

LE ROCHER OASIS DES CITES - R.O.C.

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

91, Boulevard Auguste Blanqui
75013 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

LE ROCHER OASIS DES CITES - R.O.C.

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

91, Boulevard Auguste Blanqui
75013 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

À l'assemblée générale de l'association LE ROCHER OASIS DES CITES - R.O.C.

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 LE ROCHER OASIS DES CITES - R.O.C. 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.



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 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 1er 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 changement de méthode comptable concernant la première application des règlements comptables ANC n° 2022-06 et n° 2023-03 décrit dans la partie « Changement de méthode comptable » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

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 le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

Responsabilités 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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

Paris-La Défense, le 10 avril 2026

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

 *Jean-Yves Guyard*

Jean-Yves GUYARD

Bilan

--	--	--	--	--	--

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Donations temporaires d'usufruit	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	2 029,80	2 029,80	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles				
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	174 017,84	134 250,86	39 766,98	47 184,66
Installations techniques, matériels et outillage industriels	800,00	800,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	630 009,81	348 593,23	281 416,58	237 424,99
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	45 799,00	0,00	45 799,00	51 596,00
Autres immobilisations financières	12 257,34	0,00	12 257,34	12 233,34
Total actif immobilisé (II)	864 913,79	485 673,89	379 239,90	348 438,99
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
En-cours (biens et services)	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et finis	0,00	0,00	0,00	0,00
Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	117 106,24	0,00	117 106,24	64 677,51
Créances reçues par legs ou donations	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres créances	201 970,44	0,00	201 970,44	320 659,29
Charges constatées d'avance	12 635,10	0,00	12 635,10	10 792,14
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres	0,00	0,00	0,00	0,00
Instruments financiers à terme et jetons détenus	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	1 742 537,76	0,00	1 742 537,76	1 490 203,54
Total actif circulant (III)	2 074 249,54	0,00	2 074 249,54	1 886 332,48
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes de remboursement des emprunts (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00
Total actif (I + II + III + IV + V + VI)	2 939 163,33	485 673,89	2 453 489,44	2 234 771,47

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Fonds Propres		
Fonds propres sans droits de reprise	0	0
Fonds propres statutaires	0,00	0,00
Fonds propres complémentaires	0,00	0,00
Fonds propres avec droit de reprise	300 000,00	300 000,00
Fonds statutaires	0,00	0,00
Fonds propres complémentaires	0,00	0,00
Écarts de réévaluation	0,00	0,00
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	0,00	0,00
Réserves pour projets de l'entité	0,00	0,00
Autres réserves	0,00	0,00
Report à nouveau	619 221,99	582 307,61
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	172 218,10	36 914,38
Fonds propres consommables	0,00	0,00
Subventions d'investissement	46 227,00	18 762,76
Provisions réglementées	0,00	0,00
Total fonds propres (I)	1 137 667,09	937 984,75
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0,00	0,00
Fonds dédiés	373 851,02	376 504,40
Total fonds reportés ou dédiés (II)	373 851,02	376 504,40
Provisions pour risques	8 003,86	20 000,00
Provisions pour charges	0,00	0,00
Total provisions (III)	8 003,86	20 000,00
Emprunts obligataires convertibles	0,00	0,00
Autres emprunts obligataires	0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10,00	0,00
Emprunts et dettes financières diverses	421 573,08	279 036,46
Instruments financiers à terme	0,00	0,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	168 045,45	338 465,16
Dettes fiscales et sociales	255 402,11	200 212,63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00	0,00
Autres dettes	936,83	68,07
Produits constatés d'avance	88 000,00	82 500,00
Total dettes (IV)	933 967,47	900 282,32
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)	0,00	0,00
Total passif (I + II + III + IV + V)	2 453 489,44	2 234 771,47

Compte de résultat



Postes	2025	2024
Produits d'exploitation		
Cotisations	100 000,00	100 000,00
Ventes de biens	0,00	0,00
Dont ventes de dons en nature	0,00	0,00
Ventes de prestations de services	55 356,59	0,00
Dont parrainages	0,00	0,00
Produits de tiers financeurs	0,00	0,00
Concours publics et subventions d'exploitation	979 279,67	904 533,55
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	0,00	0,00
Ressources liées à la générosité du public	0,00	0,00
Dons manuels	1 256 866,45	1 546 741,64
Mécénat	587 120,00	935 361,56
Legs, donations et assurance-vie	0,00	0,00
Contributions financières	1 036 618,37	663,58
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	0,00	0,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	11 996,14	0,00
Utilisations des fonds dédiés	109 455,41	157 354,19
Autres produits	42 871,45	135 377,21
Total des produits d'exploitation (I)	4 179 564,08	3 780 031,73
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	0,00	0,00
Variation de stocks	0,00	0,00
Autres achats et charges externes	1 699 115,19	1 741 033,72
Aides financières	200 000,00	0,00
Impôts, taxes, et versements assimilés	113 368,73	93 961,36
Salaires	1 370 980,62	1 226 684,43
Cotisations sociales	451 597,76	412 287,39
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	70 038,38	45 699,35
Dotations aux provisions	0,00	20 000,00
Reports des fonds dédiés	106 802,03	165 358,58
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées	0,00	0,00
Autres charges	9 720,09	28 517,27
Total des charges d'exploitation (II)	4 021 622,80	3 733 542,10
Résultat d'exploitation (I - II)	157 941,28	46 489,63
Produits financiers		
De participations	0,00	0,00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés	18 190,82	36 124,70
Reprises sur dépréciations et provisions	0,00	0,00
Différences positives de change	0,00	0,00
Produits des immobilisations financières cédées	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	0,00	0,00
Total produits financiers (III)	18 190,82	36 124,70
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées	0,00	0,00
Différences négatives de change	0,00	0,00
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	0,00	0,00
Total charges financières (IV)	0,00	0,00
Résultat financier (III - IV)	18 190,82	36 124,70
Résultat courant avant impôts (I - II + III - IV)	176 132,10	
Produits exceptionnels (V)	0,00	1 939,24
Charges exceptionnelles (VI)	0,00	39 579,19
Résultat exceptionnel (V - VI)	0,00	-37 639,95
Participation des salariés aux résultats (VII)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)	3 914,00	8 060,00
Total des produits (I + III + V)	4 197 754,90	3 818 095,67
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	4 025 536,80	3 781 181,29
Résultat de l'exercice	172 218,10	36 914,38
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	258 461,60	400 698,72
Prestations en nature	0,00	0,00
Bénévolat	485 627,75	468 809,44
Total contributions volontaires en nature	744 089,35	869 508,16
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature	7 975,60	
Mises à disposition gratuite de biens	250 486,00	400 698,72
Prestations en nature	0,00	0,00
Personnel bénévole	485 627,75	468 809,44
Total charges des contributions volontaires en nature	744 089,35	869 508,16

Annexe



Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Présentation de l'association :

Le Rocher Oasis des Cités est une association (loi 1901) d'éducation populaire, catholique dans son identité, laïque dans son objet.

Elle a pour but de mettre en place des actions éducatives, sociales et culturelles avec les enfants, adolescents, adultes et familles des quartiers urbains en difficultés.

Mention du règlement comptable

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base ci-dessous et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre, sous réserve des impacts résultant de la première application des règlements comptables ANC n°2022-06 et 2023-03 décrits ci-dessous.
- Indépendance des exercices
- Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC N° 2014-03 relative au Plan Comptable Général et du règlement 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des entités privées à but non lucratif, ainsi que leurs règlements modificatifs.

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

Changement de méthode comptable

L'exercice 2025 est marqué par l'application du règlement ANC n° 2022-06 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 ainsi que le règlement ANC n° 2023-03 ce qui constitue un changement de méthode. Ces nouveaux règlements imposent un nouveau PCG ainsi qu'une nouvelle présentation du bilan et du compte de résultat de manière prospective. Les principaux impacts pour l'association sont le reclassement des transferts de charges, supprimés par le nouveau règlement comptable, de la ligne "Autres produits" principalement à la ligne "Ventes de prestations de services" du compte de résultat.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles:

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et 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 la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

Subventions

Inscription proratisée :

Les subventions et les autres ressources sont comptabilisées selon leur nature et utilisées selon les modalités spécifiques de chaque convention et inscrites au compte de résultat. Si l'intégralité de la subvention comptabilisée en produit sur l'exercice n'a pas pu être utilisée conformément aux engagements pris à l'égard du financeur, la dépense qui sera réalisée l'année suivante est comptabilisée en report de fonds dédiés.

Indemnité de départ à la retraite

Méthodologie retenue :

Pour une ancienneté comprise entre 10 et 15 ans : l'indemnité est égale à un demi mois de salaire plus un demi mois de charges patronales.
 Pour une ancienneté comprise entre 15 ans et 20 ans : l'indemnité est égale à un mois de salaire plus un mois de charges patronales. Pour une ancienneté supérieure à 20 ans : l'indemnité est égale à un mois et demi de salaire plus un mois et demi de charges patronales.
 Compte tenu de l'ancienneté des salariés, l'engagement concernant les indemnités de départ à la retraite est non significatif au 31/12/2025.

Dons

Compte tenu du fait qu'ils constituent une ressource principale et non accessoire, ils sont constatés en exploitation et non en exceptionnel.

Pour ce qui concerne la règle de rattachement des produits à l'exercice :

Sont enregistrés sur l'exercice, les dons datés de l'exercice, même s'ils sont encaissés après la date de clôture, versés en chèques, cartes bleues ou virements

Subventions d'investissement

Elles sont rapportées au compte de résultat selon la durée d'amortissement des immobilisations qu'elles financent.

Autres informations

La valorisation du bénévolat s'élève à 485 627.75 € au titre de l'exercice clos le 31/12/2025. Pour mémoire, le bénévolat était valorisé à 468 809.44 € au titre de l'exercice clos le 31/12/2024. La méthode de valorisation est de 14,62 € correspondant au SMIC + Charges sociales et fiscales.

L'association a également bénéficié de mises à disposition gratuite de biens pour un montant de 250 486 euros.

L'effectif ETP moyen sur 2025 est de 33 contre 29.12 sur 2024.

Les 3 plus hauts cadres dirigeants sont membres du Conseil d'administration et ne sont pas rémunérés.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	2 030			2 030
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	174 018			174 018
Installations techniques, matériel et outilla...	800			800
Autres immobilisations corporelles	523 398	106 612		630 010
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts	51 596		5 797	45 799
Autres immobilisations financières	12 233	24		12 257
TOTAL	764 075	106 636	5 797	864 914

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D			2 030			2 030
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions			126 833	7 418		134 251
Installations techniques, matériel et outill...			800			800
Autres immobilisations corporelles			285 973	62 621		348 593
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			415 636	70 039		485 674

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Ventilation des dotations aux amortissements

Dotations de l'exercice	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions		7 418		
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles		62 621		
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL		70 038		

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts	45 799	16 800	28 999	
Autres immo. financières	12 257			12 257
Clients douteux				
Autres créances clients	117 106	117 106		
Personnel et comptes rattachés	1 600			1 600
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	181	181		
Débiteurs divers	200 190	200 190		
Charges constatées d'avance	12 635	12 635		
TOTAL	389 768	346 912	28 999	13 857
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice	5 797			
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	12 635	
TOTAL	12 635	

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Situation nette					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	300 000				300 000
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	582 308	36 914			619 222
Excédent ou déficit de l'exercice	36 914	-36 914	172 218		172 218
TOTAL	919 222		172 218		1 091 440
Autres					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	18 763		32 970	5 506	46 227
Provisions réglementées					
TOTAL	18 763		32 970	5 506	46 227
TOTAL GÉNÉRAL	937 985		205 188	5 506	1 137 667

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Solde des reprises	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques	20 000		11 996		8 004
TOTAL	20 000		11 996		8 004

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	10	10		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	168 045	168 045		
Personnel et comptes rattachés	104 150	104 150		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	128 807	128 807		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	3 914	3 914		
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	18 531	18 531		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	421 573		421 573	
Autres dettes	937	937		
Produits constatés d'avance	88 000	88 000		
TOTAL	933 967	512 394	421 573	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des ...				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	-88 000	
TOTAL	-88 000	

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	14 768	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	103 859	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	51 119	
Autres charges à payer	13 506	
TOTAL	183 252	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
SUBVENTIONS A RECEVOIR	191 370	
TOTAL	191 370	

[illegible]

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE : Contributions financières d'autres organismes		ANTENNE CONCERNEE	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Compte 19600000 Montant	Montant	Montant global	Dont remboursements	Montant	Montant global	Dont fonds dédiés correspondants à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
JUBILE EN 4L DON ACHAT VEHICULE	VEHICULE GH-762-CE	GRENOBLE	0,00	1 896,71	0,00			1 896,71	
TOTAL			0,00	1 896,71	0,00	0,00	0,00	1 896,71	0,00

2025

Subvention d'investissement		ANTENNE CONCERNEE	13101001 subvention non utilisée	13101002 SUBVENTION UTILISEE	13900000 QUOTE PART AMORTISSEMENT SUBVENTION en début d'exercice	74700000 AMORTISSEMENT ANNEE EN COURS	13900000 QUOTE PART AMORTISSEMENT SUBVENTION en fin d'exercice
PREF 93 - QUARTIERS SOLIDAIRES 2020	ORDINATEUR	BONDY	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00
CAF 93 - CLAS 2020	ORDINATEUR	BONDY	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00
CAF 93 - REAAP 2021	MATERIEL INFO	BONDY	0,00	1 000,00	837,24	418,62	1 255,86
METROPOLE GRENOBLE - FAST 2023	VEHICULE GH-762-0	GRENOBLE	0,00	7 200,00	0,00	992,01	992,01
PAR METROPOLE GRENOBLE - FAST 2023	VEHICULE GH-762-0	GRENOBLE	0,00	1 800,00	0,00	248,00	248,00
VILLE MARSEILLE CDV INVEST 2023	CUISINE	MARSEILLE	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
PAR METROPOLE MARSEILLE CDV INVEST	CUISINE	MARSEILLE	0,00	5 000,00	0,00	499,90	499,90
PAR CDV 2025 VILLE MARSEILLE	VEHICULE GM-426-0	MARSEILLE	0,00	32 570,27	0,00	3 347,50	3 347,50
							0,00
							0,00
TOTAL			0,00	57 570,27	5 837,24	5 506,04	11 343,28

2025

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE : Dons de particuliers et mécénat		ANTENNE CONCERNEE	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Compte 19600000 Montant	Montant	Montant global	Dont remboursements	Montant	Montant global	Dont fonds dédiés correspondants à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
CAP ou PAS CAP - dons particuliers	REMOBILISATION JEUNES	National	2 265,00					2 265,00	
CAP ou PAS CAP - mécénat d'entreprises	REMOBILISATION JEUNES	National	3 005,00					3 005,00	
TOTAL			5 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 270,00	0,00

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE : Subventions de fonctionnement affectées	ANTENNE CONCERNEE	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
		Montant	Montant	Montant global	Dont remboursem ents	Montant	Montant global	Dont fonds dédiés correspondants à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
ROC - ACCOMPAGNEMENT SOCIAL	Beaucaire	9 600,00	0,00	1 700,00			7 900,00	
ROC - ACC EDUCATIF ADOS	Beaucaire	1 700,00	0,00	1 700,00			0,00	
ROC - ACC GRANDS JEUNES	Beaucaire	0,00	600,00	0,00			600,00	
ROC - ACC GRANDS JEUNES	Bondy	0,00	800,00	0,00			800,00	
ROC - ACCOMPAGNEMENT A LA SCOLARITE	Bondy	12 900,00	0,00	12 900,00			0,00	
ROC - ACCOMPAGNEMENT SOCIAL	Bondy	14 700,00	0,00	14 700,00			0,00	
ROC - AVENTURIERS ECLAIREURS	Bondy	4 600,00	0,00	1 200,00			3 400,00	
ROC - AVENTURIERS JUNIORS	Bondy	1 400,00	0,00	1 400,00			0,00	
ROC - AVENTURIERS SENTINELLES	Bondy	10 200,00	0,00	2 100,00			8 100,00	
ROC - ACCOMPAGNEMENT A LA SCOLARITE	Marseille	0,00	5 200,00	0,00			5 200,00	
ROC - ACCOMPAGNEMENT SOCIAL	Marseille	11 900,00	0,00	8 700,00			3 200,00	
ROC - ACC EDUCATIF ENFANTS	Mureaux	10 700,00	0,00	10 700,00			0,00	
ROC - ACCOMPAGNEMENT A LA SCOLARITE	Mureaux	65 700,00	0,00	13 400,00			52 300,00	
ROC - INSERTION PRO	Mureaux	3 300,00	0,00	3 300,00			0,00	
ROC - AVENTURIERS SENTINELLES	Rillieux	1 400,00	0,00	1 400,00			0,00	
ROC - ACCOMPAGNEMENT DES FAMILLES	Ste Musse	0,00	700,00	0,00			700,00	
ROC - ACC EDUCATIF ADOS	Ste Musse	0,00	300,00	0,00			300,00	
Ste MusseROC - ACC EDUCATIF ENFANTS	Ste Musse	0,00	600,00	0,00			600,00	
TOTAL		148 100,00	8 200,00	73 200,00	0,00	0,00	83 100,00	0,00

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE : Mécénat de fonctionnement affecté	ANTENNE CONCERNEE	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
		Montant	Montant	Montant global	Dont remboursem ents	Montant	Montant global	Dont fonds dédiés correspondants à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
ROC - INSERTION PRO	National	0,00	5 700,00	0,00			5 700,00	
ROC - REMOBILISATION JEUNES	National	0,00	11 100,00	0,00			11 100,00	
TOTAL		0,00	16 800,00	0,00	0,00	0,00	16 800,00	0,00

ETAT SEPARÉ DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ÉTRANGER POUR L'EXERCICE

Dons Directs

Pays fiscal	Somme de Montant du don (€)
Allemagne	2 581,91
Autriche	100,00
Belgique	8 655,00
Espagne	280,00
États-Unis	200,00
Malte	240,00
Pays-Bas	2 259,90
Portugal	300,00
Royaume-Uni	100,00
Suisse	2 120,00
Total général	16 836,81

Dons Indirects

Pays fiscal	Somme de Montant du don (€)
Belgique	1 000,00
Portugal	10 000,00
Suisse	20 000,00
Espagne	800,00
Total général	31 800,00

I – DEFINITION DES MISSIONS SOCIALES

À partir et autour des antennes, Le Rocher déploie des activités au service du lien social, de l'éducation, du soutien à la parentalité et de l'insertion sociale, citoyenne et professionnelle. Ces actions traduisent un engagement laïque et citoyen au service des enfants, des adolescents, des jeunes adultes, des familles, des parents et des personnes âgées. Elles tendent à développer le savoir-être, le mérite, le goût de l'effort, la responsabilisation et l'autonomie des personnes que nous rencontrons par l'entraide, l'accueil inconditionnel et le renforcement du lien social.

Ce qui fonde le projet associatif et donne au Rocher le sens de sa contribution spécifique dans les zones dites de grandes pauvretés, repose sur trois dimensions fondamentales :

- Être une oasis, lieu de paix et de lien social
- Bâtir des ponts et être une école de la rencontre
- Être un témoin au service des habitants des cités

Extrait du projet associatif du Rocher, édition juillet 2020

II – METHODOLOGIE D'ETABLISSEMENT DU CROD / CER

Pour l'établissement du CROD, nous nous appuyons sur la comptabilité analytique du ROC.

Colonne TOTAL

A. Produits et charges par origine et destination

a. PRODUITS PAR ORIGINE

1. Produits liés à la générosité du public

1.1 Cotisations sans contreparties : somme du compte 756

1.2 Dons, legs et mécénat

Dons manuels : somme des comptes commençant par 754 : 75411 Dons de particuliers, 754115 Autres dons de particuliers.

Mécénat : somme des comptes 7544 Mécénat d'entreprise.

1.3 Autres produits liés à la générosité du public : somme du compte 751 Droits d'auteur

2. Produits non liés à la générosité du public

2.3 Contributions financières : Somme des comptes commençant par 755 : 755001 Contribution financière reçue, 75511 Contributions Fondations et FDD, 75512 Contributions d'investissement et somme du compte 75513000 Contributions associations et OGE.

2.4 Autres produits non liés à la générosité du public : tous les produits qui ne rentrent dans aucune des autres catégories (comptes commençant par 706, 708, 758, 76 et 77).

3. Subventions et autres concours publics

Somme des comptes de subventions commençant par 741, 742, 743, 744, 745, 746 et 748 ainsi que du compte de quote-part des subventions d'équipements, 74700000.

4. Reprises sur provisions et dépréciations

Somme des comptes commençant par 787 et 781

5. Utilisation des fonds dédiés antérieurs

Somme des comptes de reprises des fonds dédiés, commençant par 789.

b. CHARGES PAR DESTINATION

1. Missions sociales

1.1 Réalisées en France

Actions réalisées par l'organisme :

Totalité des charges des antennes (axe 3 autre que France).

Pour le National (axe 3 France) :

- Totalité des charges avec un projet inclus dans le projet associatif (avec un secteur (lié à l'axe 1 ROC1 ACTIVITE, ROC2 FORMATIONS ET PEDAGOGIE ou ROC3 TEMOIGNAGES).
- 20% des frais de recherche de fonds privée, particuliers et publics et communication sont affectés aux missions sociales car nous considérons que les équipes de recherche de fonds et de communication passent en moyenne une journée par semaine soit en antenne soit sur la formation ou le témoignage.
- 50% des salaires des équipes de fonctionnement car on considère que 50% de leur temps de travail est à affecter aux missions sociales.
- 100% des dépenses sur les comptes suivants, directement imputables aux missions sociales :
 - 604 Prestations diverses et frais Europserve
 - 60611000 Electricité
 - 60612000 Eau
 - 60613000 Gaz
 - 60614000 Carburant
 - 60630000 Fournitures, Entretien et Petit équipement
 - 60631000 Fournitures informatiques
 - 60640000 Fournitures admin
 - 60680000 Fournitures diverses
 - 60810000 Alimentation
 - 60820000 Hébergement
 - 60830000 Inscriptions
 - 61320000 Locations immobilières
 - 61350000 Locations mobilières
 - 61350100 Location CRM
 - 61350200 Location matériel informatique
 - 61350300 Location digitalisation outil compta
 - 61400000 Charges locatives et de copro
 - 615 : Entretien véhicules et immobilier
 - 616 : Primes d'assurances
 - 617 : Etudes et recherches
 - 618 : Documentation
 - 62340000 Cadeaux
 - 62380000 Pourboires dons courants
 - 62410000 transport s/ achat
 - 6251 : voyages
 - 62561 Missions, réceptions, restauration

- 626 Téléphonie mobile, fixe et internet
- 635 Autres impôts et taxes (foncière, habitation...)

Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France : somme du compte 65700000 Contributions attribuées

2. Frais de recherche de fonds

2.1 Frais d'appel à la générosité du public :

80% des frais de recherche de fonds privés et particuliers

30% des frais de communication (on considère qu'un des objectifs de la communication concerne la recherche de fonds)

100% des comptes de recherche de fonds affectés au fonctionnement (ce sont des anomalies car ils auraient dû être enregistrés en RDF particuliers) : comptes 60400700 (gestion des dons), 60401200 (recherche de fonds), 62610000 affranchissements et commençant par 623 (publications, création, impression, routage...).

2.2 Frais de recherche d'autres ressources : 80% des frais de recherche de fonds publics.

3. Frais de fonctionnement

Solde des charges de l'axe 3 France qui n'ont pas été répartis dans les autres catégories

4. Dotation aux provisions et dépréciations

Somme des comptes commençant par 687 et 681

5. Impôt sur les bénéfices

Somme des comptes commençant par 695

6. Report en fonds dédiés de l'exercice

Somme des comptes commençant par 689

c. PRODUITS ISSUS DE LA GENEROSITE DU PUBLIC PAR ORIGINE

1. Produits liés à la générosité du public

1.1 Cotisations sans contreparties : non concerné

1.2 Dons, legs et mécénat

Dons manuels : somme des comptes commençant par 754 : 75411 Dons de particuliers, 754115 Autres dons de particuliers.

Mécénat : somme des comptes 7544 Mécénat d'entreprise.

1.3 Autres produits liés à la générosité du public : somme du compte 751 Droits d'auteur

2. Autres produits non liés à la générosité du public : non concernés

2.3 Contributions Financières : Somme des comptes commençant par 755 : 755001 Contribution financière reçue, 75511 Contributions Fondations et FDD, 75512 Contributions d'investissement et somme du compte 75513000 Contributions associations et OGEC.

2.4 Subventions et autres concours publics : Non concernés

2.5 Subventions et autres concours publics : Non concernés

2.6 Reprises sur provisions et dépréciations : Non concernés

2.7 Utilisation des fonds dédiés antérieurs

Somme des comptes de reprises des fonds dédiés sur mécénats et dons : comptes 78952 et 78951

2.3 DESTINATION PAR CHARGE DES DONS ISSUS DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

2.3.1.1 Missions sociales

1.2 Réalisées en France

Actions réalisées par l'organisme :

Totalité des dons issus de la générosité du public moins ce qui est affecté aux autres catégories.

Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France : la totalité des contributions accordées à d'autres organismes est financée par la générosité du public

2.3.1.2 Frais de recherche de fonds

2.4 Frais d'appel à la générosité du public :

La totalité des frais d'appel à la générosité du public est financée par les dons issus de la générosité du public

2.4.1.1 Frais de fonctionnement

- Les autres produits (comptes 708, 76...) qui sont affectés au fonctionnement du National (axe 3 France), servent à financer les frais de fonctionnement.
- Par ailleurs, on considère que 25% des subventions publiques sont utilisées pour financer 100% de la recherche de fonds publics et le fonctionnement (donc le solde de ces 25% de subventions publiques sont affectées au financement du fonctionnement).
- Le reste est financé par les dons issus de la générosité du public.

2.4.1.2 Dotation aux provisions et dépréciations

Les dotations aux amortissements sont financées soit par les reports en fonds dédiés sur mécénat d'investissement, soit par les dons, soit par les quotes-parts de subvention d'équipement. Par conséquent, on considère que la totalité des dotations moins le montant financé par les quotes-parts de subventions d'investissement (compte 747) est financé par des dons issus de la générosité du public.

2.4.1.3 Impôt sur les bénéfices

Non financés par la générosité du public

2.4.1.4 Report en fonds dédiés de l'exercice

Les reports en fonds dédiés issus de la générosité du public se retrouvent dans le compte 68952000 Fonds dédiés sur mécénat d'investissement. Le reste n'est pas financé par la générosité du public (mais par les subventions publiques).

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N (réel 2025)		EXERCICE N-1 (réel 2024)	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 945 371	1 845 371	2 512 765	2 582 765
1.1 Cotisations sans contrepartie	100 000		100 000	100 000
1.2 Dons, legs et mécénat	1 843 986	1 843 986	2 412 765	2 482 765
- Dons manuels	1 256 866	1 256 866	1 509 828	1 539 828
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	587 120	587 120	902 937	942 937
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	1 385	1 385		
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 151 651		1 130 020	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	1 036 618			
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	115 033		1 130 020	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	979 280		904 954	
4 - REPRISSES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	11 996		0	
5 - UTILISATION DES FONDIS DEDIES ANTERIEURS	109 455	36 255	117 354	53 054
TOTAL	4 197 755	1 881 627	3 818 094	2 635 819
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	2 682 460	860 969	2 555 770	1 690 109
1.1 Réalisées en France	2 682 460	860 969	2 555 770	1 690 109
- Actions réalisées par l'organisme	2 482 460	660 969	2 517 270	1 661 609
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	200 000	200 000	28 500	28 500
1.2 Réalisées à l'étranger	0	0	0	0
- Actions réalisées par l'organisme	0	0	0	0
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	0	0	0	0
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDIS	740 489	624 029	643 141	536 951
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	624 029	624 029	555 951	536 951
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	116 460	0	105 190	0
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	421 833	250 295	343 153	173 022
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	70 038	64 532	65 699	65 278
5 - IMPÔT SUR LES BENEFICES	3 914	0	3 060	0
6 - REPORTS EN FONDIS DEDIES DE L'EXERCICE	106 802	81 802	165 359	170 459
TOTAL	4 025 537	1 881 627	3 781 181	2 635 819
EXCEDENT OU DEFICIT	172 218	0	35 912	0

Ratio de frais de fonctionnement	15,73%	1,43%
Ratio de collecte (général)	26,23%	1,98%
Ratio de collecte (grand public et fonds privés)	33,84%	2,63%
Ratio de collecte (fonds publics)	11,89%	1,73%

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N (réel 2025)		EXERCICE N-1 (réel 2024)	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	744 089	744 089	869 508	869 508
Bénévolat	485 628	485 628	468 809	468 809
Prestations en nature	7 976	7 976	139 214	139 214
Dons en nature	250 486	250 486	261 485	261 485
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	744 089	744 089	869 508	869 508
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	734 497	734 497	862 336	862 336
Réalisées en France	734 497	734 497	862 336	862 336
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDIS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	9 593	9 593	7 172	7 172
TOTAL	744 089	744 089	869 508	869 508

Art. 432-17

Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous.
Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du présent chapitre.

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (LOI n° 91-772 DU 7 AOÛT 1991)

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	860 969	1 690 109	1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 845 371	2 582 765
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie	0	100 000
- Actions réalisées par l'organisme	660 969	1 661 609	1.2 Dons, legs et mécénat		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	200 000	28 500	- Dons manuels	1 256 866	1 539 828
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie	587 120	942 937
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénat		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres produits liés à la générosité du public	1 385	0
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	624 029	536 951			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	624 029	536 951			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	0	0			
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	250 295	173 022			
TOTAL DES EMPLOIS	1 735 293	2 400 082	TOTAL DES RESSOURCES	1 845 371	2 582 765
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	64 532	65 278	2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	81 802	170 459	3 - UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	36 255	53 054
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	0	0	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	1 881 627	2 635 819	TOTAL	1 881 627	2 635 819

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	595 520	595 520
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	0	0
(-) 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)	595 520	595 520

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	734 497	862 336	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	744 089	869 508
Réalisées en France	734 497	862 336	Bénévolat	485 628	468 809
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	7 976	139 214
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	0	0	Dons en nature	250 486	261 485
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	9 593	7 172			
TOTAL	744 089	869 508	TOTAL	744 089	869 508

FONDS DEDIES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	228 404	111 000
(-) Utilisation	36 255	53 054
(+) Report	81 802	170 459
FONDS DEDIES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	273 951	228 404

