

Comptes Annuels

AMELY ASSOCIATION DROIT MEDIATION

45 Rue Smith

69002 LYON

Bilan du 01/01/2025 au 31/12/2025

Durée 12 mois

No SIRET 35326234800025

Code NAF 9499Z

Document établi par :

AEA ROMAIN ACTIS

555 Chemin du Bois

69140 RILLIEUX LA PAPE

Tel.

Fax.

Siret 41458808700059

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **AMELY ASSOCIATION DROIT MEDIATION** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 271 658 euros

Chiffre d'affaires : 208 554 euros

Résultat net comptable : 57 658 euros

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à RILLIEUX LA PAPE
Le 28/04/2026

Signature

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	12 823	11 853	970	159
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	15		15	15
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	12 838	11 853	985	174
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	48 244		48 244	
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	33 922		33 922	50 500
	Charges constatées d'avance	402		402	
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	188 105		188 105	168 893
	TOTAL (III)	270 673		270 673	219 393
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	283 511	11 853	271 658	219 566

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	70 838	70 838
	Fonds propres complémentaires	50 229	50 229
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	16 000	
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(284)	(22 353)
	Excédent ou déficit de l'exercice	57 658	43 956
	Total des fonds propres (situation nette)	194 441	142 670
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres		194 441	142 670
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	8 200	8 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés		8 200	8 000
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	7 109	
Total des provisions		7 109	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 997	6 946
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	56 911	61 951
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		61 908	68 896
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif			
TOTAL PASSIF		271 658	219 566
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		57 658,36	43 956,04
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		61 908	68 896
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	880	520
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	208 554	209 884
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	351 992	315 582
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		10 100
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		350
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	8 000	4 000
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	1 195	768
	Total des produits d'exploitation	570 621	541 204
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	107 188	119 368
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 912	4 590
	Salaires	314 603	315 813
	Cotisations sociales	80 671	73 449
	Dotation aux amortissements et dépréciations	206	218
	Dotation aux provisions	1 222	
	Reports en fonds dédiés	8 200	8 000
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	1	50
	Total des charges d'exploitation	515 003	521 488
RESULTAT D'EXPLOITATION		55 617	19 716

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		55 617	19 716
PRODUITS FINANCIERS	De participation	2 041	1 520
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		22 720
Total des produits financiers		2 041	24 240
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		2 041	24 240
RESULTAT COURANT avant impôts		57 658	43 956
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		572 662	565 444
TOTAL DES CHARGES		515 003	521 488
EXCEDENT ou DEFICIT		57 658	43 956
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		183 687	170 303
TOTAL		183 687	170 303
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		19 870	
Personnel bénévole		163 817	170 303
TOTAL		183 687	170 303

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	985	0,36	174	0,08	812	467,46
Autres immobilisations corporelles	970	0,36	159	0,07	812	511,67
Instal. génér. agenc. div.	1 018	0,37			1 018	
MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	8 053	2,96	8 053	3,67		
MATERIEL AUDIOVISUEL	839	0,31	839	0,38		
MOBILIER	2 914	1,07	2 914	1,33		
AMORT INSTALLATION GENERALE ET AGNECEM	(47)	-0,02			(47)	
AMORT. MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	(8 053)	-2,96	(7 894)	-3,60	(159)	-2,01
AMORT. MATERIEL AUDIOVISUEL	(839)	-0,31	(839)	-0,38		
AMORT. MOBILIER	(2 914)	-1,07	(2 914)	-1,33		
Participations	15	0,01	15	0,01		
TITRES PARTICIPATION	15	0,01	15	0,01		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	270 673	99,64	219 393	99,92	51 281	23,37
Créances clients, usagers et comptes rattachés	48 244	17,76			48 244	
Collectif clients débiteurs	48 244	17,76			48 244	
Autres créances	33 922	12,49	50 500	23,00	(16 578)	-32,83
PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	322	0,12	155	0,07	167	107,46
PRODUITS A RECEVOIR	33 600	12,37	50 345	22,93	(16 745)	-33,26
Charges constatées d'avance	402	0,15			402	
CHARGES CONSTATEES AVANCE	402	0,15			402	
Disponibilités	188 105	69,24	168 893	76,92	19 213	11,38
CREDIT MUTUEL C/C AMELY	2 187	0,81	176	0,08	2 011	N/S
CREDIT MUT. LIVRET BLEU	78 903	29,04	77 960	35,51	943	1,21
CREDIT MUT. LIVRET PARTENAIRE	106 969	39,38	90 710	41,31	16 259	17,92
CAISSE SIEGE SOCIAL	46	0,02	46	0,02		
TOTAL DU BILAN ACTIF	271 658	100,00	219 566	100,00	52 092	23,72

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	194 441	71,58	142 670	64,98	51 771	36,29
Total des fonds propres (situation nette)	194 441	71,58	142 670	64,98	51 771	36,29
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	70 838	26,08	70 838	32,26		
FONDS ASSOCIATIFS	70 838	26,08	70 838	32,26		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	50 229	18,49	50 229	22,88		
APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	50 229	18,49	50 229	22,88		
Réserves pour projet de l'entité	16 000	5,89			16 000	
Réserves pour projet de l'entité	16 000	5,89			16 000	
Report à nouveau	(284)	-0,10	(22 353)	-10,18	22 069	98,73
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(284)	-0,10	(22 353)	-10,18	22 069	98,73
Excédent ou déficit de l'exercice	57 658	21,22	43 956	20,02	13 702	31,17
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	8 200	3,02	8 000	3,64	200	2,50
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	8 200	3,02	8 000	3,64	200	2,50
FONDS DEDIES / SUBVENTIONS FONCT.	8 200	3,02	8 000	3,64	200	2,50
TOTAL III - Total des Provisions	7 109	2,62			7 109	
Provisions pour charges	7 109	2,62			7 109	
Prov. pour pensions et oblig. similaires	7 109	2,62			7 109	
TOTAL IV - Total des dettes	61 908	22,79	68 896	31,38	(6 988)	-10,14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 997	1,84	6 946	3,16	(1 949)	-28,05
FOURN. FACTURES NON PARVENUES	4 997	1,84	6 946	3,16	(1 949)	-28,05
Dettes fiscales et sociales	56 911	20,95	61 951	28,22	(5 040)	-8,14
PROVISION CONGES PAYES	22 293	8,21	34 854	15,87	(12 562)	-36,04
AUT.CHARGES A PAYER	12 000	4,42			12 000	
URSSAF	9 467	3,48	8 277	3,77	1 190	14,38
MUTUELLE / PREVOYANCE APICIL	1 242	0,46	3 333	1,52	(2 091)	-62,73
RETRAITE APICIL AGIRA	2 443	0,90	1 965	0,90	478	24,30
PROVISION CHARGES CONGES PAYES	7 953	2,93	10 173	4,63	(2 220)	-21,82
PRELEVEMENT A LA SOURCE	337	0,12	421	0,19	(84)	-19,95
TAXE SUR LES SALAIRES	1 176	0,43	2 927	1,33	(1 751)	-59,82
Total du passif	271 658	100,00	219 566	100,00	52 092	23,72

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	570 621	100,00	541 204	100,00	29 416	5,44
Cotisations	880	0,15	520	0,10	360	69,23
COTISATIONS ADHERENTS	880	0,15	520	0,10	360	69,23
Ventes de biens et services	208 554	36,55	209 884	38,78	(1 330)	-0,63
Ventes de prestations de service	208 554	36,55	209 884	38,78	(1 330)	-0,63
PRESTATIONS SERVICES	143 783	25,20	113 248	20,93	30 535	26,96
PRESTATIONS MEDIATION SCOLAIRE	20 815	3,65	35 258	6,51	(14 443)	-40,96
PRESTATIONS HORS MEDIATION SCOLAIRE	33 725	5,91	39 800	7,35	(6 075)	-15,26
FORMATION JURIDIQUE	10 232	1,79	21 579	3,99	(11 347)	-52,58
Produits de tiers financeurs	351 992	61,69	325 682	60,18	26 309	8,08
Concours publics et subventions	351 992	61,69	315 582	58,31	36 409	11,54
SUBVENTIONS EXPLOITATION			312 339	57,71	(312 339)	-100,00
Subventions d'exploitation	350 645	61,45			350 645	
SUBVENTIONS AIDE A L'EMPLOI	1 347	0,24	3 243	0,60	(1 897)	-58,48
Ressources générosité du public - Dons manuels			10 100	1,87	(10 100)	-100,00
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			10 100	1,87	(10 100)	-100,00
Autres produits d'exploitation	9 195	1,61	5 118	0,95	4 077	79,66
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			350	0,06	(350)	-100,00
TRANSFERT CHARGES			350	0,06	(350)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	8 000	1,40	4 000	0,74	4 000	100,00
UTILISATIONS FONDS REPORTES ET FONDS DEDIES	8 000	1,40	4 000	0,74	4 000	100,00
Autres produits	1 195	0,21	768	0,14	427	55,58
PRODUITS DIVERS	455	0,08	18		437	N/S
DONS MANUELS NON AFFECTES	740	0,13	750	0,14	(10)	-1,33
Total des charges d'exploitation	515 003	90,25	521 488	96,36	(6 485)	-1,24
Autres achats et charges externes	107 188	18,78	119 368	22,06	(12 180)	-10,20
ENERGIES	1 217	0,21	1 656	0,31	(439)	-26,51
Achats non stockés EAU	309	0,05	180	0,03	128	71,26
FOURN. ENTRETIEN PETIT EQUIP.	4 239	0,74	244	0,05	3 994	N/S
FOURN. ADMINISTRATIVES	1 415	0,25	1 067	0,20	348	32,60
SOUS TRAITANCE ACCUEIL TEL	11 824	2,07	11 505	2,13	319	2,77
REDEVANCES CREDIT-BAIL	2 329	0,41	2 287	0,42	42	1,84
LOCATIONS ET CHARGES RUE SMITH HLM	12 251	2,15	13 236	2,45	(985)	-7,45
LOCATIONS DUCHERE			252	0,05	(252)	-100,00
LOCATIONS ET CHARGES VENISSIEUX	2 718	0,48	2 506	0,46	212	8,44
LOCATIONS MOBILIERES	380	0,07	1 960	0,36	(1 580)	-80,61
Charges locatives VILLEURBANNE	602	0,11			602	
ENTRETIEN REPARATIONS	1 056	0,19			1 056	
MAINTENANCE	248	0,04	506	0,09	(258)	-50,97
ASSURANCES	5 149	0,90	4 702	0,87	448	9,52
DOCUMENTATION TECHNIQUE	369	0,06	347	0,06	21	6,18
Rémun. interm. et honoraires	14 643	2,57	10 151	1,88	4 492	44,25
HONORAIRES	15 363	2,69	14 192	2,62	1 171	8,25
HONORAIRES SUPERVISION FORMATIONS	7 116	1,25	9 265	1,71	(2 149)	-23,20
REM ACCOMPAGEMENT DIRECTION			4 168	0,77	(4 168)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
PUBLICITE	2 142	0,38	4 222	0,78	(2 080)	-49,26
VOYAGES DEPL. DIRECTION GESTION AMELY	2 386	0,42	2 765	0,51	(378)	-13,69
VOYAGES DEPL. ACTIVITES FORMATIONS	2 045	0,36	1 531	0,28	514	33,56
VOYAGES DEPL. ACTIONS SCOLAIRES	8 301	1,45	11 867	2,19	(3 566)	-30,05
DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPTION DIVERS	698	0,12	1 744	0,32	(1 045)	-59,94
RECEPTIONS ET REPAS AMELY	2 607	0,46	10 779	1,99	(8 171)	-75,81
FRAIS POSTAUX	1 429	0,25	1 340	0,25	89	6,64
TELEPHONE INTERNET	5 536	0,97	5 675	1,05	(139)	-2,45
SERVICES BANCAIRES	517	0,09	538	0,10	(21)	-3,84
DIVERS			373	0,07	(373)	-100,00
COTISATIONS	300	0,05	310	0,06	(10)	-3,23
Impôts, taxes et versements assimilés	2 912	0,51	4 590	0,85	(1 678)	-36,55
TAXE SUR SALAIRES	1 176	0,21	2 949	0,54	(1 773)	-60,13
FORMATION CONTINUE	1 736	0,30	1 641	0,30	96	5,83
Salaires	314 603	55,13	315 813	58,35	(1 209)	-0,38
SALAIRES PERSONNEL	289 675	50,76	295 394	54,58	(5 719)	-1,94
VARIATION CONGES PAYES	(7 262)	-1,27	(504)	-0,09	(6 757)	N/S
PRIMES GRATIFICATIONS	9 647	1,69	8 207	1,52	1 440	17,55
INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	21 042	3,69	10 675	1,97	10 367	97,11
INDEMNITES SERVICE CIVIQUE	1 500	0,26	2 040	0,38	(540)	-26,47
Cotisations sociales	80 671	14,14	73 449	13,57	7 222	9,83
COTISATIONS URSSAF	61 671	10,81	53 253	9,84	8 418	15,81
COTISATIONS MUTUELLE / PREVOYANCE	7 417	1,30	7 194	1,33	223	3,10
COTISATIONS RETRAITE	12 805	2,24	11 967	2,21	838	7,00
MEDECINE TRAVAIL	1 294	0,23	1 267	0,23	26	2,08
VARIATION CHARGES CONGES PAYES	(2 220)	-0,39	(282)	-0,05	(1 938)	-686,38
AUTRES CHARGES PERSONNEL	62	0,01	50	0,01	12	24,00
Remboursements de charges de personnel	(358)	-0,06			(358)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	206	0,04	218	0,04	(12)	-5,56
DOTATIONS AMORT. IMMO. CORP.	206	0,04	218	0,04	(12)	-5,56
Dotations aux provisions	1 222	0,21			1 222	
Dot.prov. d'exploitation	1 222	0,21			1 222	
Reports en fonds dédiés	8 200	1,44	8 000	1,48	200	2,50
ENGAG. RAL. / SUBV. ATTRIBUE	8 200	1,44	8 000	1,48	200	2,50
Autres charges	1		50	0,01	(49)	-97,69
CHARGES DIVERSES	1		50	0,01	(49)	-97,69
Résultat d'exploitation	55 617	9,75	19 716	3,64	35 901	182,09
Total des produits financiers	2 041	0,36	24 240	4,48	(22 199)	-91,58
Produits financiers de participations	2 041	0,36	1 520	0,28	521	34,27
PROD.FIN.PARTICIP	2 041	0,36	1 520	0,28	521	34,27
Pdts des cessions immo financières			22 720	4,20	(22 720)	-100,00
Produits nets ces.val.mob.plct			22 720	4,20	(22 720)	-100,00
Total des charges financières						

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Résultat financier	2 041	0,36	24 240	4,48	(22 199)	-91,58
Résultat courant avant impôts	57 658	10,10	43 956	8,12	13 702	31,17
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice	57 658	10,10	43 956	8,12	13 702	31,17
Contributions volontaires en nature	183 687	32,19	170 303	31,47	13 384	7,86
Bénévolat	183 687	32,19	170 303	31,47	13 384	7,86
BENEVOLAT	183 687	32,19	170 303	31,47	13 384	7,86
Charges des contributions volontaires en nature	183 687	32,19	170 303	31,47	13 384	7,86
Prestations	19 870	3,48			19 870	
FRAIS DE PLACEMENT DES BENEVOLE	19 870	3,48			19 870	
Personnel bénévole	163 817	28,71	170 303	31,47	(6 486)	-3,81
PERSONNEL BENEVOLE	163 817	28,71	170 303	31,47	(6 486)	-3,81

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositifs du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifié par le règlement n° 2018-06, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif

Le bilan de l'exercice présente un total de **271 658** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **572 662** euros et un total **charges** de **515 003** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **57 658** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Amely est une association spécialisée dans l'accès au droit pour tous et dans la médiation citoyenne. C'est une structure non fiscalisée.

Le fait générateur des cotisations payées par les adhérents est l'encaissement.

Aucune information sur la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association n'est mentionnée dans les annexes.

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de l'exercice 2025 s'élève à 4 488 € TTC.

Les contributions volontaires en nature sont valorisées de la manière suivante : 163 817.00 €

- le temps des bénévoles évalué sur la base du taux horaire chargé du SMIC
- les abandons de frais de déplacements ayant donné lieu à des reçus fiscaux

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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 et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Engagements en matière d'indemnité de départ en retraite

Le code de travail ou la convention collective dont dépend l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière.

Aucun accord particulier y dérogeant n'a été signé. Compte tenu du nombre de salarié et de leur ancienneté, le montant des droits acquis n'est pas jugé significatif.

Effectif à la clôture de l'exercice

11 personnes.

Immobilisations

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers			1 018			1 018
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	11 805					11 805
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 805		1 018			12 823
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	15					15
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL		11 820		1 018			12 838

Amortissements

Etat exprimé en euros

Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			47		47
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	11 647	286		127	11 805
	Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 647	333	127		11 853

TOTAL	11 647	333	127	11 853
--------------	---------------	------------	------------	---------------

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	48 244	48 244	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	322	322	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	33 600	33 600	
	Charges constatées d'avance	402	402	
TOTAL DES CREANCES		82 568	82 568	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 997	4 997		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	34 293	34 293		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 105	21 105		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 513	1 513		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		61 908	61 908		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires		7 109		7 109
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		7 109		7 109
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL		7 109		7 109
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 222		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		402	402
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			402

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Total des Produits à recevoir		33 600
Autres créances		33 600
PRODUITS A RECEVOIR	33 600	

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	33 600	50 345	(16 745)	-33,26
TOTAL	33 600	50 345	(16 745)	-33,26

Annexe libre 2

SUBVENTIONS

Etat exprimé en euros

Subventions 2025

	2025	2024
subventions exploitations	350 645.00	312 339.00
subventions aide à l'emploi	1 346.66	3 243.32

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	121 067				121 067
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité		24 000		8 000	16 000
Autres réserves					
Report à nouveau	(22 353)	19 956	8 000	5 887	(284)
Excédent ou déficit de l'exercice	43 956	(43 956)	57 658		57 658
Situation nette	142 670		65 658	13 887	194 441
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	142 670		65 658	13 887	194 441

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation						8 200	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

