

**RAPPORTS DU  
COMMISSAIRE AUX  
COMPTES**

***I A D C***

**31/12/2025**

\*.\*.\*.\*.\*

## **S O M M A I R E**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**COMPTES ANNUELS**

**RAPPORT SPECIAL**

-----

**I A D C**

**Siège social : 134 rue Anatole France  
93600 AULNAY SOUS BOIS**

---

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

*Exercice clos au 31/12/2025*

Aux membres,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association I A D C relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, 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'I A D C 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<sup>er</sup> 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 exposé dans l'annexe des comptes annuels concernant :



- La note « Introduction » indiquant les incidences de la première application du règlement ANC 2022-06.

### **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 points clés de l'audit relatifs aux risques d'anomalies significatives qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ainsi que les réponses que nous avons apportées face à ces risques.

Nous nous sommes notamment attachés à contrôler la correcte comptabilisation des fonds dédiés, ainsi que le traitement de l'information dans l'annexe des comptes annuels.

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

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

### **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 Blois, le 01 Juin 2026

Le Commissaire aux comptes

**ORCOM AUDIT**

Vincent COCUELLE

Associé

# BILAN ACTIF

ASS IADC INSTITUT AULNAYSIEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
<b>Immobilisations incorporelles</b>				0,58		0,73
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, ....	41 598	37 054	4 544		4 693	
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
<b>Immobilisations corporelles</b>				17,46		23,89
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...	628 910	545 982	82 928		98 758	
Autres immobilisations corporelles	351 402	298 680	52 722		54 747	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
<b>Immobilisations financières</b>						
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>1 021 910</b>	<b>881 716</b>	<b>140 194</b>	<b>18,04</b>	<b>158 198</b>	<b>24,62</b>
Stocks et en-cours						
<b>Créances</b>				32,07		24,55
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	40 966		40 966		37 532	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	117 811		117 811		59 172	
Charges constatées d'avance	90 428		90 428		61 023	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	387 630		387 630	49,89	326 557	50,83
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>636 835</b>		<b>636 835</b>	<b>81,96</b>	<b>484 283</b>	<b>75,38</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 658 746</b>	<b>881 716</b>	<b>777 029</b>	<b>100</b>	<b>642 481</b>	<b>100</b>



# BILAN PASSIF

ASS IADC INSTITUT AULNAYSIEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
<b>Réserves</b>		11,46		13,86
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	89 064		89 064	
Autres réserves				
Report à nouveau	184 400	23,73	180 967	28,17
Excédent ou déficit de l'exercice	2 361	0,30	3 433	0,53
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>275 825</b>	<b>35,50</b>	<b>273 464</b>	<b>42,56</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	35 077	4,51	51 726	8,05
Provisions réglementées				
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES (I)</b>	<b>310 902</b>	<b>40,01</b>	<b>325 189</b>	<b>50,61</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	30 886	3,97	3 791	0,59
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>	<b>30 886</b>	<b>3,97</b>	<b>3 791</b>	<b>0,59</b>
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	36 731	4,73	32 452	5,05
<b>TOTAL DES PROVISIONS (III)</b>	<b>36 731</b>	<b>4,73</b>	<b>32 452</b>	<b>5,05</b>
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	55 543	7,15	9 012	1,40
Fournisseurs, factures non parvenues	39 867	5,13	22 002	3,42
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	109 449	14,09	86 981	13,54
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 338	0,69		
Autres dettes	188 253	24,23	162 458	25,29
Produits constatés d'avance	60	0,01	595	0,09
<b>TOTAL DES DETTES (IV)</b>	<b>398 510</b>	<b>51,29</b>	<b>281 048</b>	<b>43,74</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>777 029</b>	<b>100</b>	<b>642 481</b>	<b>100</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASS IADC INSTITUT AULNAYSIEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	6 583	6 433	150	2,33
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	12 537	10 915	1 621	14,85
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	509 586	584 729	-75 143	-12,85
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 293 603	1 133 888	159 715	14,09
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 350		1 350	
Mécénats	40 000		40 000	
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	6 873		6 873	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés	3 791	12 289	-8 498	-69,15
Autres produits	1 868	1 188	680	57,19
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 876 191</b>	<b>1 749 442</b>	<b>126 749</b>	<b>7,25</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	8 099	5 831	2 268	38,89
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	854 484	900 833	-46 349	-5,15
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	35 420	40 600	-5 180	-12,76
Salaires	571 312	512 547	58 766	11,47
Cotisations sociales	258 433	234 168	24 265	10,36
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	57 424	67 244	-9 820	-14,60
Dotations aux provisions	4 280	2 894	1 386	47,90
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées	174		174	
Report des fonds dédiés	30 886	3 791	27 094	714,61
Autres charges	55 278	68 875	-13 597	-19,74
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 875 791</b>	<b>1 836 782</b>	<b>39 009</b>	<b>2,12</b>
<b>1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>399</b>	<b>-87 340</b>	<b>87 740</b>	<b>100,46</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT

ASS IADC INSTITUT AULNAYSIEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 137	3 309	-171	-5,18
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>3 137</b>	<b>3 309</b>	<b>-171</b>	<b>-5,18</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>3 137</b>	<b>3 309</b>	<b>-171</b>	<b>-5,18</b>
<b>3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>3 537</b>	<b>-84 032</b>	<b>87 568</b>	<b>104,21</b>
Produits exceptionnels (V)		90 275	-90 275	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)		2 778	-2 778	-100,00
<b>4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		<b>87 498</b>	<b>-87 498</b>	<b>-100,00</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 176	33	1 143	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>1 879 328</b>	<b>1 843 026</b>	<b>36 302</b>	<b>1,97</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>1 876 967</b>	<b>1 839 593</b>	<b>37 374</b>	<b>2,03</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>2 361</b>	<b>3 433</b>	<b>-1 072</b>	<b>-31,23</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature	627 069	735 055	-107 986	-14,69
Bénévolat				
<b>TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>627 069</b>	<b>735 055</b>	<b>-107 986</b>	<b>-14,69</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	627 069	735 055	-107 986	-14,69
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.</b>	<b>627 069</b>	<b>735 055</b>	<b>-107 986</b>	<b>-14,69</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 361</b>	<b>3 433</b>	<b>-1 072</b>	<b>-31,23</b>

# PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ

**ASS IADC INSTITUT AULNAYSIEN**

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

L'objet social de l'entité est :

L'association a pour but de mettre en oeuvre des moyens juridiques, financiers, administratifs, culturels et artistiques afin de promouvoir l'Art et de la Culture.

En outre, l'I.A.D.C. a pour objet l'organisation d'une diffusion régulière de spectacles vivants, le soutien à la création artistique, ainsi qu'une programmation cinématographique soutenue.

Les moyens mis en oeuvre sont :

L'association dans sa gouvernance se compose de membres de droit, des membres adhérents, des membres bienfaiteurs et des membres d'honneur. Le conseil d'administration est composé de personnes physiques. L'administration et la direction artistique sont placées sous la responsabilité d'un Directeur, nommé par le Conseil d'Administration. Celui-ci se repose d'une équipe technique et d'une équipe administrative et comptable.

Les ressources de l'association comprennent :

- Le montant des cotisations
- Les recettes de spectacles et de cinéma
- Des ateliers de pratique artistique
- Des actions de sensibilisation
- Des subventions
- Du sponsoring
- De mécénat
- Des recettes de la cafétéria



# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASS IADC INSTITUT AULNAYSIEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 777 029,45 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 360,86 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons le complément d'informations suivant :

Les impacts majeurs du passage au règlement ANC 2022-06 au 01/01/2025 concerne la présentation du Compte de Résultat.

- la quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice initialement constatée en produit exceptionnel (compte 777xxx) est désormais comptabilisée en produit d'exploitation (compte 747xxx).

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et 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.

## INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode rétrospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

### Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

### Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

### Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

## CRÉANCES - DETTES

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.

## COMPLÉMENTS RÈGLES ET MÉTHODES

### PROVISION ENGAGEMENT DE RETRAITE

La convention collective de l'Association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier. Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Selon les recommandations 2003-R-01 du 1er avril 2003, le montant des engagements de l'association en matière d'indemnités pour départ à la retraite est calculé selon la méthode actuarielle et en application de la convention collective.

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

*ASS IADC INSTITUT AULNAYSIEN*

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes, taux d'actualisation : 3,60 %, taux de croissance des salaires 1%, âge de départ à la retraite 64 ans, table de mortalité 2010.

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2025, ce montant s'élève à 36 731 € charges sociales comprises.

## **CHARGES SUPPLÉMENTAIRES**

En raison de la refonte du plan comptable analytique, les services de la Ville d'Aulnay-sous-bois ne peuvent communiquer le montant des charges supplémentaires relatives à la mise à disposition de biens et services pour l'exercice.

## **REMUNÉRATION DES DIRIGEANTS**

Les membres du Conseil d'Administration, dirigeants au sens de l'instruction fiscale 44-5-06 du 18 décembre 2006, exercent bénévolement leur mandat.

Aucune rémunération en espèces ou en nature leur est versée à titre personnel.

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

ASS IADC INSTITUT AULNAYSIEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Autres immobilisations incorporelles	49 425,47		4 758,70
<b>TOTAL</b>	<b>49 425,47</b>		<b>4 758,70</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	766 573,63		15 996,58
Installations générales, agencements et aménagements divers	195 335,96		9 461,74
Matériel de bureau, informatique & mobilier	151 971,21		9 377,42
<b>TOTAL</b>	<b>1 113 880,80</b>		<b>34 835,74</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 163 306,27</b>		<b>39 594,44</b>

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Autres immobilisations incorporelles		12 586,02	41 598,15	
<b>TOTAL</b>		<b>12 586,02</b>	<b>41 598,15</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Inst. techniques, matériel et outillages indust.		153 660,10	628 910,11	
Inst. générales, agencements et aménag. divers		3 011,00	201 786,70	
Matériel de bureau, informatique & mobilier		11 733,35	149 615,28	
<b>TOTAL</b>		<b>168 404,45</b>	<b>980 312,09</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>180 990,47</b>	<b>1 021 910,24</b>	

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

ASS IADC INSTITUT AULNAYSIEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Autres immobs incorporelles	1 à 3	Linéaire	44 732,58	4 907,13	12 586,02	37 053,69
<b>TOTAL</b>			<b>44 732,58</b>	<b>4 907,13</b>	<b>12 586,02</b>	<b>37 053,69</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Inst. tech., mat. et out. industriels	3 à 10	Linéaire	667 815,17	31 827,05	153 660,10	545 982,12
Inst. générales, agencts divers	5 à 10	Linéaire	153 281,65	14 049,99	2 837,02	164 494,62
Matériel de bureau, informatique	3 à 10	Linéaire	139 278,98	6 640,09	11 733,35	134 185,72
<b>TOTAL</b>			<b>960 375,80</b>	<b>52 517,13</b>	<b>168 230,47</b>	<b>844 662,46</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1 005 108,38</b>	<b>57 424,26</b>	<b>180 816,49</b>	<b>881 716,15</b>

# ETAT DES CRÉANCES

ASS IADC INSTITUT AULNAYSIEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
<b>Actif circulant</b>			
Autres créances clients	40 965,70	40 965,70	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	591,04	591,04	
Taxe sur la valeur ajoutée	56 238,92	56 238,92	
Divers	60 000,00	60 000,00	
Débiteurs divers	981,13	981,13	
Charges constatées d'avance	90 428,17	90 428,17	
<b>TOTAL</b>	<b>249 204,96</b>	<b>249 204,96</b>	

# COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

ASS IADC INSTITUT AULNAYSIEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	90 428,17
<b>TOTAL</b>	<b>90 428,17</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	1 546,70
<b>TOTAL</b>	<b>1 546,70</b>





# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASS IADC INSTITUT AULNAYSIEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Réserves</b>					
Réserves pour projet de l'entité	89 063,56				89 063,56
Report à nouveau	180 967,18		3 433,13		184 400,31
Excédent ou déficit de l'exercice	3 433,13	-3 433,13	2 360,86		2 360,86
Subventions d'investissement	51 725,62			16 648,29	35 077,33
<b>TOTAL</b>	<b>325 189,49</b>	<b>-3 433,13</b>	<b>5 793,99</b>	<b>16 648,29</b>	<b>310 902,06</b>

# SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASS IADC INSTITUT AULNAYSIEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION							
	À l'ouverture de l'exercice montant global	Report	Utilisation		Transfert	À la clôture de l'exercice	
			montant global	dont remboursement		montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
DEPARTEMENT COLLEGES	3 791,00	7 461,00	3 791,00			7 461,00	
DEPARTEMENT COLLEGES							
TOTAL	3 791,00	7 461,00	3 791,00			7 461,00	



# SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASS IADC INSTITUT AULNAYSIEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES							
	À l'ouverture de l'exercice montant global	Report	Utilisation		Transfert	À la clôture de l'exercice	
			montant global	dont remboursement		montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
NICOLLIN		23 424,13				23 424,13	
TOTAL		23 424,13				23 424,13	



# ETAT DES PROVISIONS

ASS IADC INSTITUT AULNAYSIEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant au début de l'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Dotation reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour pensions et obligations similaires	32 451,74	4 279,73		36 731,47
<b>TOTAL</b>	<b>32 451,74</b>	<b>4 279,73</b>		<b>36 731,47</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>32 451,74</b>	<b>4 279,73</b>		<b>36 731,47</b>
Dont dotations & reprises d'exploitation		4 279,73		

# ETAT DES DETTES

ASS IADC INSTITUT AULNAYSIEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	95 410,15	95 410,15		
Personnel et comptes rattachés	48 600,00	48 600,00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 003,47	58 003,47		
Impôts sur les bénéfices	1 176,00	1 176,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	42,73	42,73		
Autres impôts et taxes assimilées	1 627,00	1 627,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 337,60	5 337,60		
Produits constatés d'avance	60,00	60,00		
<b>TOTAL</b>	<b>210 256,95</b>	<b>210 256,95</b>		

# COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

ASS IADC INSTITUT AULNAYSIEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Exploitation	60,00
<b>TOTAL</b>	<b>60,00</b>

## CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 267,18
Dettes fiscales et sociales	71 612,98
<b>TOTAL</b>	<b>110 880,16</b>

**ASSOCIATION I.A.D.C**  
**Siège social : 134 Rue Anatole France**  
**93 600 –AULNAY SOUS BOIS**  
**RCS 379 234 941 000 19**

\* \* \* \* \*

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION**  
**DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2025**

Aux membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées visées à l'article R.612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice en application de l'article R.612-7 dudit code.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

---

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L.225-38 du Code de commerce.

Fait à Blois, le 01 Juin 2026

Le Commissaire aux comptes

**ORCOM AUDIT**



Vincent COCUELLE

Associé