

ASSOCIATION A.R.C.A.D.E
Ass. ARCADE - RURAUX SOLIDARITES du Nord
Pas de Calais

1 Rue du Moulin - BP 23
59529 HAZEBROUCK

SIRET : 39276617629

RAPPORT

COMMISSARIAT AUX COMPTES

Marie-Françoise DESQUESNES
Commissaire Aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de VERSAILLES et du CENTRE

2 Place Aristide Briand
18100 VIERZON

Tel : 06 75 21 60 52

Mail : mfdcompta@wanadoo.fr

ASSOCIATION A.R.C.A.D.E
Ass. ARCADE - RURAUX SOLIDARITES du Nord
Pas de Calais

1 Rue du Moulin - BP 23
59529 HAZEBROUCK

SIRET : 39276617629

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE STATUANT SUR LES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2025

Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 11 Juin 2020, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport sur :

- *Le contrôle des comptes annuels de l'Association ARCADE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;*
- *La justification de nos appréciations ;*
- *Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi, relatifs à l'exercice couvrant la période du 1^{er} Janvier 2025 au 31 Décembre 2025*

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par Assemblée Générale du 11 Juin 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association 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'association à la fin de cet exercice.

II – 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 les parties « 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1.01.2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III– JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

IV - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux Conseils d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L.281-11 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons identifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre association auprès des sociétés contrôlant votre association ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V – RESPONSABILITE 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.

V – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A 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.821-54 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 recueil 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 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 des 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 d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à donner une image fidèle.*

Fait à VIERZON
Le 10 Mars 2026

Marie-Françoise DESQUESNES
Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale
de VERSAILLES et du CENTRE

BILAN

Exercice du 01/01/2025

au 31/12/2025

ACTIF	Exercice : 2 025		Durée : 12 Mois		Exerc. : 2 024 12 Mois	
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	% ACTIF	NET	% ACTIF
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, logiciels						
Droits et valeurs similaires						
Autres						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	120 922	109 903	11 019	3	17 003	5
Terrains						
Constructions	16 495	16 495				
Instal. techniques, mat. et out. ind.						
Autres immobilisations corporelles	104 427	93 408	11 019		17 003	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	112 577		112 577	28	112 572	30
Participations	111 000		111 000		111 000	
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	177		177		172	
Prêts						
Autres	1 400		1 400		1 400	
TOTAL I	233 499	109 903	123 596	30	129 575	34
ACTIF CIRCULANT						
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et approvisionnements						
En-cours de productions						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
AVANCES ET ACOMPTES VERSES / COMMANDES						
CREANCES	120 494	5 500	114 994	28	128 906	34
Créances clients, usagers et comptes rattachés	112 501	5 500	107 001		124 994	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres	7 993		7 993		3 912	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS	143 145		143 145	35	103 945	28
INSTRUMENTS DE TRESORERIE						
DISPONIBILITES	22 274		22 274	5	12 514	3
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 584		1 584		893	
TOTAL II	287 497	5 500	281 997	70	246 257	66
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	520 995	115 403	405 592	100	375 832	100

*certifié conforme
le commissaire aux comptes*

BILAN

Exercice du 01/01/2025

au 31/12/2025

PASSIF	Exercice : 2025		%	Exercice : 2024		%
	Durée: 12	Mois		Durée: 12	Mois	
	PASSIF			PASSIF		
FONDS PROPRES						
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		37 698	9		37 698	10
Fonds propres statutaires						
Fonds propres complémentaires		37 698			37 698	
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE						
Fonds statutaires						
Fonds propres complémentaires						
ECARTS DE REEVALUATION						
RESERVES		212 755	52		236 685	63
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité						
Autres		212 755			236 685	
REPORT A NOUVEAU						
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE		5 386	1		-23 930	-6
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)		255 839	63		250 453	67
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES						
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		78			1 049	
PROVISIONS REGLEMENTEES						
TOTAL I		255 917	63		251 502	67
FONDS REPORTES ET DEDIES						
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS OU DONATIONS						
FONDS DEDIES		8 000	2		8 000	2
TOTAL II		8 000	2		8 000	2
PROVISIONS						
PROVISIONS POUR RISQUES						
PROVISIONS POUR CHARGES						
TOTAL III						
DETTES						
EMPRUNTS OBLIGATOIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)						
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT		824			5 652	2
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES						
AVANCES, ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS						
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		9 768	2		10 732	3
DETTES DES LEGS OU DONATIONS						3
DETTE FISCALES ET SOCIALES		130 953	32		99 813	27
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES						
AUTRES DETTES		80			133	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		50				
TOTAL IV		141 675	35		116 330	31
ECARTS DE CONVERSION PASSIF						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		405 592			375 832	100

*Certifié conforme
Le Commissaire aux Comptes*

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

Exercice du 01/01/2025

au 31/12/2025

RUBRIQUES	Exerc.: 2025 12 mois	Exerc.: 2024 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION :		
Cotisations	12 310	16 510
Ventes de marchandises <i>dont vente de dons en nature</i>		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de prestations de service <i>dont parrainages</i>	14 950	11 735
Ventes de services annexes	3 180	5 313
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	437 279	450 091
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	3 925	26 041
Mécénats	35 000	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 190	1 950
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	32 256	16 535
TOTAL I	542 089	528 175
CHARGES D'EXPLOITATION :		
Achat de marchandises		
Variation de stock		
Achat de matières premières et autres approvisionnements	12 006	12 440
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	132 614	147 235
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 780	5 376
Salaires et traitements	308 936	302 759
Charges sociales	74 265	78 441
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 984	6 100
Dotations aux provisions	3 190	1 950
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	565	939
TOTAL II	542 340	555 241
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 251	-27 066

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

Exercice du 01/01/2025

au 31/12/2025

RUBRIQUES	Exerc.: 2 025 12 mois	Exerc.: 2 024 12 mois
PRODUITS FINANCIERS :		
De participations	1 605	2 143
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 176	1 332
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	5 780	3 475
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	143	339
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	143	339
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	5 637	3 136
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II +III -IV)	5 386	-23 930
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participations des Salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	547 870	531 650
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	542 484	555 580
EXCEDENT OU DEFICIT	5 386	-23 930
PRODUITS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	104 199	100 445
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	104 199	100 445
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à dispositions gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	104 199	100 445
TOTAL	104 199	100 445

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels forment un tout indissociable composé du bilan, du compte du résultat et de l'annexe.

A compter des exercices ouverts le 1^{er} janvier 2020, les personnes morales de droit privé ou à but non lucratif tenues d'établir des comptes annuels notamment les associations, doivent appliquer le règlement ANC n°2018-06 qui succède au règlement CRC n°1999-01.

Les articles 810-6 et 810-7 précisent les différents modèles de présentation des comptes annuels.

Art.810-6 règlement comptable ANC n°2014-03

Les éléments d'information chiffrés de l'annexe sont établis selon les mêmes principes et dans les mêmes conditions que ceux du bilan et du compte de résultat.

Art. 810-7 règlement comptable ANC n°2014-03

Les documents de synthèse sont présentés en conformité avec le système de base. L'association adopte le système développé qui prévoit des documents mettant en évidence l'analyse des données de base en vue de mieux éclairer sa gestion.

PARTIE 1 : INFORMATIONS GENERALES

1.1 Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre.

Art 431-2 règlement comptable ANC n°2018-06

Avant les principes et méthodes figurant à l'article 833-2 du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général, l'annexe comprend :

- L'objet social de l'entité : l'accompagnement des acteurs économiques ruraux rencontrant des difficultés (agriculteurs, artisans, commerçants, professions libérales et autres) pour la résolution de leurs problèmes économiques, sociaux et juridiques, dans une perspective de maintien de l'emploi et la préservation de leur outil de travail.
- Sa compétence territoriale est sur les départements du Nord et du Pas de Calais.
- Les moyens mis en œuvre résident principalement dans la main d'œuvre de 12 salariés et de 38 bénévoles.
- Faits caractéristiques de l'année : NEANT

1- INFORMATIONS AU TITRE DES PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES.

2-1 Mentions des règlements comptables de l'Autorité des normes comptables utilisés pour l'élaboration des comptes annuels.

Art 833-2 règlement comptable ANC n°2014-03

L'annexe comporte les informations suivantes sur les règles et méthodes comptables, selon les conditions définies à l'article 833-1.

1 Principes généraux :

- a) Mention du règlement comptable de l'Autorité des normes comptables utilisé pour l'élaboration des comptes annuels.
- b) Indication et justification des dérogations en précisant leurs influences sur le patrimoine, la situation financière et les résultats :
 1. Aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels,
 2. A la durée d'exercice comptables : une année soit 12 mois soit la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.
- c) Liste des principales méthodes retenues par l'entité lorsqu'il existe un choix de méthode ou lorsqu'il n'existe pas de méthode explicite applicable à la transaction ;
- d) Information sur les événements n'ayant aucun lien direct prépondérant avec une situation existant à la clôture de l'exercice survenus entre la date de clôture et la date d'établissement des comptes : NEANT

2 CHANGEMENTS D'ESTIMATION ET CORRECTION D'ERREUR : NEANT

2-2 Permanence des méthodes

Art. 121-5 règlement comptable ANC n°2014-03

La cohérence et la comparabilité des informations comptables au cours des périodes successives reposent sur la permanence des méthodes comptables et de la structure du bilan et du compte du résultat.

Les méthodes comptables sont les principes, règles et pratiques spécifiques appliqués par une entité lors de l'établissement de ses comptes annuels.

Les termes « méthodes comptables » s'appliquent :

- Aux méthodes d'évaluation et de comptabilisation,
- Aux méthodes de présentation des comptes.

Les méthodes comptables sont :

- Explicites : elles résultent d'une disposition spécifique définie par l'Autorité des normes comptables,
- Implicites : en l'absence de texte, elles résultent d'une pratique conforme aux principes d'établissement des comptes annuels énoncés aux articles 121-1 à 121-5.

L'adoption initiale d'une méthode comptable résulte d'une décision d'une entité qui n'a pas à être justifiée.

Une entité doit appliquer d'une manière cohérente et permanente une méthode comptable aux opérations et informations similaires. Les exceptions au principe de permanence des méthodes sont définies aux articles 121-1 et 122-2.

Les méthodes comptables considérées par l'Autorité des normes comptables comme conduisant à une meilleure information, car répondant aux principes généraux des normes de comptabilité privée, sont qualifiées de méthode de référence :

- Le provisionnement des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires conformément à l'article 3241.

2-3 Indication et justifications des dérogations en précisant leurs influences sur leur patrimoine, la situation financière et les résultats, aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Art. 121-3 règlement comptable ANC n°2014-03

La comptabilité est conforme aux règles et méthodes en vigueur, qui sont appliquées avec sincérité afin de traduire la connaissance que les responsables de l'établissement des comptes ont de la réalité et de l'importance relative des événements enregistrés.

Dans le cas exception où l'application d'une règle comptable se révèle impropre à donner une image fidèle, il est dérogé. La justification et les conséquences de la dérogation sont mentionnées dans l'annexe.

2-4 Méthodes comptables et changements de méthodes comptables.

Art. 122-1 règlement comptable ANC n°2014-03

Changements de méthode

Un changement de méthode résulte soit d'un engagement de réglementation comptable, soit d'un changement de méthode comptable à l'initiative de l'entité.

Un changement de réglementation s'impose à l'entité et le changement comptable en résultant n'a pas à être justifié.

Art. 122-2 règlement comptable ANC n°2014-03

Changement de méthode comptable à l'initiative de l'entité.

Un changement de méthode comptable à l'initiative de l'entité n'est possible qu'à la double condition qu'il existe un choix entre plusieurs méthodes comptables conformes aux principes d'établissement des comptes annuels et que le changement de méthode conduit à une meilleure information financière.

Le choix peut résulter d'une option prévue par le plan comptable général ou de l'existence de plusieurs méthodes implicites pour traduire une même opération ou information.

Une meilleure méthode conduit à une meilleure information financière lorsqu'elle reflète de façon plus adaptée et plus pertinente la performance ou le patrimoine de l'entité au regard de son activité, sa situation, et son environnement.

Dans un même contexte et pour une même opération ou information, une méthode qui a été considérée par l'entité comme fournissant une meilleure information financière ne peut être ultérieurement remise en cause.

L'adoption d'une méthode comptable pour des événements ou opérations qui diffèrent sur le fond d'événement ou d'opération survenus précédemment, ou l'adoption d'une méthode comptable pour des événements, opérations ou éléments qui étaient jusqu'alors sans importance significative, ne constituent pas des changements de méthodes comptables mais des changements d'estimation à traiter conformément à l'article 122-5.

2-5 Effet de changement sur le résultat ou la situation nette.

Lors de changement de méthodes comptables, l'effet, après impôt sur le résultat, de la nouvelle méthode est calculé de façon rétrospective, comme si celle-ci avait toujours été appliquée. Si l'effet à l'ouverture ne peut être calculée de façon objective, en particulier lorsque la nouvelle méthode est caractérisée par la prise en compte d'hypothèse, le changement est appliqué de manière prospective.

L'impact du changement déterminé à l'ouverture, après effet d'impôt, est imputé en « report à nouveau » dès l'ouverture de l'exercice sauf si, en raison de l'application de règles fiscales, l'entité est amenée à le comptabiliser dans le résultat de l'exercice. Dans ce dernier cas, l'impact net d'impôt est comptabilisé en dehors du résultat courant tel que défini à l'article 821-4.

2-6 Changements d'estimation et de modalité d'application.

Art. 122-4 règlement comptable ANC n°2014-03

Définition des estimations comptables.

Les estimations comptables sont le résultat de l'exercice du jugement et de la mise en œuvre d'hypothèse dans l'application d'une méthode comptable.

Art. 122-5 règlement comptable ANC n°2014-03

Changement d'estimation

Les changements d'estimation résultent soit :

- D'un changement de circonstances sur lesquelles l'estimation était fondée,
- De nouvelles informations,
- D'une meilleure expérience.

Les changements d'estimation n'ont qu'un effet sur l'exercice en cours et sur les exercices futurs. L'incidence de changements sur l'exercice en cours est enregistrée dans les comptes de l'exercice. Les changements d'estimation peuvent avoir un effet sur les différentes lignes du bilan et du compte de résultat.

Les changements d'estimation ne constituent pas des corrections d'erreur, sauf si les estimations antérieures étaient fondées sur des données elles-mêmes manifestement erronées sur la base des informations disponibles à l'époque.

A défaut de pouvoir qualifier clairement une modification de méthode de changement comptable ou de changement d'estimation, cette méthode est assimilée à un changement d'estimation.

2-7 Corrections d'erreur

Art. 122-6 règlement comptable ANC n°2014-03

Corrections d'erreur

Les corrections d'erreur résultent d'erreurs, d'omissions matérielles ou d'interprétations erronées. Constitue également une erreur l'adoption par l'entité d'une méthode comptable non admise.

Les corrections sont comptabilisées dans le résultat de l'exercice au cours duquel elles sont constatées sauf lorsqu'il s'agit de corriger une écriture ayant été directement imputée sur les capitaux propres.

L'incidence des corrections d'erreurs significative est présentée sur une ligne séparée du compte du résultat, en dehors du résultat courant tel que défini à l'article 821-4 du présent règlement ou le cas échéant sur une ligne séparée du report à nouveau.

PARTIE 2 :

INFORMATIONS SUR LES POSTES DE L'ACTIF DU BILAN

1- INFORMATIONS SUR LES ACTIFS INALIENABLES.

Art. 431-3 règlement comptable ANC n°2018-06

Pour l'ensemble des actifs incorporels, corporels et financiers inaliénables que l'entité détient, l'entité fournit les informations suivantes :

- Nature de l'actif inaliénable,
- Date d'inscription à l'actif,
- Durée d'inaliénabilité,
- Valeur nette de l'immobilisation.

2- REEVALUATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET FINANCIERES

Art. 122-1 règlement comptable ANC n°2018-06

Les entités peuvent procéder à une réévaluation de l'ensemble de leurs immobilisations corporelles et financières. L'écart de réévaluation entre la valeur actuelle et la valeur nette comptable ne peut être utilisé pour compenser les insuffisances de résultat. L'écart de réévaluation est inscrit directement en fonds propres dans la rubrique « Ecarts de réévaluation ».

L'entité mentionne dans l'annexe la variation de l'écart de réévaluation de l'exercice et des informations sur les immobilisations réévaluées mettant en évidence les compléments de valeur et les amortissements supplémentaires.

1- ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS DE L'ACTIF IMMOBILISE

Art. 833-3 règlement comptable ANC n°2014-03

Actif immobilisé

L'annexe comporte pour chaque catégorie d'immobilisation, les informations suivantes dès qu'elles sont significatives :

- Modalités de détermination de la valeur brute comptable : modalités de détermination de coût de revient ou du prix d'acquisition,
- Rapprochement entre la valeur comptable à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, faisant apparaître :
 - Les entrées,
 - Les sorties ou mises en rebut,
 - Le coût estimé de démantèlement, d'enlèvement et de restauration de site,
 - Les augmentations ou les diminutions résultant des réévaluations effectuées durant l'exercice.

Dans les cas exceptionnels et lors de l'établissement des premiers comptes normalisés, des éléments d'actif entreront en comptabilité pour leur valeur en l'état à l'ouverture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les frais accessoires (droit de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes) n'ont pas été incorporés au coût d'acquisition.

Les immobilisations corporelles sont reprises dans le logiciel d'immobilisations :

- Agencement : 7 166,27€
- Installations générales : 9 329,08€
- Matériel informatique : 34 948,58€
- Mobilier : 992,43€

Ces montants correspondent aux montants du grand livre.

IMMOBILISATIONS (imprimé 2054)

Cadre A		Valeur brute	Augmentations	
		Début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II			
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre		7 166		
Construction sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		9 329		
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		77 773		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		35 941		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	130 210		
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence		110 999		
Autres participations		172		4
Autres titres immobilisés		1 400		
Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV	112 272		4
TOTAL GENERALE (I + II + III + IV)		242 782		4

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
Immobilisations corporelles				
Terrains			7 166	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. Constructions			9 329	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		9 288	68 485	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			35 941	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		9 288	120 921	
Participations évaluées par mise en équivalence			110 999	
Autres participations				
Autres titres immobilisés			176	
Prêts et autres immobilisations financières			1 400	
Total IV			112 576	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		9 288	233 8	

1-1 Méthode d'amortissements et dépréciations

Amortissements

Pour chaque catégorie d'immobilisations, une information est fournie sur :

- L'utilisation ou les taux d'amortissement utilisés,
- Les méthodes utilisées,
- Les postes de résultat dans lequel est incluse la dotation aux amortissements,
- La nature et l'incidence d'un changement d'estimation comptable ayant un impact significatif sur l'exercice ou dont on peut s'attendre à ce qu'il ait un impact significatif sur les exercices ultérieurs.

Les amortissements pour dépréciation des immobilisations non décomposables à l'origine sont calculés sur option, suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage.

- Agencement, constructions	8 ans
- Matériel de transport	de 4 ans à 7 ans
- Mobilier de bureau	7 ans
- Matériel informatique	de 3 ans à 5 ans

Pour cet exercice :

- Agencement, constructions : 0€
- Matériel de transport : 5 984,10€
- Mobilier de bureau : 0€
- Matériel informatique : 0€

Ces montants sont issus du logiciel des immobilisations et correspondent aux montants du grand livre.

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	113 207	5 984	9 288	109 903
Immobilisations financières				
Total	113 207	5 984	9 288	109 903

AMORTISSEMENTS (imprimé 2055)

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotation	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total I				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	7 166			7 166
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. Constructions	9 329			9 329
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	60 771	5 984	9 288	57 466
Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 941			39 541
Emballages récupérables et divers				
Total III	113 207	5 984	9 288	109 903
TOTAL GENERAL (I + II + III)	113 207	5 984	9 288	109 903

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT; DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	
Immo. Incorporelles							
Frais d'établis. Total I							
Aut. Immo. Incorp. Total II							
Immo. Corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Ints. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. Bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. Titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I + II + III + IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augment -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Immobilisations financières

L'association Arcade-Ruraux Solidaires détient des parts sociales sur 3 SCI :

- SCI LE GERMOIR : 47 parts pour un montant de 7 050€ (31,33%),
- SCI DU MOULIN : 92 parts sociales pour un montant de 49 828,62 (71,87%)
- SCI DU KIOSQUE : 36 parts sociales pour un montant de 54 121,23€ (57,14%)

Les résultats sont les suivants :

- SCI LE GERMOIR : 3 377€
- SCI DU MOULIN : 4 175€
- SCI DU KIOSQUE : 0€

Ces résultats sont issus des comptabilités des 3 SCI.

						Arcade								
						Valeurs comptables des titres détenus								
Société	Capital SCI	Valeur nominale parts	Total Titres	Nombre de titres	Quote-part du capital détenu en %	Brute	nette	Prêts et Avances consentis Non Remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat Net du dernier exercice affecté à Arcade	Dividendes encaissées par la Société	Observations	Actions Libérées
Renseignements détaillés														
- Filiales détenues entre 10% et 50% SCI DU GERMOIR	22 500	150	150	47	31,33%	7 050,00	23 102,27	0	0	32 551,00	3 377,37	0		150
Participations détenues à + de 50%														
SCI DU MOULIN	58 539,89	457,35	128	92	71,87%	49 828,62	46 247,63	4 175,56	0	11 400,00	4 175,26	-		128
SCI DU KIOSQUE	126 000,00	2 000,00	63	36	57,14%	54 121,23	43 074,85	3 774,48	0	5 900,00	-28 923,51	-	Capital libéré : 82 000€	41

1-2 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé : frais d'établissement, frais de développement, coût d'emprunt.

Coût d'emprunt : non applicable

PARTIE 3 :
INFORMATIONS SUR LES POSTES DU PASSIF DU BILAN

1- INFORMATIONS SUR LES FONDS PROPRES ET TABLEAUX DE VARIATION DE CEUX-CI

Art. 431-5 règlement comptable ANC n°2018-06

Le tableau suivant se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'article 833-11 du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	37698	37698	37698					37698
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecarts de réévaluation								
Réserves	236685							212755
Report à nouveau								
Excédent ou déficit de l'exercice	-23930			5386				5386
Dotations consommables	0							
Subventions d'investissement	1049					971		78
Provisions réglementées	0							
TOTAL	251502			5386		971		255917

PARTIE 4 :
INFORMATIONS SUR LES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

1- Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations
Art. 142-1 règlement comptable ANC n°2018-06

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	51235		42551	
1.1 Cotisations sans contrepartie	12310		16510	
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	3925		26041	
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	35000			
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	50386		33583	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	50386		33583	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	437279		450091	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	3190		1950	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	0		0	
TOTAL	542090		528175	
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- 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	541870		554531	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	470		710	
5 - IMPÔT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
TOTAL	542340		555241	
EXCEDENT OU DEFICIT	-251		-27066	

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	104199		100445	
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	104199		100445	
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	104199		100445	
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	104199		100445	

Les cotisations sans contrepartie sont les cotisations sans autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale, la réception de publication ou la remise de biens de faible valeur. Les autres cotisations sont appelées cotisations avec contrepartie.

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif. Toutefois, si l'entité peut justifier d'un droit d'agir en recouvrement généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

Montant des cotisations 2025 : 12 310€ pour 246 adhérents

Montant des dons 2025 : 35 679,50€

2- Information sur les montants des concours publics reçues par l'entité par nature de concours et par catégories d'autorités administratives.

Art. 431-9 règlement comptable ANC n°2018-06

L'entité fournit une information sur les montants des concours publics et subventions qui leur ont été octroyés dans l'exercice en distinguant :

- la nature des concours ou de la subvention octroyée,
- les différentes catégories d'autorités administratives.

NOTE

Cet exercice est le premier à subir la réforme du financement de la formation professionnelle des salariés. En effet, nous n'adhérons pas à une convention collective et nos cotisations font l'objet d'un fond commun national. Aussi, notre OPCO n'est pas prioritaire pour obtenir le versement de nos cotisations.

Sachant que la formation est essentielle pour nous, on n'a pas d'autres choix que de financer ces formations sur nos fonds propres.

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DÉDIÉS

VARIATION DES FONDS DÉDIÉS ISSUS DE	À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		Transferts	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation (1)							
Contributions financières d'autres organismes (1)							
Ressources liées à la générosité du public (1)	8000					8000	
TOTAL	8000					8000	

(1) Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET LES RUBRIQUES DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions et dépréciations	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques :			TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Autres produits liés à la générosité du public	Autres produits non liés à la générosité du public		
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes										
Achats de marchandises	12 006													12 006
Variation de stock														
Autres achats et charges externes	132 614													132 614
Aides financières														
Impôts, taxes et versement assimilés	4 780													4 780
Salaires et traitements	308 936													308 936
Charges sociales	74 265													74 265
Dotations aux amortissements et dépréciations	5 984													5 984
Dotations aux provisions	3 190													3 190
Reports en fonds dédiés														
Autres charges	565													565
Charges financières														
Charges exceptionnelles														
Participations des salariés aux résultats														
Impôt sur les bénéfices														
TOTAL	542 340													542 340

Règlement ANC 2018-06 art. 432-17

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES			1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie	12310	16510
- Actions réalisées par l'organisme			1.2 Dons, legs et mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	3925	26041
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats	35000	
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			2 – RESSOURCES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	50386	33583
2.1 Frais d'appel à la générosité du public			3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	437279	450091
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	541870	554531			
TOTAL DES EMPLOIS	541870	554531	TOTAL DES RESSOURCES	538900	526225
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	470	710	2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	3190	1950
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	542340	555241	TOTAL	542090	528175
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	-250	-27066
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1	EXERCICE N	EXERCICE N-1	
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	104199	100445	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Réalisées en France			Bénévolat	104199	
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	100445	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL	104199	100445	TOTAL	104199	

PLAN DE FINANCEMENT

Nom de l'organisme : Arcade - Ruraux Solidaires

intitulé de l'action : Accompagnement des agriculteurs, artisans et commerçants en difficulté sur le territoire du Nord - Pas de Calais

Montant total du financement	652 068,59 €
------------------------------	--------------

	montant	%
--	---------	---

Financements publics		
Conseil Régional des Hauts de France - Agriculture	246 600,00 €	38%
Conseil Régional des Hauts de France - Artisanat	31 000,00 €	5%
Conseil départemental du Pas de Calais	50 000,00 €	8%
Conseil départemental du Nord	43 000,00 €	7%
Communauté de communes et d'agglomération	55 263,00 €	8%
FDVA	2 000,00 €	0%
Subvention communes	250,00 €	0%
total financements publics	428 113,00 €	66%

financements externes privés		
Subvention MSA	8 000,00 €	1%
total financements privés	8 000,00 €	1%

Autofinancement		
Cotisations et dons	47 989,50 €	7%
Mécénat	35 000,00 €	5%
Diverses participations	10 636,61 €	2%
Prestations diverses	18 130,00 €	3%
total autofinancement	111 756,11 €	17%

Apports en nature		
Bénévolat	104 199,48 €	16%
total apports en nature	104 199,48 €	16%

ressources totales	652 068,59 €	100%
--------------------	--------------	------

Excédent	5 386,01 €
----------	------------

3- Informations sur les ressources de l'exercice.

Ces informations ne peuvent pas être sorties à partir de la comptabilité.
En extra comptable, insérer des données de l'observatoire

4- Informations relatives aux contributions volontaires en natures

Art. 431-10 règlement comptable ANC n°2018-06

L'entité fournit des informations sur les contributions volontaires en nature dont elle bénéficie.
L'entité décide de comptabiliser les contributions volontaires en nature. Les modalités de recensement des quantifications et de valorisation et des contributions volontaires. Le taux horaire est le prix horaire du SMIC chargé.

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Règlement ANC 2018-06 art. 432-16

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionne ment	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mises à disposition gratuites de biens					
Prestations en nature					
Personnel bénévole	104199				
TOTAL	104199				104199

5- Précisions sur la nature, le montant et le traitement des dépenses étalées sur plusieurs exercices

Compte de résultat

Art. 833-14

Précisions sur la nature, le montant et le traitement :

- Des produits à recevoir et charges à payer,
- Produits imputables à un autre exercice,
- Produits exceptionnels et charges exceptionnelles,
- Transferts de charges
- Créances résultantes du report en arrière des déficits.

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		31/12/2025	31/12/2025
Autres créances			
43870000	PRODUITS A RECEVOIR		
46870000	DIVERS – PROD. A RECEVOIR		
46871000	DIFFERENCES CAISSES / ASSOC		
46872200	RESUL.06 ASSOC. A AFFECT.		
	Total		
Valeurs mobilières de placement			
50880000	INT. COUR. / OBLIGAT AT BONS		
	Total		
Disponibilités			
51870000	INTERETS COURUS A RECEV.		
	Total		
TOTAL GENERAL			

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2025	31/12/2025
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	5 378	5 378
Total	5 378	5 378
Dettes fiscales et sociales		
42820000 DETTES PRO. / CONGES A PAYER	30 358	30 358
42860000 PERS. AUT. CHARGES A PAYER		
43820000 CHARG. SOC. / CONGES A PAYER	6 071	6 071
43860000 AUTR. CHARG. SOCIAL. A PAYER		
Total	36 429	36 429
Autres dettes		
46860000 DIVERS – CHARGES A PAYER		
46822000 RESULT. 07 ASSOC A AFFECT		
Total		
TOTAL GENERAL	41 807	41 807

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	31/12/2025	31/12/2025
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
TOTAL GENERAL		

DETAIL DES PRODUITS COURANTS

	31/12/2025	31/12/2025
Sur opération en capital		
74700000 REPR. SUBV. INVEST. VIREES RESULT	971	971
75700000 PDT DES CESSIONS IMM. CORP. INCORP	500	500
Total	1 471	1 471
Reprise sur provisions, transferts de charges		
78750000 REPR. / "PRO. INFO. ASSOC.		
78710000 REPR. / PROV. RISQ. CHARG. EXC		
Total		
TOTAL GENERAL	1 471	1 471

PARTIE 5 : AUTRES INFORMATIONS

1- Informations relatives aux engagements et aux opérations non inscrites au bilan.

Art. 833-18 règlement comptable ANC n°2014-03

Les entités mentionnent dans l'annexe les engagements et opérations hors bilan dès lors qu'ils sont significatifs.

1-1 engagements financiers donnés et reçus :

– les engagements en matière de pensions et indemnités assimilées

Tableau engagement retraite

Les informations sont issues du livre de paye et calculées sur une matrice sur classeur excel

PROVISION RETRAITE 2025				âge départ à la retraite		taux turnover		taux charges								
2025		31-déc-25				64	ans	20%				54,57%				
SALARIES		salaires décembre-25	date de naissance	date d'entrée	âge au 31-déc-24	ancienneté 31/12/2024	années à courir	indemnité fin carrière	date départ à la retraite	taux probabilité de survie	probalté de rester FDFR	proba.présence à la retraite	indemnité retraite probable	charges sociales	indemnité chargée	IFC 31/12/2025
BONVOISIN Elodie	1	2 115,44	01/08/1986	12/09/2024	38	1,30	25	5 574	2051	90	95%	85,46	4 764	2 600	7 363	364
BOUTTEAUX Anaïs	1	2 186,09	07/09/1996	08/10/2018	28	7,24	35	9 268	2061	90	93%	83,75	7 762	4 235	11 997	2 048
BOLLIER Amandine	1	2 845,52	14/06/1987	01/11/2023	38	2,17	26	7 992	2051	90	95%	85,31	6 818	3 720	10 538	813
CARPENTIER Chrystelle	1	2 373,03	20/06/1968	04/11/1997	57	28,18	7	8 329	2032	95	99%	94,00	7 829	4 272	12 101	9 714
DRUESNES Florence	1	2 142,46	06/01/1981	01/12/2003	44	22,10	19	8 908	2045	95	96%	91,66	8 165	4 456	12 621	6 708
DUTOIT Sabrina	1	2 233,44	02/06/1981	22/08/2006	44	19,37	20	8 767	2045	95	96%	90,89	7 969	4 349	12 317	6 079
HUYGHE Amandine	1	1 275,06	25/05/1988	20/11/2017	37	8,12	27	4 461	2052	97	95%	91,91	4 100	2 237	6 337	1 470
LENGLET Nathalie	1	1 759,69	18/01/1975	25/11/2019	50	6,10	14	3 451	2039	97	97%	94,40	3 258	1 778	5 036	1 567
MAQUAIRE Ambre	1	2 102,76	01/09/2000	03/12/2024	24	1,08	39	8 458	2065	95	92%	88,12	7 453	4 067	11 521	308
PRUVOT Julien	2	2 193,83	09/09/1980	22/06/2009	44	16,54	19	7 830	2045	88	96%	84,29	6 600	3 602	10 202	4 727
SAMOY Wilfried	2	2 136,42	24/12/1979	10/06/2024	45	1,56	18	4 273	2044	88	96%	84,41	3 607	1 968	5 575	435
VAN POEYER Véronique	1	2 179,98	31/01/1975	13/06/2022	50	3,55	14	3 727	2039	88	97%	85,25	3 177	1 734	4 911	1 021
TOTAUX								67 463					71 501	39 018	110 520	35 254

1-2 engagements pris en matière de crédit-bail.

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	31 000
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	35 254
Total (1)	66 254

NOM	Avant 2022	2022	2023	2024	2025	2026
Copieurs Konica	<i>Echu et réglé</i>	X	X	X	X	X
Komidoc	<i>Echu et réglé</i>	X	X			
Orange Téléphonie		X	X	X	X	X

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code du commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadre	1	0
Agent de maîtrise et techniciens	10	0
Employés	1	0
Ouvriers	0	0
Total	12	0