

ASSOCIATION LOCALE ADMR JUSSEY,
VITREY-SUR-MANCE ET COMBEAUFONTAINE

Maison des Services Pré Jean Roche

70500 JUSSEY

SIREN : 778516708

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31/12/2025

SAS PROCOMPTA
Commissaire aux comptes
6 rue de Franche-Comté
Valparc
25480 ECOLE-VALENTIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

A l'assemblée générale
de l'ASSOCIATION LOCALE ADMR DE JUSSEY,
VITREY-SUR-MANCE ET COMBEAUFONTAINE
Maison des Services Pré Jean Roche
70500 JUSSEY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'assemblée générale de l'ASSOCIATION LOCALE ADMR JUSSEY, VITREY-SUR-MANCE ET COMBEAUFONTAINE,

OPINION AVEC RESERVE

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION LOCALE ADMR JUSSEY, VITREY-SUR-MANCE ET COMBEAUFONTAINE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION AVEC RESERVE

Motivation de la réserve

Réserve pour désaccord : le changement de méthode comptable concernant la détermination de la provision congés payés tel qu'il est décrit dans l'annexe au paragraphe « Changement de méthode comptable », n'est pas traduit comptablement conformément au Règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan comptable général puisque l'impact lié à la provision des exercices antérieurs n'a pas été imputé sur les capitaux propres.

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « changement de méthode comptable » de l'annexe des comptes annuels concernant les modalités d'application du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers applicable à compter des exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025 et ayant conduit à un changement de méthode.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Nos travaux ont notamment consisté à valider l'exhaustivité du chiffre d'affaires en rapprochant les états de gestion avec les recettes comptabilisées.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE 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 lorsqu'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

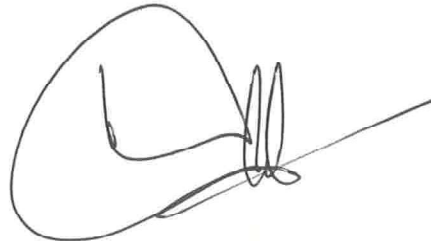
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Ecole-Valentin, le 15 juin 2026

Le Commissaire aux comptes
SAS PROCOMPTA
représentée par Mathieu COMMERCON





RAPPORT FINANCIER ASSOCIATION ADMR JUSSEY VITREY COMBEAUFONTAINE ET LEURS ENVIRONS

BILAN

BILAN

ACTIF	BRUT 2025	Amort. / Prov.	NET 2025	NET 2024	PASSIF	PASSIF 2025	PASSIF 2024		
B. ACTIF IMMOBILISE	56 805	-	12 353	44 452	42 651	A. CAPITAUX PROPRES	420 490	424 154	
B. ACTIF IMMOBILISE	56 805	-	12 353	44 452	42 651	A. CAPITAUX PROPRES	420 490	424 154	
B2. IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 954	-	12 353	601	-	A4. RESERVES	388 917	402 371	
B3. IMMOBILISATIONS FINANCIERES	43 851	-	-	43 851	42 651	A5. REPORT A NOUVEAU - VIE ASSOCIATIVE	35 237	30 612	
C. ACTIF CIRCULANT	613 824	-	613 824	577 099	A6. RESULTAT DE L'EXERCICE	-	3 664	-	8 829
C. ACTIF CIRCULANT	613 824	-	-	613 824	577 099	C. COMPTES DE LIAISON	-	-	
C3. CREANCES	42 152	-	-	42 152	49 111	E. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 522	982	
C4. AUTRES CREANCES	141 562	-	-	141 562	112 397	E. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 522	982	
C6. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	696	-	-	696	682	F. DETTES	236 264	194 614	
C7. DISPONIBILITES	429 187	-	-	429 187	414 683	F. DETTES	236 264	194 614	
C8. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	227	-	-	227	225	F1. DETTES FINANCIERES	124	3 100	
TOTAL GENERAL	670 629	-	12 353	658 276	619 750	F2. DETTES D'EXPLOITATION	-	7 739	
						F3. DETTES FISCALES ET SOCIALES	172 903	134 068	
						F5. AUTRES DETTES - CHARGES A PAYER	63 237	49 707	
						F6. COMPTES DE REGULARISATION	-	-	
						TOTAL GENERAL	658 276	619 750	

RAPPORT FINANCIER ASSOCIATION ADMR JUSSEY VITREY COMBEAUFONTAINE ET LEURS ENVIRONS



COMPTE DE RESULTAT	292AD 2025	292AD 2024	292CS 2025	292CS 2024	Total 2025	Total 2024
A. PRODUITS D'EXPLOITATION						
706 - PRESTATIONS AUX USAGERS	621 617	616 651	301 766	285 516	923 383	902 167
708 - PRODUIT DES ACTIVITES ANNEXES (Mise à Disposition de Personnel, Locations...)	27 998	23 518	6 953	12 990	34 951	36 508
741 - SUBVENTIONS RECUES	91 387	91 456	68 398	67 938	159 784	159 393
756 - COTISATIONS DIVERSES	35	-	-	-	35	-
758 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	202	-	6 594	-	6 795	-
758 - PEREQUATION RECUE	46 789	33 123	-	1 345	46 789	34 468
758 - REMBOURSEMENTS DE FRAIS (Formation, Dons)	2 241	2 052	681	660	2 922	2 712
780 - REPRISES DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	133	-	-	-	133	-
Total A. PRODUITS D'EXPLOITATION	790 401	766 801	384 391	368 449	1 174 792	1 135 250
B. CHARGES D'EXPLOITATION						
606 - CHARGES COURANTES (Eau, Electricité, Carburants...)	- 2 332	- 1 533	- 16 448	- 18 213	- 18 780	- 19 747
611 - SOUS-TRAITANCE (Animation, Alimentaire, DASRI, Analyses...)	-	-	- 281	- 302	- 281	- 302
613 - LOCATIONS (Immobilières, Véhicules, Photocopieurs, Divers...)	- 25 205	- 27 211	- 17 496	- 16 948	- 42 702	- 44 159
615 - ENTRETIEN ET REPARATION (Biens Immobiliers, Véhicules, Matériels divers)	- 1 414	- 1 171	- 1 797	- 1 354	- 3 211	- 2 525
615 - MAINTENANCE INFORMATIQUE	- 7 566	- 5 533	- 1 187	- 2 331	- 8 752	- 7 864
616 - ASSURANCES (Bâtiment, Habitation, Véhicules...)	- 7 980	- 7 527	- 2 990	- 2 640	- 10 970	- 10 167
618 - AUTRES CHARGES EXTERNES (Documentation, Frais de réunion...)	- 201	- 213	- 57	- 53	- 258	- 266
621 - PERSONNEL EXTERIEUR (Intérim, Mise à disposition de personnel, Evalueur/trice...)	- 10 676	- 9 196	- 112	- 1 125	- 10 789	- 10 321
622 - HONORAIRES (Soins infirmiers, Démarche Qualité...)	- 2 048	-	- 3 601	-	- 5 650	-
623 - RELATIONS PUBLIQUES (Publicité, Cadeaux...)	- 1 050	- 1 326	- 271	-	- 1 321	- 1 326
625 - MISSIONS ET DEPLACEMENT (Déplacements Salariés et Bénévoles)	- 65 279	- 61 145	- 1 604	- 1 695	- 66 883	- 62 839
626 - AFFRANCHISSEMENTS ET TELECOMMUNICATION	- 2 842	- 2 165	- 6 962	- 6 434	- 9 805	- 8 599
627 - FRAIS BANCAIRES	- 525	- 523	- 23	-	- 549	- 523
628 - AUTRES COTISATIONS ET DONS	- 200	- 183	- 186	- 150	- 385	- 333
628 - PRESTATIONS EXTERIEURES (Blanchissage, Nettoyage, G.E.D....)	- 22	-	- 2 224	- 2 526	- 2 246	- 2 526
630 - IMPOTS ET TAXES (Taxe sur les salaires, Impôts Locaux, Impôt Société...)	- 33 199	- 29 124	- 14 752	- 14 767	- 47 951	- 43 890
640 - CHARGES DE PERSONNEL (Rémunération du Personnel et Charges Patronales)	- 586 787	- 567 833	- 281 220	- 295 924	- 868 007	- 863 758
641/791 - REMBOURSEMENT IJ - IFC - CONTRAT AIDE - EXONERATION ZRR	50 814	50 109	-	1 695	50 814	51 804
654 - PERTES SUR CREANCES IRRECOURVABLES	-	-	- 229	-	- 229	-
658 - CHARGES DIVERSES	- 166	-	- 1	-	- 167	-
658 - COTISATIONS NATIONALES ET FEDERALES (U.N.)	- 2 044	- 2 114	- 648	- 717	- 2 693	- 2 830
658 - FRAIS DE SIEGE	- 105 751	- 101 279	- 25 173	- 23 962	- 130 924	- 125 241
658 - PEREQUATION VERSEE	-	-	- 5 203	-	- 5 203	-
680 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	- 673	- 982	- 57	-	- 730	- 982
Total B. CHARGES D'EXPLOITATION	- 805 149	- 768 949	- 382 522	- 387 447	- 1 187 671	- 1 156 396
C. PRODUITS FINANCIERS						
761 - PRODUITS FINANCIERS	6	7	3 334	4 161	3 339	4 168
Total C. PRODUITS FINANCIERS	6	7	3 334	4 161	3 339	4 168
E. PRODUITS EXCEPTIONNELS						
771 - PRODUITS EXCEPTIONNELS (Régularisation des Comptes de Tiers...)	-	84	-	3 529	-	3 613
Total E. PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	84	-	3 529	-	3 613
F. CHARGES EXCEPTIONNELLES						
671 - CHARGES EXCEPTIONNELLES (Pénalités, Impayés Clients, Régularisation Compte de Tiers...)	-	3	-	50	-	53
Total F. CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	3	-	50	-	53
G. VIE ASSOCIATIVE						
618 - CHARGES VIE ASSOCIATIVE	- 1 886	- 1 680	-	- 36	- 1 886	- 1 715
708 - PRODUITS DE LA VIE ASSOCIATIVE	4 916	4 130	-	-	4 916	4 130
741 - SUBVENTIONS COMMUNALES	2 845	2 175	-	-	2 845	2 175
Total G. VIE ASSOCIATIVE	5 875	4 625	-	- 36	5 875	4 590
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 8 867	2 565	5 203	- 11 394	- 3 664	- 8 829