

ASSOCIATION TRIANGLE

18 rue Blanqui

42000 SAINT-ETIENNE

## **SOMMAIRE**

### **COMPTES ANNUELS 01/01/2025 - 31/12/2025**

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

***Cabinet FONT-GUILLOT***

*Parc d'activités*

*du Crêt de Mars*

*42150 LA RICAMARIE*

*04 77 80 06 86*

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION TRIANGLE  
18 rue Blanqui  
42000 SAINT-ETIENNE

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	292 665.38 Euros
- Produits d'exploitation,	552 621.48 Euros
- Résultat net comptable,	3 880.68 Euros

Fait à LA RICAMARIE  
Le 19/01/2026

Isabelle TISSOT  
Diplômée d'Expertise Comptable

Didier FONT  
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés						
	En cours, avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	22 867	22 867				
	Installations techniques, matériel et outillage	39 193	36 147	3 046	802	2 244	279.63
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
ACTIF CIRCULANT	<b>Immobilisations financières</b> (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 044		1 044	1 044		
	<b>Total II</b>	63 105	59 014	4 090	1 847	2 244	121.51
	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances</b> (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	5 538		5 538	2 163	3 374	156.00
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)	237		237		237	
	Valeurs mobilières de placement	71 523		71 523	71 658	135	0.19
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	211 278		211 278	227 344	16 066	7.07
	<b>Total III</b>	288 575		288 575	301 165	12 590	4.18
	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	351 680	59 014	292 665	303 012	10 346	3.41

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à moins d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise : Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Fonds propres avec droit de reprise : Fonds statutaires Fonds propres complémentaires Ecart de réévaluation Réserves : Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)						
	Situation nette (sous total)						
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I						
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables Avances conditionnées Droits du concédant						
	Total II						
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés						
	Total III						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total IV						
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses (2) Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance						
	Total V						
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)						

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		90		135	45	33.33
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		3 430		3 900	470	12.05
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		535 132		519 690	15 442	2.97
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels		1 060		1 718	658	38.31
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières		20 400			20 400	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		464			464	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés		30 000		30 000		
Autres produits		12 446		2 320	10 126	436.46
Total I		603 021		557 763	45 258	8.11
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		198 431		165 510	32 921	19.89
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		5 241		5 054	188	3.72
Salaires et traitements		270 734		252 628	18 106	7.17
Cotisations sociales		97 965		106 769	8 803	8.25
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		388		812	424	52.22
Dotations aux provisions				1 291	1 291	100.00
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés		25 000		30 000	5 000	16.67
Autres charges						
Total II		597 760		562 063	35 697	6.35
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		5 262		4 300	9 561	222.37

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 414	1 403	12	0.82
Autres intérêts et produits assimilés	2 205	2 811	606	21.55
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total III	3 619	4 213	594	14.10
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 VMP et d'instruments de trésorerie				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	3 619	4 213	594	14.10
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	8 881	86	8 967	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		381	381	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	5 000	5 000		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	5 000	4 619	381	8.24
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	606 641	562 357	44 283	7.87
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	602 760	567 063	35 697	6.30
5. EXCEDENT OU DEFICIT	3 881	4 706	8 586	182.47

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature		111		27	84	311.11
Bénévolat		2 881		3 884	1 003	25.81
TOTAL		2 992		3 911	919	23.49
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		111		27	84	311.11
Prestations en nature						
Personnel bénévole		2 881		3 884	1 003	25.81
TOTAL		2 992		3 911	919	23.49

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			31/12/2025	12	31/12/2024	12
CONSTRUCTIONS						
21300000	CONSTRUCTIONS		22 867	22 867		
28130000	AMORT.CONSTRUCTIONS		22 867	22 867		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE			3 046	802	2 244	279.63
21500000	INSTALL. TECH. MAT. OUTILLAGE		7 518	7 518		
21810000	INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.		23 160	20 528	2 632	12.82
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT		4 200	4 200		
21830000	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT		4 315	4 315		
28150000	AMORT. MAT. OUTIL. INDUST.		7 518	7 518		
28181000	AMORT AGENCEMENT INSTALL		20 560	20 528	32	0.16
28182000	AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		4 200	4 200		
28183000	AMORT MAT DE BURE ET INFORMA		3 868	3 512	356	10.14
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			1 044	1 044		
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE		1 044	1 044		
TOTAL II			4 090	1 847	2 244	121.51
AUTRES CRÉANCES			5 538	2 163	3 374	156.00
43740000	INDEMNITES JOURNALIERES		310	343	34	9.80
46710000	PRODUITS A RECEVOIR		5 228		5 228	
46870000	PRODUITS A RECEVOIR			1 820	1 820	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			237		237	
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		237		237	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			71 523	71 658	135	0.19
50812000	PART A CREDIT COOPERATIF		31	31		
50813000	PART B CREDIT COOPERATIF		71 492	71 492		
50814000	SICAV LA POSTE NATIXIS			135	135	100.00
DISPONIBILITES			211 278	227 344	16 066	7.07
51400000	CHEQUES POSTAUX			597	597	100.00
51430000	CREDIT COOPERATIF		8 408	5 945	2 463	41.42
51440000	CREDIT COOP ESPACE RENCONTRE		459	269	190	70.53
51450000	LIVRET ASSOCIATIONS		200 162	141 455	58 707	41.50
51460000	COMPTE EPARGNE LIVRET A		1 767	78 789	77 022	97.76
53000000	CAISSE		482	289	194	67.14
TOTAL III			288 575	301 165	12 590	4.18
TOTAL GENERAL			292 665	303 012	10 346	3.41



DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	122 210	126 915	4 706	3.71
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	122 210	126 915	4 706	3.71
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	3 881	4 706	8 586	182.47
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	126 090	122 210	3 881	3.18
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	11 000		11 000	
13110000 SUBV INVEST CD 42		3 500	3 500	100.00
13120000 SUBV INVEST DDETS	11 000		11 000	
13911000 SUBV CD42 VIREE AU RESULTAT		3 500	3 500	100.00
TOTAL I	137 090	122 210	14 881	12.18
TOTAL II				
FONDS DEDIES	68 640	73 640	5 000	6.79
19400000 FONDS DEDIES/SUBV FONCTIONT	68 640	73 640	5 000	6.79
TOTAL III	68 640	73 640	5 000	6.79
PROVISIONS POUR RISQUES	15 000	10 000	5 000	50.00
15180000 AUTRES PROV POUR RISQUES	15 000	10 000	5 000	50.00
PROVISIONS POUR CHARGES	1 900	2 364	464	19.63
15310000 PROVISION POUR IDR	1 900	2 364	464	19.63
TOTAL IV	16 900	12 364	4 536	36.69
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	15 460	24 967	9 508	38.08
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	15 460	24 967	9 508	38.08
DETTES FISCALES ET SOCIALES	54 576	69 831	15 255	21.85
42820000 CONGES A PAYER	15 739	15 723	16	0.10
42860000 PRIMES A PAYER	2 250		2 250	
43100000 SECURITE SOCIALE	22 438	31 488	9 050	28.74
43702000 HUMANIS PREVOYANCE	1 642	1 946	304	15.62
43703000 MALAKOFF MEDERIC RETRAITE	4 391	6 274	1 883	30.01
43704000 ISTYA MUTUELLE	389	414	25	6.11
43708000 RAFP + RPC ETAT		2 000	2 000	100.00
43820000 CHARGES SOCIALES S/ CONGES PAY	4 958	9 190	4 232	46.05
43860000 FORMATION CONTINUE	1 996	1 901	95	5.00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	773	895	122	13.63
TOTAL V	70 035	94 798	24 763	26.12
TOTAL GENERAL	292 665	303 012	10 346	3.41

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
COTISATIONS			90		135		45	33.33
75600000	COTISATIONS		90		135		45	33.33
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE			3 430		3 900		470	12.05
70823000	PARTICIP LOYER 44 V.COUTURIER		570		660		90	13.64
70831000	PARTICIP LOYER 10 OUTRE FURAN		210		50		160	320.00
70832000	PARTICIP LOYER 4 RUE VLAMINCK		350		550		200	36.36
70833000	PARTICIP LOYER 38 RUE TILLEULS		590		1 080		490	45.37
70834000	PARTICIP LOYER 8 RUE PRAIRE		250		70		180	257.14
70835000	PARTICIP LOYER 5 RUE VIAL		100		500		400	80.00
70836000	PARTICIP LOYER 2 BD A.THIERRY		100		50		50	100.00
70837000	PARTICIP LOYER 22 RUE TREYVE		760		940		180	19.15
70838000	PART LOYER 65 RUE GABRIEL PERI		500				500	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			535 132		519 690		15 442	2.97
74100000	AUTRES SUBVENTIONS				3 000		3 000	100.00
74111000	SUBV DDETS HEBERGT D URGENCE		107 958		119 735		11 777	9.84
74112000	SUBV DDETS ACCUEIL JOUR		403 551		396 955		6 596	1.66
74120000	SUB VILLE DE SAINT ETIENNE		15 000				15 000	
74130000	SUBV CONSEIL DEPARTEMENTAL 42		7 000				7 000	
74140000	SUBV CPAM		1 622				1 622	
DONS MANUELS			1 060		1 718		658	38.31
75410000	DONS RECUS		1 060		1 718		658	38.31
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			20 400				20 400	
75511000	CONTRIB. FINANCIERE CLE SOLID.		8 400				8 400	
75512000	CONTRIB. FINANCIERE FOND LOGEM		12 000				12 000	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS			464				464	
78150000	REPRISE PROVISION IDR		464				464	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			30 000		30 000			
78940000	ENGAGEMENTS REALISES S/SUBV		30 000		30 000			
AUTRES PRODUITS			12 446		2 320		10 126	436.46
75820000	REMBOURSEMENT FORMATION		6 875		1 820		5 055	277.74
75870000	INDEMNITES ASSURANCE		5 571		500		5 071	NS
TOTAL I			603 021		557 763		45 258	8.11
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES			198 431		165 510		32 921	19.89
60621000	EDF EAU GAZ 29 RUE BLANQUI		4 091		3 784		308	8.13
60621700	EDF EAU GAZ 59 RUE DU SOLEIL		897		1 441		545	37.80
60621911	EDF EAU GAZ 44 V .COUTURIER		336		285		51	18.07
60621915	EDF EAU GAZ 12 RUE DU TREYVE		277		382		106	27.65
60621917	EDF GAZ EAU 26 RUE A.DURAFOUR				151		151	100.00
60621920	EAU EDF 10B OUTRE FURAN		1 208		1 074		134	12.52
60621921	EAU-EDF-GAZ 8 RUE PRAIRE		2 192		1 945		247	12.67
60621922	EAU EDF GAZ 38 RUE TILLEULS		563		1 436		873	60.78
60621923	EAU EDF GAZ 4 RUE VLAMINCK		1 102		901		201	22.26
60621925	EAU EDF GAZ 2 AUGUSTIN THIERRY		1 417		1 724		308	17.84
60621926	EAU EDF GAZ 22 RUE TREYVE		1 711		1 917		206	10.73
60621927	EAU EDF GAZ 52 RUE DAGUERRE		4 022				4 022	
60621928	EDF GAZ 65 RUE GABRIEL PERI		198				198	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025	31/12/2024	Euros	%
60622000	EDF EAU GAZ 22 RUE BLANQUI	4 044	4 389	345	7.86
60630000	FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	6 536	4 868	1 669	34.28
60632000	FOURNITURE PT EQUIPT LOGEMENTS	522	602	79	13.17
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	549	865	316	36.53
60680000	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	579	137	442	321.85
60681000	ALIMENTATION	9 677	6 786	2 891	42.60
60681100	FOURNITURES HOTELIERES	2 425	2 220	205	9.24
61100000	SOUS-TRAITANCE LOISIRS ESPACE	223		223	
61300000	LOCATIONS 22 BUREAU	5 713	5 498	214	3.90
61304000	LOC 18 RUE BLANQUI REDURON	6 898	6 691	207	3.09
61310000	CHARGES LOCATIVES 29	1 124	1 807	683	37.78
61310700	LOYER 57 59 RUE DU SOLEIL	2 760	2 760		
61313000	LOYER 44 VAILLANT COUTURIER	3 322	3 209	114	3.55
61318000	LOYER 12 RUE DU TREYVE		1 926	1 926	100.00
61320000	LOYER 26 RUE DURAFOUR		585	585	100.00
61321100	LOYER 10 B OUTRE FURAN	4 120	4 080	40	0.98
61321200	LOYER 8 RUE PRAIRE	3 117	3 040	78	2.55
61321300	LOYER 38 RUE DES TILLEULS	3 800	3 687	113	3.06
61321400	LOYER 4 RUE DE VLAMINCK	2 787	2 699	88	3.26
61321500	LOYER 5 RUE VIAL	1 002	3 788	2 785	73.54
61321600	LOYER 2 BD A.THIERRY	3 563	3 477	86	2.47
61321700	LOYER 22 RUE TREYVE	2 502	2 423	79	3.26
61321800	LOYER 52C RUE DAGUERRE	3 469	1 437	2 033	141.46
61321900	LOYER 65 RUE GABRIEL PERI	1 174		1 174	
61350000	LOCATIONS PHOTOCOPIEUR	992	989	4	0.37
61413000	CHARGE 44 VAILLANT COUTURIER	519	463	56	12.04
61418000	CHARGE 12 RUE DU TREYVE		1 167	1 167	100.00
61421000	CHARGE 10B RUE OUTRE FURAN	360	309	51	16.48
61422000	CHARGE 8 RUE PRAIRE	332	300	32	10.68
61423000	CHARGE 38 RUE DES TILLEULS	180	201	21	10.33
61424000	CHARGE 5 RUE VIAL	372	3 395	3 023	89.04
61425000	CHARGE 4 RUE VLAMINCK	1 105	1 122	17	1.54
61426000	CHARGE 2 AUGUSTIN THIERRY	137	252	116	45.87
61427000	CHARGE 22 RUE DE TREYVE	180	180		
61428000	CHARGE 52 BD DAGUERRE	699	181	518	286.72
61429000	CHARGE 65 RUE GABRIEL PERI	1 197		1 197	
61500000	ENTRET & REPAR 22 RUE BLANQUI	1 042	2 598	1 556	59.89
61501000	ENTRET & REPAR 29 RUE BLANQUI	8 643	7 878	765	9.71
61501500	ENTRET & REPAR ESPACE RENCONTR		110	110	100.00
61501600	ENTRET & REPAR 18 RUE BLANQUI	2 295	1 240	1 056	85.14
61510100	ENTRET & REPAR 59 RUE SOLEIL	769	849	80	9.41
61510900	ENTRET & REPAR 12 RUE TREYVE		1 819	1 819	100.00
61511200	ENTR&REPARATIONS 20 RUE ALLIES		290	290	100.00
61511300	ENTRET & REPAR 10 OUTRE FURAN	206	140	66	47.25
61511800	ENTRET & REPAR 52 RUE DAGUERRE	32		32	
61520000	ENTR & REPAR 26 RUE DURAFOUR		4 458	4 458	100.00
61523000	ENTRET & REPAR 38 RUE TILLEULS		180	180	100.00
61524000	ENTRET & REPAR 22 RUE TREYVE		750	750	100.00
61525000	ENTRE & REPAR 4 RUE VLAMINCK	180		180	
61526000	ENTRET & REPAR 2 RUE A.THIERRY	2 060		2 060	
61530000	ENTRETIEN DES VEHICULES	1 681	1 582	99	6.24
61560000	MAINTENANCE	1 721	523	1 197	228.68
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	2 253	2 146	107	4.97
61610100	ASSURANCES APPARTEMENTS	1 298	1 316	18	1.36
61610200	ASSURANCE VEHICULE	630	455	175	38.50

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025	31/12/2024	Euros	%
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	373	373		
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	11 510	15 339	3 828	24.96
62260100	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	14 528	12 598	1 930	15.32
62260200	HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	3 624	3 552	72	2.03
62261000	HONORAIRES SUPERVISION	2 400	2 400		
62262000	AUTRES HONORAIRES	6 540	4 566	1 974	43.23
62263000	HONORAIRES "PROJET SOCIAL"	15 600		15 600	
62264000	HONORAIRES "DEMENAGEMENT"	8 400		8 400	
62340000	PUBLICITE CADEAUX	37		37	
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	1 280	1 480	200	13.51
62470000	TRANSPORTS DU PERSONNEL	2 236	213	2 022	947.36
62470100	DEPLACEMENT POUR HEBERGEMENTS	771	1 744	972	55.77
62500000	MISSIONS ET RECEPTION	2 092	648	1 443	222.67
62510000	ABONNEMENT TRANSPORT COLLECTIF	80	297	218	73.16
62610100	ORANGE MOBILE HEBERGEMENT	304	302	2	0.53
62610500	ORANGE INTERNET 18 BLANQUI	547	547		
62611000	ORANGE INTERNET MOB BISTROT	1 271	1 618	347	21.44
62611500	ORANGE INTERNET MOB 22 BLANQUI	793	859	66	7.70
62620000	AFFRANCHISSEMENTS PTT	291	95	196	207.13
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 209	1 028	181	17.59
62800000	COTISATIONS	1 417	1 523	105	6.92
62810000	FRAIS DE FORMATION	6 324		6 324	
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		5 241	5 054	188	3.72
63332000	FORMATION CONTINUE OPCO SANTE	4 377	4 263	115	2.69
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	864	791	73	9.23
SALAIRES ET TRAITEMENTS		270 734	252 628	18 106	7.17
64100000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	261 483	248 719	12 764	5.13
64114000	PRIME A PAYER	2 250		2 250	
64120000	CONGES PAYES	16	1 892	1 876	99.15
64143000	INDEMNITE DE DEPART	6 985	2 016	4 969	246.43
COTISATIONS SOCIALES		97 965	106 769	8 803	8.25
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	51 349	52 180	832	1.59
64515000	CHARGES/CONGES PAYES	4 232	2 966	7 198	242.68
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	11 134	11 674	541	4.63
64540000	COTISATIONS FRANCE TRAVAIL	11 148	10 638	510	4.80
64550000	PREVOYANCE MEDERIC	4 682	4 539	143	3.14
64560000	MUTUELLE	2 655	2 720	64	2.37
64580000	COTISATIONS RETRAITE ETAT	19 963	20 679	716	3.46
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 267	1 373	106	7.69
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		388	812	424	52.22
68110000	DOTAT.AMORT.IMMOB. CORPORELLES	388	812	424	52.22
DOTATIONS AUX PROVISIONS			1 291	1 291	100.00
68154000	DOT. PROV. IDR		1 291	1 291	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES		25 000	30 000	5 000	16.67
68940000	ENGAGEMENT A REALISER/SUBVENTI	25 000	30 000	5 000	16.67
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		597 760	562 063	35 697	6.35

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 262	4 300	9 561	222.37
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE 76400000 REVENUS VALEURS MOBIL. PLACEME	1 414	1 403	12	0.82
	1 414	1 403	12	0.82
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES 76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 205	2 811	606	21.55
	2 205	2 811	606	21.55
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 619	4 213	594	14.10
RESULTAT FINANCIER	3 619	4 213	594	14.10
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	8 881	86	8 967	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77700000 SUBV INVEST VIREE AU RESULTAT		381	381	100.00
		381	381	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		381	381	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS 68750000 DOT PROV RISQUES EXCEPTIONNELS	5 000	5 000		
	5 000	5 000		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 000	5 000		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 000	4 619	381	8.24
TOTAL DES PRODUITS	606 641	562 357	44 283	7.87
TOTAL DES CHARGES	602 760	567 063	35 697	6.30
EXCEDENT OU DEFICIT	3 881	4 706	8 586	182.47

## ANNEXE

### SOMMAIRE

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds propres	X
Tableau de variation des fonds dédiés	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants	X
Valorisation des contributions volontaires	X

#### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Valeurs mobilières	X
--------------------	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

L'association a pour objet social l'accueil et l'accompagnement de toutes personnes, notamment celles en grande difficulté sociale et cela sans conditions.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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 comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2023-03 qui modifie notamment le règlement ANC 2018-06 applicable aux personnes morales de droit privé à but non lucratif, afin de tenir compte des évolutions induites par le règlements ANC 2022-06.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	22 867		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 518		
Installations générales agencements aménagements divers	20 528		2 632
Matériel de transport	4 200		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 315		
TOTAL	59 429		2 632
Prêts, autres immobilisations financières	1 044		
TOTAL	1 044		
TOTAL GENERAL	60 473		2 632

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			22 867	22 867
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			7 518	7 518
Installations générales agencements aménagements divers			23 160	23 160
Matériel de transport			4 200	4 200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 315	4 315
TOTAL			62 061	62 061
Prêts, autres immobilisations financières			1 044	1 044
TOTAL			1 044	1 044
TOTAL GENERAL			63 105	63 105

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre		22 867			22 867
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		7 518			7 518
Installations générales agencements aménagements divers		20 528	32		20 560
Matériel de transport		4 200			4 200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 512	356		3 868
TOTAL		58 626	388		59 014
TOTAL GENERAL		58 626	388		59 014
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	32				
Matériel de bureau informatique mobilier	356				
TOTAL	388				
TOTAL GENERAL	388				



ANNEXE

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

**Tableau de variation des fonds propres**  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	126 915	4 706-			122 210
Excédent ou déficit de l'exercice	4 706-	4 706	3 881		3 881
Situation nette	122 210		3 881		126 091
Subventions d'investissement			11 000		11 000
TOTAL I	122 210		14 881		137 091

## ANNEXE

### **Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>	73 640	25 000	30 000			68 640	43 640
DDETS COORDINATION	30 000	25 000	30 000			25 000	
DDETS LOGEMENT	43 640					43 640	43 640
<b>TOTAL</b>	73 640	25 000	30 000			68 640	43 640

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	2 364		464		1 900
Autres provisions pour risques et charges	10 000	5 000			15 000
TOTAL	12 364	5 000	464		16 900
TOTAL GENERAL	12 364	5 000	464		16 900
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		5 000	464		

Un dégât des eaux persistant a conduit à une dégradation importante du plancher du bistrot social et des poutres porteuses des caves. Un expert judiciaire a été nommé. L'association est toujours en attente d'une date de jugement.

A cet effet, un complément de provision de 5 000 € a été comptabilisé au 31/12/2025 en charges exceptionnelles. Au total la provision s'élève à 15 000 €

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 044	0	1 044
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	310	310	
Débiteurs divers	5 228	5 228	
Charges constatées d'avance	237	237	
TOTAL	6 819	5 775	1 044

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	15 460	15 460		
Personnel et comptes rattachés	17 989	17 989		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 814	35 814		
Autres impôts taxes et assimilés	773	773		
TOTAL	70 035	70 035		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	5 228
Total	5 228

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 460
Dettes fiscales et sociales	24 943
Total	40 403

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Les principaux cadres dirigeants s'entendent du Président, du Trésorier et du Secrétaire de l'Association. Ces personnes exercent bénévolement leur fonction. Il ne leur est pas attribué de rémunération.

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat a fait l'objet d'une valorisation pour un montant de 2 881.49 €  
La mise a disposition gratuite d'une salle municipale à fait l'objet d'une valorisation pour un montant de 111 €

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/12/2025	Plus ou moins value latente
PART A CREDIT COOPERATIF		30	30	
PART B CREDIT COOPERATIF		71 492	71 492	
TOTAL		71 522	71 522	