

***ASSOCIATION RESEDA***

*34 B Avenue Jean Baptiste Dum*

*as*

*30100 ALES*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/01/2025 au 31/12/2025*

*Activité principale de l'association :*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à ST HILAIRE DE BRETHMAS**

**Le 02/04/2026**

**MICHEL SOPHIE**

**EXPERT COMPTABLE**

***ALLIANCE GESTION CONSEIL***

*234 ROUTE D'UZES*

*30560 ST HILAIRE DE BRETHMAS*

*04.48.21.55.44*



**COMPTES ANNUELS du 01/01/2025 au 31/12/2025**

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1 à
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe à la liasse fiscale</i>	11 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 18

**ALLIANCE GESTION CONSEIL**  
234 ROUTE D'UZES

30560 ST HILAIRE DE BRETHMAS  
04.48.21.55.44



## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION RESEDA  
34 B Avenue Jean Baptiste Dum  
as  
30100 ALES

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Conformément à notre lettre de mission en date du 09/12/2015, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 0 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	324 025 Euros
- Produits d'exploitation,	416 004 Euros
- Résultat net comptable,	458 Euros

Fait à ST HILAIRE DE BRETHMAS  
Le 09/02/2026

MICHEL SOPHIE  
EXPERT COMPTABLE

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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 500	1 500				
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	27 090	22 100	4 989	3 949	1 041	26.35
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières				100	100	100.00
Total I		28 590	23 600	4 989	4 049	941	23.23
Comptes de liaison Total II							
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	12 300		12 300	12 950	651	5.03
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	303 381		303 381	285 374	18 007	6.31
	Charges constatées d'avance (3)	3 355		3 355	1 419	1 936	136.41
	Total III	319 036		319 036	299 744	19 292	6.44
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		347 625	23 600	324 025	303 793	20 232	6.66

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025	31/12/2024	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	61 110	61 018	92	0.15
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	458	92	366	397.49
	Autres fonds associatifs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	61 567	61 110	458	0.75
	Comptes de liaison				
DETTES (1)	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	106 000	76 182	29 818	39.14
	Fonds dédiés sur autres ressources	104 059	104 234	175	0.17
Comptes de Régularisation	Total III	210 059	180 415	29 644	16.43
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 174	8 575	599	6.99
	Dettes fiscales et sociales	37 455	50 573	13 118	25.94
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	5 770	3 120	2 650	84.92
	Instruments de trésorerie				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance				
	Total IV	52 399	62 268	9 869	15.85
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		324 025	303 793	20 232	6.66

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

52 39946 595

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	16 199		39 050		22 851	58.52
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	398 480		364 231		34 249	9.40
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 894		4 894	100.00
Collectes						
Cotisations	1 325		3 010		1 685	55.98
Autres produits						
Total I	416 004		411 185		4 819	1.17
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	79 227		72 619		6 608	9.10
Impôts, taxes et versements assimilés	4 390		1 050		3 340	318.06
Salaires et traitements	227 962		249 590		21 628	8.67
Charges sociales	72 873		86 960		14 087	16.20
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 768		3 301		533	16.15
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association	100				100	
Autres charges (2)	1 637		912		725	79.48
Total II	388 956		414 432		25 476	6.15
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	27 048		3 247		30 295	933.03
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(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	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	3 051	3 356	305	9.09
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	3 051	3 356	305	9.09
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>				
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	3 051	3 356	305	9.09
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	30 100	109	29 990	NS
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2	2	1	27.13
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total VII</b>	2	2	1	27.13
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		20	20	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>Total VIII</b>		20	20	100.00
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	2	18	19	110.27
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	419 057	414 544	4 513	1.09
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	388 956	414 452	25 496	6.15
<b>Solde intermédiaire</b>	30 101	92	30 010	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	180 415	180 415	0	0.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	210 059	180 415	29 644	16.43
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	458	92	366	397.49

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	105 673	105 673		
Bénévolat	310 500	302 310	8 190	2.71
TOTAL	416 173	407 983	8 190	2.01
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	416 173	407 983	8 190	2.01
Personnel bénévole				
TOTAL	416 173	407 983	8 190	2.01

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
							Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES								
20810000	LOGICIELS		1 500		1 500			
28081000	AMORT.LOGICIELS		1 500		1 500			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			4 989		3 949		1 041	26.35
21810000	INSTALLATION AGENCEMENT		1 304		1 304			
21830000	MATERIEL DE BUREAU		2 117		2 117			
21831000	MATERIEL INFORMATIQUE		19 860		34 162		14 302	41.87
21840000	MOBILIER		689		689			
21841000	MOBILIER EVALUATION		3 120		3 120			
28181000	AMT.INSTALL.AGENCEMENTS		1 304		1 264		40	3.20
28183000	AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.		2 117		2 117			
28183100	AMORT.MAT INFORMATIQUE		15 604		31 074		15 470	49.78
28184000	AMORT.MOBILIER		689		689			
28184100	AMORT.MOBILIER EVALUAT°		2 386		2 299		87	3.78
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES					100		100	100.00
27550000	CAUTIONNEMENTS				100		100	100.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE			4 989		4 049		941	23.23
AUTRES CREANCES			12 300		12 950		651	5.03
46870000	PRODUITS A RECEVOIR		5 800		12 950		7 151	55.22
46880100	SUBVENTION A RECEVOIR		6 500				6 500	
DISPONIBILITES			303 381		285 374		18 007	6.31
51210000	CREDIT AGRICOLE RESEDA		34 473		54 518		20 045	36.77
51211000	CREDIT AGRICOLE LIVRET A RESED		80 249		78 554		1 695	2.16
51212000	COMPTE SUR LIVRET		188 658		152 303		36 356	23.87
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			3 355		1 419		1 936	136.41
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 355		1 419		1 936	136.41
TOTAL ACTIF CIRCULANT			319 036		299 744		19 292	6.44
TOTAL GENERAL			324 025		303 793		20 232	6.66

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	61 110	61 018	92	0.15
10200000 FONDS ASSO SANS DROIT REP	61 110	61 018	92	0.15
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	458	92	366	397.49
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	61 567	61 110	458	0.75
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	106 000	76 182	29 818	39.14
19457800 ENG A REAL FONCTIONNEMENT	106 000	76 182	29 818	39.14
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES	104 059	104 234	175	0.17
19159400 ENG A REAL SOINS PALLIATIFS	1 753	1 753		
19159500 ENG A REAL PERINATALITE	23 617	23 617		
19159700 ENG A REAL MALADIES CHRONIQUES	13 318	13 318		
19159800 ENG A REAL ATELIER SANTE VILLE	26 613	29 340	2 727	9.30
19159900 ENG A REAL JEUNES	8 320	7 675	645	8.40
19160000 ENG A REAL ALIMENTATION	8 280	6 372	1 908	29.94
19160100 ENG A REAL SANTE VIE SOCIALE	18 137	18 137		
19160400 ENG A REAL MEDIATION	4 023	4 023		
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	210 059	180 415	29 644	16.43
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 174	8 575	599	6.99
40100000 FOURNISSEURS	9 174	8 575	599	6.99
DETTES FISCALES ET SOCIALES	37 455	50 573	13 118	25.94
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	17 642	19 908	2 266	11.38
43100000 URSSAF+POLE EMPLOI	6 720	14 514	7 794	53.70
43720100 COMPLEMENTAIRE SANTE	1 507	1 325	182	13.71
43730100 MEDERIC	1 411	3 117	1 706	54.73
43730300 PREVOYANCE COLLECTIVE	1 140	1 393	254	18.21
43750000 DGFIP	223	271	48	17.71
43780000 MEDECINE DU TRAVAIL	132		132	
43790000 UNIFAF FORMATION CONTINUE	1 544	1 776	232	13.06
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	7 136	8 159	1 023	12.54
43870000 ORG.SOC. - PDTS A RECEVOIR		109	109	100.00
AUTRES DETTES	5 770	3 120	2 650	84.92
46860000 CHARGES A PAYER	5 770	3 120	2 650	84.92
TOTAL DETTES	52 399	62 268	9 869	15.85
TOTAL GENERAL	324 025	303 793	20 232	6.66

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	16 199	39 050	22 851	58.52
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	11 675	39 050	27 375	70.10
70800000 PARTICIPATION PART AUX ACTIONS	4 524		4 524	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	398 480	364 231	34 249	9.40
74000300 ALES AGGLOMERATION	140 460	137 371	3 089	2.25
74001500 MAIRIE LA GRAND COMBE	800	800		
74002300 CGET	35 800	34 000	1 800	5.29
74003800 ARS CONTRAT LOCAL DE SANTE	174 900	173 360	1 540	0.89
74004300 SUBV CONTRAT VILLE ST AMBROIX	1 700	1 700		
74019100 CONSEIL DEPARTEMENTAL 30	17 420	17 000	420	2.47
74019400 DEETS	1 000		1 000	
74019500 CITE EDUCATIVE	26 400		26 400	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		4 894	4 894	100.00
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES		1 694	1 694	100.00
79100100 Participation aux actions		3 200	3 200	100.00
COTISATIONS	1 325	3 010	1 685	55.98
75600000 COTISATIONS		900	900	100.00
75610000 DONS	1 325	2 110	785	37.20
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	416 004	411 185	4 819	1.17
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	79 227	72 619	6 608	9.10
60622000 FOURN ENTRET ET PETITS EQUIP	3 150	6 915	3 765	54.45
60624000 FOURNITURES DE BUREAU	2 674	1 389	1 285	92.45
60680000 FOURN POUR ACTION PREVENTION		67	67	100.00
61521000 ENTRETIEN LOCAUX	12 444	12 264	180	1.47
61560000 MAINTENANCE	1 800	1 800		
61560100 MAINTENANCE DIVERSE	1 298	874	424	48.46
61561100 MAINTENANCE + LOYER COPIEUR	3 449	4 317	868	20.11
61561400 ASSISTANCE CEGID	5 264	3 755	1 508	40.16
61561500 MAINTENANCE + LEASING ODOO	964		964	
61600000 PRIMES D ASSURANCES	1 436	1 262	174	13.78
61820000 DOCUMENTATION GENERALE	463	775	313	40.32
61850000 FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE	940	75	865	NS
62261000 PRESTATION CINEMATOGRAPHIQUE		54	54	100.00
62262000 HONOR.EXPERT COMPTABLE	3 407	3 308	99	3.00
62262200 HONORAIRES CAC	3 120	3 120		
62262300 HONORAIRES AVOCATS	840		840	
62263000 HONORAIRES INTERVENANTS	19 377	16 574	2 803	16.92
62269000 ADHESIONS	420	270	150	55.56
62300000 PUBLICITE, PUBLICATIONS	3 360	3 300	60	1.82
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 521	4 618	97	2.11
62550000 RESTAURANT	219	44	175	398.13
62550100 HOTEL	894	81	813	NS
62570000 RECEPTIONS	4 482	3 722	760	20.43
62610100 FRAIS POSTAUX	1 523	859	665	77.43
62620000 FRAIS TELECOMMUNICATION	2 964	2 941	23	0.80
62760000 SERVICES BANCAIRES	218	234	16	6.83

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 390		1 050		3 340	318.06
63331100 FRAIS DE FORMATION	4 390		1 050		3 340	318.06
SALAIRES ET TRAITEMENTS	227 962		249 590		21 628	8.67
64110000 SALAIRES APPOINT.COMMIS.	212 932		237 438		24 507	10.32
64120000 CONGES PAYES	2 266		338		1 928	570.24
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	14 083		12 000		2 083	17.36
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	3 213		490		2 723	556.10
CHARGES SOCIALES	72 873		86 960		14 087	16.20
64511000 URSSAF + POLE EMPLOI	58 218		62 513		4 295	6.87
64518000 MEDERIC	11 296		12 488		1 192	9.54
64518100 MEDECINE DU TRAVAIL	1 116		1 056		60	5.68
64518200 UNIFAF FORM CONTINUE	2 136		2 382		246	10.33
64518300 CHARGES S/CONGES PAYES	1 023		171		852	498.33
64518400 ADREA PREVOYANCE	4 364		4 654		290	6.23
64522200 ADREA MUTUELLE	2 809		2 651		157	5.94
64788000 CHEQUES CADEAUX AUX SALAIRES	1 190		1 387		197	14.20
64900000 RBT CHARGES DE PERSONNEL	7 233				7 233	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 768		3 301		533	16.15
68112000 DOTATION AMORTISSEMENTS	2 768		3 301		533	16.15
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	100				100	
65700000 VCEAC	100				100	
AUTRES CHARGES	1 637		912		725	79.48
65100000 REDEVANCES BREVETS LICEN.	1 636		842		794	94.29
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	1				1	
65810000 FRAIS CULTE ET D'INHUMATION			70		70	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	388 956		414 432		25 476	6.15
RESULTAT D'EXPLOITATION	27 048		3 247		30 295	933.03
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 051		3 356		305	9.09
76800000 PRODUIT FINANCIER	3 051		3 356		305	9.09
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 051		3 356		305	9.09
RESULTAT FINANCIER	3 051		3 356		305	9.09
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	30 100		109		29 990	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2		2		1	27.13
77110000 ECART SUR REGLEMENTS	2		2		1	27.13
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2		2		1	27.13
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			20		20	100.00
67110000 ECART SUR REGLEMENTS			0		0	100.00
67200000 CHGES S/EXERC.ANTERIEURS			20		20	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025	12	Exercice N-1 31/12/2024	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES				20	20	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2		18	19	110.27
TOTAL PRODUITS		419 057		414 544	4 513	1.09
TOTAL DES CHARGES		388 956		414 452	25 496	6.15
SOLDE INTERMEDIAIRE		30 101		92	30 010	NS
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		180 415		180 415	0	0.00
78940100 ENG A REAL FONCTIONNEMENT		76 182		70 500	5 682	8.06
78940200 ENG A REAL ALIMENTATION		6 372		7 564	1 192	15.75
78940300 ENG A REAL SANTE VIE SOCIALE		18 137		18 137		
78940400 ENG A REAL SOINS PALLIATIFS		1 753		1 753		
78940600 ENG A REAL PERINATALITE		23 617		23 380	237	1.01
78940700 ENG A REAL ATELIER SANTE VILLE		29 340		33 829	4 489	13.27
78940900 ENG A REAL MALADIES CHRONIQUES		13 318		13 318		
78941100 ENG A REAL JEUNES		7 675		7 675		
78941400 ENG A REAL MEDIATION		4 023		4 261	238	5.60
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		210 059		180 415	29 644	16.43
68900300 ENG A REAL SOINS PALLIATIFS		1 753		1 753		
68900600 ENG A REAL SANTE VIE SOCIALE		18 137		18 137		
68901100 ENG A REAL FONCTIONNEMENT		106 000		76 182	29 818	39.14
68940400 ENG A REAL ATELIER SANTE VILLE		26 613		29 340	2 727	9.30
68940500 ENG A REAL PERINATALITE		23 617		23 617		
68940600 ENG A REAL JEUNES		8 320		7 675	645	8.40
68940900 ENG A REAL MALADIES CHRONIQUES		13 318		13 318		
68941000 ENG A REAL ALIMENTATION		8 280		6 372	1 908	29.94
68941200 ENG A REAL MEDIATION		4 023		4 023		
EXCEDENTS OU DEFICITS		458		92	366	397.49

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14
Informations générales complémentaires	14
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	15
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Evaluation des immobilisations corporelles	16
Evaluation des amortissements	16
Evaluation des créances et des dettes	16
Evaluation des valeurs mobilières de placement	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	17
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation de l'effectif moyen	18
Valorisation des contributions volontaires	18

NA = Non Applicable NS = Non significative





ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			3 355.27
01/01/2025 AA S.A.N.	1 419.28		
31/01/2025 OD MAAF 2025		857.00	
31/01/2025 OD FAC SIMILE 01/01/ AU 22/01/25		94.45	
31/01/2025 OD MICROSOFT 1/1 AU 20/4/25		163.45	
31/01/2025 OD ZOOM 1/1 AU 24/5/25		70.86	
31/01/2025 OD JIMDO 1/1 AU 31/1/25		21.00	
31/01/2025 OD REVUE FIDUCIAIR 1/1 AU 31/5/2		129.05	
31/01/2025 OD ANYDESK 01/01 AU 27/06/25		83.47	
31/12/2025 OD MAAF 2026	857.16		
31/12/2025 OD FAC SIMILE 01/01/26 AU 22/2/2	102.17		
31/12/2025 OD ZOOM 1/1 AU 24/5/26	70.86		
31/12/2025 OD JIMDO 1/1/26 AU 31/1/26	24.73		
31/12/2025 OD RF 1/1/26 AU 31/5/26	132.85		
31/12/2025 OD ANYDESK 1/1/26 AU 3/5/26	132.94		
31/12/2025 OD ODOO 1/1/26 AU 18/8/2030	2 034.56		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			5 799.60
01/01/2025 AA S.A.N.	12 950.45		
31/01/2025 OD DAC30 3EME+4EME TRIM 24		4 000.00	
31/01/2025 OD CPTS LA CEVENOLE 4TRIM 24		687.50	
31/01/2025 OD CPTS ECEGEC 4 TRIM 24		6 545.95	
31/01/2025 OD OPCO RBT FORM WORD		1 167.00	
31/01/2025 OD DON PORTIER 2024		50.00	
31/01/2025 OD PARTICIPATION AIDES		200.00	
31/01/2025 OD PARTICIPATION LA CLEDE		200.00	
31/01/2025 OD ADHESION 2024 AVENIR JEUNESSE		100.00	
31/12/2025 OD DAC30 4TRIM2025	2 000.00		
31/12/2025 OD CPTS LA CEVENOLE 4TRIM2025	1 150.00		
31/12/2025 OD OPCO RBT FORMATION ISS	2 649.60		
46880100 SUBVENTION A RECEVOIR			6 500.00
31/12/2025 OD SOLDE ALES AGGLO 2025	6 500.00		
COMPTES DE PASSIF			
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER			17 642.18
01/01/2025 AA S.A.N.		19 907.92	
31/01/2025 OD PROV CP 2024	19 907.92		
31/12/2025 OD PROV CP 2025		17 642.18	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
43860000    ORG.SOC. CHARGES A PAYER			7 135.77
01/01/2025 AA    S.A.N.		8 159.10	
31/01/2025 OD    PROV CHARGES CP 2024	8 159.10		
31/12/2025 OD    PROV CHARGES CP 2025		7 135.77	
46860000    CHARGES A PAYER			5 769.60
01/01/2025 AA    S.A.N.		3 120.00	
31/01/2025 OD    CAC 2024	3 120.00		
31/12/2025 OD    CAC 2025		3 120.00	
31/12/2025 OD    FORMATION ISS		2 649.60	

# ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77110000 ECART SUR REGLEMENTS			1.80
31/12/2025 OD REGUL DGFP		1.76	
31/12/2025 OD AMORT.MAT INFORMATIQUE		0.04	

## **ANNEXE**

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

### **- 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, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### **Informations générales complémentaires**

### **- 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
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 500		
Installations générales agencements aménagements divers	1 304		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 087		3 809
TOTAL	41 392		3 809
Prêts, autres immobilisations financières	100		
TOTAL	100		
TOTAL GENERAL	42 992		3 809

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 500	1 500
Installations générales agencements aménagements divers			1 304	1 304
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		18 111	25 785	25 785
TOTAL		18 111	27 090	27 090
Prêts, autres immobilisations financières		100		
TOTAL		100		
TOTAL GENERAL		18 211	28 590	28 590

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 500			1 500
Installations générales agencements aménagements divers		1 264	40		1 304
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		36 179	2 728	18 111	20 796
TOTAL		37 443	2 768	18 111	22 100
TOTAL GENERAL		38 943	2 768	18 111	23 600
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	40				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 728				
TOTAL	2 768				
TOTAL GENERAL	2 768				

**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
Débiteurs divers	12 300	12 300	
Charges constatées d'avance	3 355	3 355	
<b>TOTAL</b>	<b>15 655</b>	<b>15 655</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	9 174	9 174		
Personnel et comptes rattachés	17 642	17 642		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 813	19 813		
Autres dettes	5 770	5 770		
<b>TOTAL</b>	<b>52 399</b>	<b>52 399</b>		

Détail des autres dettes :

Honoraires Commissaire Aux Comptes 2025 à payer : 3.120 euros

Formation ISS : 2.649,60 euros

**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.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**ANNEXE**

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	12 300
Total	12 300

Détail des produits à recevoir :

- DAC30 : 4ième trimestre 2025 : 2.000 euros
- CPTS LA CEVENOLE 4T2025 : 1.150 euros
- OPCO FORMATION : 2.649.60 euros
- SUBVENTION ALES AGGLO SOLDE 2025 : 6.500 euros

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	24 778
Autres dettes	5 770
Total	30 548

Détail des charges à payer :

- Provision congés payés : 17.642 euros
- Provision charges/congés payés : 7.136 euros
- Honoraires Commissaires Aux Comptes : 3.120 euros
- Formation ISS : 2.649,60 euros

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 355
Total	3 355

Détail des charges constatées d'avance :

- MAAF 2026 : 857.16 euros
- FAC SIMILE : 102.17 euros
- ZOOM : 70.86 euros
- JIMDO : 24.73 euros
- REVUE FIDUCIAIRE : 132.85 euros
- ANYDESK : 132.94 euros
- ODOO : 2.034,56 euros



ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

**Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	5
Total	7

**Valorisation des contributions volontaires**

- Bénévolat : 10.350 heures X 30 euros  
310.500 euros
  - Mise à disposition de la maison de santé par l'agglomération d'ALES au 34B Jean Baptiste Dumas 30100 ALES  
12.000 euros
  - Contribution du personnel du Service de Santé de l'Agglomération à l'équipe de Santé Publique mutualisée  
93.673 euros (3 ETP)
- TOTAL : 416.173 euros



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2025**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale Ordinaire de l'Association RESEDA du 24 Juin 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association, relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2025.

**Opinion**

Le contrôle des comptes annuels de l'Association RESEDA fait ressortir un résultat excédentaire de 458 €, un total de bilan de 324 025 €, un fonds associatif de 61 567 €, des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement de 106 000 €, des fonds dédiés sur autres ressources pour 104 059 €.

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 la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de l'exercice.

**Fondement de l'opinion**

**Référentiel d'audit**

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

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

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code du commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que nous n'avons pas d'éléments de ce chef à vous communiquer.

Les appréciations 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.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association.**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels.**

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ses 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 sont arrêtés par le conseil d'administration dont la date de réunion est prévue le 21 mai 2026.

### **Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels.**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci. Comme précisé par l'article L.823-10-1 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 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 Nîmes, le 20 Mai 2026

Le Commissaire aux Comptes

Marie-Ange GRONDIN



SARL DG COMPTA  
Expertise Comptable, CAC  
16 Rue de la Cité Fouie  
30 000 Nîmes  
Siret : 827 452 350 00024

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ARRETES AU 31 DECEMBRE 2025**

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il m'appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie des Commissaires aux Comptes, relative à cette mission.

**CONVENTIONS SOUMISES A VOTRE APPROBATION :**

Je vous informe qu'il m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de votre assemblée délibérante en application des dispositions de l'article L. 615-5 de Code de Commerce.

Fait à Nîmes le 20 Mai 2026

Le Commissaire aux Comptes

Marie-Ange GRONDIN

SARL DG COMPTA  
Expertise Comptable CAC  
16 Rue de la Cité Foule  
30 000 Nîmes  
Siret : 827 452 350 00024