LA MAISON MALADIERE

25 rue Balzac
21000 DIJON

Comptes Annuels du 01/01/2025 au 31/12/2025

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés :

- Éric CORRET
- Nicolas MORON
- Maxime DEFOSSE
- Charles GOUREAU

Adresse
Parc Valmy – Le Quatuor
3G Rue Jeanne Barret
21000 DIJON

Tél : 03.80.72.22.10 / 03.80.72.93.72
E mail : acc@experts-acc.fr

www.expert-comptable-acc.fr

SARL au capital de 300 000 €
RCS DIJON B 415 191 378
Inscrite à l'Ordre Régional des Experts Comptables
de Bourgogne Franche Comté et sur la liste nationale des
Commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC de Besançon-
Dijon

Sommaire

Bilan et Compte de résultat _____ **5**

PREAMBULE *15*

REGLES ET METHODES COMPTABLES *15*

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE *16*

NOTES SUR LE BILAN ACTIF *16*

NOTES SUR LE BILAN PASSIF *18*

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT *18*

AUTRES INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES *19*

Rapport de présentation

ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise LA MAISON MALADIERE pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 20 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	*426 148,58*	*Euros*
Produits d'exploitation	*802 527,09*	*Euros*
Résultat net comptable	*74 206,26*	*Euros*

Fait à DIJON
Le 26/08/2026

Signé par Nicolas Moron
Le 26 août 2026

doc_qD88
tx_DmrZK2J39DGB

Cabinet Audit Conseil Comptabilité
Nicolas MORON
Expert-Comptable

Bilan et Compte de résultat

Bilan et Compte de résultat

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Concessions, brevets, licences, marques, procédés,						
Immobilisations corporelles						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	66 926	40 530	26 396	6,19	37 730	9,53
Immobilisations financières						
. Prêts					3 000	0,76
. Autres immobilisations financières	121		121	0,03	121	0,03
TOTAL (II)	***67 047***	***40 530***	***26 517***	6,22	***40 850***	10,32
ACTIF CIRCULANT						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	33 048		33 048	7,76	3 475	0,88
. Autres créances	96 061		96 061	22,54	95 354	24,08
Charges constatées d'avance	11 846		11 846	2,78	4 182	1,06
Valeurs mobilières de placement	40 000		40 000	9,39		
Disponibilités	218 676		218 676	51,31	252 089	63,67
TOTAL (III)	***399 632***		***399 632***	93,78	***355 100***	89,68
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	***466 678***	***40 530***	***426 149***	100,00	***395 950***	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	48 610	11,41	35 948	9,08
Excédent ou déficit de l'exercice	74 206	17,41	12 662	3,20
Situation nette (sous total)	122 816	28,82	48 610	12,28
Subventions d'investissement	4 268	1,00	6 155	1,55
TOTAL (I)	***127 084***	29,82	***54 765***	13,83
FONDS REPORTES ET DEDIES				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour charges	29 711	6,97	62 351	15,75
TOTAL (III)	***29 711***	6,97	***62 351***	15,75
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 883	23,91	90 497	22,86
Dettes fiscales et sociales	57 431	13,48	66 553	16,81
Autres dettes	43 791	10,28	48 864	12,34
Produits constatés d'avance	66 249	15,55	72 920	18,42
TOTAL (IV)	***269 353***	63,21	***278 834***	70,42
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**426 149**	100,00	***395 950***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations	3 977	0,49	3 780	0,46	197	5,21
Ventes de biens et services						
- Ventes de prestations de services	265 785	33,04	280 255	33,85	-14 470	-5,15
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	497 494	61,85	508 601	61,44	-11 107	-2,17
- Ressources liées à la générosité du public						
Reprises sur amortiss., dépréciat.et provisions	32 640	4,06	25 694	3,10	6 946	27,03
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles	2 000	0,25			2 000	N/S
Autres produits	631	0,08	7	0,00	624	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	***802 527***	99,77	***818 338***	98,85	***-15 811***	-1,92
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Autres achats et charges externes	255 557	31,77	262 752	31,74	-7 195	-2,73
Impôts, taxes et versements assimilés	8 184	1,02	11 904	1,44	-3 720	-31,24
Salaires et traitements	338 631	42,10	363 435	43,90	-24 804	-6,81
Cotisations sociales	115 995	14,42	115 882	14,00	113	0,10
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 333	1,41	13 777	1,66	-2 444	-17,73
Dotations aux provisions			46 123	5,57	-46 123	-100,00
Autres charges	489	0,06	777	0,09	-288	-37,06
Total des charges d'exploitation (II)	***730 189***	90,77	***814 650***	98,40	***-84 461***	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	***72 339***	8,99	***3 688***	0,45	***68 651***	N/S
PRODUITS FINANCIERS:						
Autres intérêts et produits assimilés	1 868	0,23	2 515	0,30	-647	-25,72
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et						
Total des produits financiers (III)	***1 868***	0,23	***2 515***	0,30	***-647***	-25,72
CHARGES FINANCIERES:						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et						
Total des charges financières (IV)						
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	***1 868***	0,23	***2 515***	0,30	***-647***	-25,72
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	***74 206***	9,23	***6 203***	0,75	***68 003***	N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Total des produits exceptionnels (V)			***7 005***	0,85	***-7 005***	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Total des charges exceptionnelles (VI)			***546***	0,07	***-546***	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			***6 459***	0,78	***-6 459***	-100,00
Total des produits (I + III + V)	804 395	100,00	827 858	100,00	-23 463	-2,82
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	730 189	90,77	815 196	98,47	-85 007	-10,42
EXCEDENT OU DEFICIT	***74 206***	9,23	***12 662***	1,53	***61 544***	486,05

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	227 482		227 482			
Bénévolat	38 134		32 061			
TOTAL	***265 616***		***259 543***			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	227 482		227 482			
Prestations en nature						
Personnel bénévole	38 134		32 061			
TOTAL	***265 616***		***259 543***			

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Concessions, brevets, licences, marques, procédés,						
Immobilisations corporelles						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	**66 926**	**40 530**	**26 396**	6,19	**37 730**	9,53
215400 MATERIEL	*21 028*		*21 028*	4,93	*21 028*	5,31
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	*38 721*		*38 721*	9,09	*41 921*	10,59
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	*7 178*		*7 178*	1,68	*7 178*	1,81
281540 AMORT. MATERIEL		*14 751*	*-14 751*	-3,45	*-11 976*	-3,01
281820 AMORT. MATERIEL TRANSPORT		*19 575*	*-19 575*	-4,58	*-15 031*	-3,79
281830 AMORT. MAT.BUREAU ET INFO.		*6 203*	*-6 203*	-1,45	*-5 389*	-1,35
Immobilisations financières						
. Prêts					**3 000**	0,76
274300 PRETS AU PERSONNEL					*3 000*	0,76
. Autres immobilisations financières	**121**		**121**	0,03	**121**	0,03
275000 DEPOTS ET CAUTIONS	*121*		*121*	0,03	*121*	0,03
TOTAL (II)	***67 047***	***40 530***	***26 517***	6,22	***40 850***	10,32
ACTIF CIRCULANT						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	**33 048**		**33 048**	7,76	**3 475**	0,88
411000 CLIENTS	*32 418*		*32 418*	7,61	*3 475*	0,88
418000 CLIENTS - PRODUITS NON ENCORE FACT.	*630*		*630*	0,15		
. Autres créances	**96 061**		**96 061**	22,54	**95 354**	24,08
401000 FOURNISSEURS	*117*		*117*	0,03		
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	*95 945*		*95 945*	22,51	*95 354*	24,08
Charges constatées d'avance	**11 846**		**11 846**	2,78	**4 182**	1,06
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	*11 846*		*11 846*	2,78	*4 182*	1,06
Valeurs mobilières de placement	**40 000**		**40 000**	9,39		
508000 COMPTE A TERME	*40 000*		*40 000*	9,39		
Disponibilités	**218 676**		**218 676**	51,31	**252 089**	63,67
512100 CREDIT MUTUEL	*58 214*		*58 214*	13,66	*45 749*	11,55
512200 CREDIT MUTUEL LIVRET	*157 239*		*157 239*	36,90	*205 371*	51,87
530000 CAISSE	*3 223*		*3 223*	0,76	*969*	0,24
TOTAL (III)	***399 632***		***399 632***	93,78	***355 100***	89,68
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	***466 678***	***40 530***	***426 149***	100,00	***395 950***	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	**48 610**	11,41	**35 948**	9,08
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	*48 610*	11,41	*35 948*	9,08
Excédent ou déficit de l'exercice	**74 206**	17,41	**12 662**	3,20
Situation nette (sous total)	**122 816**	28,82	**48 610**	12,28
Subventions d'investissement	**4 268**	1,00	**6 155**	1,55
131000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	*9 435*	2,21	*9 435*	2,38
139000 SUBV.INVEST.INSCRITE RESULTAT	*-5 167*	-1,20	*-3 280*	-0,82
TOTAL (I)	***127 084***	29,82	***54 765***	13,83
FONDS REPORTES ET DEDIES				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour charges	**29 711**	6,97	**62 351**	15,75
152100 PROVISION INDEMNITE RETRAITE	*29 711*	6,97	*62 351*	15,75
TOTAL (III)	***29 711***	6,97	***62 351***	15,75
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**101 883**	23,91	**90 497**	22,86
401000 FOURNISSEURS	*41 657*	9,78	*23 712*	5,99
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	*60 226*	14,13	*66 785*	16,87
Dettes fiscales et sociales	**57 431**	13,48	**66 553**	16,81
421000 PERSONNEL : REMUNERATIONS DUES			*367*	0,09
428200 PERSONNEL CONGES PAYES	*27 510*	6,46	*35 878*	9,06
431000 URSSAF	*11 766*	2,76	*9 491*	2,40
437300 HUMANIS RETRAITE	*2 775*	0,65	*2 331*	0,59
437310 PREVOYANCE MUTEX	*952*	0,22	*1 018*	0,26
437320 MUTUELLE	*343*	0,08	*390*	0,10
438200 CHG. SOC./CONGES PAYES	*10 179*	2,39	*12 199*	3,08
438600 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	*2 899*	0,68	*3 248*	0,82
442100 ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE	*519*	0,12	*440*	0,11
447000 ETAT AUTRES IMPOTS TAXES	*489*	0,11	*1 192*	0,30
Autres dettes	**43 791**	10,28	**48 864**	12,34
467400 CSE LA MAISON MALADIERE	*43 791*	10,28	*48 864*	12,34
Produits constatés d'avance	**66 249**	15,55	**72 920**	18,42
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	*66 249*	15,55	*72 920*	18,42
TOTAL (IV)	***269 353***	63,21	***278 834***	70,42
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**426 149**	100,00	***395 950***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations	**3 977**	0,49	**3 780**	0,46	197	5,21
756000 ADHESIONS MJC	*3 977*	0,49	*3 780*	0,46	*197*	5,21
Ventes de biens et services						
- Ventes de prestations de services	**265 785**	33,04	**280 255**	33,85	-14 470	-5,15
706110 PRESTATIONS CAF AGC	*82 646*	10,27	*83 674*	10,11	*-1 028*	-1,22
706120 PRESTATIONS CAF ACF	*27 650*	3,44	*27 994*	3,38	*-344*	-1,22
706140 PRESTATIONS CAF CLAS	*6 833*	0,85	*6 671*	0,81	*162*	2,43
706150 PRESTATIONS CAF PS JEUNES	*20 514*	2,55	*20 218*	2,44	*296*	1,46
706500 RECETTES ACTIVITES	*122 935*	15,28	*133 324*	16,10	*-10 389*	-7,78
708000 PRODUITS DIVERS	*878*	0,11	*3 450*	0,42	*-2 572*	-74,54
708100 LOCATION SALLES	*4 030*	0,50	*4 925*	0,59	*-895*	-18,16
708800 AUTRES PRODUITS D ACTIVITES ANNEXES	*300*	0,04			*300*	N/S
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	**497 494**	61,85	**508 601**	61,44	-11 107	-2,17
740100 SUBVENTION FONCTIONNEMENT VILLE DIJON	*489 000*	60,79	*486 000*	58,71	*3 000*	0,62
740110 SUBVENTION AUTRES VILLE DIJON			*2 400*	0,29	*-2 400*	-100,00
740150 SUBVENTION DIVERSES CAF	*6 607*	0,82	*5 701*	0,69	*906*	15,89
740180 SUBVENTIONS DIVERSES			*8 500*	1,03	*-8 500*	-100,00
740300 AIDE CONTRAT APPRENTISSAGE			*6 000*	0,72	*-6 000*	-100,00
747000 QUOTE PART DES SUBV. D INV. VIREE RTAT	*1 887*	0,23			*1 887*	N/S
- Ressources liées à la générosité du public						
Reprises sur amortiss., dépréciat.et provisions	**32 640**	4,06	**25 694**	3,10	6 946	27,03
781500 REPRISE PROV RISQUES ET CHARGES	*32 640*	4,06	*5 406*	0,65	*27 234*	503,77
791100 TRANSFERT DE CHARGES			*20 288*	2,45	*-20 288*	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles	**2 000**	0,25			2 000	N/S
757000 PROD. DES CESS. D'IMMOS INCORP. ET CORP.	*2 000*	0,25			*2 000*	N/S
Autres produits	**631**	0,08	**7**	0,00	624	N/S
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	*10*	0,00	*7*	0,00	*3*	42,86
758700 INDEMNITES D ASSURANCE	*621*	0,08			*621*	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	***802 527***	99,77	***818 338***	98,85	***-15 811***	1,92
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Autres achats et charges externes	**255 557**	31,77	**262 752**	31,74	-7 195	-2,73
604001 PRESTATIONS / ACTIVITES SOCIO CULTURELLES	*43 765*	5,44	*38 937*	4,70	*4 828*	12,40
604003 PRESTATIONS / ACTIVITES AUTRES	*26 793*	3,33	*34 870*	4,21	*-8 077*	-23,15
606110 ELECTRICITE	*15 261*	1,90	*17 096*	2,07	*-1 835*	-10,72
606120 EAU	*4 520*	0,56	*1 997*	0,24	*2 523*	126,34
606130 CHAUFFAGE	*18 101*	2,25	*13 668*	1,65	*4 433*	32,43
606190 CARBURANT	*1 892*	0,24	*2 420*	0,29	*-528*	-21,81
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETITS MATERIELS	*841*	0,10	*3 935*	0,48	*-3 094*	-78,62
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*3 252*	0,40	*3 317*	0,40	*-65*	-1,95
606401 PHARMACIE	*30*	0,00	*145*	0,02	*-115*	-79,30
606500 FOURNITURES ACTIVITES	*3 445*	0,43	*7 364*	0,89	*-3 919*	-53,21
611000 NETTOYAGE LOCAUX	*57 416*	7,14	*49 086*	5,93	*8 330*	16,97
613110 LOCATION PHOTOCOPIEURS	*1 769*	0,22	*1 769*	0,21		0,00
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	*2 540*	0,32	*2 094*	0,25	*446*	21,30
613520 LOCATION MATERIEL ET VEHICULES	*3 491*	0,43	*2 918*	0,35	*573*	19,64
615520 ENTRETIEN VEHICULES	*969*	0,12	*2 114*	0,26	*-1 145*	-54,15
615600 MAINTENANCE	*9 979*	1,24	*11 550*	1,40	*-1 571*	-13,59
615610 MAINTENANCE LOGICIEL ADHERENTS	*2 044*	0,25	*2 193*	0,26	*-149*	-6,78
615640 ENTRETIEN MATERIEL	*597*	0,07	*1 076*	0,13	*-479*	-44,51
615650 ENTRETIEN LOCAUX	*191*	0,02	*10 330*	1,25	*-10 139*	-98,14
616100 ASSURANCES	*9 025*	1,12	*8 637*	1,04	*388*	4,49
621400 PERSONNEL DETACHE			*-10 499*	-1,26	*10 499*	-100,00
622600 HONORAIRES	*21 524*	2,68	*20 299*	2,45	*1 225*	6,03
622700 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX			*360*	0,04	*-360*	-100,00
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	*86*	0,01	*204*	0,02	*-118*	-57,83
623800 POURBOIRES, DONS	*40*	0,00	*199*	0,02	*-159*	-79,89

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
624700 FRAIS DE DEPLACEMENTS	*5 336*	0,66	*6 086*	0,74	*-750*	-12,31
625105 MISSION PERSONNEL	*2 419*	0,30	*1 999*	0,24	*420*	21,01
625111 FRAIS RECEPTION	*7 682*	0,96	*10 258*	1,24	*-2 576*	-25,10
626000 FRAIS POSTAUX	*377*	0,05	*7*	0,00	*370*	N/S
626100 TELEPHONE	*3 475*	0,43	*2 557*	0,31	*918*	35,90
626200 OUTIL NUMERIQUE	*207*	0,03	*181*	0,02	*26*	14,36
627000 SERVICES BANCAIRES	*423*	0,05	*555*	0,07	*-132*	-23,77
628100 COTISATIONS	*3 067*	0,38	*3 046*	0,37	*21*	0,69
628200 FORMATION	*5 002*	0,62	*11 984*	1,45	*-6 982*	-58,25
Impôts, taxes et versements assimilés	**8 184**	1,02	**11 904**	1,44	-3 720	-31,24
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	*2 391*	0,30	*5 277*	0,64	*-2 886*	-54,68
633300 FORMATION PROFESSIONNELLE	*5 793*	0,72	*6 251*	0,76	*-458*	-7,32
635130 TAXE HABITATION			*313*	0,04	*-313*	-100,00
637800 TAXES DIVERSES			*63*	0,01	*-63*	-100,00
Salaires et traitements	**338 631**	42,10	**363 435**	43,90	-24 804	-6,81
641100 REMUNERATION SALARIES	*331 344*	41,19	*355 449*	42,94	*-24 105*	-6,77
641120 INDEMNITES SECURITE SOCIALE	*13 219*	1,64	*4 506*	0,54	*8 713*	193,36
641200 CONGES PAYES	*-8 368*	-1,03	*3 270*	0,39	*-11 638*	-355,89
641400 INDEMNITES RUPTURE	*24 951*	3,10			*24 951*	N/S
641600 FRAIS TRANSPORT COMMUN	*210*	0,03	*210*	0,03		0,00
649100 REMBOURSEMENTS INDEM.JOURNALIERES	*-13 380*	-1,65			*-13 380*	N/S
649110 REMBOURSEMENTS FORMATIONS	*-9 345*	-1,15			*-9 345*	N/S
Cotisations sociales	**115 995**	14,42	**115 882**	14,00	113	0,10
645100 COTIS. URSSAF	*69 107*	8,59	*67 471*	8,15	*1 636*	2,42
645300 COTIS. RETRAITE	*12 933*	1,61	*14 423*	1,74	*-1 490*	-10,32
645310 COTIS. PREVOYANCE	*2 119*	0,26	*2 478*	0,30	*-359*	-14,48
645320 COTIS. MUTUELLE	*4 150*	0,52	*4 934*	0,60	*-784*	-15,88
645350 COTIS. RETRAITE FONCTIONNAIRES	*24 072*	2,99	*18 184*	2,20	*5 888*	32,38
645800 COTIS. SOC. VAR.PROVISION	*-2 020*	-0,24	*930*	0,11	*-2 950*	-317,19
647400 VERSEMENT CSE ACT.SOCIO.CULTURELLES	*3 313*	0,41	*3 570*	0,43	*-257*	-7,19
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	*2 323*	0,29	*2 539*	0,31	*-216*	-8,50
648000 INDEMNITE SERVICE CIVIQUE			*1 354*	0,16	*-1 354*	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	**11 333**	1,41	**13 777**	1,66	-2 444	-17,73
681120 DOT.AMORT.IMMOBILISATIONS	*11 333*	1,41	*13 777*	1,66	*-2 444*	-17,73
Dotations aux provisions			**46 123**	5,57	-46 123	-100,00
681500 DOT.PROV RISQUES ET CHARGES			*46 123*	5,57	*-46 123*	-100,00
Autres charges	**489**	0,06	**777**	0,09	-288	-37,06
651600 SACEM SPRE	*484*	0,06	*765*	0,09	*-281*	-36,72
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	*4*	0,00	*11*	0,00	*-7*	-63,63
Total des charges d'exploitation (II)	***730 189***	90,77	***814 650***	98,40	***-84 461***	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	***72 339***	8,99	***3 688***	0,45	***68 651***	N/S
PRODUITS FINANCIERS:						
Autres intérêts et produits assimilés	**1 868**	0,23	**2 515**	0,30	-647	-25,72
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	*1 868*	0,23	*2 515*	0,30	*-647*	-25,72
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et						
Total des produits financiers (III)	***1 868***	0,23	***2 515***	0,30	***-647***	-25,72
CHARGES FINANCIERES:						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et						
Total des charges financières (IV)						
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	***1 868***	0,23	***2 515***	0,30	***-647***	-25,72
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	***74 206***	9,23	***6 203***	0,75	***68 003***	N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
771800 PRODUITS EXCEPTIONNELS			*5 118*	0,62	*-5 118*	-100,00
777000 QUOTE PART SUBV.INVEST.VIREE RESULTAT			*1 887*	0,23	*-1 887*	-100,00

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Total des produits exceptionnels (V)			***7 005***	0,85	***-7 005***	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
671800 CHARGES EXCEPTIONNELLES			*546*	0,07	*-546*	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VI)			***546***	0,07	***-546***	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			***6 459***	0,78	***-6 459***	-100,00
Total des produits (I + III + V)	**804 395**	100,00	**827 858**	100,00	-23 463	-2,82
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**730 189**	90,77	**815 196**	90,47	-85 007	-10,42
EXCEDENT OU DEFICIT	***74 206***	9,23	***12 662***	1,53	***61 544***	486,05

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	227 482		227 482			
Bénévolat	38 134		32 061			
TOTAL	***265 616***		***259 543***			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	227 482		227 482			
Prestations en nature						
Personnel bénévole	38 134		32 061			
TOTAL	***265 616***		***259 543***			

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 426 148,58 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 74 206,26 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 25/08/2026 par le Conseil d'Administration.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

--> continuité de l'exploitation
--> permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06
--> indépendance des exercices

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

En ce qui concerne les conséquences sur les comptes annuels du changement de règlement comptable instauré par le règlement ANC n°2022-06, les principaux impacts sont les suivants :

- la quote part de subvention virée au compte de résultat et comptabilisée précédemment en compte 777 est désormais comptabilisée en compte 747. Ainsi cette quote-part représentait 1 887,01 euros en 2024 (comptabilisé en compte 777) et ressort cette année à 1 887,01 euros (comptabilisé en 747) ;
- les remboursements de formation, d'indemnités journalières versées par la CPAM et la prévoyance étaient précédemment comptabilisés en 791400 pour un montant de 20 288,10 euros en 2024. Compte tenu de la disparition des comptes 791, ces remboursements sont désormais comptabilisés au crédit de comptes 6491xx à hauteur de 22 724,73 euros en 2025.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Les financements principaux de l'association sont les subventions de la Ville de Dijon ainsi que de la CAF.

Outre ces subventions, la Ville de Dijon met à disposition à titre gratuite de l'association les locaux. La valorisation de cette mise à disposition s'élève à 227 482 Euros (valorisation communiquée par la Ville de Dijon pour 2022 ; montant non réévalué pour 2025) pour les locaux situés 21 et 25 rue de Balzac.

De nombreux bénévoles participent au fonctionnement de l'association. Les nombre d'heures de bénévolat a été estimé à 2 343 heures. Les heures de bénévolat sont valorisées sur la base du taux du SMIC au 31 décembre 2025 majoré des cotisations sociales patronales. La valorisation du bénévolat pour l'année 2025 ressort ainsi à 38 134 Euros.

ELEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'association qui était financé par la CAF pour la prestation de services jeunes a perdu l'agrément du financeur à effet du 01 janvier 2026. La perte de cet agrément va se traduire pour 2026 par la disparition du financement correspondant d'un montant de l'ordre de 20 000 euros.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 67 047 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	70 126		3 200	66 926
Immobilisations financières	3 121			121
TOTAL	***73 247***		***3 200***	***67 047***

Amortissements et provisions d'actif = 40 530 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	32 397	11 333	3 200	40 530
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***32 397***	***11 333***	***3 200***	***40 530***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Materiel	21 028	14 751	6 277	de 3 à 5 ans
Materiel de transport	38 721	19 575	19 145	de 3 à 5 ans
Materiel bureau et info.	7 178	6 203	975	de 2 à 3 ans
TOTAL	***66 926***	***40 530***	***26 396***	

Etat des créances = 141 077 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	121		121
Actif circulant & charges d'avance	140 956	140 956	
TOTAL	***141 077***	***140 956***	***121***

Provisions pour dépréciation = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL					

Produits à recevoir par postes du bilan = 630 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	630
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	***630***

Charges constatées d'avance = 11 846 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 29 711 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	62 351		32 640		29 711
TOTAL	***62 351***		***32 640***		***29 711***

Etat des dettes = 269 353 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	101 883	101 883		
Dettes fiscales & sociales	57 431	57 431		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	43 791	43 791		
Produits constatés d'avance	66 249	66 249		
TOTAL	***269 353***	***269 353***		

Charges à payer par postes du bilan = 100 813 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	60 226
Dettes fiscales & sociales	40 587
Autres dettes	
TOTAL	***100 813***

Produits constatés d'avance = 66 249 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AUTRES INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagement de départ à la retraite

L'engagement de départ à la retraite valorisé au 31 décembre 2025 s'élève à 29 711 Euros.

Ce montant a été valorisé compte tenu des hypothèses suivantes :

- départ à la retraite volontaire du salarié,
- taux de progression des salaires : 2%,
- taux d'actualisation : 3%,
- probabilité de présence des salariés à la date de départ à la retraite : 100% pour les salariés âgés de plus de 60 ans, 95% pour les salariés âgés entre 50 et 60 ans, 80% pour les salariés âgés entre 40 et 50 ans, 60% pour les salariés âgés entre 30 et 40 ans, 40% pour les salariés âgés de moins de 30 ans,
- âge de départ à la retraite à 64 ans,
- taux de charges sociales : 30%.

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 630 E

Produits à recevoir sur clients et comptes rattachés	Montant
Clients - produits non encore fact. (418000)	630
TOTAL	***630***

Charges constatées d'avance = 11 846 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (486000)	11 846
TOTAL	***11 846***

Charges à payer = 100 813 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.factures non parvenues (408100)	60 226
TOTAL	***60 226***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel congés payés (428200)	27 510
Chg. soc./congés payés (438200)	10 179
Org. soc. charges à payer (438600)	2 899
TOTAL	***40 587***

Produits constatés d'avance = 66 249 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance (487000)	66 249
TOTAL	***66 249***