

POINT ECOUTE CHAMPIGNY

Siège Social : 27 RUE ALBERT THOMAS
94500 CHAMPIGNY SUR MARNE
SIRET : 38858642200031
APE : 8899B

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SUR LES COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31/12/2025

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2025

POINT ECOUTE CHAMPIGNY

Siège Social : 27 RUE ALBERT THOMAS
94500 CHAMPIGNY SUR MARNE
SIRET : 38858642200031
APE : 8899B

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2025

Aux membres,

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 POINT ECOUTE CHAMPIGNY 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 1er 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 points suivants exposés dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels :

- *Le changement de méthode comptable lié à la première application du règlement ANC n°2022-06;*
- *Le changement de méthode comptable relatif à la comptabilisation de la provision pour indemnité de départ à la retraite.*

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 et notamment en ce qui concerne :

- Les modalités d'attribution des subventions et de leur prise en compte dans le compte de résultat ;
- La conformité et l'application des nouveaux traitements comptables issus du règlement ANC n° 2022-06, notamment concernant la nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- La mise en conformité de la présentation des états financiers et de l'annexe avec les dispositions de ce même règlement.

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

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 et financier de la trésorière et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres de l'assemblée.

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 Fontenay-sous-Bois, le 22 juin 2026

Le Commissaire aux Comptes

Léo JEGARD & ASSOCIES

Représenté par

Signé numériquement par Nitro

Software Belgium NV - Nitro Sign

Premium pour le compte de Franck

NACCACHE (+33637777410)

Date : 22/06/2026 15:31:25

Signé avec le mot de passe à usage

unique envoyé par SMS : 154909

Franck NACCACHE

Associé

Jegard Créatis



COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	4 822	4 822		
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	69 617	68 063	1 553	1 543
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations	15		15	15
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	724		724	570
Total I	75 177	72 885	2 292	2 129
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	4 911		4 911	710
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	81 890		81 890	71 143
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	371 823		371 823	287 627
Charges constatées d'avance	570		570	3 030
Total II	459 194		459 194	362 510
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	534 371	72 885	461 486	364 638

Bilan Passif

	au 31/12/2025	au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres	194 635	194 635
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	55 505	44 214
Excédent ou déficit de l'exercice	74 354	33 031
Situation nette (sous-total)	324 495	271 881
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	324 495	271 881
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	28 830	
Total II	28 830	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	25 437	
Total III	25 437	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 776	29 343
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	58 949	63 415
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	82 725	92 758
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	461 486	364 638

Compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et de services	12 326	15 880
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	12 326	15 880
Produits de tiers financeurs	467 537	385 092
Concours publics et subventions d'exploitation	467 537	385 092
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières		
Repr. / amort., dépréc. et prov.		8 362
Produits des cessions d'immobilisations		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	6 708	441
Total des produits d'exploitation (I)	486 570	409 775
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	73 309	68 426
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 185	3 214
Salaires	206 642	212 924
Cotisations sociales	95 714	92 777
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	689	1 290
Sur immob. : dotations aux amort.	689	1 290
Sur immob. : dotations aux dép.		
Sur actif circulant : dotations aux amort.		
Dotations aux provisions	3 697	
Reports en fonds dédiés	28 830	
Valeurs comptables des immo. cédées		
Autres charges	2 012	56
Total des charges d'exploitation (II)	414 078	378 685
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	72 492	31 090
Produits financiers		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés	1 862	2 427
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'éléments financiers		
Produits nets / cessions VMP et instruments de trésorerie		
Total des produits financiers (III)	1 862	2 427
Charges financières		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immo. financières cédées		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
Total des charges financières (IV)		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 862	2 427
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	74 354	33 516
Total des produits exceptionnels (V)		
Total des charges exceptionnelles (VI)		485

Compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-485
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	488 432	412 202
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	414 078	379 170
EXCEDENT OU DEFICIT	74 354	33 031
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : Point Ecoute Champigny

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 461 486 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 74 354 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2023-03 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 avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Précisions sur l'activité de l'association

Le Point Écoute/Maison de l'Adolescent est une association loi 1901 qui accueille, écoute, informe, accompagne et oriente les jeunes de 11 à 25 ans, leurs familles et tous les acteurs concernés par eux. Depuis bientôt 30 ans, elle aborde toutes les questions liées à la santé globale des ados et propose un soutien aux parents, notamment grâce aux entretiens individuels et familiaux, confidentiels et gratuits, menés par l'équipe pluridisciplinaire (psychologues, éducateur spécialisé, infirmière).

Parallèlement, l'association conçoit et met en œuvre la prévention des conduites à risque chez les ados au travers d'actions collectives en milieu scolaire et dans les quartiers.

Enfin, elle participe activement à divers réseaux de partenaires et joue, sur un territoire de 6 villes, un rôle majeur dans le tissage de liens entre partenaires de l'adolescence.

CHANGEMENT DE MÉTHODE COMPTABLE A L'INITIATIVE DE L'ENTITE

Le Bureau de l'association a décidé qu'à compter du 1er janvier 2025, les indemnités de départ à la retraite seraient désormais comptabilisées sous forme de provision. Au 31 décembre 2025, le montant total de la provision pour indemnités de départ à la retraite s'élève à 25 437 €.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Première application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, la société applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers. Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1

Règles et méthodes comptables

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste Immobilisations en cours, avances et acomptes ;
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) ;
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes Produits exceptionnels et Charges exceptionnelles.

Changement de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel

Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique de transferts de charges

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Reclassement de la dotation aux amortissements des frais d'émission

Conformément aux nouvelles règles de présentation, la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt est désormais enregistrée dans le résultat financier (antérieurement, cette dotation était classée en résultat d'exploitation).

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Concernant l'application du règlement CRC 2004-06 relatif à la définition, l'évaluation et la comptabilisation des actifs et du règlement CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs, la société a effectué une revue des actifs concernés et pris la décision de faire usage de la mesure de simplification pour les PME concernant les immobilisations non décomposables.

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Règles et méthodes comptables

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,9 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2019-2021 données déf

Les engagements de retraite enregistrés correspondent à la dette actuarielle, déterminée selon les préconisations de l'ANC de 2021.

S'agissant de la 1ère année de constitution, la provision correspondant à l'ouverture de l'exercice a été constatée par prélèvement sur les fonds propres pour 21 740 €.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	4 822			4 822
Immobilisations corporelles	68 918	699		69 617
Immobilisations financières	585	154		739
Total	74 325	853		75 177
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	4 822			4 822
Immobilisations corporelles	67 374	689		68 063
Immobilisations financières				
Total	72 196	689		72 885
ACTIF NET				2 292

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 88 095 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	724		724
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 911	4 911	
Autres	81 890	81 890	
Charges constatées d'avance	570	570	
Total	88 095	87 371	724
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	385
Organismes soc - produits à recev	611
Etat - Produits à recevoir	81 279
Total	82 275

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	194 635				194 635
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociales					
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales	44 214	33 031		21 740	55 505
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	33 031	-33 031	74 354		74 354
Exc.ou Déficit des activités sociales					
Situation nette	271 881		74 354	21 740	324 495
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	271 881		74 354	21 740	324 495

La diminution des fonds propres pour 21740 € correspond à la constitution pour la 1ère année d'une provision pour retraite. Il s'agit là des droits acquis antérieurs à 2025.

Ils figuraient antérieurement en engagements Hors Bilan.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 82 725 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq 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	23 776	23 776		
Dettes fiscales et sociales	58 949	58 949		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	82 725	82 725		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	17 700
Dettes provis. pr congés à payer	16 362
Prov s/primes	6 000
NDF dues	11
Charges sociales s/congés à payer	7 527
Total	47 600

Tableau détaillé amortissements

	Durée d'utili- sation ou taux d'amor- tisse- ment	Mode d'amor- tisse- ment	Amor- tissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Amor- tissements cumulés à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement						
- Fonds commercial						
- Autres immobilisations incorporelles	1 an	linéaire	4 822			4 822
Immobilisations incorporelles			4 822			4 822
- Terrains						
- Constructions sur sol propre						
- Constructions sur sol d'autrui						
- Installations générales, agencement et aménagements des constructions						
- Installations techniques, matériel et outillage industriels						
- Installations générales, agencement et aménagements divers	10 ans	linéaire	39 541	559		40 100
- Matériel de transport						
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 à 5 ans	linéaire	27 833	130		27 964
- Emballages récupérables et divers		linéaire				
Immobilisations corporelles			67 374	689		68 063
Total			72 196	689		72 885

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2025	31/12/2024
Prestations et produits des activités annexes (dont mise à disposition)	12 326	15 880
Subventions	467 537	385 092
Cotisations	110	90
Transfert de charges et autres produits	6 597	8 713
TOTAL	486 570	409 775

Charges et produits d'exploitation et financiers

Honoraires des commissaires aux comptes

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	6 840	
TOTAL	6 840	

Les honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes s'élève à : 0 €

Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Selon la loi sur le volontariat associatif, article 20, L2006-586, il convient de noter que la présidente, le trésorier et la secrétaire sont bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération.

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 25 437 euros

La valorisation des indemnités de fin de carrière correspond à la dette actuarielle à la date de clôture.

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature	13 250	13 250
Dons en nature		
Total	13 250	13 250
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations	13 250	13 250
Personnel bénévole		
Total	13 250	13 250

Les contributions volontaires en nature de l'exercice s'établissent comme suit :

- mise à disposition d'un agent d'entretien par la mairie de Champigny : 3 750 €
- mise à disposition des locaux du siège : 9 500 €

Pas d'autres bénévoles que les membres du bureau, dont la contribution n'a pas été valorisée. De même que l'infirmière d'APHP qui n'intervient plus que très ponctuellement.

Autres informations

Fonds dédiés

Subventions affectées

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours. C	Transferts	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.)
ARS espaces prévoy		13 500				13 500	13 500
Conseil régional		1 250				1 250	1 250
CPAM 94 et National		14 080				14 080	14 080
Total		28 830				28 830	28 830

Effectif

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	2,00	0,70	2,70	2,70
Employés	1,00	1,00	2,00	2,00
Total	3,00	1,70	4,70	4,70

