

Adresse de correspondance :
63 avenue de la Commune de Paris
91220 Brétigny/Orge
Tél : 01 60 84 56 75
contact@ao2c.fr

« FILIGRANE »
Association d'intérêt général

11, rue des Mazières
91000 ÉVRY-COURCOURONNES
SIRET 444 715 619 00045

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

« FILIGRANE »
Association d'intérêt général

11, rue des Mazières
91000 ÉVRY-COURCOURONNES

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

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire du 23 avril 2024, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association FILIGRANE 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 FILIGRANE à la fin de cet exercice.

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 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.

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 mon opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux administrateurs

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 financier de la Présidente et dans les autres documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

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 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.

Brétigny-sur-Orge, 9 mars 2026

SARL AO2C AUDIT
AO2C AUDIT
 63 avenue de la Commune de Paris 91320 BRÉTIGNY SUR ORGE Tél. : 01 60 84 56 75 Siret : 823 825 446 00025
M. Charif BENADADA

Bilan Actif

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	3 277,40	3 277,40		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	8 356,30	7 883,63	472,67	712,67
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 950,00		1 950,00	1 950,00
	TOTAL (II)	13 583,70	11 161,03	2 422,67	2 662,67
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	17 144,00		17 144,00	14 944,00
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	44 930,50		44 930,50	62 472,20
	Charges constatées d'avance	3 297,76		3 297,76	3 430,10
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	200 807,83		200 807,83	257 350,47
	TOTAL (III)	266 180,09		266 180,09	338 196,77
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	279 763,79	11 161,03	268 602,76	340 859,44

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

1 950,00

1 950,00

(2) dont créances à plus d'un an

Pour AO2C AUDIT

Charif BENADADA

Commissaire aux comptes

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	27 076,20	27 076,20
	Fonds propres complémentaires	55 330,76	
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	24 000,00	30 000,00
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	89 102,44	109 215,51
	Excédent ou déficit de l'exercice	(70 392,50)	35 217,69
	Total des fonds propres (situation nette)	125 116,90	201 509,40
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	125 116,90	201 509,40
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	72 531,86	69 775,96
	Total des provisions	72 531,86	69 775,96
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 001,74	9 814,00
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	60 952,26	59 760,08
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	70 954,00	69 574,08
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF		268 602,76	340 859,44
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(70 392,50)	35 217,69
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		70 954,00	69 574,08
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	900,00	900,00
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	67 481,52	50 955,72
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	320 439,00	408 477,00
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	4 867,98	2 835,00
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		14 523,45
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	3,47	7,69
Total des produits d'exploitation		393 691,97	477 698,86
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	100 412,85	79 486,87
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 175,78	7 236,41
	Salaires	248 121,62	253 700,36
	Cotisations sociales	107 322,72	103 954,10
	Dotation aux amortissements et dépréciations	240,00	296,50
	Dotation aux provisions	2 755,90	
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	2 636,16	
Total des charges d'exploitation		465 665,03	444 674,24
RESULTAT D'EXPLOITATION		(71 973,06)	33 024,62

Pour AO2C AUDIT

Charif BENADADA
Commissaire aux comptes

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(71 973,06)	33 024,62
PRODUITS FINANCIERS	De participation	1 580,56	2 193,07
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers		1 580,56	2 193,07
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		1 580,56	2 193,07
RESULTAT COURANT avant impôts		(70 392,50)	35 217,69
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		395 272,53	479 891,93
TOTAL DES CHARGES		465 665,03	444 674,24
EXCEDENT ou DEFICIT		(70 392,50)	35 217,69
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		41 775,00	36 400,00
TOTAL		41 775,00	36 400,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		41 775,00	36 400,00
TOTAL		41 775,00	36 400,00

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

1/ Présentation de l'association

L'association, créée le 23 avril 2001, a pour objet d'aider les familles, les adolescents et les mères seules en rupture sociale et en situation de détresse psychologique et sociale, à devenir acteurs de leur vie, de leur apporter un soutien psycho-éducatif et de favoriser la création de liens.

Description et Moyens d'actions

L'association vise à un instaurer un lieu d'écoute, de parole et de médiation où seront pratiquées différentes techniques psychologiques, en partenariat étroit avec d'autres acteurs sociaux et médicaux, ou tout autre moyen (réunion, colloques etc...) permettant la réalisation de ses objectifs.

L'activité se décline comme suit :

- Premiers entretien d'accueil,
- Entretiens Individuels et familiaux,
- Animation de groupes de parole en direction des enfants, des parents et des adolescents, auprès de professionnels du champs sanitaire et social.

2/ Règles et méthode comptable

Les comptes annuels de l'exercice clos le **31/12/2025** ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **268 603** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **395 273** euros et un total **charges** de **465 665** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-70 393** euros.

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

Les conventions générales comptables, définies par les règlements ANC 2018-06 et ANC 2014-03 consolidés relatifs aux dispositions comptables réglementaires applicables aux associations, ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

L'association applique pour la première fois les règlements ANC n° 2022 06 et ANC 2023-03, applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025.

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Les principales modifications introduites par ces deux règlements comprennent :

- La suppression de la technique des transferts de charges, entraînant la disparition des comptes 791/796/797 et le reclassement des opérations correspondantes selon leur nature dans le résultat d'exploitation ou financier.
- La nouvelle définition du résultat exceptionnel, limité aux événements majeurs et inhabituels ayant un impact significatif sur l'appréciation des comptes.
- La mise à jour du plan de comptes.

La première application de ce règlement n'a pas d'effet rétroactif sur les exercices antérieurs, à l'exception des reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles d'états financiers.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation pour les biens suivants :

Logiciels :	1 an
Agencements, Aménagements :	5 ans
Matériel de bureau et informatique :	3 ou 5 ans

Créances et dettes

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

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

Les dettes sociales de l'association au 31.12.2025 se décomposent ainsi :

- URSSAF (décembre 2025) :	9 523.93 €
- HUMANIS-RETRAITE (décembre 2025) :	2 833.18 €
- MUTUELLE + PREVOY (décembre 2025) :	1 065.02 €

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées

Effectif

La répartition du personnel au 31 décembre 2025 est la suivante :

Cadres : 6

Non Cadre : 1

Autres informations

Contribution volontaire en nature :

L'Association a valorisé le bénévolat de deux personnes (1.04 ETP) en 2025, soit 1 671 heures à 25 € l'heure.

Ce bénévolat est indiqué au pied du compte de résultat pour 41 775 €.

Information sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants

Compte tenu de la présence d'un seul cadre dirigeant rémunéré, la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants n'est pas communiquée, pour des raisons de confidentialité.

Les trois plus hauts cadres dirigeants comprennent les cadres dirigeants au sens de l'article L.3111-2 du code du travail ainsi que les dirigeants de droit.

Provisions IFC (Indemnité de fin de carrière

Les provisions ont été calculées pour faire face aux échéances des prochaines années, au 31 décembre 2025, leur montant est de 72 531.86 €. La variation N/N-1 s'explique par la mise en place d'un plafonnement de l'ancienneté à 15 ans des indemnités de fin de carrière.

Honoraires du Commissaire aux comptes

Pour l'année 2025, les honoraires du CAC s'élève à 2 520 € : TTC

Fiscalité de l'association

L'Association est déclarée en tant qu'organisme de formation professionnelle depuis février 2024.

La tarification pratiquée dans le cadre de cette activité ne la rend pas concurrentielle et susceptible d'être fiscalisée.

Elle n'est donc pas assujettie aux impôts commerciaux.

Suppression des transferts de charges

La suppression de la technique des transferts de charges entraîne la disparition du compte 791, celui-ci incluait en N-1 des remboursements de formations professionnelles des salariés. De même, les indemnités journalières perçues en N ont été comptabilisées en 649100.

Immobilisations

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 277,40					3 277,40
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 277,40					3 277,40
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 510,00					1 510,00
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 846,30					6 846,30
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 356,30					8 356,30
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 950,00					1 950,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 950,00					1 950,00
TOTAL		13 583,70					13 583,70

Amortissements

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	3 277,40			3 277,40
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 277,40			3 277,40
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 510,00			1 510,00
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	6 133,63	240,00		6 373,63
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 643,63	240,00		7 883,63
TOTAL		10 921,03	240,00		11 161,03

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Pour AO2C AUDIT
Charif BENADADA
Commissaire aux comptes

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	27 076,20		55 330,76		82 406,96
Fonds propres avec droit de reprise	30 000,00			6 000,00	24 000,00
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	109 215,51	35 217,69	(55 330,76)		89 102,44
Excédent ou déficit de l'exercice	35 217,69	(35 217,69)		70 392,50	(70 392,50)
Situation nette	201 509,40			76 392,50	125 116,90
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	201 509,40			76 392,50	125 116,90

Pour AO2C AUDIT
Charif BENADADA
Commissaire aux comptes

Charges à payer

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Total des Charges à payer		49 240
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOUR. FACT. NON PARVENUES</i>	2 520	2 520
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION CP</i> <i>CH.SOC.S/CONGES A PAYER</i> <i>CHARGES FISCALES SUR CONG. A P</i>	32 040 14 504 176	46 720

Pour AO2C AUDIT
Charif BENADADA
Commissaire aux comptes

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 298
SAGE / CIEL - MAINTENANCE		2 256	
(COMPTA + PAIE)			
MAIF ASSURANCE 2025		1 042	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 298

Pour AO2C AUDIT
Charif BENADADA
 Commissaire aux comptes

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 950,00	1 950,00	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	17 144,00	17 144,00	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	44 930,50	44 930,50	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	3 297,76	3 297,76	
	TOTAL DES CREANCES	67 322,26	67 322,26	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 001,74	10 001,74		
	Personnel et comptes rattachés	32 039,70	32 039,70		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 925,84	27 925,84		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	986,72	986,72		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	70 954,00	70 954,00		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

« FILIGRANE »
Association d'intérêt général

11, rue des Mazières
91000 ÉVRY-COURCOURONNES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2025

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'assemblée générale dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Brétigny-sur-Orge, le 9 mars 2026

SARL AO2C AUDIT
AO2C AUDIT
63 avenue de la Commune de Paris
91220 BRÉTIGNY SUR ORGE
Tel. : 01 60 84 56 75
Siret : 823 825 146 00025
M. Charif BENADADA