

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

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

SAEC

10, Avenue de Paris
Cabinet d'expertise comptable
2A004 AJACCIO
04.95.51.72.20.

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	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	13 601	13 600	0	0		
	Installations techniques Matériel et outillage	11 256	12 982	1 725-	1 725-		
	Immobilisations corporelles en cours	64 855		64 855		64 855	
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	71		71	71		
Total I		89 783	26 582	63 200	1 655-	64 855	NS
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	55 561		55 561	51 168	4 393	8. 59
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	24 981		24 981	29 312	4 331-	14. 78-
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾						
Total II		80 542		80 542	80 480	62	0. 08
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		170 325	26 582	143 743	78 825	64 917	82. 36

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	5 577		5 577			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	38 112		38 112			
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	16 769		16 769			
	Autres	2 339-		3 851-		1 512	39.25
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	6 831		1 512		5 320	351.93
	Situation nette (sous total)	64 951		58 119		6 831	11.75
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	40 082				40 082	
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	105 033		58 119		46 913	80.72
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 149				5 149	
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	19 760		13 175		6 585	49.98
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	13 801		7 530		6 270	83.27
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Total IV	38 710		20 706		18 004	86.95
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	143 743		78 825		64 917	82.36

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)						
Cotisations		370		760	390-	51. 32-
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		193 198		127 288	65 910	51. 78
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public		18 572		35 345	16 773-	47. 45-
Dons manuels				2 500	2 500-	100. 00-
Mécénats		16 178		11 300	4 878	43. 17
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		3 146		9 199	6 053-	65. 80-
Total I		231 463		186 392	45 072	24. 18
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises		4 802		1 750	3 052	174. 40
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		108 316		110 241	1 925-	1. 75-
Aides financières				1 078	1 078-	100. 00-
Impôts, taxes et versements assimilés		1 917		1 723	194	11. 25
Salaires et traitements		92 779		66 074	26 705	40. 42
Charges sociales		17 596		3 976	13 620	342. 52
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				1	1-	100. 00-
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		154		36	118	328. 10
Total II		225 564		184 880	40 684	22. 01
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		5 900		1 512	4 388	290. 28

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		932			932	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		932			932	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		932			932	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		6 831		1 512	5 320	351. 93
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		232 395		186 392	46 004	24. 68
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		225 564		184 880	40 684	22. 01
5. EXCEDENT OU DEFICIT		6 831		1 512	5 320	351. 93

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature		7 200			7 200	
Bénévolat						
TOTAL		7 200			7 200	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		7 200			7 200	
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL		7 200			7 200	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONSTRUCTIONS		0		0			
21351000	AM AG INST GENERALES	13	601	13	601		
28135100	AMORT DES AM.AG.INST.GENERALES	13	600-	13	600-		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		1 725-		1 725-			
21540000	MATERIELS DIVERS	381		381			
21550000	OUTILLAGE DIVERS	593		593			
21830000	MATERIELS BUREAU/INFORMATIQUE	10	282	10	282		
28154000	AMORT.MATERIELS DIVERS	381-		381-			
28155000	AMORT.OUTILLAGE DIVERS	593-		593-			
28183000	AMORT.MAT. BUREAU/INFORMATIQUE	12	007-	12	007-		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS		64 855				64 855	
23130000	Immos en cours Constructions	47	985			47 985	
23180000	Immos en cours Agencements	16	870			16 870	
AUTRES		71		71			
27510000	DEPOTS DE GARANTIE	71		71			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		63 200		1 655-		64 855	NS
AUTRES		55 561		51 168		4 393	8. 59
42100043	REMUNERATION PARADIS MELISSA	320				320	
44124000	CAPA sub° à recevoir	13	150	32	043	18 893-	58. 96-
44125000	Sub° CDC à recevoir	19	250	19	125	125	0. 65
44126000	Sub° à recevoir Mairie Ajaccio	11	500			11 500	
44127000	Sub° à rec CAF Centre social	9	241			9 241	
44128000	Prest° à rec CAF Parentalité	2	100			2 100	
DISPONIBILITES		24 981		29 312		4 331-	14. 78
51224000	Société Générale cpte Livret	24	691	21	050	3 641	17. 30
51230000	Société Générale			8	263	8 263-	100. 00-
51880000	Intérêts courus à recevoir	290				290	
TOTAL ACTIF CIRCULANT		80 542		80 480		62	0. 08
TOTAL GENERAL		143 743		78 825		64 917	82. 36

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	5	577	5	577		
10210000 FONDS ASSOCIATIFS	5	577	5	577		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	38	112	38	112		
10685000 FONDS DE RES/FONDS ROULEMENT	38	112	38	112		
AUTRES	16	769	16	769		
10610000 FONDS DE RESERVES ACQUIS	16	769	16	769		
REPORT A NOUVEAU	2	339-	3	851-	1	512
11000000 REPORT A NOUVEAU	2	339-	3	851-	1	512
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	6	831	1	512	5	320
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	64	951	58	119	6	831
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	40	082			40	082
13188000 AUTRES SUBV.D'EQUIPEMENT	20	131	20	131		
13910000 Sub° d'équipement CAPA	30	986			30	986
13920000 Sub° Mobilier CAF	9	096			9	096
13988000 AUTRES SUB. INSCRITES RESULTAT	20	131-	20	131-		
TOTAL FONDS PROPRES	105	033	58	119	46	913
TOTAL FONDS DEDIES						
TOTAL PROVISIONS						
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	5	149			5	149
51230000 Société Générale	5	149			5	149
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	19	760	13	175	6	585
40100000 FOURNISSEURS/COLLECTIF	14	160	5	795	8	365
40800000 FOURNISSEURS/FACT. A RECEVOIR	5	600	7	380	1	780-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	13	801	7	530	6	270
42100046 REM GRASSO ESCOBAR BELEN	227				227	
42820000 Provision congés payés	1	011	411		600	146.12
42840000 Provision primes salariés	409				409	
43100000 URSSAF	3	330	1	581	1	749
43702000 Mutuelle Familiale de la Corse	1	128	238		889	373.37
43703000 AG2R Retraite	1	206	730		475	65.05
43800000 ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A	238				238	
43820000 Chges soc sur congés payés	314		80		234	291.04
44210000 prelevement à la source	383		338		45	13.36
44863000 CHARGES A PAYER	5	555	4	151	1	404
TOTAL DETTES	38	710	20	706	18	004
TOTAL GENERAL	143	743	78	825	64	917

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
COTISATIONS		370		760	390-	51. 32-
75610000 COTISATIONS DES ADHERENTS		370		760	390-	51. 32-
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		193 198		127 288	65 910	51. 78
74000020 sub etat quartier été		3 000			3 000	
74100001 subvention état FDVA		4 000		4 500	500-	11. 11-
74110000 Sub° Etat ACSE				3 029	3 029-	100. 00-
74200000 Subvention C.D.C		38 500		38 350	150	0. 39
74300000 Subvention CAPA		26 300		32 762	6 462-	19. 72-
74400000 Subvention Commune d"Ajaccio		46 000		15 800	30 200	191. 14
74630000 Sub° CAF Centre social		68 291		32 847	35 444	107. 91
74900000 FONJEP Subvention Etat		7 107			7 107	
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		18 572		35 345	16 773-	47. 45-
75430000 DONS SPONSORS		1 000		1 000		
75460000 Prestation caf		17 572		34 345	16 773-	48. 84-
DONS MANUELS				2 500	2 500-	100. 00-
75410000 COLLECTES KERMESSE LOTO				2 500	2 500-	100. 00-
MECENATS		16 178		11 300	4 878	43. 17
75420000 PARTICIPATIONS ACTIVITES		16 178		11 300	4 878	43. 17
AUTRES PRODUITS		3 146		9 199	6 053-	65. 80-
75800000 PRDTS DIV. GESTION COURANTE		3 146		53	3 093	NS
75810000 remboursement assurance				9 146	9 146-	100. 00-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		231 463		186 392	45 072	24. 18
ACHATS DE MARCHANDISES		4 802		1 750	3 052	174. 40
60700000 Atelier divers adultes		4 802		1 750	3 052	174. 40
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		108 316		110 241	1 925-	1. 75-
60610000 FOURNITURES EAU/ENERGIE		1 175		1 663	488-	29. 36-
60611000 CARBURANT		807		559	248	44. 34
60630000 FOURN.PETIT/MATERIEL/ENTRETIEN		1 007		1 606	599-	37. 31-
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		3 595		2 281	1 315	57. 64
60650000 PRODUITS D'ENTRETIEN		1 103		1 300	197-	15. 19-
60680000 AUTRES FOURNITURES		952		935	16	1. 75
60681000 FOURNITURES SPORTIVES		5 009		5 424	415-	7. 65-
60686000 FOURNITURES EDUCATIVES		9 050		11 333	2 283-	20. 14-
60687000 ACTIVITES SPORTIVES		16 595		18 981	2 386-	12. 57-
60688000 ACTIVITES CULTURELLES		9 447		8 688	758	8. 73
60689000 ACTIVITE CAMP		2 545		2 547	2-	0. 08-
60690000 ACTIVITES EDUCATIVES		7 561		3 284	4 277	130. 22
60691000 atelier cuisine		1 665		2 606	941-	36. 11-
60692000 Atelier Com Musicale		3 004		1 827	1 177	64. 39
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE		129			129	
61520000 Entretien suite sinistre eaux				9 198	9 198-	100. 00-
61521000 ENTRETIEN DES LOCAUX		4 915		2 458	2 457	99. 98
61522000 Entretien petit matériel		1 154		923	231	25. 07
61561000 Assistance logiciels				626	626-	100. 00-
61561001 LOGICIEL		347		164	183	111. 58
61600000 PRIMES D'ASSURANCES		1 386		1 245	140	11. 26
62260000 Honoraires comptables		3 480		3 480		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
62261000 Honoraires Commissaire aux cpte	3	600			3 600	
62268000 HONORAIRES VACATAIRES	3	324	3	125	199	6. 37
62269000 service civique		202			202	
62340000 CADEAUX		810		286	524	182. 97
62420000 TRANSPORTS DE PERSONNES	13	369	11	742	1 627	13. 86
62510000 Frais de déplacements	1	700	2	400	700-	29. 18-
62570000 FRAISDE RECEPTION FETES GOUTER	2	699	2	944	245-	8. 32-
62570001 repas réunion		658		699	41-	5. 84-
62570002 REPAS PERSONNES AGEES		427		339	89	26. 15
62580000 ARBRE DE NOEL	5	086	4	904	182	3. 72
62590000 KERMESSE		803		906	102-	11. 28-
62590001 LOTO				964	964-	100. 00-
62630000 AFFRANCHISSEMENTS				31	31-	100. 00-
62650000 TELEPHONE		136		270	134-	49. 68-
62650001 INTERNET		368		270	98	36. 42
62700000 FRAIS DE BANQUE		209		233	24-	10. 31-
AIDES FINANCIERES			1	078	1 078-	100. 00-
65700000 Cession / Rebut au 31/12/2024			1	078	1 078-	100. 00-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1	917	1	723	194	11. 25
63330000 PART. FORMAT. PROF.CONTINUE	1	875	1	723	152	8. 81
63330001 poste fonjep		19			19	
63350000 VERSEMENTS LIBERATOIRES OUVVAN		23			23	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	92	779	66	074	26 705	40. 42
64110000 Rémunérations brutes	80	262	63	642	16 620	26. 11
64114000 Primes salariés			10	041-	10 041	100. 00
64120000 Provision congés payés		600		145-	746	512. 63
64130000 Primes et Gratifications	5	930	7	755	1 825-	23. 53-
64140000 prime non imposables	5	986	4	864	1 122	23. 08
CHARGES SOCIALES	17	596	3	976	13 620	342. 52
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	8	943	6	971	1 972	28. 29
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	1	265		253	1 012	400. 64
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	3	694	2	437	1 256	51. 53
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	2	744			2 744	
64550000 Provision chges soc cgés payés		234		37-	271	730. 29
64551000 Prov csp pat primes salariés		238	6	003-	6 241	103. 96
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES		2			2	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		476		355	121	34. 12
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS			1		1-	100. 00-
68112000 DOT.AMORT. IMMO. CORPORELLES			1		1-	100. 00-
AUTRES CHARGES	154		36		118	328. 10
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	154		36		118	328. 10
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	225	564	184	880	40 684	22. 01
RESULTAT D'EXPLOITATION	5	900	1	512	4 388	290. 28

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	932		932	
76000000 Intérêts cpte livret	932		932	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	932		932	
RESULTAT FINANCIER	932		932	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 831	1 512	5 320	351.93
TOTAL DES PRODUITS	232 395	186 392	46 004	24.68
TOTAL DES CHARGES	225 564	184 880	40 684	22.01
EXCEDENT OU DEFICIT	6 831	1 512	5 320	351.93

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 143 742.57 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 231 463.36 Euros et dégageant un excédent de 6 831.41 Euros.

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

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

Objet social :

L'association a pour objet :

- L'animation globale du quartier de Pietralba et des alentours,
- La participation à l'animation et à la gestion des actions mises en œuvre dans le cadre de la convention de quartier de Pietralba et du contrat de ville d'Ajaccio,
- L'encouragement à la création et au développement de toute activité associative, sportive, culturelle et artistique,
- La promotion, l'aide et le soutien à l'insertion sociale et professionnelle des habitants du quartier,
- La fourniture et les prestations de service de proximité
- Organisation de différentes manifestations (kermesse, spectacles, loto, pas plus de 4 par an) et vente de sandwiches et boissons non alcoolisées

Activités et missions sociales :

L'Association de Quartier Pietralba et du Vazzio a vu le jour le 5 novembre 1993. Elle a pour objectif de donner ou redonner vie au quartier, de favoriser l'insertion sociale et éducative de ses habitants, en particulier de ses enfants.

Ce dispositif d'aide aux populations en difficulté doit permettre à toute personne, et surtout aux plus en difficulté, de profiter de toutes nos actions, activités, projets, qu'ils soient sportifs, éducatifs ou culturels.

Depuis 2014 l'association obtenu l'agrément "Espace de vie sociale" de la CAF qui reconnait le travail effectué auprès des enfants, des familles et de l'accompagnement à la scolarité.

Ses principales missions sociales sont les suivantes :

Animer le quartier en faisant la promotion du sportif, du culturel, du numérique et du socio-éducatif

Développer le lien social intergénérationnel

Pérenniser et développer ce lieu d'accueil des familles

Accompagner à une scolarité de qualité pour lutter contre le décrochage scolaire

ANNEXE

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

Moyens mis en œuvre :

Pour réaliser son objet social, l'association emploie 4 salariés et bénéficie de contributions en nature ;

Nos locaux sont mis à disposition par l'office de l'habitat ;

Lors de certaines sorties nous mutualiserons les transports avec la maison de quartier des Cannes.

Notre association travaille depuis des années avec le lycée professionnel qui nous envoie plusieurs fois par an des stagiaires pour le bac AEPA. Cette année 3 stagiaires sont venus parmi nous. Nous avons également à 3 stagiaires BAFA de valider leur stage pratique

Forte de son expérience de plus de 30 ans dans l'animation, l'accompagnement et la cohésion sociale, l'association a su créer au fil des années des liens étroits avec les différents partenaires institutionnels qui ont su nous accorder leur confiance

- Partenaires Financiers : Ville d'Ajaccio, CAF-CNAF, Collectivité Territoriale de Corse, CAPA, Etat (FDVA)

- Autres partenaires : Service des sports de la ville, Direction Education et Vie Scolaire, les centres sociaux, l'école de Pietralba, des bénévoles

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables au secteur associatif (ANC n°2018-06, modifié par le règlement ANC n°2020-08), ainsi que le règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, complété par le règlement ANC n° 2023-03 et dans le respect du principe de prudence.

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.

Changement de méthode

Changements comptables liés à un changement de réglementation comptable pour l'établissement des comptes annuels au 31 décembre 2025.

En application du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 et du règlement ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023, les états financiers ont été établis pour la première

ANNEXE

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

fois selon les nouveaux modèles obligatoires.

La mise en oeuvre de se nouveau règlement introduit plusieurs modifications :

- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- La suppression de la technique de transfert de charges ;
- La modification du plan de comptes et l'introduction d'une nouvelle nomenclature ;
- De nouveaux modèles d'états financiers ;
- Une nouvelle présentation des informations dans l'annexe, introduisant des modèles de tableaux obligatoires.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements des constructions	13 600		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	974		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 343		
TOTAL	24 918		
Prêts, autres immobilisations financières	71		
TOTAL	71		
TOTAL GENERAL	24 988		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements constr.			13 600	13 600
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			974	974
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			10 343	10 343
TOTAL			24 918	24 918
Prêts, autres immobilisations financières			71	71
TOTAL			71	71
TOTAL GENERAL			24 988	24 988

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.	13 600			13 600
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	974			974
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 343			10 343
TOTAL	24 918			24 918
TOTAL GENERAL	24 918			24 918

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	5 577				5 577
Réserves	54 882				54 882
Report à nouveau	3 851 -		6 874	5 363	2 339 -
Excédent ou déficit de l'exercice	1 512		5 320		6 831
Situation nette	58 119		12 194	5 363	64 951
Subventions d'investissement			60 212	20 131	40 082
TOTAL I	58 119		72 406	25 493	105 033

Etat des provisions

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	71	71	
Personnel et comptes rattachés	320	320	
Divers état et autres collectivités publiques	55 241	55 241	
TOTAL	55 631	55 631	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	5 149	5 149		
Fournisseurs et comptes rattachés	19 760	19 760		
Personnel et comptes rattachés	1 647	1 647		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 215	6 215		
Autres impôts taxes et assimilés	5 938	5 938		
TOTAL	38 710	38 710		

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
Aménagements inst générales	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 4 ans
Matériel bureau informatique	Linéaire	3 à 4 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	55 241
Disponibilités	290
Total	55 531

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 600
Dettes fiscales et sociales	7 527
Total	13 127

" Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations

Les cotisations sont enregistrées en compte de produits 75610000 " Cotisations des adhérents " - Adhésion à l'encaissement

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention Etat quartier d'été	3 000
Subvention Etat FDVA	4 000
Subvention CDC	19 250
Subvention CAPA	26 300
Subvention Commune d'AJACCIO	46 000
Subvention CAF centre social	68 290
Subvention Etat FONJEP	7 107
Total	173 947

Rémunération des dirigeants

Aucune rémunération n'a été allouée aux membres des organes de direction et d'administration.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Employés	4
Total	4

Valorisation des contributions volontaires

L'association bénéficie de la mise à disposition de locaux par l'Office de l'Habitat.
Descriptif :

* Locaux de 100 m2

* Estimation du loyer mensuel : 600 € soit une contribution annuelle de : 7 200 €

ANNEXE

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 000 euros HT , décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 000 € ht (3 600 € TTC)
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.