

MAISON FAMILIALE RURALE LA SABLONNIERE

51 RUE LOUIS MORON

49320 BRISSAC QUINCE

Maison familiale

PROJET
31/12/2025



EXPERTISE COMPTABLE

1 rue du Tertre
49070 BEAUCOUZE
0241576600
beaucouze@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Sommaire

COMPTES ANNUELS	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de Résultat 1/2	4
Compte de Résultat 2/2	5
Détail de l' Actif	6
Détail du Passif	8
Détail du Compte de Résultat	10

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2025		31/12/2024
	Règlement ANC 2022-06	Brut	Amort. et Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais de développement			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Concessions brevets droits similaires			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains	123 729		123 729
	Constructions	1 032 754	895 504	157 552
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	95 983	33 930	71 333
	Autres immobilisations corporelles	275 872	187 703	113 546
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes			
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations			
	Titres imm. de l'activité de portefeuille			
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	983		983
	TOTAL (II)	1 529 321	1 117 138	467 142
	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 209		2 209
	CREANCES (2)			
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients, usagers et comptes rattachés	164 486	1 977	167 187
	Créances reçues par legs ou donations			
	Autres créances	9 041		23 646
	Charges constatées d'avance	2 573		7 158
	Valeurs mobilières de placement			
	Instruments financiers et jetons détenus			
	Disponibilités	143 129		72 405
	TOTAL (III)	321 437	1 977	270 397
	Frais d'émission des emprunts (IV)			
	Primes de remboursement des emprunts (V)			
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)			
	TOTAL ACTIF (I à VII)	1 850 758	1 119 115	737 539
(1) dont immobilisations financières à moins d'un an			983	983
(2) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	448	448
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	264 278	365 787
	Excédent ou déficit de l'exercice	(96 451)	(101 509)
	Total des fonds propres (situation nette)	168 275	264 726
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	53 711	57 123
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	53 711	57 123
	Total des fonds propres	221 986	321 848
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	5 779	13 109
	Total des provisions	5 779	13 109
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	246 615	194 369
	Emprunts et dettes financières divers (2)	60 000	
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 991	24 635
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	57 776	79 840
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	8 528	7 472
	Produits constatés d'avance (1)	103 967	96 266
	Total des dettes	503 878	402 581
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	731 643	737 539
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(96 450,60)	(101 509,06)
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	503 878	253 643
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
Cotisations		2 162	2 466
Vente de biens et services			
Ventes de biens		27 946	16 093
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service		530 091	519 707
dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions		342 298	339 741
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels			536
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		7 330	22 401
Utilisations des fonds dédiés			7 500
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		1	
Autres produits		2 713	515
Total des produits d'exploitation		912 542	908 958

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Achats de matières et autres approvisionnements		74 442	81 494
Variation de stocks			6 257
Autres achats et charges externes		186 768	231 635
Aides financières		1 392	6 750
Impôts, taxes et versements assimilés		15 830	16 311
Salaires		478 839	464 154
Cotisations sociales		182 164	154 761
Dotation aux amortissements et dépréciations		59 669	53 892
Dotation aux provisions			2 303
Reports en fonds dédiés			
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
Autres charges		4 896	3 584
Total des charges d'exploitation		1 004 001	1 021 142
RESULTAT D'EXPLOITATION		(91 459)	(112 183)

Présentation

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2025	31/12/2024
		Règlement ANC 2022-06	
RESULTAT D'EXPLOITATION		(91 459)	(112 183)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	867	1 961
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
Total des produits financiers		867	1 961
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	5 859	3 811
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières		5 859	3 811
RESULTAT FINANCIER		(4 992)	(1 849)
RESULTAT COURANT avant impôts		(96 451)	(114 033)
Produits exceptionnels			16 416
Charges exceptionnelles			3 857
RESULTAT EXCEPTIONNEL			12 559
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			35
TOTAL DES PRODUITS		913 409	927 336
TOTAL DES CHARGES		1 009 860	1 028 845
EXCEDENT ou DEFICIT		(96 451)	(101 509)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	412 183,20	56,34	467 141,96	63,34	(54 958,76)	-11,76
Terrains	123 728,58	16,91	123 728,58	16,78		
21100000 Terrains	123 728,58	16,91	123 728,58	16,78		
Constructions	137 250,13	18,76	157 551,85	21,36	(20 301,72)	-12,89
21310000 Bâtiments	418 262,49	57,17	418 262,49	56,71		
21350000 Installations générales. agencem	614 491,73	83,99	610 427,18	82,77	4 064,55	0,67
28131000 Amortissements des bâtiments	(382 386,49)	-52,26	(373 296,09)	-50,61	(9 090,40)	-2,44
28135000 Amortissements des installations	(513 117,60)	-70,13	(497 841,73)	-67,50	(15 275,87)	-3,07
Installations techniques, matériel et outillage	62 052,44	8,48	71 332,50	9,67	(9 280,06)	-13,01
21510000 Installations techniques. matéri	20 097,72	2,75	20 097,72	2,72		
21560000 Installations techniques. matéri	75 885,12	10,37	75 885,12	10,29		
28151000 Amortissements instal. techniques mat.	(4 362,64)	-0,60	(1 515,62)	-0,21	(2 847,02)	-187,8
28156000 Amortissements du matériel autre	(29 567,76)	-4,04	(23 134,72)	-3,14	(6 433,04)	-27,81
Autres immobilisations corporelles	88 168,75	12,05	113 545,73	15,40	(25 376,98)	-22,35
21830000 Matériel de bureau et matériel i	48 794,79	6,67	49 092,51	6,66	(297,72)	-0,61
21841000 Mobilier d'enseignement	27 855,16	3,81	41 731,14	5,66	(13 875,98)	-33,25
21842000 Mobilier pour l'internat	65 395,88	8,94	74 343,17	10,08	(8 947,29)	-12,04
21843000 Matériel de cuisine	129 614,28	17,72	129 614,28	17,57		
21844000 Mobilier et matériel extérieur	4 212,00	0,58	4 212,00	0,57		
28183000 Amortissements du matériel de bu	(40 837,38)	-5,58	(31 994,18)	-4,34	(8 843,20)	-27,64
28184100 Amortissements du mobilier d'ens	(27 800,33)	-3,80	(41 037,91)	-5,56	13 237,58	32,26
28184200 Amortissements du mobilier pour	(57 371,82)	-7,84	(61 973,62)	-8,40	4 601,80	7,43
28184300 Amort. petit mobilier et matériel pour la cuis	(59 936,49)	-8,19	(49 526,72)	-6,72	(10 409,77)	-21,02
28184400 Amort autres mobilier et matériel	(1 757,34)	-0,24	(914,94)	-0,12	(842,40)	-92,07
Autres immobilisations financières	983,30	0,13	983,30	0,13		
27500000 Dépôts et cautionnements versés	983,30	0,13	983,30	0,13		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	319 459,85	43,66	270 396,93	36,66	49 062,92	18,14
Avances & acomptes versés sur commandes	2 208,59	0,30			2 208,59	
40910000 Fournisseurs - Avances et acompt	2 208,59	0,30			2 208,59	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	162 508,57	22,21	167 187,00	22,67	(4 678,43)	-2,80
041D Collectif clients débiteurs	140 873,68	19,25	165 856,00	22,49	(24 982,32)	-15,06
41600000 Créances douteuses ou litigieuse	3 120,94	0,43	2 662,00	0,36	458,94	17,24
41810000 Usagers : Prod. non encore fact	20 490,89	2,80			20 490,89	
49100000 Provisions pour dépréciation des	(1 976,94)	-0,27	(1 331,00)	-0,18	(645,94)	-48,53
Autres créances	9 040,75	1,24	23 646,11	3,21	(14 605,36)	-61,77
43150000 Indemnités jour. MSA CPAM			135,42	0,02	(135,42)	-100,0
44172100 Subventions d'exploitation - Fon	1 878,50	0,26	3 122,50	0,42	(1 244,00)	-39,84
44172800 Subventions d'exploitation - Autres (Régio	1 061,00	0,15	8 229,00	1,12	(7 168,00)	-87,11
44320000 PASS PERMIS A REVERSER			500,00	0,07	(500,00)	-100,0
46711400 Produits à recevoir	6 101,25	0,83			6 101,25	
46870000 Produits à recevoir			11 659,19	1,58	(11 659,19)	-100,0
Charges constatées d'avance	2 573,26	0,35	7 158,46	0,97	(4 585,20)	-64,05
48600000 Charges constatées avance	2 573,26	0,35			2 573,26	
48610000 Charges constatées d'avance			7 158,46	0,97	(7 158,46)	-100,0
Disponibilités	143 128,68	19,56	72 405,36	9,82	70 723,32	97,68
51120000 Chèques à encaisser	28,00				28,00	

Présentation

Détail de l' Actif

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
51210000	Livret CSL Asso.	65 014,77	8,89	157,05	0,02	64 857,72	N/S
51220000	Livret Caisse d'Epargne	77 059,07	10,53	66 460,76	9,01	10 598,31	15,95
51230000	Caisse d'Epargne	551,04	0,08	3 929,01	0,53	(3 377,97)	-85,98
53100000	Caisse	475,80	0,07	1 858,54	0,25	(1 382,74)	-74,40
TOTAL DU BILAN ACTIF		731 643,05	100,00	737 538,89	100,00	(5 895,84)	-0,80

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	221 986,25	30,34	321 848,47	43,64	(99 862,22)	-31,03
Total des fonds propres (situation nette)	168 275,27	23,00	264 725,87	35,89	(96 450,60)	-36,43
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.	448,16	0,06	448,16	0,06		
10340000 Autres fonds propres avec droits	448,16	0,06	448,16	0,06		
Report à nouveau	264 277,71	36,12	365 786,77	49,60	(101 509,06)	-27,75
11000000 Report à nouveau (excédent)	264 277,71	36,12	365 786,77	49,60	(101 509,06)	-27,75
Excédent ou déficit de l'exercice	(96 450,60)	-13,18	(101 509,06)	-13,76	5 058,46	4,98
Total des autres fonds propres	53 710,98	7,34	57 122,60	7,75	(3 411,62)	-5,97
Subventions d'investissement	53 710,98	7,34	57 122,60	7,75	(3 411,62)	-5,97
13110000 Subventions investissement Etat	4 064,55	0,56			4 064,55	
13120000 Subventions d'investissements octroyées	97 850,44	13,37	97 850,44	13,27		
13170000 Subv. d'inv. octroyées - Etp et organismes	7 425,00	1,01	7 425,00	1,01		
13920000 Q/P subvention région	(53 347,66)	-7,29	(46 416,18)	-6,29	(6 931,48)	-14,93
13970000 Q/P subvention entreprise privée	(2 281,35)	-0,31	(1 736,66)	-0,24	(544,69)	-31,36
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	5 779,00	0,79	13 109,00	1,78	(7 330,00)	-55,92
Provisions pour charges	5 779,00	0,79	13 109,00	1,78	(7 330,00)	-55,92
15210000 Prov. pour pensions et oblig. similaires (Pr	5 779,00	0,79			5 779,00	
15300000 Provisions pour indemnités de dé			13 109,00	1,78	(13 109,00)	-100,0
TOTAL IV - Total des dettes	503 877,80	68,87	402 581,42	54,58	101 296,38	25,16
Emprunts et dettes auprès des établissements de c	246 615,46	33,71	194 369,04	26,35	52 246,42	26,88
16410000 Emprunt CE 47k€/8ans	2 046,17	0,28	8 136,80	1,10	(6 090,63)	-74,85
16410200 Emprunt PGE CE 100k€/5ans	19 019,05	2,60	44 219,58	6,00	(25 200,53)	-56,99
16410300 Emprunt France Active 75k€/7ans	75 000,00	10,25	75 000,00	10,17		
16410400 Emprunts CE 75k€/5ans-03.24	52 872,96	7,23	67 012,66	9,09	(14 139,70)	-21,10
16410500 Emprunts CE 50K€	47 677,28	6,52			47 677,28	
16410600 Prêt FranceActive 50k€/ 7ans	50 000,00	6,83			50 000,00	
Emprunts et dettes financières divers	60 000,00	8,20			60 000,00	
45130000 Fédération départementale des MFR	60 000,00	8,20			60 000,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 990,96	3,69	24 635,05	3,34	2 355,91	9,56
040C Collectif fournisseurs créditeurs	11 851,69	1,62	20 122,33	2,73	(8 270,64)	-41,10
040C 100000 Fournisseurs	5 555,81	0,76			5 555,81	
40800000 Fournis. fact non parvenu	3 679,71	0,50			3 679,71	
40810000 Fournisseurs FNP	5 903,75	0,81	4 512,72	0,61	1 391,03	30,82
Dettes fiscales et sociales	57 776,31	7,90	79 839,53	10,83	(22 063,22)	-27,63
42820000 Dettes provisionnées pour congés	2 384,02	0,33	7 928,97	1,08	(5 544,95)	-69,93
42860000 Personnel-Charges à payer	23 224,32	3,17			23 224,32	
43100000 Mutualité Sociale Agricole	19 194,85	2,62	55 245,80	7,49	(36 050,95)	-65,26
43120000 MSA Apprentis	888,20	0,12	1 268,24	0,17	(380,04)	-29,97
43150000 Indemnités jour. MSA CPAM	616,69	0,08			616,69	
43710000 AG2R	5 441,22	0,74	7 936,19	1,08	(2 494,97)	-31,44
43740000 FAFSEA OCAPIAT FPC	4 190,46	0,57	4 100,18	0,56	90,28	2,20

Détail du Passif

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
43820000	Charges sociales / CP	924,83	0,13	2 623,69	0,36	(1 698,86)	-64,75
44210000	Prélèvement à la source (impôt s	716,59	0,10	694,46	0,09	22,13	3,19
44400000	Etat-Impôts sur les bénéfices			42,00	0,01	(42,00)	-100,0
44810000	Etat-Ch. à payer	195,13	0,03			195,13	
Autres dettes		8 528,10	1,17	7 471,80	1,01	1 056,30	14,14
041C	Collectif clients créditeurs	5 063,77	0,69	7 318,20	0,99	(2 254,43)	-30,81
41980000	AVOIR à établir	2 906,20	0,40			2 906,20	
46710000	Divers comptes débiteurs et prdts à recevo	558,13	0,08	153,60	0,02	404,53	263,37
Produits constatés d'avance		103 966,97	14,21	96 266,00	13,05	7 700,97	8,00
48700000	Produits constatés avance	103 966,97	14,21	96 266,00	13,05	7 700,97	8,00
Total du passif		731 643,05	100,00	737 538,89	100,00	(5 895,84)	-0,80

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	912 541,74	100,00	908 958,29	100,00	3 583,45	0,39
Cotisations	2 161,80	0,24	2 466,00	0,27	(304,20)	-12,34
75620000 Cotisations sans contrepartie	2 161,80	0,24	2 466,00	0,27	(304,20)	-12,34
Ventes de biens et services	558 037,45	61,15	535 800,36	58,95	22 237,09	4,15
Ventes de biens	27 946,44	3,06	16 092,88	1,77	11 853,56	73,66
70110000 Ventes de produits finis à la MF	4 525,00	0,50	4 022,00	0,44	503,00	12,51
70120000 Recettes du restaurant d'applica	20 900,20	2,29	8 640,00	0,95	12 260,20	141,90
70130000 Autres ventes de produits finis	2 521,24	0,28	3 022,08	0,33	(500,84)	-16,57
70131000 Vente de produits finis 49apéro			408,80	0,04	(408,80)	-100,0
Ventes de prestations de service	530 091,01	58,09	519 707,48	57,18	10 383,53	2,00
70611000 Scolarité F. Initiale	19 360,85	2,12	46 821,96	5,15	(27 461,11)	-58,65
70621100 OPCO apprentissage NPEC-formatio	286 938,09	31,44	264 607,42	29,11	22 330,67	8,44
70621200 Majoration apprenti handicapé	9 984,00	1,09	4 573,00	0,50	5 411,00	118,32
70622100 FA Hébergement OPCO	3 516,00	0,39	6 000,00	0,66	(2 484,00)	-41,40
70622200 FA Restauration OPCO	6 354,00	0,70	10 080,00	1,11	(3 726,00)	-36,96
70622300 Frais 1er équipement OPCO	4 374,64	0,48	3 008,26	0,33	1 366,38	45,42
70623200 Employeur public (reste à charge)	13 199,53	1,45	30 473,48	3,35	(17 273,95)	-56,69
70624100 CNFPT	8 862,50	0,97			8 862,50	
70641000 Restauration élèves - FI	52 626,17	5,77	23 421,48	2,58	29 204,69	124,69
70642000 Restauration apprentis (famille)	14 800,99	1,62	7 858,65	0,86	6 942,34	88,34
70651000 Hébergement élèves - Formation s	43 903,29	4,81	47 756,31	5,25	(3 853,02)	-8,07
70652000 Hébergement apprentis (famille)	4 757,05	0,52	34 801,30	3,83	(30 044,25)	-86,33
70678000 FRAIS INSCRIPTION LITA DOC E-PASS	4 208,44	0,46	6 596,80	0,73	(2 388,36)	-36,20
70678100 Sorties - Apprenti	14 638,63	1,60	11 713,02	1,29	2 925,61	24,98
70813000 Repas du personnel	1 276,00	0,14	712,00	0,08	564,00	79,21
70831000 Accueil de groupes extérieurs - avec resta	2 250,00	0,25	174,00	0,02	2 076,00	N/S
70832000 Accueil de groupes extérieurs - Hébergem	9 562,50	1,05	7 562,00	0,83	2 000,50	26,45
70833000 Locations de salles	11 060,00	1,21	10 840,00	1,19	220,00	2,03
70834000 Locations de matériel			31,50		(31,50)	-100,0
70842000 Mise à disposition personnel	516,00	0,06	637,00	0,07	(121,00)	-19,00
70851000 Remboursement par assurance	90,00	0,01			90,00	
70852000 Remboursement frais formation	15 735,35	1,72			15 735,35	
70881000 Cession de fournitures	158,49	0,02	967,30	0,11	(808,81)	-83,62
70882000 Autres produits des activités an	978,49	0,11	1 072,00	0,12	(93,51)	-8,72
70883000 LOC REUNION/SALLE INFO	140,00	0,02			140,00	
70884000 Aut prod : Refact REPAS	800,00	0,09			800,00	
Produits de tiers financeurs	342 298,05	37,51	340 276,89	37,44	2 021,16	0,59
Concours publics et subventions	342 298,05	37,51	339 741,37	37,38	2 556,68	0,75
74111000 Solde taxe apprentissage	8 280,70	0,91	8 048,00	0,89	232,70	2,89
74120000 Subventions Conseil régional	1 557,00	0,17			1 557,00	
74127000 Fonds social	1 100,00	0,12			1 100,00	
74131000 Subv Conseil depart. Scolaires	4 382,00	0,48			4 382,00	
74181000 Subvention de fonctionnement Min agri	307 256,00	33,67	292 829,00	32,22	14 427,00	4,93
74190000 Autres subventions organismes publics	10 645,00	1,17			10 645,00	
74199000 Autres subventions	101,18	0,01			101,18	
74410000 CNFPT			19 035,40	2,09	(19 035,40)	-100,0
74420000 Subventions (Conseil Régional)			5 437,00	0,60	(5 437,00)	-100,0
74431000 Subventions Conseil départ. des			4 852,00	0,53	(4 852,00)	-100,0
74489000 Autres subventions organisme publics			3 377,00	0,37	(3 377,00)	-100,0
74700000 Quote-part des subv. d'inv. virée au resulta	7 476,17	0,82			7 476,17	
74880000 Autres subventions			662,97	0,07	(662,97)	-100,0
74882000 Autres aides à l'emploi	1 500,00	0,16	5 500,00	0,61	(4 000,00)	-72,73

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Ressources générosité du public - Dons manuels			535,52	0,06	(535,52)	-100,0
75410000 Dons			16,32		(16,32)	-100,0
75412000 Abandons de frais par les bénévo			519,20	0,06	(519,20)	-100,0
Autres produits d'exploitation	10 044,44	1,10	30 415,04	3,35	(20 370,60)	-66,98
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de char	7 330,00	0,80	22 400,53	2,46	(15 070,53)	-67,28
78155000 Rep. provision retraite	7 330,00	0,80			7 330,00	
78170000 Reprises sur provisions pour dép			2 038,59	0,22	(2 038,59)	-100,0
79110000 Autres remboursements			133,38	0,01	(133,38)	-100,0
79131000 Transf.charges / remb frais formation			15 692,21	1,73	(15 692,21)	-100,0
79170000 Remboursement par les assurances			165,80	0,02	(165,80)	-100,0
79192000 Remboursement des Indemnités Jou			4 370,55	0,48	(4 370,55)	-100,0
Utilisations des fonds dédiés			7 500,00	0,83	(7 500,00)	-100,0
78940000 Utilisations de fonds reportés et de fonds			7 500,00	0,83	(7 500,00)	-100,0
Pdts des cessions immo incorp. corp.	1,00				1,00	
75720000 PRODUITS DE CESSION D'ACTIFS CORP.	1,00				1,00	
Autres produits	2 713,44	0,30	514,51	0,06	2 198,93	427,38
75800000 Produits divers de gestion coura	2 713,44	0,30	514,51	0,06	2 198,93	427,38
Total des charges d'exploitation	1 004 000,79	110,02	1 021 141,73	112,34	(17 140,94)	-1,68
Achats de matières premières et autres appro.	74 442,26	8,16	81 494,23	8,97	(7 051,97)	-8,65
60111000 Alimentation restauration collect	29 566,08	3,24	43 451,16	4,78	(13 885,08)	-31,96
60112000 Alimentation resto application	22 898,68	2,51	18 438,41	2,03	4 460,27	24,19
60113000 Achats stockés de matières premières pou	1 167,60	0,13			1 167,60	
60120000 MATIERES PREMIERES A TELIER PEDA	1 074,76	0,12	636,35	0,07	438,41	68,89
60221200 Gaz chauffage	19 207,75	2,10	14 718,52	1,62	4 489,23	30,50
60222000 Produits d'entretien	527,39	0,06	4 249,79	0,47	(3 722,40)	-87,59
Variation de stocks approvisionnements			6 257,00	0,69	(6 257,00)	-100,0
60321000 Variation matières consommables			3 100,00	0,34	(3 100,00)	-100,0
60322200 Variation Produits d'entretien			3 157,00	0,35	(3 157,00)	-100,0
Autres achats et charges externes	186 768,28	20,47	231 635,42	25,48	(44 867,14)	-19,37
60611000 Electricité	10 321,18	1,13	14 410,34	1,59	(4 089,16)	-28,38
60612000 Eau	3 067,09	0,34	3 849,13	0,42	(782,04)	-20,32
60614000 Carburants et lubrifiants	266,92	0,03	137,17	0,02	129,75	94,59
60630000 Fourn entretien& petit équip.	629,68	0,07	1 244,50	0,14	(614,82)	-49,40
60634000 Petit matériel de cuisine	438,00	0,05	1 241,18	0,14	(803,18)	-64,71
60640000 Fournitures administratives	4 296,62	0,47	3 784,55	0,42	512,07	13,53
60670000 Fourn petits matériels PEDA	154,73	0,02	151,15	0,02	3,58	2,37
60671000 Fournitures et petits matériels 1er équipem	5 279,34	0,58	1 957,86	0,22	3 321,48	169,65
60671100 Fournit.et Petits Mat Pédago FIS	654,68	0,07	1 900,51	0,21	(1 245,83)	-65,55
60671200 Fournit.et Petits Mat Pédago CFA	872,80	0,10	2 297,08	0,25	(1 424,28)	-62,00
60672000 Matériel de sport	135,38	0,01	192,00	0,02	(56,62)	-29,49
60674000 Pharmacie	119,04	0,01	124,78	0,01	(5,74)	-4,60
60681000 Petit mobilier informatique			645,11	0,07	(645,11)	-100,0
60688000 Divers	480,94	0,05	2 483,44	0,27	(2 002,50)	-80,63
61351000 Loc Mobilières Pédago	718,90	0,08	103,91	0,01	614,99	591,85
61351100 Locations véhicules péda	1 491,91	0,16	317,10	0,03	1 174,81	370,49
61352000 Loc Mobi Non Péda Tél	5 457,60	0,60	6 427,29	0,71	(969,69)	-15,09
61352100 Location non péda divers	2 544,39	0,28	723,93	0,08	1 820,46	251,47
61352200 Loc Mobi Non Péda Copieur			2 183,58	0,24	(2 183,58)	-100,0
61520000 Entretien réparations batiments	4 228,42	0,46	14 895,03	1,64	(10 666,61)	-71,61

Présentation

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
61521000	Entretien locaux	4 324,30	0,47	4 433,45	0,49	(109,15)	-2,46
61550000	Entretien et réparations sur bie	59,97	0,01			59,97	
61551000	Entretien Réparation Alarme et s			1 329,64	0,15	(1 329,64)	-100,0
61555000	Entretiens Réparation autres mat	2 367,92	0,26	15 944,06	1,75	(13 576,14)	-85,15
61561000	Maintenance alarme/sécurité	936,00	0,10	936,00	0,10		
61563000	Maintenance copieurs			387,60	0,04	(387,60)	-100,0
61564000	Maintenance Informatique	6 790,24	0,74	4 350,73	0,48	2 439,51	56,07
61568000	Autres	7 667,96	0,84	4 611,60	0,51	3 056,36	66,28
61620000	Assurance obligatoire dommage constr.	4 956,23	0,54	4 627,31	0,51	328,92	7,11
61660000	Assurance apprenants	3 626,62	0,40	3 967,78	0,44	(341,16)	-8,60
62141200	Personnel détaché APP	6 510,93	0,71	3 770,24	0,41	2 740,69	72,69
62143000	Personnels détachés Support et développ	3 360,82	0,37			3 360,82	
62260000	Honoraires service paie			3 497,30	0,38	(3 497,30)	-100,0
62268000	Honoraires de structures	3 216,00	0,35	3 408,00	0,37	(192,00)	-5,63
62268100	Honoraires de structures compta	5 340,00	0,59	5 100,00	0,56	240,00	4,71
62270000	Frais d'actes et de contentieux	270,79	0,03	340,66	0,04	(69,87)	-20,51
62280000	Honoraires qualité-Qualioipi-RSO	490,97	0,05	3 602,40	0,40	(3 111,43)	-86,37
62290000	Honoraires divers	2 593,26	0,28	1 788,00	0,20	805,26	45,04
62310000	Annonces et insertions	3 284,80	0,36	2 762,13	0,30	522,67	18,92
62330000	Manifestations & expositions	1 781,00	0,20			1 781,00	
62340000	Relations publiques - Cadeaux	233,48	0,03	2 584,28	0,28	(2 350,80)	-90,97
62360000	Catalogues et imprimés	1 304,83	0,14	2 209,82	0,24	(904,99)	-40,95
62380000	Divers	190,00	0,02	155,00	0,02	35,00	22,58
62463000	Transports Formation initiale	41,82		1 145,87	0,13	(1 104,05)	-96,35
62464000	Transports Apprentissage	60,28	0,01	677,97	0,07	(617,69)	-91,11
62511000	Déplacements du personnel	6 249,94	0,68	4 629,12	0,51	1 620,82	35,01
62512000	Déplacements des administrateurs			519,20	0,06	(519,20)	-100,0
62560000	Missions	235,50	0,03	771,32	0,08	(535,82)	-69,47
62570000	Réceptions	396,23	0,04	401,90	0,04	(5,67)	-1,41
62610000	Frais postaux	497,80	0,05	513,01	0,06	(15,21)	-2,96
62620000	Frais de télécommunications	3 156,06	0,35	3 153,41	0,35	2,65	0,08
62780000	Services bancaires	1 661,98	0,18	2 139,91	0,24	(477,93)	-22,33
62811000	Cotisation FDMF	19 467,45	2,13	21 552,50	2,37	(2 085,05)	-9,67
62812000	Cotisation FRMF	6 150,00	0,67	6 788,00	0,75	(638,00)	-9,40
62813000	Cotisation UNMFR	5 965,00	0,65	6 000,00	0,66	(35,00)	-0,58
62818000	Cotisations diverses	2 649,30	0,29	4 929,20	0,54	(2 279,90)	-46,25
62821000	Formations du personnel	14 229,20	1,56	20 621,04	2,27	(6 391,84)	-31,00
62861000	Restauration extérieure des appr	900,00	0,10			900,00	
62862000	Restauration extérieure personnel	117,20	0,01	20,10		97,10	483,08
62864000	Prestation restauration	4 553,10	0,50			4 553,10	
62871100	Voyage étude FI Hébergement	4 236,34	0,46	4 309,42	0,47	(73,08)	-1,70
62871200	Voyage étude Restauration FI	36,97		234,15	0,03	(197,18)	-84,21
62871300	Voyage étude Transport FI	3 363,51	0,37	3 447,83	0,38	(84,32)	-2,45
62872100	Voyage étude Hébergement App	400,00	0,04			400,00	
62872200	Voyage étude restauration app	292,70	0,03			292,70	
62872300	Voyage étude Transport App	379,40	0,04			379,40	
62881000	Activités Pédagogiques	154,20	0,02	396,00	0,04	(241,80)	-61,06
62881010	ACTI PED4 49 APERO 1ereTCVA			477,86	0,05	(477,86)	-100,0
62881110	Activités pédagogique F.I.	7 580,98	0,83	9 291,31	1,02	(1 710,33)	-18,41
62881120	Activités pédagogiques App	2 108,46	0,23	3 516,65	0,39	(1 408,19)	-40,04
62882000	Activités vie résidentielle	1 421,12	0,16	6 540,28	0,72	(5 119,16)	-78,27
62884000	FRAIS CENTRE EXAMEN			683,73	0,08	(683,73)	-100,0
Aides financières		1 392,00	0,15	6 750,00	0,74	(5 358,00)	-79,38
65712000	Aide sur fonds social de l'établissement	1 392,00	0,15	6 750,00	0,74	(5 358,00)	-79,38
Impôts, taxes et versements assimilés		15 829,61	1,73	16 311,12	1,79	(481,51)	-2,95
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE			2 930,86	0,32	(2 930,86)	-100,0
63331100	Particip employeur FPC personnel formation	1 495,23	0,16			1 495,23	
63331200	Particip employeur FPC personnel direction	302,78	0,03			302,78	
63331300	Particip employeur FPC personnel administr	316,61	0,03			316,61	
63331400	Particip employeur FPC personnel service	482,98	0,05			482,98	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
63340000	Ocapiat contribution conventionnelle		3 730,83	0,41	(3 730,83)	-100,0
63341000	OCAPIAT contrib convent personnel format	2 206,42	0,24		2 206,42	
63341200	OCAPIAT contrib convent personnel direct	440,34	0,05		440,34	
63341300	OCAPIAT contrib convent personnel admini	460,44	0,05		460,44	
63341400	OCAPIAT contrib convent personnel servi	702,50	0,08		702,50	
63500000	Taxes et redevances	299,65	0,03	11,33	288,32	N/S
63512000	Taxes Foncières	7 134,00	0,78	6 629,00	505,00	7,62
63513000	TAXES S/ORDURES MENA GERES	1 988,66	0,22	3 009,10	(1 020,44)	-33,91
Salaires	478 839,43	52,47	464 154,11	51,06	14 685,32	3,16
64111000	Salaires Accompagnement Pédagogique	271 859,35	29,79	325 895,43	(54 036,08)	-16,58
64112000	Salaires personnels Métiers de Direction	55 044,99	6,03	54 148,44	896,55	1,66
64113000	Salaires Pers. Support	57 556,81	6,31	55 192,18	2 364,63	4,28
64114000	Salaires Vie Résidentielle	91 727,60	10,05	30 694,36	61 033,24	198,84
64120000	Congés payés	(5 544,95)	-0,61	(2 715,51)	(2 829,44)	-104,2
64140000	Indemnités et avantages divers	9 106,42	1,00		9 106,42	
64144000	Indemnités personnels Service			479,81	(479,81)	-100,0
64811000	Ind. Services Civiques			459,40	(459,40)	-100,0
64910000	Indemnités journalières	(910,79)	-0,10		(910,79)	
Cotisations sociales	182 163,82	19,96	154 761,10	17,03	27 402,72	17,71
64511000	MSA personnels Formation	84 010,51	9,21	90 164,07	(6 153,56)	-6,82
64512000	MSA personnels de direction	21 944,27	2,40	20 065,45	1 878,82	9,36
64513000	MSA personnel administration	18 021,47	1,97	17 144,52	876,95	5,12
64514000	MSA personnel de service	18 373,95	2,01	6 284,60	12 089,35	192,36
64521000	AG2R personnel Formation	12 307,75	1,35	14 130,24	(1 822,49)	-12,90
64522000	AG2R personnel Direction	1 986,23	0,22	3 144,60	(1 158,37)	-36,84
64523000	AG2R personnel Administration	2 977,33	0,33	2 686,84	290,49	10,81
64524000	AG2R personnel de service	5 441,53	0,60	984,90	4 456,63	452,50
64580000	Cotisations aux autres organisme	(173,00)	-0,02	794,35	(967,35)	-121,7
64581100	OCAPIAT dial social personnel formation	217,51	0,02		217,51	
64581200	OCAPIAT dial social personnel direction	44,06			44,06	
64581300	OCAPIAT dial social personnel administrati	46,00	0,01		46,00	
64581400	OCAPIAT dial social personnel service	73,19	0,01		73,19	
64582000	Autres charges de personnel	18 591,88	2,04		18 591,88	
64590000	Charges S.S.S/CP	(1 698,86)	-0,19	(638,47)	(1 060,39)	-166,0
Dotations aux amortissements et aux dépréciation	59 669,25	6,54	53 892,18	5,93	5 777,07	10,72
68111200	DAP immo incorpo & corpo Formation + 3 a	9 819,56	1,08	8 374,90	1 444,66	17,25
68112200	DAP immo incorpo & corpo Restauration +	18 197,88	1,99	15 121,01	3 076,87	20,35
68113200	DAP immo incorpo & corpo Hébergement +	16 003,76	1,75	15 171,17	832,59	5,49
68114100	DAP immo incorpo & corpo Accueil - 3 ans	1 702,51	0,19	2 286,96	(584,45)	-25,56
68114200	DAP immo incorpo & corpo Accueil + 3 ans	13 299,60	1,46	11 607,14	1 692,46	14,58
68174000	Dot. aux provisions pour dépréci	645,94	0,07	1 331,00	(685,06)	-51,47
Dotations aux provisions			2 303,00	0,25	(2 303,00)	-100,0
68155000	Dot. Provision retraite		2 303,00	0,25	(2 303,00)	-100,0
Autres charges	4 896,14	0,54	3 583,57	0,39	1 312,57	36,63
65400000	Perte créances irrécouvrables	3 991,77	0,44	3 131,79	859,98	27,46
65800000	Charges diverses de gestion cour	904,37	0,10	451,78	452,59	100,18
Résultat d'exploitation	(91 459,05)	-10,02	(112 183,44)	-12,34	20 724,39	18,47
Total des produits financiers	867,23	0,10	1 961,13	0,22	(1 093,90)	-55,78
Autres intérêts et produits assimilés	867,23	0,10	1 961,13	0,22	(1 093,90)	-55,78
76500000	Escomptes obtenus	303,39	0,03	353,32	(49,93)	-14,13
76810000	Autres produits financiers	563,84	0,06	1 607,81	(1 043,97)	-64,93

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des charges financières	5 858,78	0,64	3 810,57	0,42	2 048,21	53,75
Intérêts et charges assimilées	5 858,78	0,64	3 810,57	0,42	2 048,21	53,75
66110000 Intérêts des emprunts et dettes	5 858,78	0,64	3 810,57	0,42	2 048,21	53,75
Résultat financier	(4 991,55)	-0,55	(1 849,44)	-0,20	(3 142,11)	-169,9
Résultat courant avant impôts	(96 450,60)	-10,57	(114 032,88)	-12,55	17 582,28	15,42
Produits exceptionnels			16 416,21	1,81	(16 416,21)	-100,0
Produits exceptionnels			16 416,21	1,81	(16 416,21)	-100,0
77200000 Produits exceptionnels sur exerc			8 672,36	0,95	(8 672,36)	-100,0
77510000 Prod cession éléments actifs			400,00	0,04	(400,00)	-100,0
77700000 Quote-part des subventions d'inv			7 343,85	0,81	(7 343,85)	-100,0
Charges exceptionnelles			3 857,39	0,42	(3 857,39)	-100,0
Charges exceptionnelles			3 857,39	0,42	(3 857,39)	-100,0
67120000 Pénalités, amendes fiscales et p			675,00	0,07	(675,00)	-100,0
67250000 Charges exceptionnelles sur exer			882,02	0,10	(882,02)	-100,0
67520000 Valeurs comptables des éléments d'actif			2 300,37	0,25	(2 300,37)	-100,0
Résultat exceptionnel			12 558,82	1,38	(12 558,82)	-100,0
Impôts sur les bénéfices			35,00		(35,00)	-100,0
69500000 Impôts sur les sociétés			35,00		(35,00)	-100,0
Excédent ou déficit de l'exercice	(96 450,60)	-10,57	(101 509,06)	-11,17	5 058,46	4,98
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						