



ASS GENERATIONS ET CULTURES

61 RUE DE LA JUSTICE

59000 LILLE

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025



COGEP DOUAI

822 Rue Maurice Caullery
59500 DOUAI

03 27 87 60 63

Sommaire

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

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de Résultat 1/2	3
Compte de Résultat 2/2	4
Détail de l'Actif	5
Détail du Passif	6
Détail du Compte de Résultat	7
Annexe au bilan	10
Règles et méthodes comptables 1	11
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions	15
Créances et dettes	16
Variation des fonds propres	17
Variation des fonds dédiés	18
Charges constatés d'avance	19
Produits constatés d'avance	20
Concours public et subventions d'exploitation	21
Détail concours publics et subventions	22
Evaluation des contributions volontaires en nature	23
Annexe libre	24

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	6 080	5 380	701	133
	Autres immobilisations incorporelles	72 452	23 288	49 164	59 514
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	51 618	47 324	4 294	2 159
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	80 000		80 000	80 000
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	2 379		2 379	2 379
	TOTAL (II)	212 529	75 991	136 538	144 185
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 525		1 525	8 731
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	138 500		138 500	149 183
	Charges constatées d'avance	1 093		1 093	687
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	143 466		143 466	87 826
	TOTAL (III)	284 584		284 584	246 427
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	497 113	75 991	421 122	390 612

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

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES			31/12/2025	31/12/2024
	Fonds propres sans droit de reprise			
	Fonds propres statutaires		60 863	60 863
	Fonds propres complémentaires			
	Fonds propres avec droit de reprise			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecart de réévaluation			
	Réserves			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
	Autres			
	Report à nouveau		95 279	86 835
	Excédent ou déficit de l'exercice		(1 788)	8 444
	Total des fonds propres (situation nette)		154 355	156 142
	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissement		27 143	32 857
	Provisions réglementées			
	Total des autres fonds propres		27 143	32 857
	Total des fonds propres		181 498	188 999
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		1 063	1 408
	Total des provisions		1 063	1 408
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
	Emprunts et dettes financières divers (2)		1 190	7 145
	Instruments financiers à terme			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 377	10 376
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales		26 733	20 912
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		58 261	36 761
	Produits constatés d'avance		143 000	125 010
	Total des dettes (1)		238 561	200 205
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif			
	TOTAL PASSIF		421 122	390 612
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		237 371	193 060
	(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	160	120
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	4 105	6 156
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	231 714	230 000
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	300	2 500
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 408	1 712
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	21 136	16 304
	Total des produits d'exploitation	258 823	256 792
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	72 425	76 448
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	735	684
	Salaires	135 220	117 803
	Cotisations sociales	44 871	35 129
	Dotation aux amortissements et dépréciations	12 132	11 619
	Dotation aux provisions	1 063	1 408
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	2 737	14 160
	Total des charges d'exploitation	269 183	257 251
RESULTAT D'EXPLOITATION		(10 360)	(459)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		(10 360)	(459)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	8 421	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	651	1 293
	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		9 072	1 293
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		40
	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			40
RESULTAT FINANCIER		9 072	1 253
RESULTAT COURANT avant impôts		(1 288)	793
	Produits exceptionnels		8 414
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			8 414
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		500	763
TOTAL DES PRODUITS		267 895	266 499
TOTAL DES CHARGES		269 683	258 054
EXCEDENT ou DEFICIT		(1 788)	8 444
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		3 559	
Prestations en nature		9 266	8 019
Bénévolat			
TOTAL		12 825	8 019
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		3 559	
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		9 266	8 019
TOTAL		12 825	8 019

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	136 538	32,42	144 185	36,91	(7 647)	-5,30
Concessions brevets et droits similaires	701	0,17	133	0,03	568	428,31
Concessions, brevets, licences	6 080	1,44	5 050	1,29	1 030	20,39
Amts concessions, brevets, licences	(5 380)	-1,28	(4 918)	-1,26	(462)	-9,39
Autres immobilisations incorporelles	49 164	11,67	59 514	15,24	(10 350)	-17,39
Autres immos incorporelles	72 452	17,20	72 452	18,55		
Amts autres immo. incorp.	(23 288)	-5,53	(12 938)	-3,31	(10 350)	-80,00
Autres immobilisations corporelles	4 294	1,02	2 159	0,55	2 135	98,85
Instal. génér. agenc. div.	31 072	7,38	31 072	7,95		
Mat. bureau et inform.	13 486	3,20	10 528	2,70	2 958	28,09
Mobilier	7 059	1,68	7 059	1,81		
Amts instal. gén. agenct. amén. divers	(31 072)	-7,38	(31 072)	-7,95		
Amts mat. de bureau et inform.	(9 192)	-2,18	(8 369)	-2,14	(823)	-9,83
Amts du mobilier	(7 059)	-1,68	(7 059)	-1,81		
Autres titres immobilisés	80 000	19,00	80 000	20,48		
Titres immo - droit propriété	80 000	19,00	80 000	20,48		
Autres immobilisations financières	2 379	0,56	2 379	0,61		
Dépôts cautionnements versés	2 150	0,51	2 150	0,55		
Autres créances immobilisées	229	0,05	229	0,06		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	284 584	67,58	246 427	63,09	38 158	15,48
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 525	0,36	8 731	2,24	(7 206)	-82,53
Clients, adhérents, usagers	1 525	0,36	8 731	2,24	(7 206)	-82,53
Autres créances	138 500	32,89	149 183	38,19	(10 683)	-7,16
Subventions à recevoir	138 500	32,89	140 905	36,07	(2 405)	-1,71
Divers - Produits à recevoir			8 278	2,12	(8 278)	-100,00
Charges constatées d'avance	1 093	0,26	687	0,18	406	59,12
Charges constatées avance	1 093	0,26	687	0,18	406	59,12
Disponibilités	143 466	34,07	87 826	22,48	55 640	63,35
Banque Crédit Coopératif	100 234	23,80	14 028	3,59	86 206	614,53
Crédit Coopératif - Livret A	43 232	10,27	73 798	18,89	(30 566)	-41,42
TOTAL DU BILAN ACTIF	421 122	100,00	390 612	100,00	30 510	7,81

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	181 498	43,10	188 999	48,39	(7 502)	-3,97
Total des fonds propres (situation nette)	154 355	36,65	156 142	39,97	(1 788)	-1,14
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	60 863	14,45	60 863	15,58		
Fonds propres sans droit de reprise	60 863	14,45	60 863	15,58		
Report à nouveau	95 279	22,63	86 835	22,23	8 444	9,72
report à nouveau créditeur	95 279	22,63	86 835	22,23	8 444	9,72
Excédent ou déficit de l'exercice	(1 788)	-0,42	8 444	2,16	(10 232)	-121,17
Total des autres fonds propres	27 143	6,45	32 857	8,41	(5 714)	-17,39
Subventions d'investissement	27 143	6,45	32 857	8,41	(5 714)	-17,39
Subventions d'investissement	40 000	9,50	40 000	10,24		
Subv. d'invest. inscrite au résultat	(12 857)	-3,05	(7 143)	-1,83	(5 714)	-79,99
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	1 063	0,25	1 408	0,36	(345)	-24,50
Provisions pour charges	1 063	0,25	1 408	0,36	(345)	-24,50
Prov. pensions et oblig.sim.			1 408	0,36	(1 408)	-100,00
Prov. pour charges sur legs ou donations	1 063	0,25			1 063	
TOTAL IV - Total des dettes	238 561	56,65	200 205	51,25	38 357	19,16
Emprunts et dettes financières divers	1 190	0,28	7 145	1,83	(5 955)	-83,34
Dépôts et cautionnements reçus	1 190	0,28	7 145	1,83	(5 955)	-83,34
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 377	2,23	10 376	2,66	(999)	-9,63
Fournisseurs	4 237	1,01	4 339	1,11	(102)	-2,35
Fact.non parv. -Frss	5 141	1,22	6 037	1,55	(897)	-14,86
Dettes fiscales et sociales	26 733	6,35	20 912	5,35	5 820	27,83
Personnel-dettes prov. pour congés payés	10 525	2,50	9 001	2,30	1 524	16,94
Sécurité sociale	5 475	1,30	3 857	0,99	1 618	41,95
Prévoyance non cadres	1 211	0,29	940	0,24	271	28,81
Mutuelles	875	0,21	561	0,14	314	55,97
Retraites complémentaires	3 625	0,86	2 600	0,67	1 025	39,40
Ch. soc. s/ prov. congés payés	4 274	1,01	2 874	0,74	1 400	48,71
Etat-Prélèvement à la source	248	0,06	316	0,08	(68)	-21,58
Etat-Impôts sur les bénéfices	500	0,12	763	0,20	(263)	-34,47
Autres dettes	58 261	13,83	36 761	9,41	21 500	58,49
Autres débiteurs créditeurs	400	0,09	115	0,03	285	247,83
Autres débit. crédit. - Point Passerelle	6 282	1,49	6 646	1,70	(364)	-5,47
Autres débit. crédit. - SCI La Justice	51 579	12,25	30 000	7,68	21 579	71,93
Produits constatés d'avance	143 000	33,96	125 010	32,00	17 990	14,39
Produits constatés d'avance	110 000	26,12	125 010	32,00	(15 010)	-12,01
PDT CONSTATES D'AVANCE INTERGENAT.	33 000	7,84			33 000	
Total du passif	421 122	100,00	390 612	100,00	30 510	7,81

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	258 823	100,00	256 792	100,00	2 031	0,79
Cotisations	160	0,06	120	0,05	40	33,33
Cotisations	160	0,06	120	0,05	40	33,33
Ventes de biens et services	4 105	1,59	6 156	2,40	(2 051)	-33,32
Ventes de prestations de service	4 105	1,59	6 156	2,40	(2 051)	-33,32
Mise à disposition personnel	3 105	1,20	4 981	1,94	(1 876)	-37,66
Produits des activités annexes	1 000	0,39	1 175	0,46	(175)	-14,89
Produits de tiers financeurs	232 014	89,64	232 500	90,54	(486)	-0,21
Concours publics et subventions	231 714	89,53	230 000	89,57	1 714	0,75
Concours publics			186 000	72,43	(186 000)	-100,00
Subventions d'exploitation			44 000	17,13	(44 000)	-100,00
Subventions d'exploitation	226 000	87,32			226 000	
Quote-part subv. inv. virée au résultat	5 714	2,21			5 714	
Ressources générosité du public - Dons manuels	300	0,12	2 500	0,97	(2 200)	-88,00
Dons, collectes	300	0,12	2 500	0,97	(2 200)	-88,00
Autres produits d'exploitation	22 544	8,71	18 016	7,02	4 528	25,13
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	1 408	0,54	1 712	0,67	(304)	-17,76
Reprise prov. pour risques	1 408	0,54	1 712	0,67	(304)	-17,76
Autres produits	21 136	8,17	16 304	6,35	4 832	29,64
Prestations "Un Toit à Partager"	10 241	3,96	10 935	4,26	(695)	-6,35
Participation UTPA	5 613	2,17	5 357	2,09	256	4,78
Produits divers gest.courante	5 282	2,04	12		5 271	N/S
Total des charges d'exploitation	269 183	104,00	257 251	100,18	11 932	4,64
Autres achats et charges externes	72 425	27,98	76 448	29,77	(4 023)	-5,26
Achats non stockés énergie, eau	1 437	0,56	1 548	0,60	(112)	-7,22
Achats non stockés alimentation			457	0,18	(457)	-100,00
Achats petits mat. et fourn. entretien	548	0,21	497	0,19	50	10,14
Achats fourn. administratives	1 489	0,58	2 109	0,82	(619)	-29,37
Achats non stockés autres mat.fourn.	1 589	0,61	187	0,07	1 403	751,71
Locations immobilières	13 390	5,17	13 656	5,32	(266)	-1,95
Location véhicule	4 875	1,88	3 329	1,30	1 546	46,42
Charges locatives et copropr.	1 341	0,52	1 247	0,49	94	7,54
Entretien et réparations biens immob.	270	0,10	546	0,21	(276)	-50,55
Stockage XUEIV	310	0,12	778	0,30	(469)	-60,23
Primes d'assurance	1 527	0,59	1 468	0,57	59	4,03
Frais de colloques et séminaires			35	0,01	(35)	-100,00
Divers - Frais d'animation	133	0,05	897	0,35	(764)	-85,12
Divers - Frais de formation	4 996	1,93			4 996	
Honoraires	5 191	2,01	5 811	2,26	(620)	-10,67
Catalogues et imprimés	168	0,07	282	0,11	(114)	-40,34
Voyages et déplacements	3 328	1,29	3 266	1,27	62	1,91
Missions	1 671	0,65	2 334	0,91	(662)	-28,37
Réceptions	210	0,08	201	0,08	9	4,29
Frais postaux	4		24	0,01	(20)	-82,52
Frais d'internet	904	0,35	737	0,29	167	22,59
Frais postaux et télécom.	1 722	0,67	965	0,38	757	78,49
Téléphone intergénération.	502	0,19			502	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Services bancaires et assim.	372	0,14	468	0,18	(97)	-20,68
Cotisations	665	0,26	662	0,26	3	0,45
Cotisation Uriops	1 778	0,69	1 340	0,52	438	32,73
Prestations informatiques	516	0,20	672	0,26	(156)	-23,21
prestation grds ensemble	23 125	8,93	31 325	12,20	(8 200)	-26,18
autres prestations diverses	363	0,14	1 605	0,62	(1 242)	-77,38
Impôts, taxes et versements assimilés	735	0,28	684	0,27	52	7,57
Formation professionnelle continue	735	0,28	684	0,27	52	7,57
Salaires	135 220	52,24	117 803	45,88	17 416	14,78
Rémunération du personnel	133 695	51,66	124 280	48,40	9 415	7,58
PROVISION POUR CP	1 524	0,59			1 524	
Congés payés			(6 477)	-2,52	6 477	100,00
Cotisations sociales	44 871	17,34	35 129	13,68	9 742	27,73
Cotisations URSSAF	24 931	9,63	20 920	8,15	4 011	19,17
Cotisations prévoyance	2 109	0,82	1 858	0,72	251	13,51
Cotisations aux mutuelles	1 604	0,62	1 122	0,44	482	42,97
Cotis. retraites complémentaires	6 643	2,57	5 515	2,15	1 128	20,45
Cotis. retraite fonction. détachés			4 236	1,65	(4 236)	-100,00
Cotisations chômage	5 369	2,07	5 266	2,05	104	1,97
Charges Soc. s/ prov. CP	1 400	0,54	(5 089)	-1,98	6 489	127,51
Médecine du travail	928	0,36	767	0,30	161	20,94
Autres charges de personnel	1 886	0,73	534	0,21	1 352	253,21
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 132	4,69	11 619	4,52	512	4,41
Dot.amts immos corp.et incorp.	12 132	4,69	11 619	4,52	512	4,41
Dotations aux provisions	1 063	0,41	1 408	0,55	(345)	-24,50
Dot.prov. risques et charges	1 063	0,41	1 408	0,55	(345)	-24,50
Autres charges	2 737	1,06	14 160	5,51	(11 423)	-80,67
Perte sur créance irrécouvr.	402	0,16	13 994	5,45	(13 592)	-97,13
Charges gestion courante	2 335	0,90	166	0,06	2 169	N/S
Résultat d'exploitation	(10 360)	-4,00	(459)	-0,18	(9 901)	N/S
Total des produits financiers	9 072	3,51	1 293	0,50	7 779	601,59
Produits financiers de participations	8 421	3,25			8 421	
Produits de participation	8 421	3,25			8 421	
Autres intérêts et produits assimilés	651	0,25	1 293	0,50	(642)	-49,63
Autres produits financiers	651	0,25	1 293	0,50	(642)	-49,63
Total des charges financières			40	0,02	(40)	-100,00
Intérêts et charges assimilées			40	0,02	(40)	-100,00
Charges d'intérêts			40	0,02	(40)	-100,00
Résultat financier	9 072	3,51	1 253	0,49	7 820	624,24
Résultat courant avant impôts	(1 288)	-0,50	793	0,31	(2 081)	-262,30

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Produits exceptionnels			8 414	3,28	(8 414)	-100,00
Produits exceptionnels			8 414	3,28	(8 414)	-100,00
Prod.except./oper.gestion			2 700	1,05	(2 700)	-100,00
Quote-part subv. invest. virée résultat			5 714	2,23	(5 714)	-100,00
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel			8 414	3,28	(8 414)	-100,00
Impôts sur les bénéfices	500	0,19	763	0,30	(263)	-34,47
Impôts sur les sociétés	500	0,19	763	0,30	(263)	-34,47
Excédent ou déficit de l'exercice	(1 788)	-0,69	8 444	3,29	(10 232)	-121,17
Contributions volontaires en nature	12 825	4,96	8 019	3,12	4 806	59,93
Prestations en nature	3 559	1,38			3 559	
Prestation en nature	3 559	1,38			3 559	
Bénévolat	9 266	3,58	8 019	3,12	1 247	15,55
Bénévolat	9 266	3,58	8 019	3,12	1 247	15,55
Charges des contributions volontaires en nature	12 825	4,96	8 019	3,12	4 806	59,93
Mise à disposition gratuite biens	3 559	1,38			3 559	
Mise à disposition gratuite des locaux	3 559	1,38			3 559	
Personnel bénévole	9 266	3,58	8 019	3,12	1 247	15,55
Personnel bénévole	9 266	3,58	8 019	3,12	1 247	15,55

Annexe au Bilan

L'association a pour objet social de rapprocher les générations permettant de favoriser les liens entre les cultures et les générations.

La nature des activités porte sur 3 domaines principaux :

- Le logement intergénérationnel,
- L'appui au montage d'actions locales sur les territoires permettant les liens entre les générations,
- L'action à destination des foyers et résidences sociales où vivent des personnes marginalisées.

Pour la réalisation de ses objectifs, l'association dispose d'une équipe salariée, d'un réseau de bénévoles

et d'un partenariat avec un réseau national d'associations d'objet social similaire.

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **421 122** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **267 895** euros
 - un total charges de **269 683** euros
 - dégage un résultat de **-1 788** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2025**
- finit le **31/12/2025**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **ASS GENERATIONS ET CULTURES** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice 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 **421 122** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **267 895** euros et un total **charges** de **269 683** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 788** 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 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.

A compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, notre association a appliqué pour la première fois le règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers.

L'application de ce règlement constitue un changement de méthode comptable imposé par un changement de réglementation au sens des articles 122-1 et 831-3 du Plan Comptable Général.

Ce changement est appliqué de manière prospective.

Les principales modifications concernent:

- La nouvelle définition du résultat exceptionnel
- La suppression de la technique du transfert de charges
- la création/modification de comptes du plan comptable général
- l'introduction de nouveaux modèles de bilans, comptes de résultat et tableaux normés en annexe

Conformément à l'article 27 du règlement, les postes de N-1 ont été reclassés uniquement aux fins de présentation, afin de permettre leur comparabilité avec les nouveaux modèles. Aucun retraitement n'a été effectué sur le résultat exceptionnel ni sur les transferts de charges de l'exercice N-1

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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 créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	77 503		1 526		497	78 532
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	77 503		1 526		497	78 532
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	31 072					31 072
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	17 588		2 958			20 546
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 660		2 958			51 618
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	80 000					80 000
	Prêts et autres immobilisations financières	2 379					2 379
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	82 379					82 379
TOTAL		208 542		4 484		497	212 529

Amortissements

			Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
						Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Autres				17 856	11 308	497	28 668
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				17 856	11 308	497	28 668
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions sur sol propre							
	sur sol d'autrui							
	instal. agencement aménagement							
	Instal technique, matériel outillage industriels							
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				31 072			31 072
	Matériel de transport							
	Matériel de bureau, mobilier				15 429	823		16 252
Emballages récupérables et divers								
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				46 501	823		47 324	
TOTAL					64 357	12 132	497	75 991

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	1 408	1 063	1 408	1 063
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 408	1 063	1 408	1 063
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	1 408	1 063	1 408	1 063
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 063	1 408	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 379		2 379
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	1 525	1 525	
	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	138 500	138 500	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	1 093	1 093	
	TOTAL DES CREANCES	143 497	141 118	2 379
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	1 190		1 190	
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 377	9 377		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	10 525	10 525		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 459	15 459		
	Impôts sur les bénéfices	500	500		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	248	248		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	58 261	58 261		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	143 000	143 000		
	TOTAL DES DETTES	238 561	237 371	1 190	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 190			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 145			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

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	60 863				60 863
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	86 835	8 444			95 279
Excédent ou déficit de l'exercice	8 444	(8 444)		1 788	(1 788)
Situation nette	156 142			1 788	154 355
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	32 857			5 714	27 143
Provisions réglementées					
TOTAL	188 999			7 502	181 498

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 093
CCA MACIF 1T2026		385	
CCA ABT OVH		689	
CCA ZOOM 1/26		19	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 093

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			143 000
PCA Fondation de France 60751 Subv.2026-2028		110 000	
PCA Intergeratiomel Subvention		33 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			143 000

Concours publics et subventions

31/12/2025

Union
européenne

Etat

Collectivités
territoriales

CAF

Autres

Montant fin ex.

Concours publics et subventions

Concours publics

Subventions d'exploitation

156 000

70 000

226 000

Subventions d'investissement

40 000

40 000

TOTAL

156 000

70 000

40 000

266 000

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
CARSAT	55 000		
CAF	50 000		
FONDATION DE FRANCE	20 000		
METROPOLE EUROPEENNE DE LILLE	13 000		
COMMUNAUTE URBAINE ARRAS	3 000		
REGION HAUT DE FRANCE	65 000		
CAF 62 UTAP	10 000		
CAF 62 UTPA	10 000		
SUBVENTION INVESTISSEMENT			40 000
Totalisation	226 000		40 000

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
Mise à disposition de locaux à titre gratuit	3 559	
Bénévolat	3 559	
Personnel bénévole	9 266	8 019
	9 266	8 019
Total	12 825	8 019

Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	3 559	
Prestations	3 559	
Personnel bénévole		
Bénévolat	9 266	8 019
	9 266	8 019
Total	12 825	8 019

Annexe libre

Provision pour indemnités de départ à la retraite :

La provision pour IDR a été calculée à partir des hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation = 3,50 %
- Taux de charges sociales patronales = 40 %
- Taux d'augmentation des salaires : 0 %

Rémunération des dirigeants :

Conformément au décret 2004-76 du 20/01/2004, nous portons à votre connaissance le montant des rémunérations

versées aux principaux cadres dirigeants de l'association, bénévoles ou salariés, durant l'exercice.

Aucun cadre dirigeant bénévole n'a été rémunéré par l'association au cours de l'exercice 2025.

S'agissant des cadres salariés, la rémunération ne peut être précisée sans conduire à la divulgation d'une information individuelle.

Effectif moyen :

	Personnel salarié
Cadres	1
Non cadres	6
Total	7