187 020,00 €
Produits de la tarification	
Autres produits	6 740,00 €
Reprise sur provisions et transfert de charges	
Total	369 216,04 €

3.4 Résultat de l'établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Gestion propre		8 559,75
Gestion sous contrôle de tiers financeur		
Résultat de l'exercice		8 559,75

3.5 Ventilation de l'effectif au 31/12/2025

Services	Personnel salarié en Physique
cadres	2
non cadres	1
TOTAL	3

4 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes : 2 400 Euros.