

COMPTES ANNUELS

en euros

LA HALTE 24

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

Bilan au 31/12/2025

5 chemin des Feutres du Toulon
24000 Périgueux

SIRET : 81268553500021

NAF : 8790B

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Compte rendu de travaux	3

BILAN

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
Contributions volontaires en nature détaillées	15

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	16
Etat des immobilisations	19
Etat des amortissements	20
Etat des créances et des dettes	21
Variation des fonds dédiés et reportés	22
Tableau des subventions d'investissement	23

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du **26/02/2020**, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **LA HALTE 24** relatifs à la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 648 729 €
- Excédent : 26 020 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Sanilhac
Le 22/04/2026

THIBAUD Nicolas
Expert-Comptable associé

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	539	539		
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	28 000		28 000	28 000
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	9 749	9 749		
Autres immobilisations corporelles	194 831	110 015	84 817	61 419
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	22		22	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	74		74	74
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	233 215	120 302	112 913	89 492
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	6 904		6 904	5 973
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	528 912		528 912	476 457
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	535 816		535 816	482 430
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	769 031	120 302	648 729	571 923

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	325 769	295 769
Autres réserves		
Report à nouveau	64 738	
Excédent ou déficit de l'exercice	26 020	94 738
Situation nette	416 528	390 508
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	20 181	24 753
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	436 709	415 261
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	82 171	29 341
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	82 171	29 341
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 033	
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 001	53 246
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	72 519	74 075
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	295	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	129 849	127 321
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	648 729	571 923

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	327	154
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	847 414	851 502
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	6 116	705
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	853 857	852 361
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	420	349
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	293 740	312 315
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	9 314	6 290
Salaires	343 289	334 331
Cotisations sociales	106 011	96 034
Dotations aux amortissement et dépréciations	24 006	18 275
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	52 830	
Autres charges	7	775
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	829 616	768 369
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	24 241	83 991
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 964	1 936
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	1 964	1 936

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	185	
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	185	
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	1 780	1 936
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	26 020	85 928
Produits exceptionnels V		9 307
Charges exceptionnelles VI		496
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		8 811
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	855 821	863 604
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	829 801	768 865
EXCÉDENT OU DÉFICIT	26 020	94 738

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
205000 Concess. brevets licences	538.80	538.80		
280500 Amort. concess. droit simil.	-538.80	-538.80		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	28 000.00	28 000.00		
211100 Terrains nus	28 000.00	28 000.00		
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
215340 Sur sol d'autrui	9 748.90	9 748.90		
281530 Amort. inst. tech. matt & outillage indus	-9 748.90	-9 748.90		
Autres immobilisations corporelles	84 816.78	61 418.58	23 398.20	38.10
218100 Inst. générales, agenc. aménag. divers	73 879.13	44 052.07	29 827.06	67.71
218200 Matériel de transport NC	14 000.00		14 000.00	-
218300 Mat. de bureau et mat. informatique	21 122.23	18 545.48	2 576.75	13.90
218400 Mobilier	85 830.05	84 830.07	999.98	1.18
281810 Amort. aai divers	-44 461.85	-34 371.70	-10 090.15	-29.36
281820 Amort. materiel transport	-1 446.67		-1 446.67	-
281830 Amort. mat. bureau et info.	-19 048.90	-15 759.31	-3 289.59	-20.88
281840 Amort. mobilier	-45 057.21	-35 878.03	-9 179.18	-25.58
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	22.00		22.00	-
261000 Titres de participation	22.00		22.00	-
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	73.82	73.82		
275100 Dépôts	73.82	73.82		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	112 912.60	89 492.40	23 420.20	26.17
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	6 904.42	5 973.32	931.10	15.59
401000 Fournisseurs		1 387.62	-1 387.62	-100.00
409100 Fns. avances et acomptes versés sur commandes	7 044.96	4 585.70	2 459.26	53.62
439000 Organismes sociaux - Produits à recevoir	-140.54		-140.54	-

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	528 911.91	476 456.96	52 454.95	11.01
512100 BP	392 471.91	397 845.11	-5 373.20	-1.35
512200 LIVRET BPACA	78 069.84	78 436.06	-366.22	-0.47
512300 CM	2 928.27		2 928.27	-
512400 TRESO VIV	55 394.55		55 394.55	-
531000 Caisse du siège	20.49	20.49		
531100 Caisse buanderie	26.85	155.30	-128.45	-82.58
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	535 816.33	482 430.28	53 386.05	11.07
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	648 728.93	571 922.68	76 806.25	13.43

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
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				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	325 769.29	295 769.29	30 000.00	10.14
106800 Réserves pour achat véhicule	30 000.00		30 000.00	-
106820 Excédents affectés à l'investissement	77 861.13	77 861.13		
106860 Réserve de compensation	217 908.16	217 908.16		
Autres réserves				
Report à nouveau	64 738.40		64 738.40	-
110000 RAN créditeur	64 738.40		64 738.40	-
Excédent ou déficit de l'exercice	26 020.48	94 738.40	-68 717.92	-72.53
Situation nette	416 528.17	390 507.69	26 020.48	6.66
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	20 181.22	24 753.42	-4 572.20	-18.47
131100 Subv. d'inv. Etat CAF	42 861.00	42 861.00		
139100 Subv. d'inv. inscrites au CAF	-22 679.78	-18 107.58	-4 572.20	-25.25
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	436 709.39	415 261.11	21 448.28	5.17
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	82 170.70	29 341.00	52 829.70	180.06
194001 Fonds déd. convention restauration DDCSPP	29 341.00	29 341.00		
194002 Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement 2025	52 829.70		52 829.70	-
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	82 170.70	29 341.00	52 829.70	180.05
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 033.06		17 033.06	-
164000 Emprunts auprès des étab. de crédit	8 233.06		8 233.06	-
164200 Emprunt France Active	8 800.00		8 800.00	-
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 001.33	53 245.89	-13 244.56	-24.88
401000 Fournisseurs	34 198.13	46 914.80	-12 716.67	-27.11
408000 Fns. factures non parvenues	5 803.20	6 331.09	-527.89	-8.34
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	72 519.05	74 074.68	-1 555.63	-2.10
421000 Personnel - Rémunérations dues	4 909.58	13 238.27	-8 328.69	-62.91
428200 Dettes provisionnées pour cp	30 624.86	27 907.21	2 717.65	9.74
431000 URSSAF	10 687.43	10 265.82	421.61	4.10
437300 MALAKOFF RETRAITE	2 243.92	2 345.23	-101.31	-4.31
437310 Prévoyance + mutuelle	3 272.20	3 039.93	232.27	7.63
438200 Org. sociaux charges sociales sur cp	13 162.06	11 734.86	1 427.20	12.16
438600 CHARGES SUR PRIMES A PAYER		880.00	-880.00	-100.00
442100 PAS	197.53	172.87	24.66	14.45
448000 TAXE SUR LES SALAIRES	7 421.47	4 490.49	2 930.98	65.28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	295.40		295.40	-
467600 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	295.40		295.40	-
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	129 848.84	127 320.57	2 528.27	1.99
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	648 728.93	571 922.68	76 806.25	13.43

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	326.66	153.50	173.16	112.34
706100 Buanderie	266.50	153.50	113.00	73.38
708000 Produits des activités annexes	60.16		60.16	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	847 413.90	851 502.00	-4 088.10	-0.48
741000 Subventions d'exploitation	842 841.70	851 502.00	-8 660.30	-1.02
747000 Quote-part des subventions d'investissement vir?e au r?sultat de l'exercice	4 572.20		4 572.20	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	6 116.44	705.39	5 411.05	767.52
758000 Produits divers de gestion courante	6 116.44	705.39	5 411.05	767.52
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	853 857.00	852 360.89	1 496.11	0.18
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	420.03	349.11	70.92	20.34
602210 CARBURANT	420.03	349.11	70.92	20.34
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	293 739.86	312 314.78	-18 574.92	-5.95
606110 EAU	17 667.00	11 241.95	6 425.05	57.15
606120 Energie / Electricité	31 305.54	35 676.22	-4 370.68	-12.25
606222 Produits d'entretien	3 801.86	4 834.07	-1 032.21	-21.35
606230 ALIMENTATION	1 532.95	1 531.88	1.07	0.07
606231 ALIMENTATION BQ ALIMENTAIRE	3 700.81	6 114.12	-2 413.31	-39.47
606240 Fournitures administratives	3 708.23	3 107.95	600.28	19.31
606260 Fournitures hotelieres + vetements	1 983.96	587.92	1 396.04	237.41
606300 Fourmt. d'entretien et de petit équipement	7 455.06	3 190.01	4 265.05	133.70
606800 Petis équipements divers	3 230.42	1 625.32	1 605.10	98.77
613100 LOCATION GARAGES	839.80	813.60	26.20	3.19
613120 Locations GRENKE - Copieur	1 684.80	1 684.80		
613200 Loyers résidence	81 300.72	77 445.10	3 855.62	4.98
613250 Location jardins	60.00		60.00	-
613500 Locations RICOH	182.02	60.00	122.02	203.33
615000 Entretien et réparations	16 047.10	18 454.74	-2 407.64	-13.05
615001 PPS NETTOYAGE	4 012.20	4 494.67	-482.47	-10.75
615002 Entretien annuel obligatoire	3 134.41		3 134.41	-
615510 Ent. et repar. du matériels	8 339.73	12 502.77	-4 163.04	-33.30
615520 Ent. et repar. sur matériels transports	10.00	2 729.87	-2 719.87	-99.63

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
616100 Multirisques MAIF	4 142.49	3 520.21	622.28	17.67
616110 Assurance véhicule MAIF	492.29	471.31	20.98	4.46
616120 Assurance Grenke	203.21	203.21		
617000 Études et recherches Psychanaliste	1 620.00	1 620.00		
618500 Frais de colloques, séminaires, conf.	7 906.05	7 436.50	469.55	6.31
621000 ASD	9 912.58	11 618.37	-1 705.79	-14.68
621001 Personnel Sécurité	27 667.16	40 918.02	-13 250.86	-32.38
621002 DEV medico social + Protection civile	4 610.93	6 485.61	-1 874.68	-28.91
621100 Pers. intérimaire	15 756.07	19 789.80	-4 033.73	-20.38
622600 Honoraires EXPERTISE COMPTABLE	5 922.00	5 757.60	164.40	2.85
622601 Honoraires social	4 627.68	6 293.04	-1 665.36	-26.46
622610 Honoraires CAC	5 597.92	6 066.76	-468.84	-7.73
622620 Honoraires Divers		323.00	-323.00	-100.00
625100 Frais de déplacements sur formations	665.55	2 080.39	-1 414.84	-67.98
626000 Frais de télécom PROCOM	2 815.20	2 815.66	-0.46	-0.04
626100 Frais d'affranchissements	175.11	126.52	48.59	37.80
626200 Frais de télécom.	1 043.50	1 053.55	-10.05	-0.95
627000 Services bancaires et assimilés	453.27	131.00	322.27	245.80
628200 Abonnement	412.43	168.58	243.85	143.79
628400 ABONNEMENT COFFRE FORT	3 250.00	1 138.00	2 112.00	185.59
628500 Divers Convention de partenariat	100.00	440.51	-340.51	-77.32
628800 Collecte dechets	6 369.81	7 762.15	-1 392.34	-17.93
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	9 313.89	6 289.95	3 023.94	48.08
631100 Taxe sur les salaires	7 421.47	4 490.49	2 930.98	65.28
633300 contribution formation continue	1 892.42	1 799.46	92.96	5.17
Salaires	343 288.71	334 331.42	8 957.29	2.68
641110 Rémunération principale	340 544.46	328 835.47	11 708.99	3.56
641200 Provisions Congés payés	2 717.65	-4 672.96	7 390.61	-158.16
641300 Primes et gratifications	4 800.00	14 219.03	-9 419.03	-66.24
649000 Cpts ordre charges pers.	-4 773.40	-4 050.12	-723.28	-17.85
Cotisations sociales	106 011.43	96 033.67	9 977.76	10.39
645100 charges patronales URSSAF sur primes prov	-880.00	880.00	-1 760.00	-200.00
645110 Cotisations à l'Urssaf	78 974.59	70 350.01	8 624.58	12.26
645120 Cotisations aux mutuelles VIASANTE	4 227.76	3 334.10	893.66	26.81
645130 Cotisations aux caisses de retraite	15 055.77	13 609.92	1 445.85	10.62
645200 cotisations de prévoyance	5 784.83	5 534.27	250.56	4.54
645320 Charges sur CP	1 427.20	-1 600.24	3 027.44	-189.19
647500 Médecine du travail, pharmacie	1 421.28	1 609.61	-188.33	-11.74
647880 Autres		2 316.00	-2 316.00	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	24 005.59	18 275.15	5 730.44	31.36
681120 Dot. amort. immob. corp.	24 005.59	18 275.15	5 730.44	31.36
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	52 829.70		52 829.70	-
689000 Reports en fonds dédiés	52 829.70		52 829.70	-
Autres charges	6.91	775.33	-768.42	-99.10
658000 Charges diverses de gestion courante	6.91	775.33	-768.42	-99.10
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	829 616.12	768 369.41	61 246.71	7.97
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	24 240.88	83 991.48	-59 750.60	-71.14
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Autres intérêts et produits assimilés	1 964.39	1 936.06	28.33	1.45
768000 Autres prod. financiers	1 964.39	1 936.06	28.33	1.45
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 964.39	1 936.06	28.33	1.46
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	184.79		184.79	-
661160 Intérêts des emprunts et dettes	184.79		184.79	-
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	184.79		184.79	
RÉSULTAT FINANCIER	1 779.60	1 936.06	-156.46	-8.08
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	26 020.48	85 927.54	-59 907.06	-69.72
Produits exceptionnels		9 306.76	-9 306.76	-100.00
772100 Prod. sur exercices antérieurs		923.48	-923.48	-100.00
777000 Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat de l'exercice		4 572.20	-4 572.20	-100.00
778800 Autres prod. excep.		-139.20	139.20	-100.00
791112 IJSS Prevoyance OK		3 950.28	-3 950.28	-100.00
Charges exceptionnelles		495.90	-495.90	-100.00
672100 Charges sur exercices antérieurs		495.90	-495.90	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		8 810.86	-8 810.86	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	855 821.39	863 603.71	-7 782.32	-0.90
TOTAL DES CHARGES	829 800.91	768 865.31	60 935.60	7.93
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	26 020.48	94 738.40	-68 717.92	-72.53

Contributions volontaires en nature détaillées

Contributions volontaires en nature détaillées	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 648 729 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 26 020 Euros.

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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé des règlements 2022-06 et 2023-03.

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.

Faits caractéristiques

néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

néant

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Changements comptables

L'entité a décidé d'appliquer les rgt 2022-06 et 2023-03 à compter du 1er janvier 2025.

Les impacts sur les comptes sont les suivants :

la reprise de subvention d'investissement effectuée chaque année à hauteur de 4 572 euros en compte 777000 (produits exceptionnels) est désormais comptabilisée en compte 747000 (produits d'exploitation) au sein des subventions de fonctionnement. Aucun impact sur le résultat final de l'association

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois des règlements ANC 2022-06 et 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).
- Changement de méthodes comptables (Exemple : évaluation, présentation) :

néant

- Changement d'estimation ou de modalités d'application :

néant

- Changement d'option fiscale (Exemple : provisions réglementées) :

non applicable

- Correction d'erreur :

néant

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les coûts de développement et des frais de création de site internet sont inscrits à l'actif.

Les coûts de développement et des frais de création de site internet sont comptabilisés en charges.

Approche par composant

Les immobilisations par nature décomposables ont fait l'objet d'une décomposition lorsque les montants des différents composants apparaissent significatifs et/ou ont des durées d'utilisation distinctes de celles de la structure.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

Frais externes afférents à des formations nécessaires pour la mise en service des immobilisations

Les frais externes afférents à des formations nécessaires pour la mise en service des immobilisations incorporelles et corporelles sont incorporés au coût de l'actif.

Les frais externes afférents à des formations nécessaires pour la mise en service des immobilisations incorporelles et corporelles sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---|------------|
| • Petits Agencements | 3 à 5 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau, matériel informatique | 3 à 5 ans, |

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées dans les fonds propres.

Les reprise effectuées annuellement sur les subventions d'investissement sont comptabilisées au compte de résultat.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 82 170 euros.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	539			539
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	539			539
Immobilisations corporelles				
Terrains	28 000			28 000
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	9 749			9 749
Autres immobilisations corporelles	147 428	47 404		194 831
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	185 177	47 404		232 580
Immobilisations financières				
Participations		22		22
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	74			74
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	74	22		96
TOTAL GÉNÉRAL	185 789	47 426		233 215

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	47 404			47 404		
Total immobilisations financières	22			22		
TOTAL GÉNÉRAL	47 426			47 426		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	539			539
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	539			539
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	9 749			9 749
Autres immobilisations corporelles	86 009	24 006		110 015
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	95 758	24 006		119 764
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	96 297	24 006		120 302

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	24 006				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	24 006				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	74		74
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	-141	-141	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	-67	-141	74
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	17 033	777	16 256	
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	40 001	40 001		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	35 534	35 534		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 366	29 366		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 619	7 619		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	295	295		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	129 849	113 593	16 256	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	17 600			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	567			

Commentaires : néant

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
RESTAURATION DDCSPP	29 341					29 341	
COMPLEMENT CAF					52 830	52 830	
TOTAL	29 341				52 830	82 171	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	29 341				52 830	82 171	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Tableau des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Montant à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal	42 861			42 861
Quotes-parts virées au résultat	-18 108		4 572	-22 680

Commentaires : néant