

MAISON DE QUARTIER SAINT NICOLAS

Association loi 1901
SIREN 348 506 825

14 Place du Chapitre
26100 ROMANS SUR ISERE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

MAISON DE QUARTIER SAINT NICOLAS

Association loi 1901

SIREN 348 506 825

14 Place du Chapitre

26100 ROMANS SUR ISERE

A l'Assemblée Générale de l'association MAISON DE QUARTIER SAINT NICOLAS,

1 OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MAISON DE QUARTIER SAINT NICOLAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2 FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 Référentiel d'audit

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

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

2.2 Indépendance

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

3 OBSERVATION

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

4 JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la comptabilisation des fonds dédiés.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

5 VERIFICATION SPECIFIQUES

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

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

6 RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ENTITE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

7 RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

En outre :

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

Fait à Valence, le 27 mars 2026

AUDITEO

Société de Commissaires aux comptes
représentée par



Guillaume JARRAND-MARTIN
Commissaire aux comptes associé

BILAN

Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			31.12.2024
	Brut	Amort	Net	Total
FRAIS D'ETABLISSEMENT (1)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 493	8 117	376	596
FRAIS DE DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	8 493	8 117	376	596
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	117 550	88 167	29 383	37 096
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	117 550	88 167	29 383	37 096
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	366		366	366
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	366		366	366
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (2)	126 408	96 284	30 124	38 058
STOCKS ET EN-COURS	4 301		4 301	5 146
CREANCES D'EXPLOITATION	133 763	4 907	128 856	107 782
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	12 674	4 907	7 767	4 283
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	119 306		119 306	102 019
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 783		1 783	1 479
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS FINANCIERS A TERME ET JETONS DETENUS				
DISPONIBILITES	168 699		168 699	135 697
TOTAL ACTIF CIRCULANT (3)	306 763	4 907	301 856	248 624
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (4)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (5)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (6)				
TOTAL GENERAL	433 171	101 191	331 980	286 682

BILAN

Passif	31/12/2025 Montant	31.12.2024 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	125 000	
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	42 689	125 832
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-3 376	41 857
SITUATION NETTE (1)	164 313	167 689
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	12 222	15 142
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	12 222	15 142
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	176 535	182 830
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES	70 000	12 040
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)	70 000	12 040
PROVISIONS POUR RISQUES	2 227	1 810
PROVISIONS POUR CHARGES	2 973	4 668
TOTAL PROVISIONS (4)	5 200	6 478
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	44 547	34 148
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	29 927	32 309
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	129	129
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 643	18 748
TOTAL DETTES (5)	80 246	85 334
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	331 980	286 682

COMPTE DE RESULTAT

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

Toutes les écritures

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	3 132		4 483
VENTES DE BIENS			16
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	52 204		50 709
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		52 204	50 725
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	455 681		376 973
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	405		
DONS MANUELS	405		
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		456 086	376 973
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV.	1 695		42 124
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO. INCORPORELLES ET CORPORELLES			
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	12 040		47 160
AUTRES PRODUITS	19 288		5 174
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		544 445	526 639
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK	845		-1 704
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	181 769		185 430
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 835		5 017
SALAIRES	205 055		221 066
COTISATIONS SOCIALES	66 073		63 733
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	17 649		17 524
DOTATIONS AUX PROVISIONS	417		2 080
VALEURS COMPTABLES DES IMMO. INCORP. ET CORPORELLES CEDEES			
REPORTS EN FONDS DEDIES	70 000		6 200
AUTRES CHARGES	2 841		567
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		549 484	499 913
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-5 039	26 726

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 663		2 141
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			0
PRODUITS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRESO.			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		1 663	2 142
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRESO.			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		1 663	2 142
RESULTAT COURANT avant impôts (1-2+3-4)		-3 376	28 868
PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)			19 303
CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)			6 313
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)			12 989

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		546 108	548 083
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		549 484	506 226
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			41 857
SOLDE DEBITEUR = PERTE		3 376	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	130 501		205 318
PRESTATION EN NATURE	45 737		41 627
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		176 238	246 946
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	45 737		41 627
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	130 501		205 318
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		176 238	246 946

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
TOTAL (871)	0	870 Dons en nature	
861 Mises à disposition gratuite de biens		8700000 Bénévolat	130 501
8610000 Charges suppletives mairie	45 737	TOTAL (870)	130 501
TOTAL (861)	45 737	871 Prestations en nature	
864 Personnel bénévole		8711000 charges suppletives mairie	45 737
8640000 benevolat	130 501	TOTAL (864)	45 737
Total charges contributions volontaires	176 238	Total produits contributions volontaires	176 238

ASSOCIATION

Annexe aux comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2025

Siège :

14 place du chapitre 26100 ROMANS SUR ISERE

Objet :

La maison de quartier Saint Nicolas a pour objet le développement d'une politique sociale, culturelle et d'éducation populaire sur les quartiers du centre-ville (ancien et haut).

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

Nature et périmètre des activités réalisées :

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

- Elle propose des activités et services divers à ses adhérents et leurs enfants
- Elle formalise le projet associatif répondant à ces missions et l'évalue régulièrement.

Moyens mis en œuvre

12 personnes travaillent ou ont travaillé sur l'exercice pour la structure, soit 5,82Equivalent Temps Plein.

De nombreux bénévoles sont acteurs dans cette association.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 331 980.34€ et au compte de Résultat de l'exercice présenté sous forme de liste dégageant un déficit de -3 375,97€.

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

Changement de méthode comptable

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'association a appliqué le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan comptable général.

Ce règlement introduit notamment plusieurs évolutions en matière de présentation et de classement des produits et des charges, ainsi que des précisions sur la présentation des produits et charges d'exploitation, financières et exceptionnelles.

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

- les subventions sont comptabilisées en compte 74100000
- les remboursements de formation sont comptabilisés en 6286900 au lieu de 791.
- les indemnités journalières de la sécurité sociale et de l'organisme de prévoyance ont été comptabilisé en compte 6490000 au lieu de 791,
- la quote part de subvention d'investissement a été comptabilisé en compte 747 au lieu de 777.
- la provision de l'indemnité de fin de carrière versée au salarié qui décide de partir à la retraite est comptabilisé en compte 15210000 au lieu de 15300000.

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

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

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

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

Evénements significatifs de l'exercice

Des fonds dédiés ont été comptabilisés sur cet exercice pour un projet qui n'a pas été fait ou engagés totalement sur l'exercice à savoir :

- une subvention de la Fondation de France pour le projet « Aller Vers », montant comptabilisé en fonds dédiés : 70 000,00 € (correspondant aux dépenses à engager sur les 2 prochains exercices)

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Logiciels 3 à 5 ans,
- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 3 à 50 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 6 ans,
- Mobilier 4 à 10 ans,
- Autres 3 à 10 ans.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

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

Créances

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 7470000.

Subventions sur projet

Au cas présent, la subvention est prise en compte dans les résultats de l'association à hauteur des dépenses réalisées. Tant que l'action n'est pas terminée la comptabilité ne reprend dans ses produits que la quote-part de la subvention destinée à assurer la couverture des frais engagés. La quote-part de subvention excédant la couverture des frais engagés est alors reportée sur l'exercice suivant par le biais d'un fonds dédié.

Subventions de fonctionnement

N'étant en principe assorties d'aucune condition suspensive ou résolutoire, elles sont rattachées aux périodes qu'elles visent à couvrir. Le cas échéant, si la convention couvre plusieurs exercices sociaux, il convient alors de reporter sur l'exercice suivant le produit par le biais du compte 4870000 « produits constatés d'avance ».

Engagements de départ à la retraite

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

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

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

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 2 973€.

Contributions volontaires en nature

Depuis l'exercice 2022, l'association valorise le bénévolat. Ce montant pour l'exercice 2025 est de 130 501,21€.

Les charges supplétives sont valorisées par la mairie pour un montant de 45 736.66€.

Détail des charges supplétives :

Loyer	34 188.66€
Eau	315,32€
Electricité	2 877,62€
Gaz	3 449.06€
Maintenance	2 662.22€
Assurances	2 243.78€

Cotisations auprès des adhérents

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

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

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

L'association de compte qu'un cadre dirigeant.

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

Information sur les concours publics et subventions :

Montant comptabilisé au titre des concours publics : 117 128.74€

- Caisse d'allocations familiales : 117 128.74€
- Sécurité sociale agricole MSA : 0.00€
- Collectivité territoriale : 0.00€

Montant comptabilisé au titre des subventions : 338 552.40€

Etat : 83 716.93 €

Caisse d'allocations familiales : 64 500.00€

- Sécurité sociale CARSAT: 10 000.00€
- Collectivité territoriale : 101 675.00 €
- Autres financeurs privés : 70 000.00€
- Quote part de subvention viré au compte de résultat : 8 660.47€

Engagements financiers et autres informations

Etat des immobilisations

	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Diminutions	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	8 492.68			8 492.68
Install. Techn. / matériel	16 977.55	1 445,00		18 422.55
Install. Générales	24 403.53			24 403.53
Matériel transport	25 251.52			25 251.52
Matériel de bureau et info.	26 346.52	7 811.89		34 158.41
Mobilier	15 313.72			15 313.72
Total	108 292.84	9 256.89		117 549.73
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières	366.03			366.03
Total	366.03	0.00	0.00	366.03
Total général	117 151.55	9 256.89	0.00	126 408.44

Etat des amortissements

	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises	Montant fin exercice
Immobilisations incorporelles	7 897.00	220.00		8 117.00
Matériel et outillage	8 232.62	2 335.06		10 567.68
Install. Générales	18 812.03	3 111.70		21 923.73
Matériel transport	18 519.99	4 500,00		23 019.99
Matériel de bureau et info.	16 764.71	5 089.87		21854.58
Mobilier	8 867.19	1 933.95		10 801.14
Total Immo. corporelles	71 196.54	16 970.58		88 167.12
Total général	79 093.54	17 190.58		96 284.12

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	7 767.03	3 484.04	4 282.99
Fournisseurs et comptes rattachés	20.00		20.00
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Divers état			
Créditeurs divers	119 286.03	119 286.03	
Total	127 093.06	123 134.07	4 302.99

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Fournisseurs et comptes rattachés	44 547.01	44 547.01		
Personnel et comptes rattachés	18 824.86	18 824.86		
Organismes sociaux	10 820.39	10 280.39		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts et taxes	281.85	281.85		
Autres dettes	128.80	128.80		
Total	74 602.91	74 602.91		

Variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves			125 000.00		125 000.00
Report à nouveau	125 831.58	41 857.07		125 000,00	42 688.65
Excédent ou déficit de l'exercice	41 857.07	-41 857.07	-3 375.97		-3 375.97
Situation nette	167 688.65	0	121 624.03	125 000.00	164 312.68
Dotation consomptibles					
Subventions d'investissement	54 285.94		5 741.00	2 824.64	57 202.30
Amort. Sub. Investissement	-39 144.54		-8 660.47	-2 824.64	-44 980.37
Fonds dédiés	12 039.89		70 000,00	12 039.89	70 000.00
Provisions réglementées					
TOTAL	194 870.24	0	230 561.63	137 039.89	246 534.61

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature de la subvention	Montant à l'origine	Durée d'amortissement	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
CAF/ bien dans nos assiettes	2 633.86	4 ans	0.00	0.00
Caf / bien dans nos assiettes	1 330.80	10 ans	0.00	0.00
CAF / Bar accueil	4 990.19	4 ans	0.00	0.00
Etat fracture numérique	3 788,00	4 ans	274.77	0.00
Etat France relance	31 953.09	3 à 5 ans	5 797.71	3 559.58
Creavenir Fondation crédit mutuel	3 000,00	4 à 5 ans	600.01	368.93
Caf investissement 2023	6 590.00	3 à 5 ans	1 606.38	2 935
Caf investissement 2025	5 741.00	3 à 5 ans	381.60	5 359.4

Etat des provisions et dépréciations

Provisions réglementées	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises	Montant fin exercice
Amortissements dérogatoires	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

Provisions pour risques et charges	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions / Reprises	Montant fin exercice
Provision pour risque caution	310.0	416.66		726.66
Provision reparation trafic	1 500.			1 500.00
Provisions pour I.D.R.	4 668.20		1 695.20	2 973.00
Total	6 478.20	416.66	1 695.20	5 199.66

Contributions volontaires en nature

Au débit

	31/12/2025	31/12/2024
860- Secours en nature (alimentaire, vestimentaires...)	0.00	0,00
861 – Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériel...)	45 736.66	41 627.47
862 - Prestations	0.00	0.00
864 – Personnel bénévole	130 501.21	205 318.48

Au crédit

	31/12/2025	31/12/2024
870- Secours en nature (alimentaire, vestimentaires...)	0.00	0.00
871 – Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériel...)	45 736.66	41 627.47
872 - Prestations		0.00
875 – Personnel bénévole	130 501.21	205 318.48

Depuis l'exercice 2022, l'association valorise le bénévolat. Pour l'exercice 2025 le bénévolat est valorisé pour un montant de 130 501.21€.

La méthode de valorisation est la suivante : nombre d'heures multiplié par la valeur du SMIC au 31/12 avec 35% de charges.

Cela représente 8 597 heures soit 4.72

Equivalent Temps Plein

Engagements financiers

Engagements donnés

Nature des engagements donnés	Montant en euros
Néant	Néant

Engagements reçus

Nature des engagements reçus	Montant en euros
Néant	Néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2025	Exercice clos le 31/12/2024
Exploitation factures non parvenues	3 953	3 911.78
Exploitation Provisions congés payés	16 097	19 961.20
Financiers	0.00	0.00
Exceptionnels	0.00	0.00
TOTAL	20 050	23 872.98

Produits et charges constatées d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2025	Exercice clos le 31/12/2024
Exploitation	5 642.86	18 747.53
Financiers		
Exceptionnels		
TOTAL	5 642.86	18 747.53

Commentaire :

Détails des produits constatés d'avance :

Subvention clas 4 099.53€

Adhésion partenaire 700.00€

Adhésion 843.33€

Charges constatées	Exercice clos le 31/12/2025	Exercice clos le 31/12/2024
Exploitation	1 783.30	1 479.43
Financiers	0.00	0.00
Exceptionnels	0.00	0.00
TOTAL	1 783.30	1 479.43

Commentaire :

Détails des charges constatées d'avance :

21.71 enercoop abonnement
944.38 location photocopieur 1 trimestre 2026
204.36 mscrib anti spam
4.31 mscrib nom de domaine
363.21 open ai tchat gp
116.21 abonnement stationnement mini bus
45.99 orange fibre
10.89 bouygues
18.06 free
18.06 free
18.06 free
18.06 free