

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	29 583	24 637	4 947	5 987	1 040	17.37
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts				144	144	100.00
	Autres immobilisations financières				1 348	1 348	100.00
Total II		29 583	24 637	4 947	7 479	2 532	33.86
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 339		2 339	1 152	1 187	103.02
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	289 184		289 184	323 076	33 892	10.49
	Charges constatées d'avance (2)	9 513		9 513	10 133	620	6.12
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	297 507		297 507	264 564	32 943	12.45
Total III		598 543		598 543	598 926	383	0.06
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecart de conversion et différences d'évaluation (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		628 126	24 637	603 489	606 404	2 915	0.48

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

Laurent DUBRULLE
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes
71, Rue Lyautey
97490 Sainte-Clotilde (Réunion)
SIREN : 883 053 381 - 882 916 893

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	49 296	115 894	66 597	57.46
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	16 363	66 597	82 961	124.57
	Situation nette (sous total)	65 659	49 296	16 363	33.19
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	65 659	49 296	16 363	33.19
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables				
	Avances conditionnées				
	Droits du concédant				
	Total II				
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	35 294		35 294	
	Total III	35 294		35 294	
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total IV				
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	Emprunts et dettes financières diverses (2)				
	Instruments financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	491 793	557 108	65 316	11.72
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance	10 743		10 743	
	Total V	502 536	557 108	54 573	9.80
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	603 489	606 404	2 915	0.48

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

491 793 557 108

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	980 988	989 344	8 356	0.84
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		653	653	100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés		2 012	2 012	100.00
Autres produits	207 193	210 547	3 354	1.59
Total I	1 188 181	1 202 556	14 375	1.20
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	93 641	99 204	5 563	5.61
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements	299 236	336 957	37 722	11.19
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 507	4 363	856	19.62
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	35 294		35 294	
Autres charges	743 563	844 097	100 534	11.91
Total II	1 175 241	1 284 622	109 381	8.51
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	12 940	82 066	95 006	115.77

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total III				
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 VMP et d'instruments de trésorerie				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	12 940	82 066	95 006	115.77
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	5 637	30 376	24 739	81.44
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	2 214	14 907	12 694	85.15
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	3 423	15 469	12 045	77.87
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	1 193 818	1 232 931	39 114	3.17
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 177 454	1 299 529	122 074	9.39
5. EXCEDENT OU DEFICIT	16 363	66 597	82 961	124.57

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	82 109		82 109	
Bénévolat	1 623	2 400	777	32.38
TOTAL	83 732	2 400	81 332	NS
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	82 109		82 109	
Prestations en nature				
Personnel bénévole	1 623	2 400	777	32.38
TOTAL	83 732	2 400	81 332	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	4 947	5 987	1 040	17.37
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	410	410		
21810000 INSTALLATION ET AGENCEMENT	10 306	10 306		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMA	14 804	13 515	1 289	9.54
21840000 MOBILIER DE BUREAU	4 063	2 885	1 178	40.84
28154000 AMORT MAT INDUSTRIEL	410	410		
28181000 AMORTISSEMENT INSTALLATION	8 627	6 877	1 750	25.44
28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFORMA TI	13 490	12 258	1 232	10.05
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER BUREAU	2 110	1 584	526	33.21
PRETS		144	144	100.00
27400000 PRETS AUX ADHERENTS		144	144	100.00
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 348	1 348	100.00
27500000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT		1 348	1 348	100.00
TOTAL II	4 947	7 479	2 532	33.86
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 339	1 152	1 187	103.02
41810000 RECETTES A RECEVOIR	2 339	1 152	1 187	103.02
AUTRES CREANCES	289 184	323 076	33 892	10.49
40910000 FOUR_ AVANCE ET ACOMPTE	990		990	
40912023 FNP 2023	2 782	2 782		
40912024 FNP 2024	239	239		
40912025 FNP 2025	687		687	
46720001 CONVENTION SMPRR	5 864	27 572	21 708	78.73
46720002 SUBVENTION FONCTIONNEMENT	123 327	122 628	698	0.57
46720003 SUBVENTION NOEL	155 295	169 855	14 560	8.57
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 513	10 133	620	6.12
48600000 CHARGES CONSTATEES D_AVANCE_EX	9 513	10 133	620	6.12
DISPONIBILITES	297 507	264 564	32 943	12.45
51230000 B.F.C.	244 199	206 685	37 514	18.15
51232000 BFC NOEL	53 308	57 879	4 571	7.90
TOTAL III	598 543	598 926	383	0.06
TOTAL GENERAL	603 489	606 404	2 915	0.48

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	49 296	115 894	66 597	57.46
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDECRED.)	49 296	115 894	66 597	57.46
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	16 363	66 597	82 961	124.57
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	65 659	49 296	16 363	33.19
TOTAL I	65 659	49 296	16 363	33.19
TOTAL II				
FONDS DEDIES	35 294		35 294	
19400000 FONDS DEDIES	35 294		35 294	
TOTAL III	35 294		35 294	
TOTAL IV				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	491 793	557 108	65 316	11.72
40100000 FOURNISSEURS	464 039	519 573	55 534	10.69
40810000 FAC NON PARV_FOURNISSEURS	24 045	34 514	10 469	30.33
40812023 FNP 2023	2 782	2 782		
40812024 FNP 2024	239	239		
40812025 FNP 2025	687		687	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	10 743		10 743	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'A VANCE	10 743		10 743	
TOTAL V	502 536	557 108	54 573	9.80
TOTAL GENERAL	603 489	606 404	2 915	0.48

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	980 988	989 344	8 356	0.84
74000000 RECETTES SUBVENTION REGION	794 530	796 957	2 427	0.30
74020000 SUBVENTION NOEL	164 320	169 855	5 535	3.26
74041000 CONVENTION SMPRR	22 138	22 532	394	1.75
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		653	653	100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGE D'EXPLOIT		653	653	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES		2 012	2 012	100.00
78900000 REPORTS RESSOURCES NON UTILIS		2 012	2 012	100.00
AUTRES PRODUITS	207 193	210 547	3 354	1.59
75800000 PDTS GESTION DIVERS	2 006	15	1 991	NS
75800100 RECETTES COT/S, ADHERENT	63 437	55 832	7 605	13.62
75800300 RECETTES SPORTS		128	128	100.00
75801210 RECETTES PASS BIEN ETRE	1 973	1 118	855	76.51
75801300 RECETTES GYMNASIQUE	5 354	5 120	234	4.57
75801500 RECETTES GALA		14 180	14 180	100.00
75801600 RECETTES VOYAGES	88 963	80 334	8 629	10.74
75801700 RECETTES SORTIES	8 235	10 480	2 245	21.42
75801710 RECETTES SEJOUR LOCAUX	29 007	37 580	8 573	22.81
75801800 ISM - MADAGASCAR	1 263	943	319	33.87
75802600 SPECTACLES & CONCERTS	6 955	4 817	2 138	44.38
TOTAL I	1 188 181	1 202 556	14 375	1.20
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	93 641	99 204	5 563	5.61
60400000 PRESTATIONS DE SERVICES	3 033	3 467	434	12.51
60614000 ESSENCE	123	54	69	127.78
60614100 RECHARGE ELECTRIQUE	597	619	22	3.52
60630000 ACHAT DE FOURNITURES	1 201	3 541	2 340	66.08
61223000 PEUGEOT E2008 GK-411-GM	6 007	6 007		
61224000 PEUGEOT E2008 GL-261-KA	6 935	6 935		
61310000 LOCATION VEHICULE	13 427	12 982	446	3.43
61350000 LOCATION MATERIEL	1 653	1 556	97	6.24
61550000 ENTRETIEN VEHICULE	1 350	1 966	616	31.34
61610000 ASSURANCES_MULTIRISQUES	7 808	7 581	227	2.99
61620000 ASSURANCES_VEHICULES	1 355	1 190	165	13.88
61850000 FRAIS DE COLLOQUES&SEMINAIRES		600	600	100.00
62260000 HONORAIRES	18 875	19 417	543	2.79
62310000 FRAIS DE PUBLICITE	1 920	2 566	645	25.15
62340000 CADEAUX RECIPIENDAIRES	2 200	3 248	1 048	32.27
62341000 GERBES	89	366	278	75.82
62510000 FRAIS TRANSPORT	4	9	5	56.99
62560000 FRAIS DE RECEPTION	17 420	18 087	668	3.69
62600000 FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNIC	3 736	6 127	2 391	39.02
62700000 SERV. BANCAIRES ET ASSIMILES	2 004	1 694	310	18.31
62810000 COTISATIONS	3 903	1 192	2 711	227.41
SALAIRES ET TRAITEMENTS	299 236	336 957	37 722	11.19
64110000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	299 236	336 957	37 722	11.19
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	3 507	4 363	856	19.62
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	3 507	4 363	856	19.62

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORTS EN FONDS DEDIES	35 294		35 294	
68900000 ENGAGEMENT SUR RESSOURCE AFFEC	35 294		35 294	
AUTRES CHARGES	743 563	844 097	100 534	11.91
65800000 AUTRES	1 355	56	1 299	NS
65800100 PRIME MARIAGE	1 410	1 200	210	17.54
65800200 PRIME NAISSANCE	2 679	2 400	279	11.63
65800400 VACANCE LOCALE	68 724	77 384	8 661	11.19
65800500 COLONIE VACANCES CENTRES	22 008	21 615	393	1.82
65800600 SPORTS	25 290	23 803	1 486	6.24
65800611 SPORT D'EQUIPE	5 468	1 410	4 058	287.83
65800700 SORTIES	26 987	32 453	5 466	16.84
65800800 SEJOURS LOCAUX	59 446	88 688	29 242	32.97
65800900 SEJOURS LINGUISTIQUES		12 070	12 070	100.00
65801210 PASS BIEN ETRE	3 850	3 200	650	20.31
65801220 PASS LUDIQUE		1 130	1 130	100.00
65801300 GYMNASTIQUE	18 050	16 131	1 919	11.90
65801400 FETES DES MERES ET PERES	91 941	102 126	10 185	9.97
65801500 GALA/FETE FIN D_ANNEE		57 880	57 880	100.00
65801600 VOYAGES	173 675	167 391	6 284	3.75
65801800 MADAGASCAR - ISM	163	2 471	2 308	93.42
65802000 ARBRE DE NOEL	169 020	175 459	6 439	3.67
65802100 MERCREDI JEUNESSE	18 960	20 200	1 240	6.14
65802200 GARDES D'ENFANTS	13 046	5 806	7 240	124.70
65802300 VOYAGES ENFANTS	10 252		10 252	
65802600 SPECTACLES DIVERS	9 965	6 747	3 218	47.70
65803000 CINEMA	16 183	17 644	1 461	8.28
65803100 ACTIVITES CULTURELLES	3 595	3 740	145	3.87
65806000 FOOT	1 495	3 094	1 599	51.67
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 175 241	1 284 622	109 381	8.51
RESULTAT D'EXPLOITATION	12 940	82 066	95 006	115.77
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	12 940	82 066	95 006	115.77
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 637	30 376	24 739	81.44
77110002 CHEQUES ANT NON DEBITES		6 492	6 492	100.00
77200000 RECETTE ACTIVITES ANTERIEURES		22 348	22 348	100.00
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 637		5 637	
78750000 REPRISE SUR PROVISION		1 536	1 536	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 637	30 376	24 739	81.44
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 214	14 907	12 694	85.15
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 959	1 959	100.00
67120000 AMENDES ET PENALITES		129	129	100.00
67200000 PRESTATIONS ANTERIEURES		12 819	12 819	100.00
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 214		2 214	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 214	14 907	12 694	85.15
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 423	15 469	12 045	77.87

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

[illegible]

ASSOCIATION OSCAR

AVENUE RENE CASSIN-MOUFIA
HOTEL DE LA REGION BP7190 CEDEX
97490 STE CLOTILDE

ANNEXE DU 01/01/2025 AU 31/12/2025

CABINET DUBRULLE

71 RUE LYAUTEY

97490 STE CLOTILDE

0692624184

Laurent DUBRULLE

Expert-Comptable

Commissaire aux Comptes

71, Rue Lyautey

97490 Sainte-Clotilde (Réunion)

SIREN : 883 053 381 - 882 916 893

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Charges à payer	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	X
Valorisation des contributions volontaires	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 603 489 euros au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 188 181 euros et dégageant un excédent de 16 363 euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

À compter du 1er janvier 2025, l'association a appliqué le règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, dont l'application est obligatoire pour les exercices ouverts à cette date. Les méthodes d'évaluation ont été adaptées en conséquence.

Informations générales complémentaires

Activités d'OSCAR et événements majeurs en 2025 :

- Promouvoir en faveur des agents de la Réunion toutes actions tendant à l'amélioration de leurs conditions de vie ;
- Organiser des loisirs et développer des activités sportives, culturelles, artistiques et toutes actions

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

sociales ;

- Porter et/ou organiser des opérations de promotion de l'Ile de la Réunion, des actions humanitaires en concertation avec la collectivité régionale dans la limite des moyens disponibles;

Détail des subventionsperçues en 2025 :

- subvention REGION REUNION : 794 530 euros ;

- subvention REGION REUNION NOEL : 164 320 euros ;

- convention SMPRR : 22 138 euros ;

La REGION REUNION a mis à la disposition de l'association d'OSCAR du personnel pour un montant de 299 235,51 euros.

Cette mise à disposition est désormais onéreuse. La subvention REGION REUNION qui était de 460 000 euros est en 2025 de 794 530 euros.

OSCAR bénéficie d'une subvention en nature d'un montant, en équivalent " euro ", de 82 109,27 €, équivalente aux montants des valorisations définies à l'article 5, afférente aux :

o locaux charges et fluides ;

o mobiliers ;

o consommables informatiques ;

o matériels informatiques (y compris logiciel) et de téléphonie ;

Dans la mesure où OSCAR poursuit un but d'intérêt général, ni loyer, ni redevance, ni remboursement ne seront perçus par la Région.

Les modalités de valorisation sont les suivantes :

Locaux équipés mis à disposition au CPOI de Saint-Pierre :

- bâtiment de 51,20 m² au n°11 (F), rdc, charges comprises ;

- mobilier de bureau et équipements informatiques pour 3 postes de travail (ordinateurs + téléphones).

Valeur forfaitaire d'un montant de 16 780,30 € annuel.

Locaux équipés dans l'enceinte de l'Hôtel de Région :

- modulaire de 144,40 m² au sol, charges comprises ;

- mobilier de bureau, équipements informatiques et autres pour 4 postes de travail (5 ordinateurs, 3 postes téléphoniques, 1 photocopieur, 2 tables rectangulaires, un frigo et un micro-onde) ;

- logiciels divers (Eudonet, prestation EDENRED)

Valeur forfaitaire d'un montant de 51 713,77 € annuel ;

- Locaux équipés destinés aux activités sportives (salle de 51,26 m² et un vestiaire Femmes de 16,95 m² et un vestiaire Hommes de 7,43 m² au sous-sol de l'Hôtel de Région), soit 75,64 m² pour 13 615,20 € annuel charges et entretien inclus.

Le montant forfaitaire total de la valorisation des locaux, biens mobiliers et consommables, évalué à 82 109,27 € annuel, ne donne pas lieu à un reversement à la collectivité.

NATURE DES IMMOBILISATIONS MATERIEL 410 EUROS

INSTALLATION ET AGENCEMENT 10 306 EUROS MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE 14 804 EUROS MOBILIER DE BUREAU 4 063.57 euros

SUIVI DES CREANCES DE SUBVENTIONS SUBVENTION REGION : Solde de 7083.38 euros de 2024, et solde de 119 179.50 euros.

SUBVENTION SMPRR :

SMPRR NOEL 2025 : solde de 924.01 euros ; SMPRR NOEL 2025 : solde de 4 940 euros;

SUBVENTION REGION NOEL : solde de 155 294.77 euros;

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	410		
Installations générales agencements aménagements divers	10 306		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 400		2 467
TOTAL	27 116		2 467
TOTAL GENERAL	27 116		2 467

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			410	410
Installations générales agencements aménagements divers			10 306	10 306
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			18 867	18 867
TOTAL			29 583	29 583
TOTAL GENERAL			29 583	29 583

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		410			410
Installations générales agencements aménagements divers		6 877	1 750		8 627
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		13 842	1 758		15 600
TOTAL		21 129	3 507		24 637
TOTAL GENERAL		21 129	3 507		24 637
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers		1 750			
Matériel de bureau informatique mobilier		1 758			
TOTAL		3 507			
TOTAL GENERAL		3 507			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	2 339	2 339	
Débiteurs divers	284 486	284 486	
Charges constatées d'avance	9 513	9 513	
TOTAL	296 338	296 338	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	144		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	491 793	491 793		
Produits constatés d'avance	10 743	10 743		
TOTAL	502 536	502 536		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 753
Total	27 753

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Valorisation des contributions volontaires

Heures de bénévolat sur 2025 : 1 622.70 euros.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 704.62 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10 704.62 euros.
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :