

ASSOCIATION LA HAUT
Centre social
Siège social : 25, Place Saint Pierre
64400 OLORON SAINTE MARIE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE 2025

Association LA HAUT

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 m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association LA HAUT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai 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. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur 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 et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association.

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 (des) commissaire(s) aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A OLORON STE MARIE, le 21 avril 2026

Jean-Philippe BAUCOU Commissaire aux comptes


	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
. Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais de développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	16 777	16 126	652	2 230
. Autres immobilisations incorporelles				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions	194 391	191 847	2 544	2 876
. Installations tech., matériels, outillage	94 182	66 617	27 565	32 949
. Autres immobilisations corporelles	162 236	147 375	14 861	27 105
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres immobilisations financières				
Total	467 585	421 964	45 622	65 160
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	25 374	1 204	24 170	10 252
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres créances	151 309		151 309	222 097
Charges constatées d'avance	2 642		2 642	2 025
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	366 083		366 083	175 968
Total	545 408	1 204	544 204	410 342
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	1 012 994	423 168	589 826	475 502

	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles	60 000	60 000
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau	179 359	178 905
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	13 233	454
Situation nette (sous-total)	252 591	239 359
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	41 522	37 863
Provisions réglementées		
Total	294 113	277 222
AUTRES FONDS PROPRES		
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Droit du concédant		
Total		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	63 758	41 000
Total	63 758	41 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques	20 158	20 158
Provisions pour charges		
Total	20 158	20 158
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments de trésorerie		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 067	20 945
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	105 794	89 619
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 107	5 085
Produits constatés d'avance	81 829	21 473
Total	211 797	137 122
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	589 826	475 502

COMPTE DE RESULTAT (1/2)

	du	01/01/2025	%	du	01/01/2024	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2025	PE	au	31/12/2024	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION								
Cotisations		7 041	0,66		4 802	0,45	2 239	46,63
Ventes de biens et services :								
- ventes de biens		32	0,00		125	0,01	-93	-74,36
<i>dont ventes de dons en nature</i>								
- ventes de prestations de services		390 334	36,84		361 261	33,63	29 073	8,05
<i>dont parrainages</i>								
Produits de tiers financeurs :								
- Concours publics et subventions		555 994	52,47		623 750	58,07	-67 757	-10,86
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. comptable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels		1 830	0,17				1 830	#####
Mécénats								
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
Reprises sur amortissements, dép., provisions		1 110	0,10		24 848	2,31	-23 738	-95,53
Produit des cessions d'immo. incor. et corpo.								
Utilisations des fonds dédiés		22 767	2,15				22 767	#####
Autres produits		80 448	7,59		59 422	5,53	21 026	35,38
Total		1 059 557	100,00		1 074 209	100,00	-14 652	-1,36
CHARGES D'EXPLOITATION								
Achats de marchandises		-129	-0,01				-129	#####
Variation de stocks								
Autres achats et charges externes		228 871	21,60		223 860	20,84	5 011	2,24
Aides financières								
Impôts, taxes et versements assimilés		36 692	3,46		37 187	3,46	-495	-1,33
Salaires		570 406	53,83		573 953	53,43	-3 547	-0,62
Cotisations sociales		190 315	17,96		180 174	16,77	10 141	5,63
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		24 769	2,34		32 031	2,98	-7 262	-22,67
Dotations aux provisions								
Valeurs comptables d'immo. incor. et corpo. cédées								
Reports en fonds dédiés					41 000	3,82	-41 000	-100,00
Autres charges		1 037	0,10		296	0,03	742	250,80
Total		1 051 961	99,28		1 088 500	101,33	-36 539	-3,36
Résultat d'exploitation		7 595	0,72		-14 291	-1,33	21 887	153,15
PRODUITS FINANCIERS								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances de de l'actif immobilisé								
Autres intérêts et produits assimilés		4 404	0,42		2 691	0,25	1 712	63,62
Reprises sur provisions, dépréciations								
Différences positives de change								
Produits des immo. financières cédées								
Produits nets sur cession VMP et intr. trésor.								
Total		4 404	0,42		2 691	0,25	1 712	63,62
CHARGES FINANCIERES								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Valeurs comptables des immo. finan. cédées								
Charges nettes sur cession VMP et intr. trésor.								
Total								
Résultat financier		4 404	0,42		2 691	0,25	1 712	63,62

	du au	01/01/2025 31/12/2025	% PE	du au	01/01/2024 31/12/2024	% PE	Var. en val. annuelle en euros %	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		11 999	1,13		-11 600	-1,08	23 599	203,44
PRODUITS EXCEPTIONNELS		4 770	0,45		19 132	1,78	-14 363	-75,07
Total		4 770	0,45		19 132	1,78	-14 363	-75,07
CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 874	0,27		7 078	0,66	-4 204	-59,40
Total		2 874	0,27		7 078	0,66	-4 204	-59,40
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 896	0,18		12 054	1,12	-10 158	-84,27
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		662	0,06				662	#####
TOTAL DES PRODUITS		1 068 730			1 096 032		-27 302	-2,49
TOTAL DES CHARGES		1 055 498			1 095 578		-40 081	-3,66
EXCEDENT OU DEFICIT		13 233	1,25		454	0,04	12 779	#####
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE								
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		201 088			203 565		-2 477	-1,22
Total		201 088			203 565		-2 477	-1,22
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE								
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestation en nature Personnel bénévole		201 088			203 565		-2 477	-1,22
Total		201 088			203 565		-2 477	-1,22

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2025

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE**Objet :**

L'association Le Centre Social "La Haut" propose des lieux d'animation permettant aux habitants d'exprimer, de concevoir et de réaliser leurs projets.

Le centre propose aussi des lieux de proximité à vocation globale, familiale et intergénérationnelle qui accueille toute la famille en veillant à la mixité sociale.

Activités ou missions :

Les missions du centre sont multiples à savoir : animer un lieu d'accueil, d'écoute ; développer des actions en direction des familles ; développer et renforcer un travail éducatif de prévention ; initier et consolider des actions de lutte contre la pauvreté et la précarité ; aider les initiatives individuelles et collectives

Moyens mis en oeuvre :

L'équipe des salariés permanents et la participation bénévole des membres permettent la réalisation de l'objet de l'association.

Effectifs :

17

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2023-03 de l'ANC 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, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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



4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	☒
des titres de participation		☐	☐	☒
des autres titres immobilisés et titres de placement		☐	☐	☒
Frais externe de formation				
nécessaires à la mise en service		☐	☐	☐
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		☐	☐	☒
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		☐	☐	☒

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
Immobilisations incorporelles	L	1 à 5 ans				
Dont frais de développement						
Dont fond commercial						
Terrains	L	10 ans				
Constructions	L	1 à 10 ans				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	L	3 à 5 ans				
Autres immobilisations corporelles	L	5 à 10 ans				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Frais de développement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de développement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	16 777			16 777
Immobilisations corporelles.....	446 782	4 026		450 808
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
Total.....	463 559	4 026		467 585

Amortissements et dépréciations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	14 547	1 578		16 126
Immobilisations corporelles.....	383 852	21 986		405 838
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
Total.....	398 399	23 564		421 964

Créances représentées par des effets de commerce :

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	179 325	179 325	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	5 358
Autres créances.....	148 526
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

2 642

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

IMMOBILISATIONS

Augmentations de l'exercice	Virements		Entrées			Total
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations	
Immobilisations incorporelles.....						
Immobilisations corporelles.....			4 026			4 026
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés						
Immobilisations financières.....						
Total.....			4 026			4 026

Diminutions de l'exercice	Virements		Sorties			Total
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service	
Immobilisations incorporelles.....						
Immobilisations corporelles.....						
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés						
Immobilisations financières.....						
Total.....						

AMORTISSEMENTS

Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations				Total
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles	
Immobilisations incorporelles.....		1 578			1 578
Immobilisations corporelles.....		21 986			21 986
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés					
Total.....		23 564			23 564

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions			Total
	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service	
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Total.....				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**FONDS COMMERCIAL****Dépréciation :**

Descriptif des modalités du test de dépréciation

--

Modalités d'affectation à un groupe d'actif

--

**COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES IMMOBILISATIONS
INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Total		

COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES STOCKS ET EN COURS

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Matières premières et autres approvisionnements		
Encours de production		
Produits finis		
Marchandises		
Total		

FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

--

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

--

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		454

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	454	
Total des affectations	454	

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....				
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....	60 000	60 000		60 000
Report à nouveau.....	178 905	454		179 359
Résultat de l'exercice.....	454	13 233	454	13 233
Situation nette	239 359	73 687	454	252 591
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	37 863	15 993	12 334	41 522
Provisions réglementées.....				
Total.....	277 222	89 680	12 788	294 113

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..	60 000	60 000		60 000
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
Total (1)	60 000	60 000		60 000
Provisions réglementées				
Provision pour hausse de prix.....				
Amortissements dérogatoires.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....	20 158	20 158		20 158
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour pertes sur contrats.....				
Provision pour amendes et pénalités.....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
Total (3)	20 158	20 158		20 158
Dépréciations				
Sur immobilisations :				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....	1 110	2 315	1 110	1 204
Autres dépréciations.....				
Total (4)	1 110	2 315	1 110	1 204
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	81 268	82 472	1 110	81 362
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		1 204	1 110	
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture		
	A		B	Montant global		Dont remboursement aux tiers	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
				C				
Subventions d'exploitation								
Plan Pauvreté	41 000		22 767			18 233		
remb unification rému					25 620	25 620		
remb unification EJE					19 905	19 905		
				</				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	10 067	10 067		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	105 794	105 794		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	14 107	14 107		
Produits constatés d'avance	81 829	81 829		
Total :	211 797	211 797		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....
Fournisseurs.....
Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit
Emprunts et dettes financières diverses
Fournisseurs.....
Dettes fiscales et sociales.....
Autres dettes

Produits constatés d'avance :

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
PRESTATION DES USAGERS	77 784	72 903	19,93	20,18
TEMPS LIBRES CAF	2 244	2 158	0,57	0,60
TEMPS LIBRES MSA	360	384	0,09	0,11
PRESTATION CAF	293 088	269 461	75,09	74,59
REMISE S/PART USAGERS	-200	-71	-0,05	-0,02
RECETTES SONO VIDEO	629	817	0,16	0,23
PRD ACTIVITES ANNEXES	375	1 075	0,10	0,30
ATELIERS JEUNES	13 885	14 510	3,56	4,02
AUTRES PRDS ACTIVITES ANNEXES	2 170	25	0,56	0,01
Total	390 335	361 262	100,00	100,00

[illegible]

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations	7 041	4 802	1,25	0,76
Subventions	555 994	623 750	98,43	99,24
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels	1 830		0,32	
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
Total	564 865	628 552	100,00	100,00

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
mise à disposition gratuite de biens	201 088

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Motifs de la non comptabilisation :

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
Total des produits	

Charges

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
Total des charges	

FRAIS DE DEVELOPPEMENT

Frais de développement comptabilisés en charge au cours de l'exercice

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Honoraires des commissaires aux comptes

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	1 632	
Honoraires afférents aux services autres que la certification		
Total	1 632	

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

**NATURE DES PRODUITS ET CHARGES INSCRITS EN RESULTAT EXCEPTIONNEL
AU COURS DE L'EXERCICE**

Produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel

Ecritures comptables d'origine purement fiscale telles que définies et prévues par les règlements de l'ANC

Changements de méthode comptable que l'entité est amenée à comptabiliser en résultat, plutôt qu'en capitaux propres, en raison de l'application de règles fiscales

Corrections d'erreurs sauf lorsqu'il s'agit de corriger une écriture ayant été directement imputée sur les capitaux propres

CREDITS D'IMPOTS

Crédit d'impôts	Montant
Crédit d'impôt recherche	
Total	

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus :

Dons en nature destinés à être cédés.....
Garanties, cautions obtenues.....
Autorisation de découvert
Autres engagements

Engagements donnés :

Avals et cautions.....

Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

--	--	--	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

Méthodes et hypothèses utilisées :



8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)**Engagements****de crédit bail :**

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out.
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	résiduel (1)

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

9 - AUTRES INFORMATIONS

