



ASSOCIATION ESPOIR ET DELIVRANCE

**6 Rue de la Maladière
10300 Sainte Savine**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres de l'association,

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 ESPOIR ET DELIVRANCE 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.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Appréciation 1 : vérification de la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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 moral du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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.

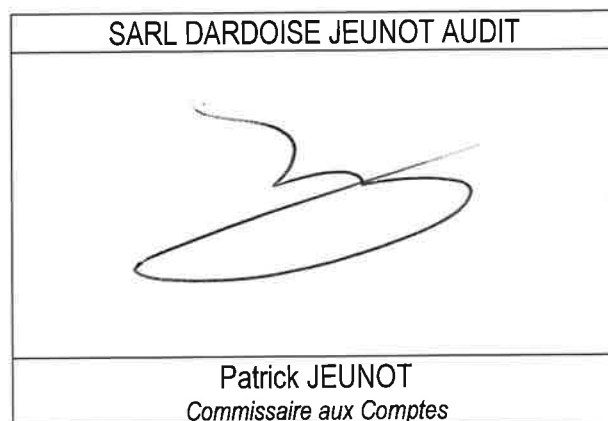
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Fait à Villechétif,
Le 05/06/2026



DOCUMENT DÉFINITIF *** Situation du 01/01/2025 au 31/12/2025
Projection de l'Exercice 2025 sur sa totalité.

ACTIF		Brut		Amt-Dépr	Exercice 2025 projeté		Exercice 2024 entier
<u>Immobilisations incorporelles</u>							
Concessions, brevets, licences, marques...	AF	5 436,00	AG	5 436,00	0,00		
20500000 - Brevets, licences, marques...					5 436,00		5 436,00
28050000 - Amt brevets, licences, marques...					-5 436,00		-5 436,00
<u>Immobilisations corporelles</u>							
Constructions	AP	674 621,51	AQ	470 404,75	204 216,76	-20%	254 001,59
21310000 - Bâtiments					338 500,00		338 500,00
21350000 - Installations, agencements...de constructions					336 121,51		336 121,51
28131000 - Amortissements bâtiments					-248 139,31	+7%	-231 214,31
28135000 - Amt. installations, agencements...					-222 265,44	+17%	-189 405,61
Install. techniques, matériel & outillages industr	AR	20 816,82	AS	20 816,82	0,00	-100%	224,83
21540000 - Matériel industriel - Défibrillateur					1 390,78		1 390,78
21550000 - Outillage industrtel					19 426,04		19 426,04
28154000 - amortissement matériels					-1 390,78	+19%	-1 165,95
28155000 - Amortissement des immobilisations					-19 426,04		-19 426,04
Autres immobilisations corporelles	AT	253 022,64	AU	205 875,33	47 147,31	-21%	60 007,31
21810000 - Installations, agencements, aménagement. divers					157 851,77		157 851,77
21820000 - Matériel de transport					1 795,32		1 795,32
21821000 - Travaux sur véhicule					1 820,56		1 820,56
21830000 - Matériel bureau et informatique					25 242,39		25 242,39
21840000 - Mobilier					17 272,50		17 272,50
21850000 - Matériels sonorisation					30 587,78	+6%	28 988,78
21860000 - Matériels vidéo et enregistrement					18 452,32		18 452,32
28181000 - Amt. intallations, agencements, aménagements					-115 820,45	+11%	-103 884,58
28182000 - Amt. matériel de transport					-1 795,32		-1 795,32
28182100 - Amortissement des travaux sur véhicule					-1 820,56		-1 820,56
28183000 - Amortiss.matériel de bureau, informatique					-24 504,63	+2%	-24 065,63
28184000 - Amortissements du mobilier					-15 385,60	+6%	-14 456,82
28185000 - Amort. Matériel sonorisation					-28 096,45	+4%	-26 941,10

DOCUMENT DÉFINITIF *** Situation du 01/01/2025 au 31/12/2025
Projection de l'Exercice 2025 sur sa totalité.

ACTIF		Brut	Amt-Dépr	Exercice 2025 projeté	Exercice 2024 entier
28186000 - Amortissement matériels vidéo et enregistrmnt				-18 452,32	-18 452,32
Immobilisations financières					
SOUS-TOTAUX DE L'ACTIF IMMOBILISÉ		953 896,97	702 532,90	251 364,07	-20% 314 233,73
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes	BV	125,68	BW	125,68	-99% 10 537,72
40100000 - Fournisseurs				125,68	
40910000 - Fournisseurs - Avances & acomptes					-100% 10 537,72
Créances					
Valeurs mobilières de placement	CD		CE		
Disponibilités	CF	148 581,76	CG	148 581,76	-3% 153 561,41
51120000 - Chèques à encaisser					580,00
51210000 - Banque BNP 00010041666				79 970,51	-9% 87 723,36
51220000 - Banque BNP 00010096277				52,16	-52% 109,16
51230000 - Livret BNP 00030967670				51 382,76	+2% 50 297,58
51240000 - La Banque Postale				15 780,23	+9% 14 418,83
51280000 - Stripe paiement				1 373,62	+235% 410,00
53000000 - Caisse				22,48	22,48
SOUS-TOTAUX DE L'ACTIF CIRCULANT		148 707,44	0,00	148 707,44	-9% 164 099,13
TOTAUX GÉNÉRAUX		1 102 604,41	702 532,90	400 071,51	-16% 478 332,86

ESPOIR ET DELIVRANCE

6 rue de la Maladière

10300 SAINTE SAVINE

Imprimé le : 22/06/2026

Page : 3

Exercice 2025 CLOS

DOCUMENT DÉFINITIF *** Situation du 01/01/2025 au 31/12/2025
Projection de l'Exercice 2025 sur sa totalité.

PASSIF		Exercice 2025 projeté		Exercice 2024 entier
Fonds propres				
Fonds propres complémentaires	DA1	435 821,09	-9%	476 541,05
10200000 - Fonds associatifs sans droit de reprise		435 821,09	-9%	476 541,05
Résultat de l'exercice	DI	-41 675,58	+2%	-40 719,96
Situation nette - Sous-totaux		394 145,51	-10%	435 821,09
Fonds propres consommables				
Sous-Totaux des fonds propres consommables				
SOUS-TOTAUX DES FONDS PROPRES		394 145,51	-10%	435 821,09
Fonds reportés ou dédiés				
Fonds dédiés	FD2		-100%	37 226,00
19600000 - F.d. / ressources liées à la générosité			-100%	37 226,00
SOUS-TOTAUX DES FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS			-100%	37 226,00
Provisions pour risques et charges				
SOUS-TOTAUX				
Dettes				
Emprunts et dettes / établissements de crédit	DU		-100%	19,93
51860000 - Intérêts courus à payer			-100%	19,93
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 440,00	+32%	3 358,00
40100000 - Fournisseurs			-100%	286,00
40800000 - Fournisseurs - Factures non parvenues		4 440,00	+45%	3 072,00
Dettes fiscales et sociales	DY	1 486,00	-22%	1 907,84
42180000 - Allocation Pastorale				
43720000 - Mutuelles			-100%	423,84
43750000 - Cavimac		1 486,00		1 484,00
SOUS-TOTAUX		5 926,00	+12%	5 285,77
TOTAUX GÉNÉRAUX		400 071,51	-16%	478 332,86

DOCUMENT DÉFINITIF *** Situation du 01/01/2025 au 31/12/2025
Projection de l'Exercice 2025 sur sa totalité.

CPTE DE RESULTAT EN LISTE		Exercice 2025 projeté		Exercice 2024 entier
Produits d'exploitation				
Production vendue : Services	FI		-100%	1 400,00
70600000 - Prestations de services			-100%	1 400,00
Produits de tiers financeurs				
Dons manuels	XA1	153 489,61	-23%	199 258,69
75400000 - Collectes, dons manuels		72 592,00	-27%	99 955,96
75414000 - DONS PROJET CUBE 2025		17 030,00	-54%	37 226,00
75450000 - Dons Soutien Ministère Davaux			-100%	15 115,26
75460000 - Dons Offrandes Culte		63 867,61	+36%	46 961,47
Mécénat		4 105,00	+38%	2 970,00
75420000 - Dons pour la vidéo - enregistrement		3 310,00	+34%	2 470,00
75422000 - Dons Mission		795,00	+59%	500,00
Legs, donations et assurances-vie	XB1	37 446,00		1 920,00
75430000 - Aménagement et travaux pour studio			-100%	860,00
75432000 - Aménagement et travaux salle conférence		220,00	+267%	60,00
75435000 - DONS TRAVAUX POUPONNIERE			-100%	1 000,00
78910000 - Utilisations de fonds reportés		37 226,00		
Autres produits	FQ		-100%	1 427,63
75870000 - Indemnités d'assurance			-100%	1 100,65
75880000 - Produits divers de gestion courante				0,58
79400000 - Transfert de chg cpt impot & charges persn			-100%	326,40
Charges d'exploitation				
Fournitures non stockables	FWC	-5 499,12	-18%	-6 680,45
60611000 - Eau		-421,01	-27%	-576,70
60612000 - Electricité		-5 078,11	-17%	-6 103,75
Fournitures d'entretien et de petit équipement	FWD	-2 060,36	-57%	-4 813,14
60630000 - Fournitures d'entretien et petit équipement		-2 060,36	-57%	-4 813,14
Fournitures administratives	FWE	-937,38	+244%	-272,37
60640000 - Fournitures administratives		-937,38	+244%	-272,37
Autres fournitures	FWF	-50,80	-89%	-463,59
60670000 - Fournitures, matériels de sonorisation, vidéo		-50,80	-89%	-463,59
Locations	FWI	-50 367,24		
61350000 - Locations mobilières		-50 367,24		
Entretien et réparations	FWK	-4 256,48	-36%	-6 654,28
61510000 - Entretien extincteurs		-748,98	-8%	-810,85
61515000 - Maintenance déhbrillateur		-425,97		

ESPOIR ET DELIVRANCE

6 rue de la Maladière

10300 SAINTE SAVINE

Imprimé le : 22/06/2026

Page : 5

Exercice 2025 CLOS

DOCUMENT DÉFINITIF * Situation du 01/01/2025 au 31/12/2025**
Projection de l'Exercice 2025 sur sa totalité.

CPTE DE RESULTAT EN LISTE		Exercice 2025 projeté		Exercice 2024 entier
61520000 - Entretien sur biens immobiliers		-312,67	-90%	-3 044,76
61560000 - Maintenance		-1 568,86	+130%	-683,35
61580000 - Entretien climatisation		-1 200,00	-43%	-2 115,32
Assurances	FWL	-4 133,18	+9%	-3 790,76
61600000 - Primes d'assurances			-100%	-15,19
61610000 - Multirisques		-3 465,84	+10%	-3 151,42
61620000 - Assurances Responsabilité Accueil aux Publics		-667,34	+7%	-624,15
Documentation	FWN	-971,86		-9,27
61810000 - Documentation		-971,86		-9,27
Personnel extérieur à l'association	FWQ	-13 860,00	+1%	-13 685,00
62100000 - Personnel extérieur à l'association		-13 860,00	+1%	-13 685,00
Rémunérations d'intermédiaires, honoraires	FWR	-3 014,40	-3%	-3 106,00
62260000 - Honoraires		-3 014,40		-3 000,00
62270000 - Frais d'actes et de contentieux			-100%	-106,00
Publications, relations publiques	FWS	-3 753,74	-9%	-4 111,50
62310000 - Annonces et insertions		-886,75		
62330000 - Foires et expositions		-102,00		
62360000 - Catalogues et imprimés			-100%	-1 211,50
62370000 - Publications		-564,99		
62380000 - Divers : pourboires, dons courants		-2 200,00	-24%	-2 900,00
Déplacements, missions, réceptions	FWU	-7 961,82	+31%	-6 088,62
62510000 - Voyages et déplacements		-120,00		
62560000 - Frais de missions		-6 066,96	+21%	-4 998,31
62570000 - Frais de réceptions, représentations		-1 774,86	+63%	-1 090,31
Frais postaux et de télécommunications	FWV	-2 394,14	-35%	-3 705,56
62630000 - Affranchissements, frais postaux		-1 052,19	-54%	-2 269,13
62650000 - Téléphone		-1 341,95	-7%	-1 436,43
Services bancaires et assimilés	FWW	-2 278,98	+41%	-1 615,75
62700000 - Services bancaires & assimilés		-2 278,98	+41%	-1 615,75
Divers	FWZ	-786,04	+16%	-680,00
62810000 - Cotisations (liées à l'activité économique)		-680,00		-680,00
62860000 - Prestation informatique, Hébergement site		-106,04		
Impôts, taxes et versements assimilés	FX	-2 904,00	+9%	-2 675,00
63512000 - Taxes foncières		-2 904,00	+9%	-2 675,00
Salaires et traitements	FY	-46 393,60	-32%	-68 256,00
64120000 - Rémunération du Personnel du Culte		-46 720,00	-32%	-68 256,00
64910000 - Remboursements charges de personnel : salaire		326,40		

ESPOIR ET DELIVRANCE

6 rue de la Maladière

10300 SAINTE SAVINE

Imprimé le : 22/06/2026

Page : 6

Exercice 2025 CLOS

DOCUMENT DÉFINITIF *** Situation du 01/01/2025 au 31/12/2025
Projection de l'Exercice 2025 sur sa totalité.

CPTÉ DE RESULTAT EN LISTE		Exercice 2025 projeté		Exercice 2024 entier
Charges sociales	FZ	-14 004,56	-23%	-18 247,12
64520000 - Cotisations mutuelle		-1 071,76	-18%	-1 313,92
64550000 - Cotisations Sociales du Pers du Culte		-12 932,80	-24%	-16 933,20
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	GA	-64 468,66	-1%	-64 886,91
68110000 - Dot. aux amt. des immobilisat.		-64 468,66	-1%	-64 886,91
Reports en fonds dédiés	GD1		-100%	-37 226,00
68960000 - Reports en fds dédiés / ressources générosité			-100%	-37 226,00
Autres charges		-7 705,01	+251%	-2 193,94
65110000 - Redevances pour concessions, site internet...		-1 265,53	+129%	-552,34
65120000 - REDEVANGE : APPEL A LA GENEROSITE DU PUBLIC		-984,46	-32%	-1 445,95
65160000 - Droits d'auteur et de reproduction		5 455,02		-195,65
RESULTAT D'EXPLOITATION		-42 760,76	+1%	-42 184,94
Produits financiers				
Intérêts et produits assimilés	GL	1 085,18	-26%	1 464,98
76800000 - Autres produits financiers		1 085,18	-26%	1 464,98
Charges financières				
RESULTAT FINANCIER		1 085,18	-26%	1 464,98
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
RESULTAT DE L'EXERCICE		-41 675,58	+2%	-40 719,96
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				

Règles et méthodes comptables
(Articles R.123-195 et R.123-196 du code de commerce)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

1. INFORMATIONS GENERALES ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

1.1 Description de l'association

L'association n'a pas de but lucratif. Elle est exclusivement culturelle. Elle a pour objet de promouvoir le message de l'Evangile. A cet effet :

- Elle organise et participe à des campagnes, croisades, réunion en France et à l'étranger, pour sensibiliser l'opinion publique au message de l'Evangile.
- Elle favorise les contacts interconfessionnels et établit une collaboration avec les Eglises.

1.2 Présentation des comptes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 400 072 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant une insuffisance de 41 676 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, continuité de l'exploitation, et indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Application de l'article 434-1 du règlement ANC N°2022-04 modifiant le règlement ANC N°2018-06 qui impose la présentation d'un état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger (EAR)

2.2 Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat majoré des frais accessoires). Ces biens n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

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

SARL DJA
7 Bis route de Thennelières
10 410 BELLEY-VILLECHETIF

Les taux d'amortissement les plus couramment utilisés sont :

- Bâtiment 20 ans
- Travaux de rénovation 3 à 10 ans
- Matériel de transport 3 à 5 ans
- Matériel de bureaux 2 à 5 ans
- Matériel informatique 2 à 3 ans
- Matériel de sonorisation 3 ans
- Mobilier de bureau 2 à 5 ans

2.3 Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

2.4 Disponibilités

Les liquidités disponibles ont été évaluées à leur valeur d'origine.

2.5 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.6 Changement de méthode comptable

Aucun changement de méthode comptable

2.7 Avantage et ressources provenant de l'étranger (EAR)

Etat du contribuable	Montant total des avantages et des ressources
BELGIQUE	840
SINGAPOUR	2 800
SUISSE	480
ARGENTINE	3 506

SARL DJA
7 Bis route de Thennelières
10 410 BELLEY-VILLECHÉTIF

3. NOTES SUR LE BILAN - ACTIF

3.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	5 436			5 436
Immobilisations corporelles	946 862	1 599		948 461
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	952 298	1 599		953 897

Les acquisitions de l'exercice s'élèvent à 1 599€.

Les principales acquisitions de l'exercice sont :

- Matériels vidéo et sonorisation (salle de culte) pour 1 599€

3.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements Rubriques	A	B	C	D
	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	5 436			5 436
Immobilisations corporelles	632 628	64 469		697 097
Immobilisations financières				
AMORTISSEMENTS	638 064	64 469		702 533

3.3 Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Charges constatées d'avance			
Total			

3.3.1 Produits à recevoir

Néant

3.3.2 Charges constatées d'avance

Néant

SARL DJA
7 Bis route de Thennelières
10 410 BELLEY-VILLECHETIF

4. NOTES SUR LE BILAN – PASSIF

4.1 Tableau de suivi des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transfert	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Ressources liées à la générosité du public	37 226		37 226			0	
TOTAL	37 226		37 226			0	

4.2 Tableau de variation des fonds propres

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les fondateurs, ni par les membres de l'entité. Ce n'est le cas échéant qu'à la liquidation de l'entité qu'ils feront l'objet d'un traitement spécifique (l'apport à une autre entité ayant le même objet le plus fréquemment).

Le tableau suivant défini par l'article 431-5 du règlement n°2018-06 se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'article 833-11 du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	476 541	-40 720	-40 720					435 821
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau								
Excédent ou insuffisance de l'exercice	-40 720	-40 720	-40 720			-41 676	-41 676	-41 676
Dotations consommables								
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
TOTAL	435 821					-41 676		394 145

4.3 Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 440	4 440		
Dettes fiscales et sociales	1 486	1 486		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes–Associés et autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	5 926	5 926		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				
Dettes contractées auprès des fournisseurs				

4.3.1 Charges à payer

Néant

4.3.2 Produits constatés d'avance

Néant

4.3.3 Fournisseurs-factures non parvenues

- HONORAIRES CAC 2025 3 000€
- EDF – ELECTRICITE 2025 840€
- MARCO ENTRETIZN CLIM 2025 600€

4.3.4 Dettes fiscales et sociales à payer

- CAVIMAC 1 484€

4.3.5 Dettes concernant les congés payés

Néant

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 Méthode pour la comptabilisation des cotisations et des droits d'entrée

Actuellement il n'y a pas de cotisation ni de droit d'entrée.

5.2 Information sur les montants des concours publics reçus

Néant

5.3 Information sur les ressources de l'exercice

SARL DJA
7 Bis route de Thennelières
10 410 BELLEY-VILLECHÊTIF

Néant

5.4 Informations relatives aux contributions volontaires en nature

Néant

5.5 Charges et produits exceptionnels

Néant

5.6 Missions Evangélisations faites par Mr Alexandre

- Missions à l'étranger réalisées : Néant
- Missions réalisées en France dans les villes Reims, Dijon, Charleville Mézières, Nice, Lille et à Troyes.

6. AUTRES INFORMATIONS

6.1 Informations relatives aux honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires du CAC s'élèvent à 3 086.00€

6.2 Effectif moyen employé pendant l'exercice

L'effectif moyen pendant l'exercice est de deux personnes.

SARL DJA
7 Bis route de Thennelières
10 410 BELLEY-VILLECHÉTIF

7. INFORMATIONS SPECIFIQUES A L'APPEL PUBLIC A LA GENEROSITE

7.1 Compte de résultat par origine et par destination

A- PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2025		EXERCICE 2024	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	157 815	157 815	204 149	204 149
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
Dons manuels	157 815	157 815	204 149	204 149
Legs, donations et assurances-vie				
Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON-LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 085	0	4 293	0
2.1 Cotisations avec contrepartie				

2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	1 085			
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public			4 293	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	0	0	0	0
4 - REPRISES SUR PROVISIONS & DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	37 226	37 226		
TOTAL	196 126	195 041	208 442	204 149
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	6 067	6 067	4 998	4 998
1.1 Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	3 770	3 770	4 998	4 998
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme	2 297	2 297	0	0
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	5 823	5 823	6 767	6 767
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	5 823	5 823	6 767	6 767
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	225 912	225 912	200 171	195 878
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - IMPÔT SUR LES BENEFICES	0	0	0	0
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	0	0	37 226	37 226
TOTAL	237 802	237 802	249 162	249 162
EXCEDENT OU INSUFFISANCE	-41 676	-41 676	-40 720	-40 720

Informations complémentaires :

PRODUITS

Les autres produits non liés à la générosité du public comprennent : les prestations de services et remboursements de frais de déplacements de mission, les produits divers de gestion courante et transferts de charges, les produits financiers et les produits de cessions d'actif.

CHARGES

Les charges liées aux missions sociales réalisées en France comprennent : frais de déplacements de mission en France.

Les charges liées aux missions sociales réalisées à l'étranger comprennent : frais de déplacements de mission à l'étranger.

Les frais d'appel à la générosité du public comprennent : les fournitures administratives (papiers, enveloppes), les frais postaux, frais de copies, redevance, et site internet pour l'appel aux dons.

Les frais de fonctionnement comprennent : L'ensemble des autres charges non affectées ci-dessus. En 2023, les dotations aux amortissements avaient été distinguées dans la partie 4 des charges par destination. Or s'agissant de dotations aux amortissements, à partir de cette année elles seront intégrées aux frais de fonctionnement.

B- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE 2025		EXERCICE 2024	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat	0	0	0	0
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	0	0	0	0
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0

SARL DJA
7 Bis route de Thennelières
10 410 BELLEY-VILLECHETIE

7.2 Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE 2025	EXERCICE 2024	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE 2025	EXERCICE 2024
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES	6 067	4 998	1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	157 815	204 149
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	6 067	4 998	1.2 Dons, legs et mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	157 815	204 149
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie	0	0
- Actions réalisées par l'organisme	0	0	- Mécénats	0	0
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	0	0
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	5 823	6 767	2 - PRODUITS NON-LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 085	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	5 823	6 767	2.3 Contributions financières sans contrepartie	1 085	
2.2 Frais de recherche d'autres ressources			2.4 Autres produits non liés à la générosité du public		204 149
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	225 912	195 878	TOTAL DES RESSOURCES	158 900	208 442
TOTAL DES EMPLOIS	237 802	207 643	2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	37 226	
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		37 226	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	41 676	40 720
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE					

SARL DJA
7 Bis route de Thennelières
10 410 BELLEY-VILLECHÉTIF

TOTAL			237 802	244 869	TOTAL			237 802	244 869
					RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)			-37 226	- 95 663
					(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public			- 40 720	- 34 583
					(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice			37 226	-15 370
					RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)			-40 720	-145 616
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			EXERCICE 2025	EXERCICE 2024	RESSOURCES DE L'EXERCICE			EXERCICE 2025	EXERCICE 2024
EMPLOIS DE L'EXERCICE					1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES					Bénévolat				
Réalisées en France					Prestations en nature			0	0
Réalisées à l'étranger					Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS									
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT			0	0					