

MAISON DE QUARTIER DES ORS

Association loi 1901
SIREN 391 989 035

26 Rue Magnard
26100 ROMANS SUR ISERE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

MAISON DE QUARTIER DES ORS

Association loi 1901

SIREN 391 989 035

26 Rue Magnard

26100 ROMANS SUR ISERE

A l'Assemblée Générale de l'association MAISON DE QUARTIER DES ORS,

1 OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MAISON DE QUARTIER DES ORS, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

2 FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 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.

2.2 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.

3 OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

4 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, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

5 VERIFICATION SPECIFIQUES

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

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

6 RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ENTITE 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.

7 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 lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les

décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

En outre :

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

Fait à Valence, le 16 avril 2026

AUDITEO

Société de Commissaires aux comptes
représentée par



Guillaume JARRAND-MARTIN
Commissaire aux comptes associé

BILAN

Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			31.12.2024
	Brut	Amort	Net	Total
FRAIS D'ETABLISSEMENT (1)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 589	7 414	6 175	596
FRAIS DE DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	13 589	7 414	6 175	596
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	86 485	74 212	12 273	10 242
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	86 485	74 212	12 273	10 242
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	300		300	300
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS	300		300	300
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (2)	100 373	81 625	18 748	11 137
STOCKS ET EN-COURS				
CREANCES D'EXPLOITATION	114 608		114 608	126 873
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	12 137		12 137	16 747
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	99 346		99 346	107 361
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 125		3 125	2 765
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS FINANCIERS A TERME ET JETONS DETENUS				
DISPONIBILITES	98 691		98 691	122 001
TOTAL ACTIF CIRCULANT (3)	213 299		213 299	248 874
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (4)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (5)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (6)				
TOTAL GENERAL	313 672	81 625	232 047	260 011

BILAN

Passif	31/12/2025 Montant	31.12.2024 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	125 000	
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	47 316	155 952
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-36 320	16 364
SITUATION NETTE (1)	135 996	172 316
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	10 277	3 524
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	10 277	3 524
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	146 273	175 840
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)		
PROVISIONS POUR RISQUES	14 990	15 467
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)	14 990	15 467
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	21 138	24 659
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	37 737	32 733
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	11 911	11 313
TOTAL DETTES (5)	70 785	68 704
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	232 047	260 011

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Toutes les écritures

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	4 802		5 207
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	69 533		73 655
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		69 533	73 655
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	366 350		381 706
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	188		
DONS MANUELS	188		
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		366 539	381 706
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV.	1 564		19 655
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO. INCORPORELLES ET CORPORELLES	1 000		
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	32 149		14 981
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		475 587	495 203
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	157 828		145 109
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 442		5 434
SALAIRES	268 721		254 943
COTISATIONS SOCIALES	69 797		68 130
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	7 567		6 814
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 087		
VALEURS COMPTABLES DES IMMO. INCORP. ET CORPORELLES CEDEES			
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	2 897		3 992
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		513 339	484 422
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-37 752	10 781

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 432		2 323
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRESO.			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		1 432	2 323
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRESO.			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		1 432	2 323
RESULTAT COURANT avant impôts (1-2+3-4)		-36 320	13 104
PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)			4 884
CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)			1 625
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)			3 260

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		477 019	502 411
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		513 339	486 047
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			16 364
SOLDE DEBITEUR = PERTE		36 320	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE	43 829		45 649
BENEVOLAT	97 287		54 377
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		141 115	100 026
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	43 829		45 649
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	97 287		54 377
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		141 115	100 026

ASSOCIATION

Annexe aux comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2025

Siège

26 Rue Magnard 26100 Romans sur Isère

Objet

La maison de quartier a pour objet le développement d'une politique d'éducation populaire sur les quartiers de l'ouest romanais.

Ses objectifs sont :

- Le développement de liens sociaux et de la cohésion social des quartiers ouest.
- Le Développement de la citoyenneté de proximité et l'engagement collectifs des habitants.
- Accompagner le parcours des habitants « passer de l'habitant à l'adhérent usager puis à l'adhérent citoyen ».

La maison est un lieu de sociabilisation, de développement de liens, un outil d'éducation populaire au service des habitants.

NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES REALISEES

Toutefois, dans le cadre son projet social, la maison :

- Propose des activités et services divers à ses adhérents et leurs enfants.
- Formalise un projet associatif répondant à ces missions et l'évalue régulièrement.

MOYENS MIS EN ŒUVRE

40 personnes travaillent ou ont travaillés sur l'exercice pour la structure, soit 8.46 Equivalent Temps Plein.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 232 047.15€ et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste dégageant un déficit de 36 320.08€.

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

Changement de méthode comptable

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'association a appliqué le règlement de l'Autorité Ce règlement introduit notamment plusieurs évolutions en matière de présentation et de classement des produits et des charges, ainsi que des précisions sur la présentation des produits et charges d'exploitation, financières et exceptionnelles.

L'application de ce nouveau texte s'est traduite pour l'association par :

- les subventions sont comptabilisées en compte 741000
- les remboursements de formation sont comptabilisés en 628900 au lieu de 791.
- les indemnités journalières de la sécurité sociale et de l'organisme de prévoyance ont été comptabilisé en compte 649000 au lieu de 791,
- la quote part de subvention d'investissement a été comptabilisé en compte 747100 au lieu de 777000.

- la provision de l'indemnité de fin de carrière versée au salarié qui décide de partir à la retraite est comptabilisée en compte 151000 au lieu de 151200.

Ces changements constituent un changement de méthode comptable au sens de l'article 122-4 du Plan Comptable Général.

Ils n'ont pas eu d'incidence significative sur le résultat net ni sur la situation nette d'ouverture, se limitant à une modification de présentation.

Les montants comparatifs de l'exercice précédent ont été retraités afin d'assurer la comparabilité des comptes.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Logiciels 3 ans,
- Agencements et aménagements 3 à 5 ans,
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans,
- Mobilier 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 10 ans
- Autres matériels 3 à 50 ans.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 747000.

Subventions sur projet

Au cas présent, la subvention est prise en compte dans les résultats de l'association à hauteur des dépenses réalisées. Tant que l'action n'est pas terminée la comptabilité ne reprend dans ses produits

que la quote-part de la subvention destinée à assurer la couverture des frais engagés. La quote-part de la subvention excédant la couverture des frais engagés est alors reportée sur l'exercice suivant par le biais d'un fonds dédié.

Subventions de fonctionnement

N'étant en principe assorties d'aucune condition suspensive ou résolutoire, elles sont rattachées aux périodes qu'elles visent à couvrir. Le cas échéant, si la convention couvre plusieurs exercices sociaux, il convient alors de reporter sur l'exercice suivant par le biais du compte 487000 « produits constatés d'avance ».

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- Données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- Taux d'actualisation retenu à 3.96%

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 7 905.04euros.

Contributions volontaires en nature

L'association a valorisé le bénévolat pour un montant de 97 286.51€.

Les Charges supplétives sont valorisées par la mairie pour un montant de 43 828.61euros.

Détails de charges supplétives :

Loyer	31 882.68
Eau	511.13
Electricité	3 910.62
Gaz	3 665.08
Assurances	2 092.44
Maintenance	1 766.66

Cotisations auprès des adhérents

Le fait générateur de la cotisation est constaté lors de l'encaissement effectif de la cotisation.

Informations sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants (loi du 23/05/2006) :

Les trois plus hauts cadres dirigeants comprennent les cadres dirigeants au sens de l'article L-212 15-1 du code du travail ainsi que les dirigeants de droits.

L'association ne compte qu'un seul cadre dirigeant.

L'information n'est pas fournie car cela reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

Information sur les concours publics et subventions

Montant comptabilisé au titre des concours publics : 191 381.45€

- CAF : 191 381.45€

Montant comptabilisé au titre des subventions : 174 968.96€

- ETAT : 18 963.98€
- Caisse d'allocations familiales : 46 286.00€
- Sécurité Sociale CARSAT : 10 000.00€
- Collectivité territoriale : 96 865.00€
- Autres financeurs privés : 0.00€
- Quote part de sub. Viré au C.R. : 2 854.00€

Engagements financiers et autres informations

Etat des immobilisations

	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Diminutions	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	6 868.76	6 720.00		13 588.76
Install. Techn. / matériel				
Install. Générales	4 176.95			4 176.95
Matériel d'activité	31 668.80			31 668.80
Matériel transport	25 838.20		17 695.00	8 143.20
Matériel de bureau et info.	12 712.27	6 943.93		19 656.20
Mobilier	21 325.55	1 514.00		22 839.55
Total	95 721.77	8 457.93	17 695.00	86 484.70
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières	300.00			300.00
Total	102 890.53	15 177.93	17 695.00	100 373.46

Etat des amortissements

	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises	Montant fin exercice
Immobilisations incorporelles	6 273.08	1 140.55		7 413.63
Matériel et outillage	30 525.86	446.20		30 972.06
Install. Générales	4 176.95			4 176.95
Matériel transport	22 115.20	1628.64	17 695.00	6 048.84
Matériel de bureau et info.	7 854.71	4 200.98		12 055.69
Mobilier	20 807.68	150.58		20 958.26
Total Immo. corporelles	85 480.40	6 426.40	17 695.00	74 211.80
Total général	91 753.48	7 566.95	17 695.00	81 625.43

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			
Autres créances clients	12 137.04	12 137.04	
Fournisseurs et comptes rattachés	46.00	46.00	
Personnel et comptes rattachés	1 116.62	1 116.62	
Organismes sociaux			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Divers état			
Débiteurs divers	99 346.04	99 346.04	
Disponibilités	98 691.04	98 691.04	
Charges constatées d'avance	3 124.75	3 124.75	
Total	213 298.87	213 298.87	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	21 137.75	21 137.75		
Personnel et comptes rattachés	21 413.36	21 413.36		
Organismes sociaux	16 276.29	16 276.29		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts et taxes	46.96	46.96		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	11 911	11 911		
Total	70 785.36	70 785.36		

Variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves pour projet de l'entité			125 000.00		125 000.00
Report à nouveau	155 951.99	16 364.12		125 000.00	47 316.11
Excédent ou déficit de l'exercice	16 364.12	-16 364.12	-36 320.08		-36 320.08
Situation nette	172 316.11	0.00	88 679.92	125 000.00	135 996.03

Dotation consommables					
Subventions d'investissement	35 923.93		9 607.00		45 530.93
Amortissement Sub. Invest.	-32 400.28		-2 854.00		-35 254.28
Provisions réglementées					
TOTAL	175 839.76	0.00	95 432.92	125 000.00	146 272.68

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature de la subvention	Montant à l'origine	Durée d'amortissement	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Leader/ conserverie	14 540.85	5 ans	0.00	0.00
Caf / Investissement	6 352.57	5 ans	0.00	0.00
VRA / mat conserverie	2 769.72	5 ans	0.00	0.00
Caf/ lave-vaisselle	934.25	5 ans	0.00	0.00
FCSF / lutte pauvreté	6 964.54	5 ans	1 392.91	1 536.53
CAF / Matériel mobile	1 052.00	5 ans	210.42	383.79
CAF / invest. 2025	9 607.00	5 ans	1250.67	8 356.33

Etat des provisions et dépréciations

Provisions réglementées	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises	Montant fin exercice
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
Total	0	0	0	0

Provisions pour risques et charges	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions / Reprises	Montant fin exercice
Prov. pour risque chômage partiel	1 564.39		1 564.39	0.00
Provisions pour I.D.R.	6 818.52	1086.52		7 905.04
Provision clas 22/23	1 084.85			1 084.85
Provisions DRAC C'est mon patrimoine	4 000.00			4 000,00
Provision FDVA COOPE	2 000.00			2 000.00
Total	15 467.76	1 086.52	1 564.39	14 989.89

Contributions volontaires en nature

Au débit

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
860- Secours en nature (alimentaire, vestimentaires...)			
861 – Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériel...)	43 828.61	45 649.19	52 331.71
862 - Prestations			
864 – Personnel bénévole	97 286.51	54 376.84	53 382.24
TOTAL	141 115.12	100 026.03	105 713.95

Au crédit

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
870- Secours en nature (alimentaire, vestimentaires...)			
871 – Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériel...)	43 828.61	45 649.19	52 331.71
872 - Prestations			
875 – Personnel bénévole	97 286.51	54 376.84	53 382.24
TOTAL	141 115.12	100 026.03	105 713.95

Engagements financiersEngagements donnés

Nature des engagements donnés	Montant en euros

Engagements reçus

Nature des engagements reçus	Montant en euros

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2025	Exercice clos le 31/12/2024
Exploitation	24 576	19 258
Financiers	0	0
Exceptionnels	0	0
TOTAL	24 576	19 258

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2025	Exercice clos le 31/12/2024
Exploitation	0	2 351
Financiers	0	0
Exceptionnels	0	0
TOTAL	0	2 351

Produits et charges constatées d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2025	Exercice clos le 31/12/2024
Exploitation	11 910.61	11 312.87
Financiers		
Exceptionnels		
TOTAL	11 910.61	11 312.87

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2025	Exercice clos le 31/12/2024
Exploitation	3 124.75	2 765.07
Financiers		
Exceptionnels		
TOTAL	3 124.75	2 765.07