Exco
Nexiom Audit

(S) 76-78 rue de Reuilly - 75012 Paris
(H) 42 ave de la Grande Armée – 75017 Paris
Tél. +33(0)1 44 95 16 40

Association Dumas Réunion

Rapport
du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Exco
Nexiom Audit

(S) 76-78 rue de Reuilly - 75012 Paris
(H) 42 ave de la Grande Armée – 75017 Paris
Tél. +33(0)1 44 95 16 40

Association Dumas Réunion
Siège social : Centre social « Etincelles » - 65 rue des Haies - 75020 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux adhérents de l'association Dumas Réunion,

1. Opinion

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 **DUMAS REUNION** 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

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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

3. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

4. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

5. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

6. 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 Conseil d'Administration.

7. 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 16 juin 2026

Le Commissaire aux Comptes

Exco Nexiom Audit

Arnaud DIEUMEGARD

Association DUMAS REUNION

Numéro SIRET : **48463084300023**

65 Rue des Haies
75020 PARIS

COMPTES ANNUELS

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

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	4 357	3 228	1 129		1 129
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	319 081	312 064	7 016	6 106	910
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres	3 243		3 243	3 156	87
TOTAL (I)	**326 696**	**315 292**	**11 404**	**9 277**	**2 127**
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 844		1 844	1 743	101
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	57 891		57 891	80 318	- 22 427
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000		50 000
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	167 980		167 980	166 369	1 611
Charges constatées d'avance	2 878		2 878		2 878
TOTAL (II)	**280 593**		**280 593**	**248 430**	**32 163**
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	**607 289**	**315 292**	**291 997**	**257 708**	**34 289**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	142 100	142 100	
. Autres			
Report à nouveau	47 513	37 029	10 484
Excédent ou déficit de l'exercice	39 903	10 484	29 419
Situation nette (sous total)	229 517	189 614	39 903
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement	2 115	18 108	- 15 993
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	**231 632**	**207 722**	**23 910**
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 443	21 321	3 122
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	35 723	21 498	14 225
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	200		200
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		7 167	- 7 167
TOTAL (IV)	**60 365**	**49 986**	**10 379**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	**291 997**	**257 708**	**34 289**
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
Engagements donnés			

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	2 558	2 559	- 1	-0,04
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	19 922	18 647	1 275	6,84
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	489 486	457 183	32 303	7,07
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible				
. Ressources liées à la générosité du plublic				
. Dons manuels	585	12	573	N/S
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge		1 275	- 1 275	-100
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	16 414	13 035	3 379	25,92
Total des produits d'exploitation (I)	**528 965**	**492 711**	**36 254**	**7,36**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	179 038	189 712	- 10 674	-5,63
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 825	6 976	- 2 151	-30,83
Salaires et traitements	223 230	211 150	12 080	5,72
Charges sociales	78 102	70 408	7 694	10,93
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 562	4 584	- 22	-0,48
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 139	2 445	- 306	-12,52
Total des charges d'exploitation (II)	**491 896**	**485 274**	**6 622**	**1,36**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	**37 069**	**7 437**	**29 632**	**398,44**
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	2 834	2 243	591	26,35
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	**2 834**	**2 243**	**591**	**26,35**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	**2 834**	**2 243**	**591**	**26,35**
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	**39 903**	**9 680**	**30 223**	**312,22**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		804	- 804	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)		**804**	**- 804**	**-100**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		**804**	**- 804**	**-100**
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	531 799	495 759	36 040	7,27
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	491 896	485 274	6 622	1,36
EXCEDENT OU DEFICIT	**39 903**	**10 484**	**29 419**	**280,61**
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature	42 299	46 470	-4 171	
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total	**42 499**	**46 470**	**-4 171**	
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole	42 299	46 470	-4 171	
Total	**42 299**	**46 470**	**-4 171**	

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 291 996,88 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 39 903,48 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels par les dirigeants.

OBJET DE L'ASSOCIATION

L'association a pour objet la gestion et l'animation d'un centre social, ayant pour mission de développer des actions à caractère social, éducatif et culturel à destination des habitants, en favorisant le lien social, l'insertion et la participation des usagers.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

--> continuité de l'exploitation
--> permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la 1ère application de l'ANC 2022-06
--> indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Changement de méthode comptable
L'exercice est marqué par l'application du règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers. Ce règlement entraîne notamment une modification de la présentation des subventions d'investissement, désormais comptabilisées en résultat d'exploitation.
Ainsi, la quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice, d'un montant de **7 520 €**, est désormais enregistrée au compte 747 « Subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice », en remplacement du compte 777.
Ce changement constitue un reclassement **sans incidence sur le résultat de l'exercice**.

EVENEMENTS POSTERIEURS A L'EXERCICE

Un contexte international marqué par des tensions géopolitiques, notamment liées à la situation en Iran, est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.
À la date d'arrêté des comptes, la direction estime que cet événement est **sans impact significatif** sur la situation financière et les activités de l'association.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après réduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements).

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :.

Type	Durée
Agencements et aménagements	10 ans
Matériel de bureau et informatique	03 ans
Mobilier	05 ans

Créances :

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

Subventions :

L'association est essentiellement financée par des subventions. Au titre de l'exercice 2024, il s'agit de subventions provenant de la DASES (Ville de Paris), de la CAF ou d'autres organismes finançant par exemple des emplois aidés.
Le total des subventions d'exploitation 2025 encaissés ou à recevoir s'élève à 489 486 €.
L'association bénéficie également de subvention d'investissements notamment pour financer des travaux d'agencements dans les locaux d'accueil.
Ces subventions sont reprises au rythme d'amortissements des biens qu'elles financent.
Au 31 décembre 2025, l'association affiche un total de subventions d'investissement de 5 337 €.
Le résultat 2025 a été impacté positivement par une reprise de subvention figurant en résultat d'exploitation à hauteur de 7 520 €.
Au 31 décembre 2025, le montant net figurant au passif lié à ces subventions d'investissement est de 2 115 €.

Honoraires du Commissaire aux comptes :

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes inscrit en charges de l'exercice s'élève à 4 732 **€**.

Contributions volontaires en nature (bénévolat)

L'association bénéficie du concours de bénévoles dans le cadre de ses activités.
Au titre de l'exercice, les contributions volontaires en nature ont été valorisées à **42 299 €**, correspondant à **3 190 heures** de bénévolat.
La valorisation a été effectuée sur la base d'un taux horaire moyen de **13,46 €**, appliqué sur **44 semaines effectives d'activité**.
Ces contributions apparaissent au pied du compte de résultat, conformément à la réglementation en vigueur, sans incidence sur le résultat de l'exercice.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 857	1 500		4 357
Immobilisations corporelles	335 819	5 100	21 839	319 080
Immobilisations financières	3 171	87		3 258
TOTAL	**341 847**	**6 687**	**21 839**	**326 696**

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 857	371		3 228
TOTAL I	2 857	371		3 228
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	250 108	734		250 842
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	79 605	3 457	21 839	61 223
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	329 713	4 191	21 839	312 064
TOTAL GENERAL (I+II)	**332 570**	**4 562**	**21 839**	**315 292**

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	57 167
Autres produits à recevoir	
TOTAL	57 167

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	142 100				142 100
Dont générosité du public					
Report à nouveau	37 029		10 484		47 513
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	10 484	10 484	39 903	10 484	39 903
Dont générosité du public					
Situation nette	**189 614**	**10 484**	**50 387**	**10 484**	**229 517**
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consomptibles					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	18 108		17 906	1 912	2 115
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	**207 722**	**10 484**	**68 293**	**12 396**	**231 632**
TOTAL dont générosité du public					

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	24 443	24 443		
Dettes fiscales et sociales	35 723	35 723		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	200	200		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**60 365**	**60 365**		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	11 010
Dettes fiscales et sociales	22 978
Autres dettes	
TOTAL	**33 988**

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Brut	Amort.prov.	Net (Exercice clos le 31/12/2025, 12 mois)	Net (Exercice précédent 31/12/2024, 12 mois)	Variation
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	**4 357**	**3 228**	**1 129**		**1 129**
20500000 Concessions et droits similaires	*4 357*		*4 357*	*2 857*	*1 500*
28050000 Amort.concessions et droits similaires		*3 228*	*-3 228*	*-2 857*	*- 371*
Immobilisations corporelles					
Autres immobilisations corporelles	**319 081**	**312 064**	**7 016**	**6 106**	**910**
21810000 Install. géné. agenc. aménag. div.	*250 905*		*250 905*	*250 905*	
21830000 Matériel de bureau et informatique	*20 007*		*20 007*	*36 745*	*- 16 738*
21840000 Mobilier	*48 169*		*48 169*	*48 169*	
28181000 Amort. install. géné. agenc. aménag. div		*250 842*	*-250 842*	*-250 108*	*- 734*
28183000 Amort. matériel de bureau et informatiqu		*13 326*	*-13 326*	*-32 084*	*18 758*
28184000 Amort. mobilier		*47 897*	*-47 897*	*-47 520*	*- 377*
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés	**15**		**15**	**15**	
27180200 Parts - Crédit Mutuel	*15*		*15*	*15*	
Autres	**3 243**		**3 243**	**3 156**	**87**
27500000 Dépôts et cautionnements versés	*3 243*		*3 243*	*3 156*	*87*
TOTAL (I)	**326 696**	**315 292**	**11 404**	**9 277**	**2 127**
ACTIF CIRCULANT					
. Créances clients, usagers et comptes ratt	**1 844**		**1 844**	**1 743**	**101**
41100000 Clients collectif	*1 844*		*1 844*	*1 743*	*101*
. Autres	**57 891**		**57 891**	**80 318**	**- 22 427**
40100000 Collectif Fournisseurs				*235*	*- 235*
43725000 Harmonie	*724*		*724*	*660*	*64*
43870000 Org.soc.produits à recevoir				*634*	*- 634*
44170700 CAF	*51 966*		*51 966*	*52 720*	*- 754*
44172500 FONJEP				*7 287*	*- 7 287*
44174300 CNAV				*12 000*	*- 12 000*
44174600 MAIRIE DE PARIS	*5 201*		*5 201*	*6 782*	*- 1 581*
Valeurs mobilières de placement	**50 000**		**50 000**		**50 000**
50810200 Tonic+	*50 000*		*50 000*		*50 000*
Disponibilités	**167 980**		**167 980**	**166 369**	**1 611**
51200300 CM N°21762001	*9 711*		*9 711*	*4 400*	*5 311*
51200400 CM N°21762003	*1 654*		*1 654*	*1 126*	*528*
51200600 CM Livret bleu n°21762004	*155 702*		*155 702*	*58 743*	*96 959*
51200700 CAT				*100 000*	*- 100 000*
53300000 CAISSE C	*913*		*913*	*2 101*	*- 1 188*
Charges constatées d'avance	**2 878**		**2 878**		**2 878**
48600000 Charges constatees d'avance	*2 878*		*2 878*		*2 878*
TOTAL (II)	**280 593**		**280 593**	**248 430**	**32 163**
TOTAL ACTIF	**607 289**	**315 292**	**291 997**	**257 708**	**34 289**

Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
. Réserves pour projet de l'entité	**142 100**	**142 100**	
10688100 Réserves	*107 400*	*107 400*	
10688200 Réserves pour travaux	*3 076*	*3 076*	
10688300 Réserves pour projet	*31 625*	*31 625*	
Report à nouveau	**47 513**	**37 029**	**10 484**
11000000 Report à nouveau	*47 513*	*37 029*	*10 484*
Excédent ou déficit de l'exercice	**39 903**	**10 484**	**29 419**
Situation nette (sous total)	**229 517**	**189 614**	**39 903**
Subventions d'investissement	**2 115**	**18 108**	**- 15 993**
13131000 Subv. d'investissement	*2 229*	*2 229*	
13132000 CNAV rv seniors		*2 000*	*- 2 000*
13133100 CAF - rénovation espaces conviv		*3 041*	*- 3 041*
13133200 CAF - mat.info.point numériq		*2 840*	*- 2 840*
13133300 CAF - subv inv mat div		*3 000*	*- 3 000*
13133400 CAF - sub inv réaménag esp.		*5 000*	*- 5 000*
13133500 Mairie de Paris - réaménag accueil		*7 905*	*- 7 905*
13133600 Ville de Paris DSOL - mat.informatique	*3 108*		*3 108*
13900000 Subv. inves. insc. au cpte résult.	*-3 222*	*-7 906*	*4 684*
TOTAL (I)	**231 632**	**207 722**	**23 910**
FONDS REPORTES ET DEDIES			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
TOTAL (III)			
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**24 443**	**21 321**	**3 122**
40100000 Collectif Fournisseurs	*13 433*	*10 821*	*2 612*
40810000 Fournisseurs - fact. non parv.	*11 010*	*10 500*	*510*
Dettes fiscales et sociales	**35 723**	**21 498**	**14 225**
42820000 Prov. pour congés à payer	*14 007*	*7 028*	*6 979*
42863000 Frais à payer	*65*	*65*	
43100000 Sécurité sociale	*8 374*	*5 866*	*2 508*
43730000 Malakoff	*2 771*	*1 405*	*1 366*
43731000 Chorum	*1 223*	*898*	*325*
43820000 Charges sociales sur congés à payer	*6 163*	*3 092*	*3 071*
43860000 Autres charges à payer	*2 743*	*2 817*	*- 74*
44210000 Prélev. à la souce (impôt sur le revenu)	*377*	*327*	*50*
Autres dettes	**200**		**200**
41100000 Clients collectif	*200*		*200*
Produits constatés d'avance		**7 167**	**- 7 167**
48700000 Produits constatés d'avance		*7 167*	*- 7 167*
TOTAL (IV)	**60 365**	**49 986**	**10 379**
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**291 997**	**257 708**	**34 289**
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	**2 558**	**2 559**	**- 1**	**-0,04**
75600100 Cotisations adultes	*2 558*	*2 559*	*- 1*	*-0,04*
Ventes de prestations de services	**19 922**	**18 647**	**1 275**	**6,84**
70600000 Prestations de services	*19 922*	*18 647*	*1 275*	*6,84*
Concours publics et subventions d'exploitation	**489 486**	**457 183**	**32 303**	**7,07**
74300500 Subv.services civiques	*6 344*	*3 913*	*2 431*	*62,13*
74400000 DASES "PREST.SERV."	*224 616*	*228 397*	*- 3 781*	*-1,66*
74400600 Subv. DRIETS 75		*2 728*	*- 2 728*	*-100*
74401500 PARIS HABITAT		*7 200*	*- 7 200*	*-100*
74500000 CAF	*193 746*	*179 278*	*14 468*	*8,07*
74510000 CNAV	*26 850*	*20 000*	*6 850*	*34,25*
74513000 MAIRIE DE PARIS	*6 799*	*6 500*	*299*	*4,60*
74514200 FONJEP	*21 201*	*7 167*	*14 034*	*195,81*
74514900 Subv.autres	*2 410*	*2 000*	*410*	*20,50*
74700000 Quote part des subv. d inv.virée au résultat	*7 520*		*7 520*	*N/S*
Dons manuels	**585**	**12**	**573**	**N/S**
75411000 Dons manuels	*585*	*12*	*573*	*N/S*
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transfe		**1 275**	**- 1 275**	**-100**
79100000 Transfert de charges d'expl.		*1 275*	*- 1 275*	*-100*
Autres produits	**16 414**	**13 035**	**3 379**	**25,92**
75800000 Produits div.gestion courante	*476*	*2*	*474*	*N/S*
75850200 Participation activités	*15 938*	*13 034*	*2 904*	*22,28*
Total des produits d'exploitation (I)	528 965	492 711	36 254	**7,36**
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	**179 038**	**189 712**	**- 10 674**	**-5,63**
60211300 Alimentation, boissons, activités	*17 815*	*15 040*	*2 775*	*18,45*
60611200 Electricité 93 AD	*10 166*	*12 779*	*- 2 613*	*-20,45*
60630000 Fournitures d entretien et petit équip.	*2 936*	*3 020*	*- 84*	*-2,78*
60630300 Petit matériel activités	*17 574*	*13 867*	*3 707*	*26,73*
60640000 Fournitures administratives	*3 302*	*4 239*	*- 937*	*-22,10*
61320100 Loyer 67 des Haies	*14 748*	*14 213*	*535*	*3,76*
61320200 RIVP 34 Réunion	*17 402*	*16 118*	*1 284*	*7,97*
61320300 Loyer 76/78 des Haies	*10 060*	*10 689*	*- 629*	*-5,88*
61320500 Location parking		*731*	*- 731*	*-100*
61350700 Lixxbail	*6 178*	*6 178*		*0,00*
61400400 Charges RIVP 34 Réunion	*4 487*	*3 763*	*724*	*19,24*
61400500 Charges 76/78 des Haies	*1 387*	*1 608*	*- 221*	*-13,74*
61500000 Entretiens et réparations		*1 613*	*- 1 613*	*-100*
61560000 Maintenance	*9 017*	*12 220*	*- 3 203*	*-26,21*
61600200 Assurance	*1 268*	*1 201*	*67*	*5,58*
61810000 Documentation générale		*8*	*- 8*	*-100*
62210300 Prest.animation activités	*30 920*	*44 088*	*- 13 168*	*-29,87*
62260000 Honoraires	*11 333*	*10 002*	*1 331*	*13,31*
62340000 Cadeaux	*181*	*940*	*- 759*	*-80,74*
62510300 Frais transport activités	*9 477*	*6 905*	*2 572*	*37,25*
62610000 Affranchissement	*27*	*38*	*- 11*	*-28,95*
62630100 Téléphone fixe Réunion		*492*	*- 492*	*-100*
62630400 Internet 65 des Haies	*1 483*	*920*	*563*	*61,20*
62630500 Hébergement site internet	*3 102*	*3 449*	*- 347*	*-10,06*
62631000 Frais téléphone portable	*1 116*	*1 151*	*- 35*	*-3,04*
62700100 Frais tenue de compte	*497*	*323*	*174*	*53,87*
62810300 Cotisations autres asso.	*4 562*	*4 118*	*444*	*10,78*
Impôts, taxes et versements assimilés	**4 825**	**6 976**	**- 2 151**	**-30,83**
63130000 Participation formation continue	*3 950*	*4 036*	*- 86*	*-2,13*
63130100 Frais de formation	*875*	*2 940*	*- 2 065*	*-70,24*
Salaires et traitements	**223 230**	**211 150**	**12 080**	**5,72**

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
64100000 Rémunération du personnel	*177 456*	*177 124*	*332*	*0,19*
64100200 Salaires extérieurs	*12 909*	*7 039*	*5 870*	*83,39*
64120000 Congés payés	*6 979*	*-4 442*	*11 421*	*257,11*
64130000 Primes et gratifications	*11 711*	*14 571*	*- 2 860*	*-19,63*
64140000 Indemnités et avantages divers	*10 795*	*7 721*	*3 074*	*39,81*
64141000 Indemnités transport	*3 380*	*3 210*	*170*	*5,30*
64143000 Indemnité de rupture conventionnelle		*5 927*	*- 5 927*	*-100*
Charges sociales	**78 102**	**70 408**	**7 694**	**10,93**
64510000 Cotisations a l urssaf	*38 505*	*38 865*	*- 360*	*-0,93*
64520000 Ch soc s/congés payés	*3 071*	*-1 955*	*5 026*	*257,08*
64525000 Mutuelle	*5 130*	*5 236*	*- 106*	*-2,02*
64530000 Cotisations aux caisses de retraites	*10 563*	*10 291*	*272*	*2,64*
64540000 Cotisations Pôle emploi	*8 079*	*8 195*	*- 116*	*-1,42*
64580000 Cotisations aux autres org. sociaux	*552*	*537*	*15*	*2,79*
64710000 Prestations directes	*11 915*	*8 663*	*3 252*	*37,54*
64750000 Médecine du travail, pharmacie	*288*	*576*	*- 288*	*-50,00*
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	**4 562**	**4 584**	**- 22**	**-0,48**
68112000 Dot.amort.immob. corporelles	*4 562*	*4 584*	*- 22*	*-0,48*
Autres charges	**2 139**	**2 445**	**- 306**	**-12,52**
65110000 Redev. concess. brev, lic, marq,..	*2 138*	*2 432*	*- 294*	*-12,09*
65800000 Charges div.gestion courante	*1*	*13*	*- 12*	*-92,31*
Total des charges d'exploitation (II)	491 896	485 274	6 622	**1,36**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**37 069**	**7 437**	**29 632**	**398,44**
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	**2 834**	**2 243**	**591**	**26,35**
76810000 Intérêts placement épargne	*2 834*	*2 243*	*591*	*26,35*
Total des produits financiers (III)	**2 834**	**2 243**	591	**26,35**
Charges financières				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**2 834**	**2 243**	**591**	**26,35**
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	**39 903**	**9 680**	**30 223**	**312,22**
Produits exceptionnels				
Sur opérations en capital		**804**	**- 804**	**-100**
77700000 QP subv.invest.au résultat		*804*	*- 804*	*-100*
Total des produits exceptionnels (V)		**804**	- 804	**-100**
Charges exceptionnelles				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		**804**	**- 804**	**-100**
Total des produits (I + III + V)	**531 799**	**495 759**	**36 040**	**7,27**
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**491 896**	**485 274**	**6 622**	**1,36**
EXCEDENT OU DEFICIT	**39 903**	**10 484**	**29 419**	**280,61**

Evaluation des contributions volontaires en nature				
Personnel bénévole	42 299	46 470	-4 171	