

DOMICILE SERVICES LOIRET
32 bis Rue de Bagneaux
45140 SAINT-JEAN-DE-LA-RUELLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

ASSOCIATION DOMICILE SERVICES LOIRET

32 bis Rue de Bagneaux

45140 SAINT-JEAN-DE-LA-RUELLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'assemblée générale de l'Association DOMICILE SERVICES LOIRET,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association DOMICILE SERVICES LOIRET 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

En application de la loi, nous vous signalons que les autres documents sur la situation financière ne nous ont pas été communiqués. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

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

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

Fait à Orléans, le 15 juin 2026

IN EXTENSO AUDIT CENTRE OUEST

Sébastien OBITZ

Commissaire aux comptes Associé

Signé par Sebastien Obitz
Le 15 juin 2026

In Extenso
signature électronique

doc_k7e8
tx_M3qvMowwK9dQ

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

Asso / Eths :
DOMICILE SERVICES
Préparé par
FF

Arrêté
31/12/2025

Date
11/06/2026

Actif Bilan	Brut	Dépréciation	31/12/2025	31/12/2024	%V° 25/24	V° 25/24
ACTIF IMMOBILISE						
Frais d'établissement	0	0	0	0		
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement	0	0	0	0		
Donations temporaires d'usufruit	0	0	0	0		
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 784	-4 784	0	0		
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	0	0	0	0		
Ss tot Immos Incorporelles	4 784	-4 784	0	0		
Immobilisations corporelles						
Terrains	0	0	0	0		
Constructions	0	0	0	0		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	0	0		
Autres immobilisations corporelles	21 097	-21 097	0	0		
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	0	0	0	0		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0	0	0	0		
Ss tot Immos Corporelles	21 097	-21 097	0	0		
Immobilisations financières						
Participations et Créances rattachées	0	0	0	0		
Autres titres immobilisés	0	0	0	0		
Prêts	0	0	0	0		
Autres	0	0	0	0		
Ss tot Immos Financières	0	0	0	0		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	25 881	-25 881	0	0		
Comptes de liaison	0	0	0	0		
TOTAL COMPTES DE LIAISON (II)	0	0	0	0		
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et encours	0	0	0	0		
Créances						
Créances clients, usagers et comptes rattachés	273 550	-20 774	252 776	222 667	+13,5%	30 109
Créances reçues par legs ou donations	0	0	0	0		
Autres créances	155 626	0	155 626	132 034	+17,9%	23 591
Charges constatées d'avance	5 804	0	5 804	5 699	+1,8%	105
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0		
Instruments de trésorerie	0	0	0	0		
Disponibilités	45 465	0	45 465	47 523	-4,3%	-2 058
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	480 445	-20 774	459 671	407 923	+12,7%	51 748
Frais d'émission des emprunts (IV)	0	0	0	0		
Primes de remboursement des emprunts (V)	0	0	0	0		
Ecarts de conversion Actif (VI)	0	0	0	0		
TOTAL GENERAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	506 326	-46 655	459 671	407 923	+12,7%	51 748

IN EXTENSO

Asso / Eths :
DOMICILE SERVICES

Arrêté
31/12/2025

Passif Bilan	31/12/2025	31/12/2024	%V° 25/24	V° 25/24
FONDS PROPRES				
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>				
Fonds propres statutaires	165 501	165 501	-	-
Fonds propres complémentaires	0	0		
Ss tot Fonds propres sans droit de reprise	165 501	165 501	-	-
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>				
Fonds propres statutaires	0	0		
Fonds propres complémentaires	0	0		
Ecart de réévaluation	0	0		
Ss tot Fonds propres avec droit de reprise	0	0		
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0		
Réserves pour projet de l'entité	162 135	162 135	-	-
<i>Dont réserves des activités soc. et médico-sociales ss gestion contrôlée</i>	0	0		
Autres réserves	0	0		
Report à nouveau	-72 028	-60 496	+19,1%	-11 532
<i>Dont report à nouveau des activités soc. et médico-soc. ss gestion contrôlée</i>	0	0		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	-37 961	-11 532	+229,2%	-26 430
Ss tot Réserves	52 146	90 107	-42,1%	-37 961
SITUATION NETTE (Sous-total)	217 647	255 608	-14,9%	-37 961
Fonds propres consommables	0	0		
Subventions d'investissement	0	0		
Provisions réglementées	0	0		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	217 647	255 608	-14,9%	-37 961
Comptes de liaison	0	0		
TOTAL COMPTES DE LIAISON (II)	0	0		
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0	0		
Fonds dédiés	0	0		
TOTAL REPORTES ET DEDIES (III)	0	0		
PROVISIONS				
Provisions pour risques	0	0		
Provisions pour charges	0	0		
TOTAL PROVISIONS (IV)	0	0		
DETTES				
Emprunts obligatoires et assimilés (titres associatifs)	0	0		
Emp. & dettes / Ets Credit (6)	0	0		
Emp. & dettes fin. divers	0	0		
Dettes fournisseurs	10 616	8 746	+21,4%	1 870
Dettes des legs ou donations	0	0		
Dettes fiscales et sociales	33 701	78 647	-57,1%	-44 947
Dettes sur immobilisations	0	0		
Autres dettes	197 708	24 992	+691,1%	172 716
Instruments de trésorerie	0	0		
Produits constatés d'avance	0	39 930		
TOTAL DETTES (V)	242 024	152 315	+58,9%	89 709
Ecart de conversion passif (VI)	0	0		
TOTAL GENERAL PASSIF IN EXTENSIO	459 671	407 923	+12,7%	51 748

Asso / Ets :
DS LOIRET

Arrêté
31/12/2025

Préparé par
FF

Date
25/05/2026

COMPTE DE RESULTAT RÉSUMÉ		31/12/2025	31/12/2024	%V°2025/2024	V°2025/2024
Produits d'exploitation		1 752 972	1 906 970	-8,1%	-153 998
Charges d'exploitation		-1 791 636	-1 919 784	-6,7%	128 147
Résultat d'exploitation (I)		-38 664	-12 813	+201,7%	-25 851
Produits financiers		3	248	-98,8%	-245
Charges financières		0	0		
Résultat financier (II)		3	248	-98,8%	-245
Produits exceptionnels		1 346	1 034	+30,2%	312
Charges exceptionnelles		-646	0		
Résultat exceptionnel (III)		700	1 034	-32,3%	-334
Participation des salariés		0	0		
Impôts		0	0		
EXCEDENT ou DEFICIT (I + II + III)		-37 961	-11 532	+229,2%	-26 430

IN EXTENSO

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2025	31/12/2024	%V°2025/2024	V°2025/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Cotisations		0	0		
Ventes de biens et services		1 476 188	1 631 911	-9,5%	-155 723
- Ventes de biens		0	0		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		0	0		
- Ventes de prestations de service		1 476 188	1 631 911	-9,5%	-155 723
<i>dont parrainage</i>		0	0		
Produits de tiers financeurs		235 482	236 888	-0,6%	-1 406
- Concours publics et subventions d'exploitation		235 482	236 888	-0,6%	-1 406
<i>dont contributions financières des autorités de tarifications</i>		0	0		
- Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		0	0		
- Ressources liées à la générosité du public		0	0		
<i>Dons manuels</i>		0	0		
<i>Mécénats</i>		0	0		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		0	0		
- Contributions financières		0	0		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		37 029	37 945	-2,4%	-916
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		0	0		
Utilisations des fonds dédiés		0	0		
Autres produits		4 274	227	+1 783,4%	4 047
Produits d'exploitation (I)		1 752 972	1 906 970	-8,1%	-153 998
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises		0	0		
Variation de stock		0	0		
Autres achats et charges externes		771 120	786 215	-1,9%	-15 095
Aide financières		0	0		
Impôts, taxes et versements assimilés		38 787	56 777	-31,7%	-17 990
Salaires		827 560	917 246	-9,8%	-89 686
Cotisations sociales		109 875	103 996	+5,7%	5 879
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		0	1		
Dotations aux provisions		20 774	34 475	-39,7%	-13 701
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		0	0		
Reports en fonds dédiés		0	0		
Autres charges		23 520	21 074	+11,6%	2 446
Charges d'exploitation (II)		1 791 636	1 919 784	-6,7%	-128 147
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		-38 664	-12 813	+201,7%	-25 851
PRODUITS FINANCIERS					
De participation		0	0		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		0	0		
Autres intérêts et produits assimilés		3	248	-98,8%	-245
Reprises sur dépréciations et provisions		0	0		
Différences positives de change		0	0		
Produits des immobilisations financières cédées		0	0		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		0	0		
Produits financiers (III)		3	248	-98,8%	-245
CHARGES FINANCIERES					
Dotations aux amortissements et provisions		0	0		
Intérêts et charges assimilés		0	0		
Différences négatives de change		0	0		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		0	0		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières.		0	0		
Charges financières (IV)		0	0		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		3	248	-98,8%	-245
RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)		-38 661	-12 565	+207,7%	-26 096
Produits exceptionnels (V)		1 346	1 034	+30,2%	312
Charges exceptionnelles (VI)		646	0		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		700	1 034	-32,3%	-334
Participation des salariés (VII)		0	0		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		0	0		
Total des produits (I+III+V)		1 754 321	1 908 252	-8,1%	-153 931
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 792 282	1 919 784	-6,6%	-127 502
EXCEDENT ou DEFICIT		-37 961	-11 532	+229,2%	-26 430

Dons en nature		0	0		
Prestations en nature		0	0		
Bénévolat		0	0		
Contributions volontaires en nature		0	0		
Secours en nature		0	0		
Mise à disposition gratuite de biens		0	0		
Prestations en nature		0	0		

IN EXTENSO

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2025	31/12/2024	%V°2025/2024	V°2025/2024
Bénévolat		0	0		
	Charges des contributions volontaires en nature	0	0		

IN EXTENSO

ANNEXE AUX COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 sont caractérisés par les données suivantes :

• Total du bilan :	459 671	€
• Total des produits d'exploitation :	1 752 972	€
• Résultat comptable de l'exercice (Excédent « + » / Déficit « - »)	-37 961	€

L'exercice comptable a eu une durée de 12 mois couvrant la période du 1^{er} janvier 2025 au 31 décembre 2025, l'exercice précédent clos le 31 décembre 2024 couvrait également une période de 12 mois.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêté par le Conseil d'Administration en date du 07/05/2026.

L'annexe comporte les informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat. Les informations sont présentées dans l'annexe des comptes dans l'ordre selon lesquels les postes auxquels elles se rapportent sont présentés dans le bilan et le compte de résultat. Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association. Sauf indication contraire les éléments des notes seront exprimés en Euros.

INFORMATION GENERALES

1. Objet social

L'association a pour objet de permettre à des personnes sans emploi, rencontrant des difficultés sociales et professionnelles particulières, de conclure des contrats de travail en vue de faciliter leur insertion professionnelle. Elle met en œuvre des modalités spécifiques d'accueil et d'accompagnement. Elle a également pour objet de développer toute activité contribuant à l'insertion de personnes en difficultés sociales ou professionnelles ou au développement économique des territoires.

2. Nature et périmètre des activités / missions sociales réalisées

L'association développe des activités ayant pour objet l'embauche de personnes sans emploi, rencontrant des difficultés sociales et professionnelles particulières, en vue de faciliter leur insertion professionnelle en les mettant à titre onéreux à disposition de personnes physiques ou de personnes morales.

IN EXTENSO

3. Moyen mis en œuvre

Les ressources de l'association comprennent :

- Les cotisations, pour tous les adhérents, dont le montant est fixé chaque année par le Conseil d'Administration ;
- Les participations des personnes aidées, des divers organismes et collectivités pour services rendus ;
- Les subventions ;
- Les collectes et dons manuels dans le cadre du mécénat ;
- Les revenus des biens de l'association ;
- Et d'une façon générale, toute recette autorisée par la loi, notamment des manifestations exceptionnelles.

FAITS MARQUANTS

1. Faits marquants de l'exercice

L'exercice 2025 a été marqué par une incertitude majeure quant aux financements susceptibles d'être alloués par les pouvoirs publics. Ce contexte a conduit l'association à adopter une gestion prudente concernant ses actions et projets de développements, dans l'attente d'une meilleure visibilité sur les ressources à venir.

L'activité a également été impactée par des vacances de postes sur les secteurs de Gien, Montargis et Sully-sur-Loire. Cette situation a limité les capacités de développement de l'association et n'a pas permis d'assurer une activité régulière pendant plusieurs mois.

Une démarche d'harmonisation des pratiques a été engagée, accompagnée d'une réorganisation des fonctions support au niveau du siège de l'association.

2. Faits marquants survenus postérieurement à la clôture et avant l'arrêté des comptes.

L'association a intégré le dispositif SEVE Emploi en 2026.

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

1. Réglementation comptable

Les comptes de l'exercice 2025 ont été élaborés dans le respect du principe de prudence et sont présentés conformément aux règles générales applicables résultant :

- Du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers.
- Du règlement ANC n° 2019-04, du 08 novembre 2019, relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif

IN EXTENSO

- Du règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : Continuité de l'exploitation, Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre, Indépendance des exercices comptables.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les postes d'actif et de passif du bilan ainsi que les postes de charges et de produits aux comptes de résultat sont inscrits sans compensation.

2. Dérogations aux principes comptables

Aucune dérogation aux principes comptables.

3. Changements comptables

A- Changement de réglementation comptable

L'association applique au 1er janvier 2025 le nouveau règlement comptable N°2022-06 du 04 novembre 2022, relatif à la modernisation des états financiers.

Les incidences de l'application de ce nouveau règlement sur la présentation du bilan et du compte de résultat résultent essentiellement des reclassements liés à la modification du plan de comptes (comptes et rubriques supprimés, reclassés, renommés.).

B- Autres changements comptables

Néant

4. Principales méthodes retenues

A- Méthodes d'évaluations, d'amortissements et de dépréciations de l'actif immobilisé

1. Les immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition et leur amortissement est calculé en fonction de leur durée probable d'utilisation.

Le mode et la durée d'amortissement par catégorie d'immobilisations se résument comme suit :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 30 ans
Logiciels et licences	Linéaire	1 à 3 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau informatique	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

IN EXTENSO

2. Immobilisations financières

Il n'y a pas d'immobilisations financières au 31/12/2025.

B- Précisions sur certains postes de l'actif immobilisé

Les immobilisations corporelles et Incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

C- Méthodes d'évaluation et de dépréciation de l'actif circulant**1. Créances**

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

2. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

D- Fonds propres

Les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat linéairement au même rythme que les actifs subventionnés. Elles sont présentées au bilan, nettes d'amortissement. Il n'y a pas de subvention d'investissement au 31/12/2025.

E- Fonds dédiés

A la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en fonds dédiés les montants non utilisés pendant l'exercice des ressources suivantes :

- Les contributions financières accordées par l'autorité de tarification
- Les contributions financières pour le renouvellement des immobilisations (Art D 314-206 du CASF)
- Subventions d'exploitation,
- Contributions financières reçues d'autres personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- Ressources liées à la générosité du public comprenant les dons manuels, le mécénat, les legs, donations et assurances-vie.

Ce tableau est présenté au chapitre « Informations relatives aux postes du bilan , section « fonds dédiés ».

F- Provisions pour risques et charges**1. Principes généraux**

Des provisions sont comptabilisées lorsque l'entité a une obligation actuelle, juridique ou implicite, résultant d'évènements passés, qu'il est probable que le versement d'avantages économiques sera nécessaire pour régler cette obligation et qu'une estimation fiable du montant de l'obligation peut être effectuée.

2. Indemnité de fin de carrière

L'association n'employant pas de salariés en contrat à durée indéterminée, il n'y a pas d'indemnité de fin de carrière à évaluer au 31/12/2025.

3. Autre provision pour risques et charges

En vertu du principe de prudence il a été constitué une provision pour couvrir toutes les charges et les risques ayant un degré suffisant de probabilité à la fin de l'exercice. Le détail de cette provision est indiqué dans la partie « Tableau de variation des provisions ».

G- Cotisations

Il n'y a pas de cotisations appelées au 31/12/2025.

H- Contributions volontaires en nature

L'association a décidé de ne pas valoriser les contributions volontaires en nature pour les raisons suivantes :

- Le bénévolat et des contributions volontaires, effectués à titre gratuit, dont bénéficie l'association, correspondent à des tâches administratives, de terrain, d'accompagnement, de lien social, membres du CA, de formateurs...
- Le nombre d'acteurs bénévoles intervenant à travers notre association est connu, mais à ce jour, il est impossible d'approcher avec suffisamment de fiabilité les heures effectivement mises à disposition de l'association et donc, de valoriser ces contributions volontaires en nature. En effet, certains bénévoles interviennent à titre tout à fait régulier, d'autres plus ponctuellement et de façon épisodique, en fonction des besoins locaux de nos structures et de nos entités.

INFORMATIONS RELATIVES AUX POSTES DU BILAN

1. Actif Immobilisé

A- Valeur brute

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS					
N° de compte	Immobilisations	Brut 31/12/2024	Augmentations	Diminutions	Brut 31/12/2025
			Acquisitions Vir. poste à poste	Sorties Vir. poste à poste	
201	Frais d'établissement	0	0	0	0
	Sous Total 1	0	0	0	0
203	Frais de Recherche et de Développement	0	0	0	0
20	Autres immobilisations incorporelles	4 784	0	0	4 784
	Sous Total 2	4 784	0	0	4 784
Total Immobilisations incorporelles		4 784	0	0	4 784
211	Terrains	0	0	0	0
212	Agencements et aménagements des terrains	0	0	0	0
213	Constructions	0	0	0	0
2135	Installations générales, agencés des constructions	0	0	0	0
215	Installations techniques, matériels et outillages	0	0	0	0
2182	Matériels de transport	20 161	0	0	20 161
2183	Matériels de bureau et matériels informatiques	0	0	0	0
2184	Mobilier	936	0	0	936
231	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
238	Avances et acomptes sur immobilisations	0	0	0	0
21	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Total Immobilisations corporelles		21 097	0	0	21 097
Total Immobilisations corporelles & incorporelles		25 881	0	0	25 881
26	Participations et créances rattachées	0	0	0	0
27	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	0	0
Total Immobilisations financières		0	0	0	0
TOTAL		25 881	0	0	25 881

B- Amortissement

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS					
N° de compte Immobilisations		Amort. 31/12/2024	Dotations de l'exercice	Diminutions des sorties	Amort. 31/12/2025
2801	Frais d'établissement	0	0	0	0
2803	Frais de recherche et de développement	0	0	0	0
280	Autres immobilisations incorporelles	4 784	0	0	4 784
Total Amortissements immos. incorporelles		4 784	0	0	4 784
2811	Terrains	0	0	0	0
2812	Agencements et aménagements des terrains	0	0	0	0
2813	Constructions sur sol propre	0	0	0	0
2814	Constructions sur sol d'autrui	0	0	0	0
2815	Installations techniques, matériels et outillages	0	0	0	0
	dont : Matériels de transport				
	Matériels de bureau				
	Matériel informatique				
2818	Autres immobilisations corporelles	21 097	0	0	21 097
Total Amortissements immos. corporelles		21 097	0	0	21 097
TOTAL		25 881	0	0	25 881

IN EXTENSO

2. Actif Circulant

A- Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice

TABLEAU DES ECHEANCES DES CREANCES			
ÉTAT DES CRÉANCES	Montant Brut	à - 1 an	à + 1 an
Créances rattachées à des participations	0		
Comptes de liaison	0		
Autres immobilisations financières	0		
Clients et redevables	273 550	252 776	20 774
Clients douteux	0	0	
Autres créances		0	
- Personnel et comptes rattachés	1 496	1 496	
- Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	
- Avances et acptes sur cm des	0	0	
- Autres créances et produits à recevoir	154 130	154 130	
Charges constatées d'avance	5 804	5 804	
TOTAL	434 980	414 206	20 774

B- Précisions sur autres créances :

Les autres créances sont essentiellement constituées des créances envers les associations du réseau ADMR du Loiret auquel DOMICILE SERVICES est affilié.

3. Fonds propres

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES						
	A l'ouverture 31/12/2024	Affectation du Résultat	+	-	Reclassements	A la clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	165 501					165 501
Fonds propres avec droit de reprise	0					0
Ecart de réévaluation	0					0
Réserves	162 135					162 135
Dont Réserves des activités sous gestion contrôlée	0					0
Report à nouveau	-60 496	-11 532				-72 028
Dont report à nouveau des activités sous gestion contrôlée	0					0
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	-11 532	11 532		37 961		-37 961
Dont résultat des activités sous gestion contrôlée						
Situation Nette	255 608	-0	0	37 961	0	217 647
Fonds propres comptables	0					0
Subventions d'investissement	0					0
Provisions réglementées	0					0
TOTAL	255 608	-0	0	37 961	0	217 647

4. Fonds dédiés

IN EXTENSO

TABLEAU DES FONDS DÉDIÉS							
Variation des fonds dédiés issus de :	A L'OUVERTURE 31/12/2024	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLÔTURE	
			Montant Global	→ Dont rembour sements		Montant Global à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exercices	31/12/2025
Subventions d'exploitation							
-							
Contributions financières des autorités de tarif. /gestionnaires d'ESSMS							
-							
Contributions financières d'autres organismes							
-							
Total Fonds dédiés	0	0	0	0	0	0	0

Il n'y a pas de fonds dédiés au 31/12/2025.

5. Tableau de variation des provisions

TABLEAU DES PROVISIONS					
		Prov. 31/12/2024	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Prov. 31/12/2025
141	Provision règlementée destinées à renforcer le BFR	0	0	0	0
1421	Provision règlementée pour renouv. Immobilisation	0	0	0	0
145	Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
14861	Provision règlementée s/ plus values nettes d'actif	0	0	0	0
14862	Provision règlementée s/ produits financiers	0	0	0	0
Total provisions réglementées		0	0	0	0
1511	Provisions pour litiges	0	0	0	0
1514	Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
1518	Autres provisions pour risques	0	0	0	0
1521	Provision pour pensions et obligations similaires	0	0	0	0
1523	Provision pour impôts	0	0	0	0
1527	Autres provisions pour charges	0	0	0	0
1528	Provision pour charges sur legs ou donation	0	0	0	0
Total provisions pour risques et charges		0	0	0	0
29	Dépréciation des immobilisations	0	0	0	0
39	Dépréciation des stocks et en cours	0			0
49	Dépréciation des comptes de tiers	34 475	20 774	34 475	20 774
59	Dépréciation des comptes financiers	0			0
Total provisions pour dépréciations		34 475	20 774	34 475	20 774
TOTAL		34 475	20 774	34 475	20 774

IN EXTENSO

6. Etats des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

TABLEAU DES ECHEANCES DES DETTES				
ÉTAT DES DETTES	Montant Brut	à + 1 an	à + 1 an + 5 an	à + 5 an
Emprunts obligataires	0			
Emprunts et dettes Ets de crédit	0			
Emprunts et dettes financières divers	0			
Comptes de liaison	0			
Fournisseurs	10 616	10 616		
Personnel et comptes rattachés	41	41		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 164	28 164		
État	5 495	5 495		
Fournisseurs d'immos. et comptes rattachés	0	0		
Autres dettes	197 708	197 708		
Produits constatés d'avance	0	0		
TOTAL	242 024	242 024	0	0

Emprunts souscrits durant l'exercice	0
Emprunts remboursés en cours d'exercice	0

Les autres dettes sont essentiellement constituées de la dette envers la Fédération ADMR du Loiret.

7. Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant €
Régularisation AI 2025	18 953
Total	18 953

8. Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 693
Dettes fiscales et sociales	5 495
Autres Dettes	1 570
Total	10 758

9. Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges €	Produits €
CTS	5 804	
Total	5 804	0

IN EXTENSO

INFORMATIONS RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

1. Ventilation des produits

Les ressources de l'association comprennent :

- Les cotisations, pour tous les adhérents, dont le montant est fixé chaque année par le Conseil d'Administration ;
- Les participations des personnes aidées, des divers organismes et collectivités pour services rendus ;
- Les subventions ;
- Les collectes et dons manuels dans le cadre du mécénat ;
- Les revenus des biens de l'association ;
- Et d'une façon générale, toute recette autorisée par la loi, notamment des manifestations exceptionnelles.

2. Composition du résultat financier

Le résultat financier est non significatif au 31/12/2025.

3. Composition du résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel correspond aux événements majeurs et inhabituels. Les produits exceptionnels sont des produits sur exercices antérieurs au 31/12/2025. Les charges exceptionnelles correspondent principalement à une amende.

4. Effectifs

Effectif en ETP
34,59

5. Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

En application de l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'est élevée à 0€.

6. Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 067,8 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre de la certification des comptes : 7 067,8 €

IN EXTENSO

- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services autre que la certification des comptes : 0 €.

AUTRES INFORMATIONS

1. Avals, garanties et cautions

Il n'y a pas d'engagement hors bilan au 31/12/2025.

2. Crédit-bail

Il n'y a pas de crédit-bail au 31/12/2025.

IN EXTENSO