

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ASS ASSOCIATION BOIFFIERS BELLEVUE

15 Bis cours Pierre-Henri Simon

17100 SAINTES

Tél. 0546741396

Fax. 0546935347

APE : 8899B-

Siret : 31656114100037



CABINET KERVIEL

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes
inscrite au tableau de l'Ordre du Poitou Charentes Vendée

17100 SAINTES

Tél. 05 46 74 39 73

Fax. 05 46 94 70 78

Courriel. contact@cabinet-kerviel.fr

Web. www.cabinet-kerviel.fr

 Sommaire

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat Association (CEG)	7
Annexe	9
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Notes sur le bilan</i>	12
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	20
2. Détail des comptes	21
Bilan détaillé	23
Compte de résultat Association détaillé	27

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Comptes annuels



Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 16/07/2014, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ASSOCIATION BOIFFIERS BELLEVUE relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 11 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	428 913
Total des ressources	78 425
Résultat net comptable (Excédent)	56 402

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINTES

Le 12/05/2026



Vincent KERVIEL
Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	10 040	9 571	469	881
Immobilisations corporelles	244 207	177 499	66 708	73 334
Immobilisations financières	315		315	315
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	254 561	187 070	67 492	74 529
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 533		2 533	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	4 870		4 870	6 084
Autres	173 625		173 625	116 140
Valeurs mobilières de placement	135 170		135 170	75 031
Disponibilités (autres que caisse)	42 438		42 438	112 863
Caisse	2 700		2 700	1 349
TOTAL ACTIF CIRCULANT	361 335		361 335	311 467
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	86		86	588
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	86		86	588
TOTAL GENERAL	615 983	187 070	428 913	386 584
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2025	au 31/12/2024
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	46 427	46 427
Résultat de l'exercice	56 402	6 809
Report à nouveau	53 139	46 330
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	155 968	99 566
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	14 240	19 372
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	170 209	118 938
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	52 705	54 371
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	26 033	32 580
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	23 568	20 315
Autres	149 890	143 381
TOTAL DETTES	199 490	196 275
Produits constatés d'avance	6 509	17 000
TOTAL GENERAL	428 913	386 584
(1) Dont à plus d'un an (a)	14 481	
Dont à moins d'un an (a)	191 519	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat Association (CEG)

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
Production vendue	73 886,99	78 715,60
Subventions d'exploitation	1 095 757,97	1 071 293,06
Reprises et Transferts de charge	1 666,00	5 807,51
Cotisations	3 337,10	3 478,00
Autres produits	7 074,42	1 322,85
Produits d'exploitation	1 181 722,48	1 160 617,02
Autres achats non stockés et charges externes	208 344,32	207 781,51
Impôts et taxes	46 245,68	50 672,49
Salaires et Traitements	657 607,71	686 091,89
Charges sociales	194 122,22	198 804,88
Amortissements et provisions	17 825,07	26 465,91
Autres charges	1 501,37	2 008,72
Charges d'exploitation	1 125 646,37	1 171 825,40
RESULTAT D'EXPLOITATION	56 076,11	-11 208,38
Produits financiers	1 393,19	2 323,04
Charges financières	1 067,00	1 330,50
Résultat financier	326,19	992,54
RESULTAT COURANT	56 402,30	-10 215,84
Produits exceptionnels		17 719,18
Charges exceptionnelles		694,44
Résultat exceptionnel		17 024,74
EXCEDENT OU DEFICIT	56 402,30	6 808,90
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat	122 590,00	122 590,00
Prestations en nature	264 350,40	264 350,40
Total des produits	386 940,40	386 940,40
Mise à disposition gratuite	264 350,40	264 350,40
Personnel bénévole	122 590,00	122 590,00
Total des charges	386 940,40	386 940,40

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASSOCIATION BOIFFIERS BELLEVUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 428 913 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 56 402 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/04/2026 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2023-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

Changement de méthode prospectif induit par la première application du Règlement ANC n°2023-03 induit par le nouveau règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des Etats financiers

Le règlement ANC n°2022-06 modifie la définition du résultat exceptionnel, désormais limité aux produits et charges directement liés à un évènement majeur et inhabituel et la suppression des transferts de charges.

A compter de l'exercice 2025, certaines opérations qui auraient antérieurement été présentés en résultat exceptionnel ou en transfert de charges sont désormais comptabilisés en résultat d'exploitation ou en résultat financier.

Toutefois, conformément aux dispositions transitoires du règlement, les éléments comptabilisés en résultat exceptionnel ou en transfert de charges au titre de l'exercice 2024 n'ont pas été réanalysés selon la nouvelle définition et demeurent présents en résultat exceptionnel dans la colonne comparative 2024.

Les principaux impacts constatés en 2025 concernent :

- les cessions d'immobilisations désormais présentes en résultat d'exploitation ;
- la quote-part des subventions d'investissement virée au résultat présente en exploitation ;
- le classement en résultat financier de la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt ;
- la suppression des transferts de charges, désormais comptabilisés directement en diminution des charges ou selon leur nature.

Aucune information significative n'est à porter à la connaissance du lecteur.

Contrôle de la CAF sur les prestations 2023-2024 : impacts financiers sur 2025 (21 780€ à reverser).

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

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.

Règles et méthodes comptables

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.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 040			10 040
Immobilisations incorporelles	10 040			10 040
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	67 475	23 294	1 351	89 418
- Installations générales, agencements aménagements divers	8 817			8 817
- Matériel de transport	81 018			81 018
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	61 551	2 393	1 998	61 947
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	17 907			3 007
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	236 769	25 687	3 349	244 207
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15			15
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	300			300
Immobilisations financières	315			315
TOTAL	247 123	25 687	3 349	254 561

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Virements de poste à poste	Virements provenant de l'actif circulant	- Acquisitions	Entrées Apports	- Créations
Ventilation des augmentations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			25 687		
Immobilisations financières					
Augmentations de l'exercice			25 687		

	Virements de poste à poste	Virements provenant de l'actif circulant	- Cessions	Sorties Scissions	- Mise hors service
Ventilation des diminutions					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			3 349		
Immobilisations financières					
Diminutions de l'exercice			3 349		

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Durée d'utili- sation ou taux d'amor- tisse- ment	Mode d'amor- tisse- ment	Amor- tissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Amor- tissements cumulés à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement						
- Fonds commercial						
- Autres immobilisations incorporelles			9 159	412		9 571
Immobilisations incorporelles			9 159	412		9 571
- Terrains						
- Constructions sur sol propre						
- Constructions sur sol d'autrui						
- Installations générales, agencement et aménagements des constructions						
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 à 10 ans		51 248	6 741	1 351	56 638
- Installations générales, agencement et aménagements divers	5 à 10 ans		6 288	310		6 598
- Matériel de transport	3 à 4 ans		53 308	7 015		60 323
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 à 5 ans		52 591	3 347	1 998	53 940
- Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles			163 435	17 413	3 349	177 499
TOTAL			172 594	17 825	3 349	187 070

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 178 881 euros 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	300		300
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 870	4 870	
Autres	173 625	173 625	
Charges constatées d'avance	86	86	
Total	178 881	178 581	300
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	4 508
Total	4 508

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociales	46 427	6 809		6 809	46 427
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales	46 330		6 809		53 139
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	6 809	-6 809	56 402		56 402
Exc.ou Déficit des activités sociales					
Situation nette	99 566		63 211	6 809	155 968
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	19 372			5 132	14 240
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	118 938		63 211	11 941	170 209

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer	54 371				52 705
Autres provisions pour risques et charges					
Total	54 371				52 705
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			1 666		
Financières					
Exceptionnelles					

L'association provisionne les indemnités de départ à la retraite au 31.12.2024, selon les critères suivants :

- Age légal 64 ans,
- Taux de charges sociales et fiscales moyen : 33 %

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 205 999 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	21 268	6 788	14 481	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	4 764	4 764		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 568	23 568		
Dettes fiscales et sociales	149 890	149 890		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	6 509	6 509		
Total	205 999	191 519	14 481	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	16 284
PROVISION CONGÉS À PAYER	60 985
PROVISION CHAR SOC CONGES A PAYER	23 086
CHARGES SOCIALES A PAYER	870
Total	101 225

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	86		
Total	86		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	6 509		
Total	6 509		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2025
PARTICIPATION DES USAGERS	
JEUNES ALSH ANNUEL	
BONS DE VACANCES	
AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	
COTISATIONS DES ADHERENTS	
TOTAL	77 224

Charges et produits d'exploitation et financiers

Honoraires des commissaires aux comptes

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation						1 090 626
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						5 132
						1 095 758

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAI	10 039,51		10 039,51	10 039,51
280500 - AMORTISSEMENTS LOGICIELS		9 570,53	-9 570,53	-9 158,74
	10 039,51	9 570,53	468,98	880,77
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
215000 - INSTALL.TECHNI.MAT. & OUTILLAG	66 123,91		66 123,91	67 475,11
215300 - INSTALLATIONS A CARACTERE SP	23 294,23		23 294,23	
281500 - AMORT DU MATERIEL ACTIVITE		55 805,72	-55 805,72	-51 247,85
281530 - AMORT INSTALL A CARACTERE SP		831,94	-831,94	
	89 418,14	56 637,66	32 780,48	16 227,26
Autres immobilisations corporelles				
218100 - INSTAL.GALES, AGENCT, AMÉNAG	8 816,66		8 816,66	8 816,66
218200 - MATÉRIEL DE TRANSPORT	81 018,24		81 018,24	81 018,24
218300 - MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORM	33 323,62		33 323,62	32 928,42
218400 - MOBILIER	28 623,00		28 623,00	28 623,00
281810 - AMORT INSTA GENE, AGENCEM, A		6 598,11	-6 598,11	-6 288,38
281820 - AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		60 323,26	-60 323,26	-53 308,01
281830 - AMORT MAT DE BUREAU ET INFOR		30 739,57	-30 739,57	-32 054,45
281840 - AMORT MOBILIER		23 200,43	-23 200,43	-20 536,26
	151 781,52	120 861,37	30 920,15	39 199,22
Immob. en cours / Avances et acomptes				
231000 - IMMOB EN COURS	3 007,20		3 007,20	17 907,23
	3 007,20		3 007,20	17 907,23
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - PARTS SOCIALES	15,00		15,00	15,00
	15,00		15,00	15,00
Autres immobilisations financières				
275000 - DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VE	300,00		300,00	300,00
	300,00		300,00	300,00
ACTIF IMMOBILISE	254 561,37	187 069,56	67 491,81	74 529,48
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - FOURNISSEURS - ACOMPTES S/CO	2 533,31		2 533,31	
	2 533,31		2 533,31	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - CLIENTS	362,49		362,49	1 868,50
418100 - CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	4 507,71		4 507,71	4 215,90
	4 870,20		4 870,20	6 084,40
Autres créances				
401000 - FOURNISSEURS	730,76		730,76	
421100 - I.J.S.S. RECUES				271,25
441231 - DEPARTEMENT - FINALISEES	28 586,29		28 586,29	12 002,05
441250 - COMMUNE AGGLO - FINALISEES	7 600,00		7 600,00	
441260 - CAF - FONCTIONNEMENT	50 504,00		50 504,00	
441261 - CAF - FINALISEES	11 710,00		11 710,00	8 744,76
441270 - CAF - ANIMATION GLOBALE	24 793,82		24 793,82	24 229,31
441271 - CAF - P.SERVICE UNIQUE EA	17 906,63		17 906,63	19 018,08
441272 - CAF - L.ACC.ENFANTS/P.	5 273,68		5 273,68	6 219,12

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
441273 - CAF - ACCUEIL TEMPORAIRE	12 325,31		12 325,31	12 271,17
441274 - CAF - ACCOMPAGNEMENT SCOLAI	5 839,62		5 839,62	5 060,45
441275 - CAF - ANIMATION COLLECT FAMILL	8 295,03		8 295,03	8 106,14
467010 - DEBITEURS DIVERS	60,00		60,00	
468700 - PRODUITS DIVERS À RECEVOIR				20 218,10
	173 625,14		173 625,14	116 140,43
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
508000 - LIVRET BLEU	118 159,20		118 159,20	58 020,64
508100 - LIVRET ORDINAIRE	10,39		10,39	10,32
508200 - COMPTE 00020753607	17 000,00		17 000,00	17 000,00
	135 169,59		135 169,59	75 030,96
Disponibilités				
512100 - CREDIT MUTUEL	39 651,58		39 651,58	97 574,84
512120 - CREDIT MUTUEL REGIE	2 785,99		2 785,99	14 038,45
531000 - CAISSE	1 750,37		1 750,37	948,66
531020 - CAISSE ENFANTS	303,52		303,52	
531030 - CAISSE JEUNES	445,74		445,74	200,00
531040 - CAISSE ADULTES	200,00		200,00	200,00
580000 - VIREMENTS INTERNES				1 249,44
	45 137,20		45 137,20	114 211,39
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANC	86,00		86,00	587,71
	86,00		86,00	587,71
ACTIF CIRCULANT	361 421,44		361 421,44	312 054,89
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	615 982,81	187 069,56	428 913,25	386 584,37

Bilan détaillé

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
PASSIF		
Autres réserves		
106800 - AUTRES RÉSERVES	46 427,18	46 427,18
	46 427,18	46 427,18
Report à nouveau		
110000 - REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	53 138,99	46 330,09
	53 138,99	46 330,09
RESULTAT DE L'EXERCICE	56 402,30	6 808,90
Subventions d'investissement		
131400 - SUBVENTION EQUIPEMENT COMMUNE	8 000,00	8 000,00
131500 - SUBVENTION EQUIPEMENT CAF	14 614,00	14 614,00
131600 - SUBVENTION EQUIPEMENT DEPARTEMENT	8 576,00	8 576,00
139131 - AMORT SUBVENTION	-16 949,65	-11 818,00
	14 240,35	19 372,00
FONDS PROPRES	170 208,82	118 938,17
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
158200 - PROVISION POUR CHARGES	52 705,00	54 371,00
	52 705,00	54 371,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	52 705,00	54 371,00
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
164100 - EMPRUNT CAMION	21 268,46	27 770,82
	21 268,46	27 770,82
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	21 268,46	27 770,82
Emprunts et dettes financières diverses		
165500 - CAUTIONS LOCAMOB	205,00	455,00
165510 - CAUTIONS JARDINS	4 559,11	4 354,11
	4 764,11	4 809,11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	6 167,00	
401100 - COLLECTIFS FOURNISSEURS	1 116,54	5 253,46
408100 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	16 284,00	15 061,28
	23 567,54	20 314,74
Dettes fiscales et sociales		
421100 - I.J.S.S. RECUES	268,36	
428200 - PROVISION CONGÉS À PAYER	60 984,55	72 127,65
431000 - URSSAF/ POLE EMPLOI	20 223,00	25 550,00
433000 - TAITBOUT		4 760,45
437200 - CHORUM SNM CPM	912,21	1 121,98
437210 - MALAKOFF	4 343,62	
437300 - UNIFORMATION	9 202,00	6 286,00
437551 - MUTUELLE	6 105,93	6 057,82
438200 - PROVISION CHAR SOC CONGES A PAYER	23 086,38	23 658,63
438600 - CHARGES SOCIALES A PAYER	870,00	
441276 - CAF - REVERSEMENT	21 780,27	
442100 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	398,00	334,00
447100 - TAXE SUR LES SALAIRES	1 716,00	3 484,00
	149 890,32	143 380,53
Produits constatés d'avance		
487000 - PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	6 509,00	17 000,00

Bilan détaillé

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
	6 509,00	17 000,00
DETTES	205 999,43	213 275,20
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	428 913,25	386 584,37

Compte de résultat Association détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
Production vendue		
706100 - PARTICIPATIONS DES USAGERS	33 638,45	35 042,44
706110 - BONS DE VACANCES	1 800,00	1 247,00
708800 - AUTRES PRODUITS ACTIVITÉS ANNEXES	38 448,54	42 426,16
	73 886,99	78 715,60
Subventions d'exploitation		
741100 - SUBV.FONCTIONNEMENT DEPARTEMENT	37 175,00	
741110 - SUBV.FINALISEES DEPARTEMENT	161 510,00	
741200 - SUBV.FINALISEES ETAT	57 270,00	38 740,00
741300 - SUBV.ETAT FONJEP	14 214,00	14 214,00
741310 - SUBV.REGION	2 674,00	
741400 - SUBV.FONCTIONNEMENT COMMUNE	202 000,00	
741500 - SUBV.FINALISEES CDA	230 976,00	
741600 - SUBV.CAF FONCTIONNEMENT	50 504,00	
741610 - SUBV.CAF FINALISEE AAP PARENTALITE	20 057,50	
741650 - PREST. ETAT CONTRATS AIDES	39 680,50	38 216,87
741700 - SUBV.CAF ANIMATION GLOBALE	82 646,08	
741710 - SUBV.CAF SERVICE UNIQUE	42 136,63	
741720 - SUBV.CAF L.ACC.ENFANTS/P.	36 487,71	
741730 - SUBV.CAF STRUCTURE JEUNESSE	78 251,77	
741740 - SUBV.CAF AC.SCOL. CLAS ACOM	22 377,47	
741750 - SUBV.CAF ANIM.COLL.FAMILLE	27 650,10	
741760 - SUBV.CAF A REVERSER	-21 780,27	
741800 - SUBV.FINALISEE MSA 6-12 ANS	1 230,47	
741810 - SUBV.CPAM	5 565,36	
742200 - CONSEIL REGIONAL		5 000,00
743100 - SUBV. FONCTION. DEPARTEMENT		37 175,00
743200 - SUBV. FINALISEES DEPARTEMENT		155 115,76
744100 - SUBV. FONCTION. COMMUNE		198 000,00
744210 - SUBV. FINALISEES COMMUNAUTE AGGLO		214 308,00
745100 - SUBV. FONCTION. CAF		50 757,20
745200 - SUBV. FINALISEES CAF		17 370,00
746200 - P.S CNAF ANIMATION GLOBALE		80 764,37
746210 - P.S CNAF P. SERVICE UNIQUE		36 401,02
746220 - P.S CNAF LIEU ACCUEIL ENFANTS/P.		42 199,98
746230 - P.S CNAF ACCUEIL TEMPORAIRE		93 128,30
746240 - P.S CNAF ACCOMPAGNEMENT SCOLAIRE		16 277,96
746250 - P.S. CNAF ANIMATION COLL. FAMILLE		27 020,46
747000 - QUOTE PART DE SUBVENTION	5 131,65	
748100 - SUBV FINALISEES MSA		3 507,14
748200 - SUBV FINALISEES CPAM		3 097,00
	1 095 757,97	1 071 293,06
Reprises et Transferts de charge		
781500 - REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHARGES	1 666,00	
791300 - TRANSFERT DE CHARGES		5 807,51
	1 666,00	5 807,51
Cotisations		
756100 - COTISATIONS DES ADHERENTS	3 337,10	3 478,00
	3 337,10	3 478,00
Autres produits		
754000 - COLLECTES ET DONS	1 201,00	578,00
758000 - PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	5 873,42	18,24

Compte de résultat Association détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
758200 - PRODUITS DIVERS - RBT FORM		726,61
	7 074,42	1 322,85
Produits d'exploitation	1 181 722,48	1 160 617,02
Autres achats non stockés et charges externes		
606110 - ELECTRICITÉ	8 063,74	9 460,10
606117 - EAU	3 215,17	4 967,48
606130 - CARBURANTS LUBRIFIANTS	4 906,16	5 644,66
606310 - FOURNITURES D'ENTRETIEN	1 254,90	1 447,09
606320 - MATERIEL EQUIPEMENT	5 841,55	10 558,09
606350 - FOURNITURES ACTIVITE	3 617,60	1 737,96
606400 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 875,27	2 305,55
606810 - ALIMENTATION	27 449,18	23 161,63
606830 - PRODUITS PHARMACEUTIQUES	55,22	228,31
611000 - SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	20 503,26	15 347,18
613250 - LOCATIONS IMMOBILIERES SEJOURS	18 151,40	17 890,34
613550 - LOCATIONS MOBILIERES	7 940,83	10 681,58
614200 - CHARGES LOCATIVES	1 971,19	1 552,48
615500 - ENTRETIEN MOBILIER	581,60	380,50
615550 - ENTRETIEN VEHICULES	3 989,47	6 415,23
615650 - MAINTENANCE	2 702,08	3 311,35
616000 - PRIMES D'ASSURANCE	17 639,84	17 778,05
618300 - DOCUMENTATION TECHNIQUE	952,51	1 257,66
621460 - MISE A DISPO PERSONNEL ACTIVITE	10 200,40	8 960,00
622600 - HONORAIRES COMPTABILITE	8 200,00	8 504,00
622610 - HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	4 080,00	4 020,00
622620 - HONORAIRES JURIDIQUE		296,92
623400 - CADEAUX	150,00	
625100 - DÉPLACEMENT DU PERSONNEL	457,41	579,11
625700 - RÉCEPTIONS	102,00	96,90
626100 - AFFRANCHISSEMENTS	971,19	1 138,81
626300 - TELECOMMUNICATIONS	9 202,74	13 178,01
627000 - SERVICES BANCAIRES	290,30	303,33
628100 - COTISATIONS	12 150,72	12 234,91
628280 - ENTREES ACTIVITEES	20 517,94	20 789,80
628284 - FRAIS DE TRANSPORT	2 324,15	2 561,95
628600 - FRAIS DE FORMATION	8 986,50	992,53
	208 344,32	207 781,51
Impôts et taxes		
631100 - TAXES S/ LES SALAIRES	30 196,77	34 584,00
633300 - FORMATION CONTINUE	16 048,91	16 088,49
	46 245,68	50 672,49
Salaires et Traitements		
641100 - SALAIRES APPOINTEMENTS BRUTS	666 834,87	678 629,00
641200 - CONGÉS PAYÉS	-11 715,35	3 790,97
641300 - PRIMES ET GRATIFICATIONS		609,00
641400 - INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	2 488,19	3 062,92
	657 607,71	686 091,89
Charges sociales		
645100 - URSSAF	107 409,28	110 757,26
645200 - CHORUM SNM CPM	7 365,18	7 318,19
645210 - CHORUM SNM CPM CADRE	1 160,93	1 995,55
645300 - CAISSE RETRAITE TAITBOUT	29 672,07	29 891,25

Compte de résultat Association détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
645400 - COTISATIONS AU POLE EMPLOI	28 456,51	29 016,49
645510 - MUTUELLE	9 696,76	10 651,18
645800 - COTISATIONS ORGAN. SOCIAUX	870,00	
647100 - AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	100,00	
647200 - CSE	6 786,29	6 414,96
647500 - MÉDECINE DU TRAVAIL	2 605,20	2 760,00
	194 122,22	198 804,88
Amortissements et provisions		
681110 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPOREL.	411,79	354,60
681120 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	17 413,28	18 370,34
681500 - DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOIT.		7 740,97
	17 825,07	26 465,91
Autres charges		
651600 - DROITS D'AUTEUR SACEM		260,01
658000 - CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	1 421,37	1 748,71
658200 - PENALITES	80,00	
	1 501,37	2 008,72
Charges d'exploitation	1 125 646,37	1 171 825,40
RESULTAT D'EXPLOITATION	56 076,11	-11 208,38
Produits financiers		
761000 - PRODUITS FINANCIERS	1 393,19	2 323,04
	1 393,19	2 323,04
Charges financières		
661160 - INTÉRÊTS SUR EMPRUNTS	1 067,00	1 330,50
	1 067,00	1 330,50
Résultat financier	326,19	992,54
RESULTAT COURANT	56 402,30	-10 215,84
Produits exceptionnels		
771800 - AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GESTION		11 452,18
775200 - PROD CESSIONS ACTIFS MMO CORP		1 200,00
777000 - QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIRÉES		5 067,00
		17 719,18
Charges exceptionnelles		
671200 - PÉNALITÉS ET AMENDES		135,00
675000 - VALEURS COMPT. ÉLÉMENTS ACTIF CÉDÉS		559,44
		694,44
Résultat exceptionnel		17 024,74
EXCEDENT OU DEFICIT	56 402,30	6 808,90
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
870000 - CONTREPARTIES BENEVOLAT	122 590,00	122 590,00
	122 590,00	122 590,00
Prestations en nature		
871000 - CONTREPARTIES CHARGES SUPPLETIVES	264 350,40	264 350,40
	264 350,40	264 350,40
Total des produits	386 940,40	386 940,40
Mise à disposition gratuite		
861000 - CHARGES SUPPLETIVES	264 350,40	264 350,40

Compte de résultat Association détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
Personnel bénévole	264 350,40	264 350,40
864000 - PERSONNEL BENEVOLE	122 590,00	122 590,00
	122 590,00	122 590,00
Total des charges	386 940,40	386 940,40