

BILAN ACTIF AU 31/12/2025

ACTIF	Exercice 2025 (selon ANC 2022-06)			Exercice 2024 selon ANC (2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	31 610,00	17 722,77	13 887,23	5 489,16
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	32 494,51		32 494,51	32 494,51
Constructions	571 782,49	432 039,26	139 743,23	151 534,55
Installations techniques, matériel et outillage in	485 544,73	385 847,32	99 697,41	51 369,82
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	56 697,88		56 697,88	59 931,88
Autres	17 409,39		17 409,39	21 309,69
Total I	1 195 539,00	835 609,35	359 929,65	322 129,61
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
<i>Créances</i>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	25 266,10		25 266,10	48 004,82
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
Autres	135 612,83		135 612,83	95 724,66
Charges constatées d'avance	601,96		601,96	4 511,99
<i>Instruments de trésorerie</i>				
Disponibilités	1 609 575,06		1 609 575,06	1 463 960,94
			-	
Total II	1 771 055,95		1 771 055,95	1 612 202,41
<i>Frais d'émission des emprunts (III)</i>				
<i>Primes de remboursement des emprunts (IV)</i>				
<i>Ecarts de conversion Actif (V)</i>				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 966 594,95	835 609,35	2 130 985,60	1 934 332,02

BILAN PASSIF AU 31/12/2025

PASSIF	Exercice 2025 (selon ANC 2022-06)	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
<i>Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise</i>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
<i>Ecart de réévaluation</i>		
<i>Réserves</i>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	415 381,12	425 226,98
<i>Report à nouveau</i>	799 843,49	725 217,53
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>	207 898,72	51 544,86
<i>Situation nette (sous total)</i>	1 423 123,33	1 201 989,37
<i>Fonds propres consommables</i>		
Subventions d'investissement	80 220,88	85 961,74
Provisions réglementées		
<u>Autres fonds associatifs (partie 2/2)</u>		
Provisions réglementées	126 836,86	126 836,86
Total I	1 630 181,07	1 414 787,97
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	11 605,49	11 462,08
Total II	11 605,49	11 462,08
PROVISIONS		
<i>Provisions pour risques</i>	16 117,37	16 117,37
<i>Provisions pour charges</i>		
Total III	16 117,37	16 117,37
DETTES		
<i>Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>		
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
<i>Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés</i>	70 462,03	60 145,69
<i>Dettes financières</i>		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	394 784,01	421 880,32
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>	7 835,63	9 938,59
<i>Instruments de trésorerie</i>		
<i>Produits constatés d'avance</i>		
Total IV	473 081,67	491 964,60
<i>Ecart de conversion Passif (V)</i>		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 130 985,60	1 934 332,02

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2025 (selon ANC 2022-06)	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations</i>		
<i>Ventes de biens et services</i>		
<i>Ventes de biens</i>		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>		
<i>dont parrainages</i>		
<i>Produits de tiers financeurs</i>		
<i>Concours publics, dotations et subventions d'exploitation</i>	2 850 155,89	2 793 168,08
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
<i>Contributions financières</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions</i>	-	12 900,67
<i>Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles</i>		
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>	2 206,59	119 625,37
<i>Autres produits</i>		
<i>Cotisations</i>	471,00	462,00
<i>Dons manuels</i>	3 350,00	1 613,00
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Contributions financières reçues</i>		
<i>Versement des fondateurs</i>		
<i>Quote-part de dotations consommables virées au compte de résultat</i>		
<i>Autres produits</i>	287 547,05	303 055,20
Total I	3 143 730,53	3 230 824,32
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Achats de marchandises</i>	132 584,75	140 056,11
<i>Variation de stock</i>		
<i>Autres achats et charges externes</i>	651 895,77	689 111,40
<i>Aides financières</i>		
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	149 511,79	175 441,72
<i>Salaires</i>	1 923 170,49	1 561 119,18
<i>Cotisations sociales</i>	-	563 339,05
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	36 315,48	44 080,85
<i>Dotations aux provisions</i>	-	-
<i>Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées</i>		
<i>Reports en fonds dédiés</i>	2 350,00	1 500,00
<i>Autres charges</i>	49 241,74	16 001,45
<i>Aides financières</i>		
<i>Autres charges</i>		
Total II	2 945 070,02	3 190 649,76
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	198 660,51	40 174,56
PRODUITS FINANCIERS		
<i>De participation</i>		
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>		
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	9 238,21	7 855,74
<i>Reprises sur dépréciations et provisions</i>		
<i>Différences positives de change</i>		
<i>Produits des immobilisations financières cédées</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placements</i>		
Total III	9 238,21	7 855,74
CHARGES FINANCIERES		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>		
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	-	-
<i>Différences négatives de change</i>		
<i>Valeurs comptables des immobilisations financières cédées</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placements</i>		
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	9 238,21	7 855,74
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	207 898,72	48 030,30
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
<i>Produits exceptionnels</i>	-	6 479,56
Total V	-	6 479,56
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
<i>Charges exceptionnelles</i>	-	2 965,00
Total VI	-	2 965,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	3 514,56
<i>Participation des salariés aux résultats (VII)</i>		
<i>Impôts sur les bénéfices (VIII)</i>		
Total des produits (I + III + V)	3 152 968,74	3 245 159,62
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 945 070,02	3 193 614,76
SOLDE INTERMEDIAIRE		
<i>+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</i>		
<i>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</i>		
EXCEDENT OU DEFICIT	207 898,72	51 544,86
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>		
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>	7 740,00	7 740,00
<i>Bénévolat</i>	8 632,05	19 652,87
TOTAL	16 372,05	27 392,87
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>	7 740,00	7 740,00
<i>Personnel bénévole</i>	8 632,05	19 652,87
TOTAL	16 372,05	27 392,87

Informations Générales

Objet social et moyens de l'Association :

L'Association a pour but la promotion et le soutien des jeunes et des adultes en difficulté, l'épanouissement de leur personnalité et leur insertion sociale.

L'Association peut exercer toute activité éducative et sociale et créer les services ou établissements nécessaires à la réalisation de ses objectifs.

L'Association exerce son activité par ses membres bénévoles et un personnel qualifié recruté à cet effet.

Présentation de l'Association Le Goéland :

22 Avenue Jean Jaurès 35 417 Saint-Malo

N° de SIRET : 77777429000046

Président du Conseil d'Administration : Hervé DANET

Directeur : Olivier BLEUZÉ

Pôle Familles Parentalité

- Espace de Rencontre Parents Enfants
- Centre Parental (6 unités familiales)

Pôle Accompagnement Logement

- Centre d'Hébergement et de Réinsertion Sociale - 32 places (29 places d'insertion et 3 de stabilisation)
- Accompagnement Social lié au Logement (ASL) - 163 mesures
- AVDL (Accompagnement Vers et dans le Logement) pour 120 mesures

Pôle Accueil et Prévention

- Centre d'Accueil et d'Orientation (Antenne SIAO) fin du dispositif au 31/03/2025
- Hébergement d'Urgence (18 places), Allocation Logement Temporaire (15 places)
- Placement extérieur 1 place (convention du 12 juin 2025)
- Service Educatif de Prévention Spécialisée (SEPS)
- Vieille Sociale, EDD, Accueil de Jour ouverture au 27/12/2025.

Informations au titre des méthodes comptables :

Les documents dénommés comptes annuels comprennent :

- Le bilan
- Le compte de résultat
- L'annexe

Méthode générale

Les comptes annuels de l'association au 31 décembre 2025 ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du code l'action sociale et des familles, aux dispositions spécifiques applicables du règlement 2018-06 et au règlement ANC 2019-04 et à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2022-06 applicable à compter du 1er janvier 2025.

Changement de méthode comptable – Application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, notre association a appliqué pour la première fois le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers.

L'application de ce règlement constitue un changement de méthode comptable imposé par un changement de réglementation au sens des articles 122 1 et 831 3 du Plan Comptable Général. Ce changement est appliqué de manière prospective.

Les principales modifications concernent :

- la nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la création / modification de comptes du plan comptable général ;
- l'introduction de nouveaux modèles de bilans, comptes de résultat et tableaux normés en annexe.

Conformément à l'article 27 du règlement, les postes de N-1 ont été reclassés uniquement aux fins de présentation, afin de permettre leur comparabilité avec les nouveaux modèles. Aucun retraitement n'a été effectué sur le résultat exceptionnel ni sur les transferts de charges de l'exercice N-1.

Il s'agit principalement des éléments suivants :

- Les transferts de charges présentés en N-1 au sein de la ligne « reprise sur dépréciations, provision et transferts de charges » pour un montant de 12 900€ au 31/12/24 sont désormais présentés en moins des charges correspondantes et en autres produits d'activités annexe selon leur nature
- Les cessions d'immobilisations et leurs VNC sont désormais intégrées en résultat d'exploitation alors qu'elles étaient présentées en résultat exceptionnel sur l'exercice précédent
- Le résultat exceptionnel de 3 514€ au 31/12/2024 qui était présenté sur plusieurs lignes est regroupé sur uniquement deux lignes « Produits exceptionnels » et « charges exceptionnelles »
- Les charges constatées d'avance isolées en N-1 au bilan sont sur l'exercice 2025 intégrées dans le poste « Autres créances » détaillées dans la note de l'annexe correspondante
- Les produits de charges constatés d'avance continuent à faire l'objet d'une ligne distincte

Les impacts chiffrés liés à ces changements sont considérés non significatifs pour l'association. »

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 présentations des comptes annuels.

Commissaires aux comptes

KPMG :

Parc Edonia – Bâtiment S – Rue de la Terre Victoria
CS 46806 | 35768 Saint-Grégoire Cedex.

T. +33 (0)2 23 46 33 44

Honoraires comptables provisionnés pour l'année 2025 : 12 500 euros

Faits marquants en 2025 :

Activité :

- La CAO (Cellule d'Accueil et d'Orientation) antenne du SIAO 35 a fermé définitivement le 31 mars 2025 à la suite d'un transfert d'activité vers le GIP (Groupe d'Intérêt Public) /SIAO 35 au 1^{er} avril 2026.
- Création d'un nouveau service de veille sociale avec notamment une validation par la DDETS 35 de la création d'un accueil de jour pour femmes en situation de vulnérabilité. (L'Entre Elles).
- Travaux d'aménagement pour une réorganisation de l'accueil du public dans le cadre de la restructuration du service de veille sociale (accueil tout public, domiciliation, accueil de jour).
- Nouvelle convention AVDL du 1^{er} janvier 2025 au 31 décembre 2026 pour 120 mesures. (Augmentation de 60).
- Contrôle des services de la direction de la protection de l'enfance du département d'Ille et Vilaine sur l'établissement centre parental.

- Agrément par le ministère de la justice pour la création d'une nouvelle offre de service de placement extérieur et conventionnement avec le SPIP d'Ille et Vilaine pour une place à partir de septembre 2025.
- Réécriture du projet associatif validée en conseil d'administration du 18 juin 2025.
- Validation du nouveau projet de service de la prévention spécialisée au Conseil d'administration du 11 septembre 2025.

Ressources humaines :

- Transfert de 2 salariés de la CAO vers le GIP 35 au 1 avril 2025.
- Démissions de 2 salariés pour une poursuite de carrière sur des postes à responsabilité ayant plus de 23 et 25 ans d'ancienneté après avoir été accompagnés par l'association sur une formation de cadre intermédiaire (CAFERUIS).
- Fin de contrat de l'adulte relais en septembre 2025.
- Création de 2 postes supplémentaires respectivement sur le centre parental et l'AVDL.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AU 31/12/2025

« Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais et remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable. »

Comptes	Désignation	Valeur brute 31/12/2024	Augmentations 2025	Diminutions 2025	Valeur brute 31/12/2025
<u>Immobilisations Incorporelles</u>					
205000	Licences	20 499,60	1 776,00		22 275,60
208000	Autres Immobilisation		9 334,40		9 334,40
	TOTAL (I)	20 499,60	11 110,40		31 610,00
<u>Immobilisations Corporelles</u>					
2110000	Terrain	32 494,51			32 494,51
2131100	Construction Gros Œuvre	262 393,15			262 393,15
2131200	Construction Façades	78 717,95			78 717,95
2131300	Construction IGT	104 957,26			104 957,26
2131400	Construction Agencement	78 717,95			78 717,95
2135000	Inst. Amgt des Constructions	46 996,18			46 996,18
2154000	Matériel et Outillage	3 183,00			3 183,00
2181000	Inst. Générale Agencement	150 979,58	53 314,57		204 294,15
2182000	Matériel Transport	78 051,04			78 051,04
2183000	Matériel Bureau et Informatique	98 965,30	10 407,10		109 372,40
2184000	Mobilier	78 061,65	6 417,75	2 300,00	82 179,40
2188000	Autres Immobilisations	8 464,74			8 464,74
2320000	Immobilisation en cours	0,00			0,00
	TOTAL (II)	1 021 982,31	70 139,42	2 300,00	1 089 821,73
<u>Immobilisations Financières</u>					
2748	Autres prêts (Action Logement)	59 931,88		3 234,00	56 697,88
2750	Dépôts et cautionnements	21 309,69	3 206,00	7 106,30	17 409,39
	TOTAL (III)	81 241,57	3 206,00	10 340,30	74 107,27
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 123 723,48	84 455,82	12 640,30	1 195 539,00

Association Le Goéland

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS AU 31/12/2025

Comptes	Désignation	Cumul Amortissements au 31/12/2024	Augmentations 2025	Diminutions 2025	Cumul Amortissements au 31/12/2025
<u>Immobilisations Incorporelles</u>					
28050000	Licences	15 010,44	2 705,98		17 716,42
28080000	Autres Immobilisations		6,35		6,35
	TOTAL (I)	15 010,44	2 712,33	0,00	17 722,77
<u>Immobilisations Corporelles</u>					
21100000	Terrain	0,00			0,00
28131100	Construction Gros Œuvre	134 742,76	7 091,70		141 834,46
28131200	Construction façades	78 717,95			78 717,95
28131300	Construction IGT	104 956,80			104 956,80
28131400	Construction Agencement	78 717,95			78 717,95
28154000	Matériel et Outillage	1 363,00	465,73		1 828,73
28181000	Inst. Générale Agencement	144 531,73	2 650,42		147 182,15
28182000	Matériel Transport	51 070,61	8 103,95		59 174,56
28183000	Matériel Bureau et Informatique	92 961,15	6 162,84		99 123,99
28135000	Agencement	23 112,48	4 699,62		27 812,10
28184000	Mobilier	74 668,30	3 188,10	2 300,00	75 556,40
28188000	Autres Immobilisations	1 740,70	1 240,79		2 981,49
	TOTAL (II)	786 583,43	33 603,15	2 300,00	817 886,58
	TOTAL (I et II)	801 593,87	36 315,48	2 300,00	835 609,35

TABLEAU MODES D'AMORTISSEMENTS

CATEGORIES	MODE	DUREE
Terrain	pas d'amortissement	
Construction gros œuvre	Linéaire	37 ans
Construction façades	Linéaire	17 ans
Construction IGT	Linéaire	12 ans
Construction agencement	Linéaire	7 ans
Matériel et Outillage	Linéaire	3 ans
Inst. Générale Agencement	Linéaire	10 ans
Licence	Linéaire	5 ans
Matériel Transport	Linéaire	5 ans
Matériel Bureau	Linéaire	5 ans
Matériel Informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

VARIATION DES FONDS PROPRES

Comptes	Désignation	Au 31/12/2024	Affectation du résultat en 2025	Augmentations 2025	Diminutions 2025	Au 31/12/2025
	Fonds propres sans droit de reprise					
	<i>réserves</i>					
106852	Excédents affectation d'investissement	199 675,04				199 675,04
106855	Réserves excédents affectation/ trésorerie	76 790,84				76 790,84
106856	Réserves de compensation des déficits	148 761,10	4 916,23	14 762,09		138 915,24
	Total	425 226,98		14 762,09		415 381,12
	Report à nouveau					
110000	Report à nouveau (solde créditeur)	1 047 566,34		102 555,84		1 150 122,18
111900	Report à nouveau passage	77 069,57				77 069,57
119000	Report à nouveau (solde débiteur)	-249 919,01		30 982,71		-280 901,72
115000	RAN s/gestion contrôlée (SC)	17 916,73		6 364,71	4 916,23	19 365,21
115910	RAN constituées/charges rejetées	-61 548,03				-61 548,03
115920	RAN constituées/charges différées	-60 486,95		10 758,27		-71 245,22
115900	RAN s/gestion contrôlée (SD)	-45 381,12		15 634,71	27 997,33	-33 018,50
	Sous total report	725 217,53				799 843,49
120000	Résultat exercice 2024 PCG	51 544,86	51 544,86			0,00
	Résultat exercice 2025 a affecter PCG			207 898,72		207 898,72
	Situation Nette (sous total)	1 201 989,37				1 423 123,33
	Subventions d'investissement					
131300	Subvention d'équipement Départementale	207 486,34				207 486,34
139000	Subvention d'équipement inscrites au cpt de résultat	-121 524,60		5 740,86		-127 265,46
	Provisions Réglementées					
148600	Réserves des plus values nettes d'actif	126 836,86				126 836,86
	Total fonds propres	1 414 787,97				1 630 181,07

Comptes	Ressources	Fonds dédiés sur sub. d'exploitation cpt 19400 au 31/12/2024	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894)	Report en fonds dédiés sur sub. d'exploitation cpt 6894	Fonds dédiés sur sub. d'exploitation cpt 19400 au 31/12/2025	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
194000	Chrs-Cao Subvention CPOM	6 247,00			6 247,00	6 247,00
194000	Dons	4 880,01	1 871,52		3 008,49	
789400	Crédit Agricole projet bien-être	335,07	335,07			
	Dons Hello Asso			2 350,00	2 350,00	
	TOTAL AU 31/12/2025	11 462,08	2 206,59	2 350,00	11 605,49	6 247,00

Comptes	Désignation	Provisions au 31/12/2024	Augmentations 2025	Diminutions 2025	Provisions au 31/12/2025
151100	Provisions pour risques	16 117,37			16 117,37
	TOTAL AU 31/12/2025	16 117,37			16 117,37

LES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

COMPTE 1313000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Ressources	Solde au 31/12/2024	Utilisation en cours d'exercice (compte131)	Solde au 31/12/2025
Association Ville de St-Malo 2001	32776,5		32776,54
Association Ville de St-Malo 2002	32776,5		32776,54
Association CG 35 2001	132417,2		132417,22
<u>Centre Parental subvention 2019</u>	4790,3		4790,3
<u>Centre Parental subvention 2020</u>	1 170,6		1 170,60
<u>Centre Parental subvention 2021</u>	3 555		3 555,10
TOTAL AU 31/12/2025	207 486,34		207 486,34

COMPTE 139000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT

Ressources	Solde au 31/12/2024	Utilisation en cours d'exercice (compte139)	Solde au 31/12/2025
Association Ville de St-Malo 2001	32776,54		32776,54
Association Ville de St-Malo 2002	32776,54		32776,54
Association CG 35 2001	48279,9	4949,26	53229,16
<u>Centre Parental sub 2019</u> 30% de 15967,79 Euros	4790,34	0	4790,34
<u>Centre Parental sub 2020</u> 30% de 3902,10	936,50	234,12	1 170,62
<u>Centre Parental sub 2021</u> 11768,93 euros	1 964,78	557,48	2 522,26
TOTAL AU 31/12/2025	121 524,60	5 740,86	127 265,46

EFFECTIF AU 31/12/2025

Cadres hiérarchiques	4
Cadres fonctionnels	2
Non Cadres	38
Total	42

Stagiaire	1
-----------	---

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE AU 31/12/2025

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Bénévolat (Aide aux points devoirs)	SMIC	8 632,05
Local Découverte (local au Centre Allende Valorisation loyer)		7 740,00
Total		16 372,05

AUTRES INFORMATIONS

Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés au plus haut cadre dirigeant salarié s'est élevé à 17760 points en 2025

Informations relatives au montant des départs en retraite au 31/12/2025

Le montant des indemnités de départ à la retraite dû s'élève à 708 327€

2024

Départ 1 an	0 €
Départ 2 ans	0 €
Départ 3 ans	5 193 €
Départ + 5 ans	815 251 €
	<hr/>
	820 444 €

2025

Départ 1 an	0 €
Départ 2 ans	0 €
Départ 3 ans	61 706 €
Départ + 5 ans	646 621 €
	<hr/>
	708 327 €

Selon la Convention Collective CCN66 Article 18

. 1 mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaire, s'il totalise 10 années d'ancienneté au service de la même entreprise ;

. 3 mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaire, s'il a au moins 15 ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention ;

. 6 mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaire, s'il a au moins 25 ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention.

Départ à la retraite estimé à 64 ans.

Taux de cotisation des charges 48,94%

Etat des échéances des créances et des dettes AU 31/12/2025

Créances (a)	Montant brut au 31/12/25	Échéances		Dettes (b)	Montant brut au 31/12/25	Échéances		
		- 1 an	+ 1 an			- 1 an	+ 1 an	+ 5 ans
Créances de l'actif immobilisé : Créances rattachées à des participations Prêts (1) Action Logement Autres immobilisations financières				Emprunts obligataires convertibles (1) Autres emprunts obligataires (1) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1) Emprunts et dettes financières divers (1)				
	56 697,88		56 697,88					
	17 409,39		17 409,39					
Créances de l'actif circulant : Créances clients et comptes rattachés Autres créances Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat et autres collectivités publiques Autres Charges constatées d'avance	25 266,10	25 266,10		Dettes fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat et autres collectivités publiques	70 462,03	70 462,03		
	0,00	0,00			199 414,49	199 414,49		
	1 308,38	1 308,38			174 868,52	174 868,52		
					20 501,00	20 501,00		
		0,00		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance				
	134 304,45	134 304,45			7 835,63	7 835,63		
	601,96	601,96			0,00	0,00		
TOTAL	235 588,16	161 480,89	74 107,27	TOTAL	473 081,67	473 081,67		
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice (1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice	3 822,48			(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice (2) Dontenvers les sociétaires				

(*) le montant à indiquer ici correspond à celui de la ligne du bilan
(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours
(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Association Le Goéland

[illegible]

<u>Dettes sociales et fiscales</u>	1 308,38	394 784,01
Personnel et comptes rattachés	1 308,38	199 414,48
<i>Rémunération du Personnel</i>		2 440,25
<i>ijss CPAM</i>	1 086,37	
<i>Indemnités prévoyance AG2R</i>	222,01	
<i>Dettes congés et Rtt à payer</i>		195 667,08
<i>Divers Notes de frais</i>		1 307,15
Organismes Sociaux et Etats et autres collectivités		195 369,53
<i>URSSAF</i>		46 029,00
<i>Retraite et Prévoyance, Mutuelle, Oeuvres sociales ASC</i>		33 080,06
<i>Taxe sur les salaires</i>		7 978,00
<i>OPCO</i>		9 918,00
<i>Dettes charges s/ congés à payer</i>		95 759,47
<i>Impôts prélevés à la source</i>		2 605,00
<u>Autres dettes</u>	134 906,41	7 835,63
Créditeurs et Débiteurs divers	7 956,00	
<i>Cautions CHRS</i>		1 600,00
<i>Cautions Centre Parental</i>		660,00
<i>FSL - Cautions</i>		4 692,49
<i>ASC</i>		666,64
<i>Avance de caisse</i>	3 800,00	
<i>Autres comptes débiteurs</i>	4 156,00	
<i>Débiteurs divers</i>	0,00	216,50
Produits à recevoir	126 348,45	
<i>CAF Espace de Rencontre et CAF usagers</i>	46 862,30	
<i>Gestion des risques locatifs</i>	21 802,86	
<i>OPCO</i>	3 758,70	
<i>Solde AVDL 2025</i>	49 511,25	
<i>intérets bancaires</i>	2 063,34	
<i>Dons versé sur Helloasso</i>	2 350,00	
Charges constatées d'avance	601,96	
<i>Energie (gaz,edf)</i>	41,07	
<i>ENGIE</i>	132,17	
<i>Orange</i>	23,00	
<i>RME +SAUR</i>	405,72	
TOTAL	161 480,89	473 081,67

Balance au 31/12/2025

Association Le Goéland

RESULTAT COMPTABLE PAR ACTIVITE AU 31/12/2025

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
<u>Gestion propre</u>		
Prévention Spécialisée		65 043,37
Espace de Rencontre	4 973,40	
Urgence - Allocation Logement Temporaire		23 461,43
Accompagnement Social lié au Logement		25 342,25
Association		36 359,02
SPIP		14,50
AVDL		34 196,30
Accueil de Jour		30 491,61
<u>Gestion sous contrôle de tiers financeurs</u>		
Centre d'Hébergement et de Réinsertion Sociale	10 046,79	
Centre d'Accueil et d'Orientation		1 051,24
Centre Parental		6 959,19
	15 020,19	222 918,91
<i>Résultat comptable de l'année 2025</i>	207 898,72	

Tableau de passage du résultat

31/12/2025

Compte administratif au Résultat comptable

			2025	2024
A -	Résultat Compte administratif	<1>	221 528,09	74 287,43
	CORRECTIONS DE FIN DE PERIODE			
	DEDUCTIONS :			
	Eléments non admis par réglementation Ets Sanitaires et Sociaux et Autorité de Contrôle (Fin de période)			
	- Provisions pour congés à payer et charges			
	- Ecart d'amortissements (comptable - admis)		-	
	- Ecart de provision dépréciation (comptable - admis)		-	
	- Ecart de provision pour risques et charges (comptable - admis)		-	
	- Divers		+	
	REINTEGRATIONS - DIVERS :			
	- Provision pensions et retraites sanitaires et sociales	(1)		
	- Divers			
	TOTAL CORRECTIONS DE FIN DE PERIODE	<2>		
	CORRECTIONS DE DEBUT DE PERIODE			
	REINTEGRATIONS :			
	Eléments non admis antérieurement par réglementation Ets Sanitaires et Sociaux et Autorité de Contrôle (Début de période)			
	- Provisions pour congés à payer		-10048,67	-15537,19
	- Provisions charges sociales congés à payer		-3580,7	-7205,38
	- Ecart d'amortissements (comptable - admis)		+	
	- Ecart de provision dépréciation (comptable - admis)		+	
	- Ecart de provision pour risques et charges (comptable - admis)		+	
	- Divers			
	DEDUCTIONS :			
	- Provision pensions et retraites sanitaires et sociales	(2)		
	- Divers			
	TOTAL CORRECTIONS DEBUT DE PERIODE	<3>		
B -	RESUTLAT COMPTABLE	<1+2-3>	207 898,72	51 544,86