

Association KAZ MARON

180 Rue JEAN ALBANY
LA SALINE
97411 SAINT-PAUL

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Sommaire

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>8</i>
<i>Amortissements</i>	<i>9</i>
<i>Provisions</i>	<i>10</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>11</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>12</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>13</i>
<i>Détail concours publics et subventions</i>	<i>14</i>
<i>Tableau de rapprochement entre les charges 1/2</i>	<i>15</i>
<i>Tableau de rapprochement entre les charges 2/2</i>	<i>16</i>
<i>Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2</i>	<i>17</i>
<i>Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2</i>	<i>18</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>19</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>21</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>22</i>

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	57 494	4 919	52 576	54 492
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	11 319	1 070	10 249	1 736
	Autres immobilisations corporelles	17 644	9 105	8 540	7 013
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	7 321		7 321	1 955
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	244		244	244
TOTAL (I)		94 023	15 093	78 929	65 439
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	761		761	1 015
	Autres créances	91 123		91 123	91 576
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	71 827		71 827	47 755
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	163 711		163 711	140 346
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		257 734	15 093	242 640	205 785
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				244	244
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

[illegible]

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	4 488	584
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	10 849	23 853
	dont parrainages	3 603	5 012
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	514 833	431 481
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	2 476	448
Total des produits d'exploitation		532 645	456 366
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	1 274	4 134
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	47 197	52 725
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 461	(801)
	Salaires	392 661	370 640
	Cotisations sociales	20 472	19 758
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations	5 249	4 516
	Dotation aux provisions		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	5 338	440
Total des charges d'exploitation		476 653	451 411
RESULTAT D'EXPLOITATION		55 992	4 955

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		55 992	4 955
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	29	
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers		29	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		29	
RESULTAT COURANT avant impôts		56 021	4 955
	Produits exceptionnels		(5 393)
	Charges exceptionnelles		120
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(5 513)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		532 674	450 974
TOTAL DES CHARGES		476 653	451 531
EXCEDENT ou DEFICIT		56 021	(558)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		(13 700)	(13 700)
Prestations en nature		(1 200)	(1 200)
Bénévolat			
TOTAL		(14 900)	(14 900)
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		(1 200)	(1 200)
Prestations			
Personnel bénévole		(13 700)	(13 700)
TOTAL		(14 900)	(14 900)

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DU 31/12/2025

PREAMBULE

Le bilan de l'exercice présente un total de **242 640** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **532 674** euros et un total **charges** de **476 653** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **56 021** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.
Il a une durée de **12** mois.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'association Kaz Maron a été créée en juin 2010.

Son objectif est de défendre et promouvoir les valeurs identitaires liées à la culture réunionnaise selon différents supports : création d'activités, d'événements culturels et de spectacles vivants, coordination d'actions de proximité et sensibilisation aux activités artistiques locales, recherche de nouveaux talents, valorisation du patrimoine, insertion des jeunes dans le monde du travail.

Pour financer tous ces projets, l'association fait appel à des subventions de l'État et des collectivités territoriales.

INFORMATION ADHERENTS

La gestion qui n'est pas désintéressée pourrait entraîner des impôts commerciaux.

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

Règles et Méthodes Comptables

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Contributions volontaires en nature

Conformément au règlement ANC 2018-06, les contributions volontaires en nature ont été comptabilisées en produits (compte 86xx) et en charges (comptes 87xx).

- Le bénévolat a été estimé à 13 700 €.

- La mise à disposition gratuite de foncier a été estimée à 1 200 € sur la base d'une valeur locative annuelle.

L'association recourt à l'intervention de bénévoles. La valorisation de ce bénévolat est effectuée sur la base d'une estimation des heures réalisées, multipliées par un taux horaire moyen de référence (SMIC ou taux conventionnel selon la nature de l'activité).

Ces contributions n'ont pas d'impact sur le résultat, mais illustrent la mobilisation des ressources non monétaires au profit de l'association.

Règles et Méthodes Comptables

Mention sur la Provision pour Projet de Valorisation d'Actifs

Conformément aux recommandations du commissaire aux comptes, l'association étudie actuellement la mise en place d'une Provision pour Projet de Valorisation d'Actifs (PPVA). La décision définitive sera soumise à la prochaine Assemblée Générale.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	57 494					57 494
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 309		9 010			11 319
	Instal., agencement, aménagement divers	3 930					3 930
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 352		4 363			13 714
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours	1 955		5 366			7 321	
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		75 039		18 739			93 779
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	244					244
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	244					244
TOTAL		75 284		18 739			94 023

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	3 002	1 916		4 919
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	573	497		1 070
	Autres instal., agencement, aménagement divers	663	393		1 056
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 606	2 443		8 049
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		9 844	5 249		15 093
TOTAL		9 844	5 249		15 093

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	244	244	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	761	761	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65	65	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	82 097	82 097	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	8 961	8 961	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	92 128	92 128	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 025	15 025		
	Personnel et comptes rattachés	1 371	1 371		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 775	17 775		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	32	32		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	34 203	34 203		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés Reprises liées au changement de méthode au 31.12.2022	99 669			99 669
TOTAL	99 669			99 669

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Concours publics et subventions

31/12/2025

Union
européenne

Etat

Collectivités
territoriales

CAF

Autres

Montant fin ex.

Concours publics et subventions						
Concours publics			325 554			325 554
Subventions d'exploitation			161 594	27 650		189 244
Subventions d'investissement						
TOTAL			487 148	27 650		514 798

514 798

Solde des subventions/concours publics non perçues au 31/12/2025 :

Au 31 décembre 2025, le solde des subventions/concours publics notifiées mais non encore perçues s'élève à **82 097 €**, ventilé comme suit :

Organisme financeur	Montant non perçu (€)
Département	28 000
Région	9 981
CAF	8 995
ADEME	9 033
ASP	26 788
Total	82 097

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
CAF		27 650	
DEPARTEMENT		28 000	
REGION		106 472	
MAIRIE		23 000	
FONJEP		4 122	
ASP	325 554		
Totalisation	325 554	189 244	

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat
et du compte de résultat par origine et destination 1/2

	Missions sociales			Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions et dépréciation	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		Total compte de résultat au 31/12/2025	
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public					Autres ressources	Aut pds liés à la gsite du public		Aut pds non liés à la gsite du public
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
Règlement ANC 2022-06													
Achats de marchandises						1 274						1 274	
Variation de stock													
Achats de mat. approv.													
Variation de stock													
Aut. achats et chges ext.						47 197						47 197	
Aides financières													
Impôts, taxes et vrst ass.						4 461						4 461	
Salaires	347 412					45 249						392 661	
Cotisations sociales	16 200					4 272						20 472	
Dot. aux amts et dép.							5 249					5 249	
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés													
Valeurs des immos cédées													
Autres charges						5 338						5 338	
Charges financières													
Charges exceptionnelles													
Part. salariés aux résultats													
Impôt sur les bénéfices													
TOTAL	363 612					107 792	5 249					476 653	

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature
du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

2/2

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat au 31/12/2025
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens				(1 200)	(1 200)
Prestations en nature					
Personnel bénévole	(13 700)				(13 700)
TOTAL	(13 700)			(1 200)	(14 900)

Compte de Résultat par Origine et Destination

1/2

		31/12/2025	31/12/2024
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	1.1 Cotisations sans contrepartie		
	1.2 Dons, legs et mécénat		
	- Dons manuels		
	- Legs, donations et assurances-vie		
	- Mécénat		
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	2.1 Cotisations avec contrepartie		
	2.2 Parrainage des entreprises		
	2.3 Contributions financières sans contrepartie	3 603	24 437
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	14 238	(4 945)
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	514 833	431 481
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
Total des produits par origine		532 674	450 974
CHARGES PAR DESTINATION	1 - MISSIONS SOCIALES		
	1.1 Réalisées en France		
	- Actions réalisées par l'organisme	363 612	347 899
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France		
	1.2 Réalisées à l'étranger		
	- Actions réalisées par l'organisme		
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger		
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public		
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources		
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	107 792	99 117
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	5 249	4 516
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES		
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		
	7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES		
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public		
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public		
Total des charges par destination		476 653	451 531
EXCEDENT OU DEFICIT		56 021	(558)

Compte de Résultat par Origine et Destination

2/2

		31/12/2025	31/12/2024
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	(14 900)	(14 900)
	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total des produits par origine	(14 900)	(14 900)
CHARGES PAR DESTINATION	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		
	Réalisées en France	(13 700)	(13 700)
	Réalisées à l'étranger		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS		
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	(1 200)	(1 200)
	Total des charges par destination	(14 900)	(14 900)

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	78 929	32,53	65 439	31,80	13 490	20,61
Constructions	52 576	21,67	54 492	26,48	(1 916)	-3,52
Construction cuisine	7 188	2,96	7 188	3,49		
Construction toilettes sèches	9 236	3,81	9 236	4,49		
Construction véranda	7 989	3,29	7 989	3,88		
Construction point relais	6 577	2,71	6 577	3,20		
Construction bar	5 341	2,20	5 341	2,60		
Construction local animation	5 095	2,10	5 095	2,48		
Construction bureau	8 541	3,52	8 541	4,15		
Construction rucher	7 527	3,10	7 527	3,66		
Amort. const. cuisine	(252)	-0,10	(12)	-0,01	(240)	N/S
Amort. const. toilettes seches	(924)	-0,38	(616)	-0,30	(308)	-49,98
Amort. const. véranda	(801)	-0,33	(535)	-0,26	(266)	-49,78
Amort. const. point relais	(495)	-0,20	(276)	-0,13	(219)	-79,44
Amort. const. bar	(431)	-0,18	(253)	-0,12	(178)	-70,37
Amort. const. local animation	(256)	-0,11	(86)	-0,04	(170)	-197,48
Amort. const. bureau	(1 187)	-0,49	(902)	-0,44	(285)	-31,55
Amort. const. rucher	(573)	-0,24	(322)	-0,16	(251)	-77,92
Installations techniques, matériel et outillage	10 249	4,22	1 736	0,84	8 513	490,44
Outillage industriel	11 319	4,66	2 309	1,12	9 010	390,24
Amort. matériels	(1 070)	-0,44	(573)	-0,28	(497)	-86,70
Autres immobilisations corporelles	8 540	3,52	7 013	3,41	1 527	21,78
Installations générales, agencements	3 930	1,62	3 930	1,91		
Matériel de bureau et inform.	4 702	1,94	4 702	2,28		
Mobiliers	9 013	3,71	4 650	2,26	4 363	93,82
Amort. installation générale	(1 056)	-0,44	(663)	-0,32	(393)	-59,28
Amort. matériel bureau et informatique	(3 966)	-1,63	(3 104)	-1,51	(862)	-27,78
Amort. mobiliers	(4 083)	-1,68	(2 502)	-1,22	(1 581)	-63,17
Immobilisations corporelles en cours	7 321	3,02	1 955	0,95	5 366	274,55
Immobilisations en cours	7 321	3,02	1 955	0,95	5 366	274,55
Autres immobilisations financières	244	0,10	244	0,12		
Dépôts et cautionnements versés	244	0,10	244	0,12		
TOTAL III - Actif Circulant NET	163 711	67,47	140 346	68,20	23 366	16,65
Créances clients, usagers et comptes rattachés	761	0,31	1 015	0,49	(254)	-25,02
Collectif clients débiteurs	761	0,31	1 015	0,49	(254)	-25,02
Autres créances	91 123	37,55	91 576	44,50	(452)	-0,49
Collectif fournisseurs débiteurs			585	0,28	(585)	-100,00
Fournisseurs - emballages consignation	30	0,01	30	0,01		
Personnel - Avances			1 298	0,63	(1 298)	-100,00
Autres produits à recevoir	65	0,03	65	0,03		
Etat - Subventions à recevoir	26 788	11,04	10 501	5,10	16 287	155,10
Département de la Réunion	28 000	11,54	14 400	7,00	13 600	94,44
CAF de la Réunion	8 295	3,42	8 106	3,94	189	2,33
ADEME	9 033	3,72	9 033	4,39		
Région de la Réunion	9 981	4,11	34 277	16,66	(24 296)	-70,88
Mairie de Saint-Paul			1 200	0,58	(1 200)	-100,00
Autres comptes débiteurs ou créditeurs	3 939	1,62	4 739	2,30	(800)	-16,88
Membre CA Dana VIRAMA			99	0,05	(99)	-100,00
Compte NICLIN Ophélie	4 992	2,06	7 242	3,52	(2 250)	-31,07
Disponibilités	71 827	29,60	47 755	23,21	24 072	50,41
Banque Caisse d'Epargne	61 098	25,18	47 285	22,98	13 813	29,21

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Livret A Associations	10 000	4,12			10 000	
Intérêts courus à recevoir	28	0,01			28	
Caisse	650	0,27	420	0,20	231	54,94
Caisse légumes	50	0,02	50	0,02		
TOTAL DU BILAN ACTIF	242 640	100,00	205 785	100,00	36 856	17,91

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds associatifs	108 768	<i>44,83</i>	52 783	<i>25,65</i>	55 986	<i>106,07</i>
Total des fonds propres	98 177	<i>40,46</i>	42 156	<i>20,49</i>	56 021	<i>132,89</i>
Report à nouveau	42 156	<i>17,37</i>	42 714	<i>20,76</i>	(558)	<i>-1,31</i>
Report à nouveau	42 156	<i>17,37</i>	42 714	<i>20,76</i>	(558)	<i>-1,31</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	56 021	<i>23,09</i>	(558)	<i>-0,27</i>	56 579	<i>N/S</i>
Total des autres fonds associatifs	10 592	<i>4,37</i>	10 627	<i>5,16</i>	(35)	<i>-0,33</i>
Subventions d'investissement	10 592	<i>4,37</i>	10 627	<i>5,16</i>	(35)	<i>-0,33</i>
Subventions d'équipement	10 592	<i>4,37</i>	10 627	<i>5,16</i>	(35)	<i>-0,33</i>
III - Total des provisions						
Total III - Fonds reportés et dédiés	99 669	<i>41,08</i>	99 669	<i>48,43</i>		
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	99 669	<i>41,08</i>	99 669	<i>48,43</i>		
Fonds dédiés	99 669	<i>41,08</i>	99 669	<i>48,43</i>		
IV - Total des dettes	34 203	<i>14,10</i>	53 333	<i>25,92</i>	(19 130)	<i>-35,87</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 025	<i>6,19</i>	8 591	<i>4,17</i>	6 434	<i>74,89</i>
Collectif fournisseurs créditeurs	9 865	<i>4,07</i>	2 846	<i>1,38</i>	7 019	<i>246,65</i>
Fournisseurs - Factures non pa			5 745	<i>2,79</i>	(5 745)	<i>-100,00</i>
Fournisseurs - factures non parvenues	5 160	<i>2,13</i>			5 160	
Dettes fiscales et sociales	19 146	<i>7,89</i>	11 087	<i>5,39</i>	8 059	<i>72,68</i>
Personnel - Rémunérations dues	1 311	<i>0,54</i>	111	<i>0,05</i>	1 200	<i>N/S</i>
Personnel - note de frais	60	<i>0,02</i>	77	<i>0,04</i>	(16)	<i>-21,37</i>
NDF BAUDRAS MARIE			189	<i>0,09</i>	(189)	<i>-100,00</i>
Sécurité sociale	13 683	<i>5,64</i>	8 047	<i>3,91</i>	5 637	<i>70,05</i>
Retraite	3 375	<i>1,39</i>	2 063	<i>1,00</i>	1 312	<i>63,62</i>
Mutuelle	406	<i>0,17</i>			406	
MUTUELLE			522	<i>0,25</i>	(522)	<i>-100,00</i>
Autres charges à payer	310	<i>0,13</i>	80	<i>0,04</i>	230	<i>288,75</i>
Autres dettes	32	<i>0,01</i>			32	
Membre CA Dana VIRAMA	32	<i>0,01</i>			32	
Produits constatés d'avance			33 655	<i>16,35</i>	(33 655)	<i>-100,00</i>
Produits constaté d'avance			33 655	<i>16,35</i>	(33 655)	<i>-100,00</i>
Total du passif	242 640	<i>100,00</i>	205 785	<i>100,00</i>	36 856	<i>17,91</i>

Détail du compte de résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	532 645	100,00	456 366	100,00	76 279	16,71
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	4 488	0,84	584	0,13	3 903	668,28
Ventes de marchandises	2 157	0,40	584	0,13	1 573	269,26
Vente de légumes	2 331	0,44			2 331	
Prestations de services	10 849	2,04	23 853	5,23	(13 004)	-54,52
Prestations ALSH	3 808	0,71	7 072	1,55	(3 264)	-46,15
Prestations EKOLO			300	0,07	(300)	-100,00
Prestations SCOLAIRES	3 603	0,68	5 012	1,10	(1 409)	-28,11
Prestations MOUVMAN KILTIREL	2 813	0,53	10 972	2,40	(8 159)	-74,36
Location parcelles Jardin	525	0,10	427	0,09	98	22,95
ADHERENTS	100	0,02	70	0,02	30	42,86
Subventions d'exploitation	189 279	35,54	118 231	25,91	71 048	60,09
Subvention département	28 000	5,26	29 000	6,35	(1 000)	-3,45
Subvention région	106 472	19,99	37 711	8,26	68 761	182,34
Subvention Mairie Saint-Paul	23 000	4,32	24 500	5,37	(1 500)	-6,12
Subventions FONJEP	4 122	0,77			4 122	
Subvention CAF de la Réunion	27 650	5,19	27 020	5,92	630	2,33
Quote-part des subventions	35	0,01			35	
Autres produits de gestion courante	2 476	0,46	448	0,10	2 028	452,68
Pdts div. de gestion courante	2 476	0,46	448	0,10	2 028	452,68
Autres produits	325 554	61,12	313 250	68,64	12 304	3,93
Aides aux postes PEC CUI	101 855	19,12	121 128	26,54	(19 273)	-15,91
Aides aux postes services civiques			(457)	-0,10	457	100,00
Aides aux postes CDDI	223 088	41,88	192 579	42,20	30 508	15,84
Aide aux postes apprentis	611	0,11			611	
Total des charges d'exploitation	476 653	89,49	451 411	98,91	25 242	5,59
Achats	1 274	0,24	4 134	0,91	(2 860)	-69,18
Achats de marchandises	1 274	0,24	4 134	0,91	(2 860)	-69,18
Autres achats et charges externes	47 197	8,86	52 725	11,55	(5 528)	-10,48
Achats d'études et prestation	3 854	0,72	5 950	1,30	(2 096)	-35,23
EAU, EDF	1 299	0,24	2 041	0,45	(742)	-36,33
GAZ	18		51	0,01	(33)	-64,92
Carburant	275	0,05	512	0,11	(237)	-46,34
Fournit. d'entret. et équip.	6 376	1,20	5 278	1,16	1 098	20,80
Fournitures administratives	920	0,17	745	0,16	175	23,53
Autres matières et fournitures	1 456	0,27	495	0,11	962	194,44
Fournitures animation	281	0,05	699	0,15	(418)	-59,78
Fournitures agricoles	1 005	0,19	1 324	0,29	(319)	-24,08
Location CEGID	5 725	1,07	5 047	1,11	678	13,43
Locations mobilières			380	0,08	(380)	-100,00
Entretien et réparations	2 325	0,44	1 440	0,32	885	61,46
Primes d'assurances	1 538	0,29	1 067	0,23	471	44,08
Honoraires CAC	5 160	0,97	5 370	1,18	(210)	-3,91
Honoraires GEESA	2 457	0,46	4 179	0,92	(1 722)	-41,20
Honoraires EC	3 255	0,61	3 255	0,71		
Honoraires CIP	4 416	0,83	6 501	1,42	(2 085)	-32,08
Publicité, publications			318	0,07	(318)	-100,00
Transports de biens	17				17	
Déplacements	2 076	0,39	2 904	0,64	(827)	-28,49
Réceptions	2 508	0,47	2 946	0,65	(438)	-14,87
Frais poste	215	0,04	303	0,07	(88)	-29,05

Détail du compte de résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Frais téléphone	237	0,04	367	0,08	(130)	-35,52
Frais internet	256	0,05			256	
Services bancaires	935	0,18	988	0,22	(53)	-5,33
Adhésion	593	0,11	566	0,12	27	4,84
Impôts, taxes, versements assimilés	4 461	0,84	(801)	-0,18	5 262	656,86
Participation employeur formation	4 366	0,82	3 857	0,85	509	13,21
Formations dispensées	95	0,02	(4 658)	-1,02	4 753	102,04
Salaires et traitements	392 661	73,72	370 640	81,22	22 022	5,94
Salaires	389 904	73,20	369 254	80,91	20 649	5,59
Indemnités	2 758	0,52	1 385	0,30	1 372	99,06
Charges sociales	20 472	3,84	19 758	4,33	714	3,61
Cotisations URSSAF	13 680	2,57	13 755	3,01	(76)	-0,55
Cotisations aux mutuelles	925	0,17	920	0,20	5	0,56
Cotisations retraite	2 265	0,43	2 185	0,48	79	3,63
Médecine du travail, pharmacie	2 565	0,48	2 677	0,59	(113)	-4,20
Autres charges de personnel	1 037	0,19	220	0,05	818	372,10
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 249	0,99	4 516	0,99	733	16,23
Dotation immos. corp.	5 249	0,99	4 516	0,99	733	16,23
Autres charges	5 338	1,00	440	0,10	4 898	N/S
Chg div. de gestion courante	5 338	1,00	440	0,10	4 898	N/S
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	55 992	10,51	4 955	1,09	51 037	N/S
RESULTAT FINANCIER	29	0,01			29	
Intérêts et produits financiers	29	0,01			29	
Revenus des valeurs mobilières	29	0,01			29	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	56 021	10,52	4 955	1,09	51 066	N/S
Produits exceptionnels			(5 393)	-1,18	5 393	100,00
Produits exceptionnels			(5 393)	-1,18	5 393	100,00
Charges exceptionnelles			120	0,03	(120)	-100,00
Pénalités, amendes fiscales			120	0,03	(120)	-100,00
Résultat exceptionnel			(5 513)	-1,21	5 513	100,00
TOTAL DES PRODUITS	532 674	100,01	450 974	98,82	81 700	18,12
TOTAL DES CHARGES	476 653	89,49	451 531	98,94	25 122	5,56
Excédent ou déficit de l'exercice	56 021	10,52	(558)	-0,12	56 579	N/S
Contributions volontaires en nature	(14 900)	-2,80	(14 900)	-3,26		
Bénévolat	(13 700)	-2,57	(13 700)	-3,00		
Personnel bénévole	(13 700)	-2,57	(13 700)	-3,00		
Prestations en nature	(1 200)	-0,23	(1 200)	-0,26		

Détail du compte de résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Mise à disposition de biens	(1 200)	-0,23	(1 200)	-0,26		
Charges des contributions volontaires en nature	(14 900)	-2,80	(14 900)	-3,26		
Mise à disposition gratuite biens et services	(1 200)	-0,23	(1 200)	-0,26		
Mise à disposition gratuite de biens	(1 200)	-0,23	(1 200)	-0,26		
Personnel bénévole	(13 700)	-2,57	(13 700)	-3,00		
Personnel bénévole	(13 700)	-2,57	(13 700)	-3,00		