

Bilan actif

3MTKD SPORT CULTURE SOCIAL

Etats de synthèse au 31/12/2025

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	12 480	374	12 106	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	722 960	297 289	425 671	448 440
Installations techniques, matériel et outillage	1 015 643	549 911	465 733	578 319
Autres immobilisations corporelles	430 497	341 790	88 707	92 262
Immob. en cours / Avances et acomptes	14 414		14 414	17 980
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	334		334	330
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 674		10 674	9 520
ACTIF IMMOBILISE	2 207 002	1 189 364	1 017 638	1 146 851
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	255		255	343
Créances				
Usagers et comptes rattachés	19 108	11 920	7 188	8 695
Autres créances	202 845		202 845	343 472
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	53 164		53 164	55 906
Charges constatées d'avance	38 676		38 676	51 662
ACTIF CIRCULANT	314 048	11 920	302 128	460 078
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	2 521 050	1 201 284	1 319 766	1 606 929

Bilan passif

3MTKD SPORT CULTURE SOCIAL

Etats de synthèse au 31/12/2025

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 685	4 685
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	307 147	392 412
RESULTAT DE L'EXERCICE	-164 311	-85 265
Subventions d'investissement	212 082	460 325
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	359 604	772 157
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	217 661	110 350
<i>Découverts et concours bancaires</i>	283 761	325 430
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	501 422	435 780
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	720	3 024
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	265 757	280 973
Dettes fiscales et sociales	182 264	108 995
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 000	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		6 000
DETTE	960 162	834 771
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 319 766	1 606 929

Compte de résultat

3MTKD SPORT CULTURE SOCIAL

Etats de synthèse au 31/12/2025

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Ventes de marchandises	49 613	2,04	11 581	0,46	38 032	328,39
Production vendue	545 290	22,40	787 801	31,02	-242 511	-30,78
Production stockée						
Production immobilisée	70 241	2,89	71 753	2,83	-1 512	-2,11
Subventions d'exploitation	1 572 405	64,61	1 520 242	59,87	52 164	3,43
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations	266 565	10,95	219 672	8,65	46 893	21,35
Autres produits	367	0,02	8 842	0,35	-8 475	-95,85
Produits d'exploitation	2 504 481	102,90	2 619 891	103,17	-115 410	-4,41
Achats de marchandises	22 757	0,94	4 229	0,17	18 528	438,11
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges ext	1 011 239	41,55	1 090 717	42,95	-79 479	-7,29
Impôts et taxes	45 584	1,87	37 438	1,47	8 146	21,76
Salaires et Traitements	990 341	40,69	943 084	37,14	47 257	5,01
Charges sociales	148 638	6,11	138 438	5,45	10 200	7,37
Amortissements et provisions	376 914	15,49	364 330	14,35	12 584	3,45
Autres charges	40 727	1,67	91 404	3,60	-50 676	-55,44
Charges d'exploitation	2 636 200	108,31	2 669 640	105,13	-33 440	-1,25
RESULTAT D'EXPLOITATION	-131 719	-5,41	-49 749	-1,96	-81 970	164,77
Opérations faites en commun						
Produits financiers	1		1			24,14
Charges financières	19 520	0,80	13 977	0,55	5 543	39,66
Résultat financier	-19 519	-0,80	-13 976	-0,55	-5 543	39,66
RESULTAT COURANT	-151 238	-6,21	-63 725	-2,51	-87 513	137,33
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	13 073	0,54	21 539	0,85	-8 466	-39,31
Résultat exceptionnel	-13 073	-0,54	-21 539	-0,85	8 466	39,31
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-164 311	-6,75	-85 265	-3,36	-79 046	92,71
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						

Règles et méthodes comptables



Désignation de l'association : 3MTKD SPORT CULTURE SOCIAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 1 319 766 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 164 311 EURO. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/04/2026 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entité fournit des informations sur les transactions qu'elle a effectuées avec des personnes physiques ou personnes morales, dénommées contrepartie

- désignation de la contrepartie ;
- la nature de la relation avec la contrepartie ;
- le montant des transactions réalisées avec la contrepartie ;
- toute autre information sur les transactions nécessaire à l'appréciation de la situation financière de l'entité.

Ces dispositions ne s'appliquent pas aux transactions courantes conclues à des conditions normales.

Au regard des transactions citées dans le rapport spécial du commissaire aux comptes nous n'avons pas de transactions à relater dans l'annexe.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice

Les investissements sur la base de Loisirs de la Grande Motte se poursuivent pour la mise aux normes sécuritaires des bâtiments et du site de la CAF, des acquisitions sont constatées à hauteur de 185 037 €.

Une Production immobilisée est constatée à hauteur de 70 241 € réalisée par une équipe de salariés, dédiée aux travaux sur la base.

Autres éléments significatifs

Le Résultat de l'exercice fait ressortir une perte significative de - 164 311 € impactant la structure financière de l'Association. Cette situation a conduit l'Association à prendre des mesures de rationalisation des dépenses ainsi qu'à rechercher un financement adapté auprès de France Active ;

L'activité de l'association est financée de manière significative par des subventions publiques. Le budget prévisionnel de l'exercice à venir repose sur le renouvellement de ces financements selon des modalités comparables à celles des exercices précédents. À la date d'arrêté des comptes, les dirigeants n'ont pas identifié d'élément remettant en cause l'application du principe de continuité d'exploitation.

Evènements postérieurs à la clôture

La CAF de l'Hérault a reconduit le bail conclut avec l'association pour la base de loisirs pour une durée de 10 ans en date du 1^{er} février 2026.

Notes sur le bilan



Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		12 480		12 480
Immobilisations incorporelles		12 480		12 480
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	612 124	110 836		722 960
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	940 396	75 247		1 015 643
- Installations générales, agencements aménagements divers	61 156	2 750	4 320	59 586
- Matériel de transport	204 646	41 600	5 000	241 246
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	122 470	7 196		129 666
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	17 980	14 414	17 980	14 414
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 958 772	252 043	27 300	2 183 515
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	330	4		334
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	9 520	1 154		10 674
Immobilisations financières	9 850	1 158		11 008
ACTIF IMMOBILISE	1 968 622	265 681	27 300	2 207 003

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	12 480	252 043	1 158	265 681
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentation de l'exercice	12 480	252 043	1 158	265 681
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions		9 320		9 320
Mises hors service				
Diminution de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		374		374
Immobilisations incorporelles		374		374
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	163 684	133 605		297 289
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	362 077	187 834		549 911
- Installations générales, agencements aménagements divers	54 728	4 040	4 320	54 448
- Matériel de transport	178 267	25 554	5 000	198 821
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	63 014	25 507		88 521
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	821 770	376 540	9 320	1 188 990
ACTIF IMMOBILISE	821 770	376 914	9 320	1 189 364

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 425 269 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	10 674		10 674
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	19 108	19 108	
Autres	202 845	202 845	
Charges constatées d'avance	38 676	38 676	
Total			
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Etat - produits à recevoir	21 993
Divers - produits à recevoir	0
TOTAL	21 993

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	4 685				4 685
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	392 412	-85 265			307 147
Excédent ou déficit de l'exercice	-85 265			164 311	-164 311
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	460 325		67 926	316 168	212 083
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	772 157	85 265	67 926	480 479	359 604

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 959 442 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont				
à 1 an au maximum à l'origine	283 761	283 761		
à plus de 1 an à l'origine	217 661	28 423	146 974	42 264
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	265 757	265 757		
Dettes fiscales et sociales	182 264	182 264		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
TOTAL				
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	130 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-22 689			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	15 715
Intérêts courus à payer	2 015
Dettes provis. pr congés à payer	31 670
Charges sociales s/congés à payer	8 153
TOTAL	57 553

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	38 676		
TOTAL	38 676		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	0		
TOTAL	0		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		536 122	288 420	412 600	19 095	1 256 237
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement				316 169		316 169
TOTAL		536 122	288 420	728 769	19 095	1 572 406

Autres informations

Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours.	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
Sous total							
Sous total							
TOTAL							

Honoraires commissaires aux comptes

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 sont certifiés par le commissaire aux comptes Monsieur Mohamed SBIA, nommé par l'assemblée générale du 29 juin 2025 pour une durée de six exercices.

Le montant des honoraires comptabilisés sur l'exercice 2025 s'élève à 7 175 €.

Rémunération des dirigeants

Application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006

Le montant global des rémunérations versées au titre de l'exercice 2025 aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association s'élève à 76 256 €.