

Compte de résultat GLOBAL

du 01/01/25 au 31/12/25

N° des comptes	CHARGES	Réal. annuel
60	ACHATS	27 592,36 €
	Alimentation Boisson	7 562,35 €
	Fournitures d'activités	4 507,00 €
	Eau Electricite	5 046,93 €
	Combustibles et Carburants	645,22 €
	Couches	1 208,98 €
	Fournitures d'entretien	2 058,26 €
	Fournitures diverses	6 563,62 €
61	SERVICES EXTERIEURS	88 386,87 €
	Sous traitance repas	58 957,75 €
	MAD locaux	19 805,00 €
	Locations	619,25 €
	Entretien et réparation	7 585,15 €
	Prime d'assurance	1 419,72 €
	Services extérieurs divers	
	Loyers et charges locatives locaux	
	Documentation générale (+AVM)	
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	68 853,83 €
	Programme pedagogique	12 067,73 €
	Honoraires	5 385,00 €
	Frais de déplacement	907,70 €
	Reception restauration	
	Hebergement	933,88 €
	Frais de structure divers	4 955,71 €
	Transports	1 768,00 €
	MAD du personnel	42 835,81 €
63	IMPOTS ET TAXES	1 644,25 €
	Taxe sur salaire	
	Taxe transport	
	Taxes diverses	1 644,25 €
64	FRAIS DE PERSONNEL	333 474,68 €
	Formation du personnel	8 367,00 €
	Frais divers	
	Medecine du travail	1 958,40 €
	Rémunération du personnel	323 149,28 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	6 833,89 €
	VNC des elements actifs cedes	968,27 €
	Pertes sur créances irrécouvrables	3 000,00 €
	Charges diverses de gestion courantes	518,52 €
	Cotisations différents échelons.	2 347,10 €
66	CHARGES FINANCIERES	- €
	Interets des emprunts	
	Frais financiers divers	
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	- €
	Charges exceptionnelles	
	Charges sur exercices antérieurs	
68	DOTATIONS	13 578,31 €
	Dotation aux amortissements	12 197,54 €
	Provisions depart en retraite	633,86 €
	Provision charges et risques divers	746,91 €
TOTAL		540 364,19 €

N° des comptes	PRODUITS	Réal. annuel
70	PRESTATION DE SERVICE	201 622,19 €
	CAF PSU	
	Aides FILAJ	
	MSA PSO PSU	
	MSA PSU	
	Participation des familles	177 931,64 €
	Vente de marchandises	150,00 €
	Part. associations MAD personnel	- €
	Remise accordée	
	Participations diverses	23 540,55 €
	CAF PSO	
73	CONCOURS PUBLICS	182 594,99 €
	Subvention CAF Bonus Territoire	50 379,92 €
	Subvention CAF MSA PSO	46 647,75 €
	Subvention CAF MSA PSU	72 067,32 €
	Subvention Conseil régional	4 500,00 €
	Subventions autres	9 000,00 €
74	SUBVENTION D'EXPLOITATION	167 586,62 €
	Subventions Etat	1 000,00 €
	Subventions communales	156 596,02 €
	Subventions intercommunales	
	Subventions Conseil régional	
	Subventions Conseil départemental	
	Subventions nationales	
	Subventions CAF	
	Subventions diverses	
	Quote part de sub. equipement	9 990,60 €
	Partenaire 2	
	Partenaire 3	
	Partenaire 4	
	Partenaire 5	
	Partenaire 6	
	Partenaire 7	
	Partenaire 8	
	Partenaire 9	
	Partenaire 10	
	Partenaire 11	
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	4 164,29 €
	UDAF Fds special	165,33 €
	Produits divers de gestion courante	650,69 €
	Cotisations différents échelons	2 380,00 €
	Produits des cessions d'él. actifs	968,27 €
76	PRODUITS FINANCIERS	2 969,13 €
	Produits financiers divers	2 969,13 €
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	- €
	Produits exceptionnels	
	Produits sur exercices antérieurs	
	Quote part de sub. equipement	
	Produits exeptionnels	
78	REPRISE D'AMORTISSEMENTS	3 358,01 €
	Reprises sur provision	3 358,01 €
79	TRANSFERTS DE CHARGES	- €
	Autres transferts de charges d'exploitation	
	transferts de charges Chorum CPAM	
TOTAL		562 295,23 €

Réalisé
Résultat d'Exploitation : 21 931,04 €
 Prix de revient : -
 Unité d'heure : 0,00

Je certifie sur l'honneur la sincérité des renseignements indiqués ci-dessus

Fait à : Les Premiers Sapins
 Le : 18/03/2026
 Nom et Qualité du signataire :
Clarisse Faivre Courtot

BILAN AU 31 DECEMBRE 2025

ACTIF	BRUT	AMORT.	NET 25	NET 24	PASSIF	NET 25	NET 24
<u>IMMOBILISE</u>					<u>FONDS PROPRES</u>		
Immobilisations	75 347 €	45 036 €	30 311 €	43 028 €	Report à nx association	100 059 €	99 928 €
Cautions	199 €		199 €	99 €	Report à nx Projet Baraque	5 153 €	5 153 €
					Report à nx Cmne 1er Sapins	33 212 €	43 739 €
Autres titres	5 229 €		5 229 €	0 €	Report à nx Cmne Arc	0 €	6 632 €
					Subvention d'equipement	21 134 €	20 515 €
					Résultat de l'exercice	21 931 €	-18 482 €
TOT. ACTIF IMMOBILISE	80 775 €	45 036 €	35 739 €	43 127 €	TOT. FONDS PROPRES	181 489 €	157 484 €
<u>CIRCULANT</u>					<u>PROVISIONS</u>		
					Provisions pour risques et charges	1 447 €	974 €
Clients et comptes rattachés	30 804 €	1 562 €	29 242 €	33 236 €	<u>DETTES</u>		
Autres créances diverses	46 333 €		46 333 €	69 402 €	Dettes fournisseurs	30 112 €	47 848 €
					Autres dettes diverses	644 €	1 300 €
					Dettes fiscales et sociales	34 699 €	48 905 €
					Dettes financières	0 €	0 €
Disponibilité	137 826 €		137 826 €	110 667 €	Pdt constatés d'avance	1 314 €	2 437 €
Charges constatées d'avance	565 €		565 €	2 516 €			
TOT. ACTIF CIRCULANT	215 528 €	1 562 €	213 966 €	215 821 €	TOTAL DES DETTES ET PROVISIONS	68 216 €	101 464 €
TOTAL DE L'ACTIF	296 303 €	46 597 €	249 705 €	258 948 €	TOTAL DU PASSIF	249 705 €	258 948 €

Familles Rurales PREMIERS SAPINS

Exercice clos le 31/12/2025

Durée : 12 mois

Résultat	21 931 €
Total du bilan	249 705 €

Les notes indiquées ci-après, font parties intégrantes des comptes annuels.

1 PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

Familles Rurales PREMIERS SAPINS est une association loi 1901 qui agit pour les familles afin de :

- Répondre à leurs besoins
- Les accompagner dans leurs missions d'éducation
- Défendre leurs intérêts

Les activités de l'association se structurent en deux parties :

- Des activités socio-culturelles et sportives
- Des services notamment l'accueil de la petite enfance, les accueils loisirs enfants.

Les moyens mis en œuvre :

- les activités de l'association sont financées en partie par les usagers
- par la contribution des communes et la CAF

l'accueil de loisirs et la crèche exercent leur activité dans des locaux mis à disposition par les communes.

Les activités sont assurées par des salariés, des personnes mises à disposition ainsi que par des intervenants extérieurs.

2 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Modification du plan comptable

Baisse de fréquentation au niveau des activités mercredis loisirs et vacances pour l'AL

Baisse de fréquentation l'action jeunes

Arrêt de la gestion de la micro-crèche d'Arc sous Cicon

Rappel sur l'affectation du résultat 2024 :

Le résultat dégagé à la clôture de l'année 2024 a été affecté conformément à la décision de l'Assemblée générale de la façon suivante :

- Report à nouveau association	130,53 €
- Report à nouveau Commune Arc Sous Cicon	8 086,02 €
- Report à nouveau Commune Premiers Sapins	10 526,83 €

Total Résultat 2024 -	18 482,32 €
-----------------------	-------------

3 EVENEMENT POSTERIEUR DE L'EXERCICE

RAS

4 REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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.

D'une manière générale, le matériel est amorti sur 3 ans, hormis le gros mobilier qui est amorti sur 5 ans et les véhicules sur 7 ans.

La méthode de provision de l'indemnité de départ en retraite a été modifiée afin de permettre un lissage de la provision sur les années restantes à travailler.

La provision est calculée pour les salariés susceptibles de partir en retraite dans 10 ans et est divisée en proportion égale entre les années restants à travailler avant le départ à la retraite.

5 COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF

Immobilisations Corporels et Incorporels				
Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Logiciels	- €	- €	- €	- €
Installations et agencements	29 165,77 €	449,00 €	742,90 €	28 871,87 €
Matériel de transport	35 040,30 €	- €	- €	35 040,30 €
Matériel de bureau et informatique	6 820,76 €	- €	- €	6 820,76 €
Mobilier	4 946,69 €	- €	332,78 €	4 613,91 €
Matériel	- €	- €	- €	- €
Matériel divers	- €	- €	- €	- €
	75 973,52 €	449,00 €	1 075,68 €	75 346,84 €

Amortissements des Immobilisations Corporels et Incorporels				
Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Logiciels	- €	- €	- €	- €
Installations et agencements	9 834,60 €	5 916,42 €	71,36 €	15 679,66 €
Matériel de transport	12 752,19 €	5 550,91 €	- €	18 303,10 €
Matériel de bureau et informatique	6 551,50 €	269,26 €	- €	6 820,76 €
Mobilier	3 807,13 €	460,95 €	36,05 €	4 232,03 €
Matériel	- €	- €	- €	- €
Matériel divers	- €	- €	- €	- €
	32 945,42 €	12 197,54 €	107,41 €	45 035,55 €

Etat des Créances

CREANCES	Montant brut	A moins d'un an	A plus d'un an	A plus de cinq ans
Prêts	- €	- €	- €	- €
Cautions	199,00 €	199,00 €	- €	- €
Sous Total	199,00 €	199,00 €	- €	- €
Usagers	30 803,62 €	30 803,62 €		- €
Etat et organismes publiques	43 714,05 €	43 714,05 €	- €	- €
Collectivités locales	401,30 €	401,30 €	- €	- €
Autres créances	2 217,66 €	2 217,66 €	- €	- €
Sous Total	77 136,63 €	77 136,63 €	- €	- €
Charges constatées d'avance	565,25 €	565,25 €		
Total créances	77 900,88 €	77 900,88 €	- €	- €

Charges Constatées d'Avance	565,25 €
Maintenance info et licences info 2025	565,25 €

Provisions Dépréciations

Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Provision des comptes clients	671,20 €	520,01 €	196,85 €	994,36 €
Provision des partenaires	3 340,36 €	226,90 €	3 000,00 €	567,26 €
Provision prêts et participation avec droit de reprise	- €	- €	- €	- €
	4 011,56 €	746,91 €	3 196,85 €	1 561,62 €

Provisions pour Risques et Retraite

Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Provision risque				- €
Provision retraite	973,93 €	1 446,63 €	973,93 €	1 446,63 €
	973,93 €	1 446,63 €	973,93 €	1 446,63 €

Subventions d'Investissements				
Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Subventions CAF	30 000,00 €	10 610,06 €	- €	40 610,06 €
Subventions et mécénat Crédit Agricole	- €	- €	- €	- €
	30 000,00 €	10 610,06 €	- €	40 610,06 €

6 COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN PASSIF

Reprise des Subventions d'Investissements				
Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Subventions CAF	9 485,25 €	9 990,60 €	- €	19 475,85 €
Subventions Crédit Agricole	- €	- €	- €	- €
	9 485,25 €	9 990,60 €	- €	19 475,85 €

Etat des Dettes				
DETTES	Montant brut	A moins d'un an	Entre 2 et 5 ans	A plus de cinq ans
<u>Dettes financières</u>				
Etablissement de crédit	- €	- €	- €	- €
Sous total	- €	- €	- €	- €
<u>Autres Dettes</u>				
Fournisseurs	30 112,14 €	30 112,14 €	- €	- €
Autres dettes diverses	302,66 €	302,66 €	- €	- €
Dettes Usagers	341,42 €	341,42 €	- €	- €
Dettes Personnel	15 203,12 €	15 203,12 €	- €	- €
Dettes Associations et fédérations		- €	- €	- €
Sécurité sociale et aut.org. sociaux	19 496,13 €	19 496,13 €	- €	- €
Etat et autres collectivités publiques		- €	- €	- €
Sous total	65 455,47 €	65 455,47 €	- €	- €
TOTAL	65 455,47 €	65 455,47 €	- €	- €
Produits constatés d'avance	1 314,00 €	1 314,00 €		
TOTAL GENERAL	66 769,47 €	66 769,47 €	- €	- €

Produits Constatés d'Avance	1 314 €
Participations Familles sport Janvier à Juin 2026	1 314 €

Factures Non Parvenues	5 671 €
Taxe ordures ménageres	185 €
Honoraires CAC	3 840 €
Taxe habitation	525 €
gaz et eau	63 €
MAD 2025	418 €
Electricité	600 €
CESU	5 €
Solde dématérialisation	35 €

Honoraires des commissaires aux comptes		
	Agilance	Commissaires aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	3 840 €	
Honoraires afférents aux services autre que la certification des comptes	- €	
Total	3 840 €	

Fonds Propres				
Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Report à nouveaux	99 928,30 €	130,53 €	- €	100 058,83 €
Résultat sous contrôle Financier	55 523,62 €	8 086,02 €	25 244,42 €	38 365,22 €
Subvention d'investissement	30 000,00 €	10 610,06 €	- €	40 610,06 €
Amortissement subvention équipement	- €	- €	19 475,85 €	- 19 475,85 €
Résultat de l'exercice		21 931,00 €	- €	21 931,00 €
	185 451,92 €	40 757,61 €	44 720,27 €	181 489,26 €

Répartition des produits liés à l'adhésion Familles Rurales

	Nb adh	Tarif Unit	Montant
Cotisations FD 25	119	18,90 €	2 249,10 €
Cotisation association locale	119	1,10 €	130,90 €
			- €
		20,00 €	2 380,00 €

Quote part subvention investissement viré au résultat	9 991 €
---	---------

7 EFFECTIF

Effectif Moyen (en équivalent temps plein)	Personnel salarié	Personnel mis à disposition GEFC
Employés et cadres confondus	10,47	0,47
TOTAL	10,47	0,47

8 EMPRUNTS EN COURS

Pas d'emprunt en cours

9 ENGAGEMENTS EN MATIERE DE DEPART EN RETRAITE

Une provision pour départ en retraite est constituée au titre des salariés susceptibles de partir au cours des dix prochaines années d'un montant de 1446,63€

10 PROJECTIONS 2026

Pérenniser l'accueil des occasionnels pour optimiser le service proposé au niveau de la Microcreche .
Optimiser les contrats aux besoins des familles tout en veillant à améliorer l'attractivité et la convivialité du service.
Pérenniser les différentes activités de accueil de loisirs et surtout « Les mercredis loisirs »
Améliorer la qualité de l'accueil en formant les équipes.
Renforcer la proposition de l'action jeunes et le suivi pédagogique des équipes .
Pérenniser la nouvelle dynamique associative, créer du liens entre les différentes structures et donner du sens à l'adhésion familles rurales avec de l'événementiel,

11 DETAIL DES SUBVENTIONS

Familles	177 931,64 €
CAF	182 594,99 €
MSA	- €
Communes	156 596,02 €
Syndicats Intercommunaux	- €
Etat	1 000,00 €
	518 122,65 €

12 LE BENEVOLAT ET LE SOUTIEN DES FINANCEURS AVEC MISE A DISPOSITION DE LOCAUX MATERIEL ET PERSONNEL

Les bénévoles peuvent être amenés à participer aux conseil d'administration ou aux assemblées générales des associations locales.