



GÉNÉRATION
partenaire de votre réussite

CABINET GÉNÉRATION
Expertise comptable
Commissariat aux comptes

30 rue Théron de Montaugé 31200 Toulouse
Tel. 05 34 25 09 60
Mail. contact@cabinet-generation.fr

www.cabinet-generation.fr



ASSOCIATION DES LOISIRS DE
BONHOURE

20 BIS PLACE MARIUS PINEL

31500 TOULOUSE

Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE : 9499Z

SIRET : 35048999300013

SOMMAIRE

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPTES ANNUELS	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
DETAIL DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de résultat détaillé	12
ANNEXE COMPTABLE	16
Sommaire annexe	17

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						0,70
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,	4 380,00	4 380,00			1 397,00	
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				1,30		2,94
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles	18 475,25	16 183,95	2 291,30		5 829,06	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0,01		0,01
Participations	15,00		15,00		15,00	
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	22 870,25	20 563,95	2 306,30	1,31	7 241,06	3,65
Stocks et en-cours						
Créances				30,28		31,68
Créances Clients, usagers et cptes ratt.						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	53 204,74		53 204,74		62 781,64	
Charges constatées d'avance						
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	120 224,33		120 224,33	68,41	128 152,54	64,67
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	173 429,07		173 429,07	98,69	190 934,18	96,35
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	196 299,32	20 563,95	175 735,37	100	198 175,24	100

BILAN PASSIF

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise		9,74		8,63
Fonds propres statutaires	17 109,18		17 109,18	
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves		61,30		54,36
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves	107 726,39		107 726,39	
Report à nouveau	-19 138,44	-10,89	-28 418,14	-14,34
Excédent ou déficit de l'exercice	-14 960,60	-8,51	9 279,70	4,68
Situation nette (sous-total)	90 736,53	51,63	105 697,13	53,34
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	1 180,99	0,67	4 335,61	2,19
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	91 917,52	52,30	110 032,74	55,52
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	42 965,00	24,45	40 291,00	20,33
TOTAL DES PROVISIONS (III)	42 965,00	24,45	40 291,00	20,33
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	2 880,00	1,64	8 992,66	4,54
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	37 972,85	21,61	38 858,84	19,61
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (IV)	40 852,85	23,25	47 851,50	24,15
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	175 735,37	100	198 175,24	100

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	119 611,22	73 159,41	46 451,81	63,49
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	303 198,40	353 655,09	-50 456,69	-14,27
Versements des fondateurs ou cons. 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		1 087,09	-1 087,09	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	7 638,76	955,00	6 683,76	699,87
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	430 448,38	428 856,59	1 591,79	0,37
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	82 270,02	78 409,68	3 860,34	4,92
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	6 623,98	5 948,12	675,86	11,36
Salaires	284 209,20	266 476,70	17 732,50	6,65
Cotisations sociales	66 185,23	66 542,55	-357,32	-0,54
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 934,76	5 257,70	-322,94	-6,14
Dotations aux provisions	2 674,00		2 674,00	
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges	206,23		206,23	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	447 103,42	422 634,75	24 468,67	5,79
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-16 655,04	6 221,84	-22 876,88	-367,69

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé	1 712,80	2 270,71	-557,91	-24,57
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 712,80	2 270,71	-557,91	-24,57
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	18,27		18,27	
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	18,27		18,27	
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	1 694,53	2 270,71	-576,18	-25,37
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-14 960,51	8 492,55	-23 453,06	-276,16
Produits exceptionnels (V)		3 159,27	-3 159,27	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)	0,09	2 372,12	-2 372,03	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-0,09	787,15	-787,24	-100,01
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	432 161,18	434 286,57	-2 125,39	-0,49
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	447 121,78	425 006,87	22 114,91	5,20
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-14 960,60	9 279,70	-24 240,30	-261,22
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature	44 134,76	43 914,48	220,28	0,50
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE	44 134,76	43 914,48	220,28	0,50
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	7 013,00	7 110,00	-97,00	-1,36
Prestations en nature	37 121,76	36 804,48	317,28	0,86
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.	44 134,76	43 914,48	220,28	0,50
TOTAL	-14 960,60	9 279,70	-24 240,30	-261,22

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, ...		1 397,00	-1 397,00	-100,00
20510000 LOGICIEL SUBVENTION	4 380,00	4 380,00		
28051000 AMORTISSEMENT LOGICIEL SUBV	-4 380,00	-2 983,00	-1 397,00	-46,83
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	2 291,30	5 829,06	-3 537,76	-60,69
21810000 MATERIELS DIVERS	1 022,58	1 022,58		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	4 172,91	4 172,91		
21831000 MATERIEL DIVERS SUBVENTIONS	13 279,76	13 279,76		
28181000 AMORTISSEMENT SUR MAT DIVERS	-1 022,58	-1 022,58		
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU	-4 172,91	-4 172,91		
28183100 AMORT MAT DIV SUBV	-10 988,46	-7 450,70	-3 537,76	-47,48
Immobilisations financières				
Participations	15,00	15,00		
26100000 PARTS SOCIALES	15,00	15,00		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	2 306,30	7 241,06	-4 934,76	-68,15
Créances				
Autres créances	53 204,74	62 781,64	-9 576,90	-15,25
42500000 PERSONNEL-AVANCES ET ACOMPTE	94,00	600,00	-506,00	-84,33
43790000 MUTUELLE		1 610,70	-1 610,70	-100,00
43870000 PRODUITS A RECEVOIR		5 730,07	-5 730,07	-100,00
44170000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		4 147,00	-4 147,00	-100,00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	53 110,74	50 693,87	2 416,87	4,77
Disponibilités	120 224,33	128 152,54	-7 928,21	-6,19
51210000 CREDIT MUTUEL	17 370,23	49 267,26	-31 897,03	-64,74
51220000 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	101 809,83	77 097,03	24 712,80	32,05
51230000 COMPTE DIRECTION	845,57	995,63	-150,06	-15,07
53100000 CAISSE DU SIEGE	198,70	792,62	-593,92	-74,93
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	173 429,07	190 934,18	-17 505,11	-9,17
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	175 735,37	198 175,24	-22 439,87	-11,32

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	17 109,18	17 109,18		
10200000 FOND ASSO SS DROIT DE REPRISE	17 109,18	17 109,18		
Réserves				
Autres réserves	107 726,39	107 726,39		
10600000 RESERVES	107 726,39	107 726,39		
Report à nouveau	-19 138,44	-28 418,14	9 279,70	32,65
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-19 138,44	-28 418,14	9 279,70	32,65
Excédent ou déficit de l'exercice	-14 960,60	9 279,70	-24 240,30	-261,22
Situation nette (sous-total)	90 736,53	105 697,13	-14 960,60	-14,15
Subventions d'investissement	1 180,99	4 335,61	-3 154,62	-72,76
13100000 SUB INVEST BIENS NON RENOUVEL	13 217,00	13 217,00		
13900000 SUB INVEST INSCR CPTÉ RESULTAT	-12 036,01	-8 881,39	-3 154,62	-35,52
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	91 917,52	110 032,74	-18 115,22	-16,46
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour charges	42 965,00	40 291,00	2 674,00	6,64
15300000 PROVISION RETRAITE	42 965,00	40 291,00	2 674,00	6,64
TOTAL DES PROVISIONS (III)	42 965,00	40 291,00	2 674,00	6,64
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 880,00	8 992,66	-6 112,66	-67,97
401BUROSER BURO SERVICES		469,02	-469,02	-100,00
401COMPTA COMPTA + GESTION		1 140,00	-1 140,00	-100,00
401DIVERS FOURNISSEURS DIVERS		1 999,34	-1 999,34	-100,00
401LACOSTE LACOSTE		628,55	-628,55	-100,00
401LAPOSTE LA POSTE		15,75	-15,75	-100,00
401SOLUTEC SOLUTEC AUDIT		2 340,00	-2 340,00	-100,00
40812000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	2 880,00	2 400,00	480,00	20,00
Dettes fiscales et sociales	37 972,85	38 858,84	-885,99	-2,28
42100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	392,97	386,66	6,31	1,63
42820000 DETTES PROV PR CONG A PAYER	9 417,71	7 977,41	1 440,30	18,05
42830000 COMPTE 42830000		1 882,29	-1 882,29	-100,00
42860000 HEURES SUPPL A REGULARISER	7 199,53	6 969,61	229,92	3,30
43100000 URSSAF	7 005,47	8 187,20	-1 181,73	-14,43
43720000 MUTEX	816,70	757,54	59,16	7,81
43730000 MALAKOFF RETRAITE	2 111,64	2 401,23	-289,59	-12,06
43790000 MUTUELLE	149,27		149,27	
43820000 CH SOCIALES SUR CONG A PAYER	3 137,70	2 549,31	588,39	23,08
43830000 CHARGES SUR PRIMES		602,33	-602,33	-100,00
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	7 705,08	7 117,89	587,19	8,25
44210000 PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IR)	36,78	27,37	9,41	34,38
TOTAL DES DETTES (IV)	40 852,85	47 851,50	-6 998,65	-14,63
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	175 735,37	198 175,24	-22 439,87	-11,32

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations de services	119 611,22	73 159,41	46 451,81	63,49
70610200 PART FAMIL CLSH MERCREDIS	19 069,96	19 017,53	52,43	0,28
70610300 PART FAMIL CLSH VACANCES	47 202,64	31 355,55	15 847,09	50,54
70610400 PART FAMIL VAC SEJOURS	18 389,70	14 664,40	3 725,30	25,40
70610500 PART FAMIL CLUB ADOS	2 624,34	4 585,84	-1 961,50	-42,77
70610600 PART FAMILLE CLAE	27 411,07		27 411,07	
70620000 AIDE FAMILLE JPA	2 720,00	1 360,00	1 360,00	100,00
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES		920,30	-920,30	-100,00
70810000 PROJETS PARENTALITES	2 193,51	1 255,79	937,72	74,67
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	303 198,40	353 655,09	-50 456,69	-14,27
73410100 PSO CAF CLAE PERISCOLAIRE	56 049,47	54 610,28	1 439,19	2,64
73410101 COMPL. INCLUS PERISCOLAIRE CAF	9 324,90	8 833,50	491,40	5,56
73410110 CTG PERISCOLAIRE CAF	41 155,43	41 809,81	-654,38	-1,57
73410200 PSO CAF CLSH EXTRASCOLAIRE	16 919,14	15 143,23	1 775,91	11,73
73410210 COMPL. INCLUS EXTRASCOLAIRE CAF	2 831,40	2 970,00	-138,60	-4,67
73410300 CTG EXTRASCOLAIRE CAF	21 212,41		21 212,41	
74100000 COLOS APPRENANTES		2 184,00	-2 184,00	-100,00
74201000 PASS COLO CAF HERAULT	650,00		650,00	
74320000 MAIRIE DE TOULOUSE FONCT CLAE	106 256,01	132 559,99	-26 303,98	-19,84
74330000 MAIRIE DE TOULOUSE FONCT CLSH	42 479,01	56 763,04	-14 284,03	-25,16
74350000 SUBVENTION NOVATION		3 967,00	-3 967,00	-100,00
74410210 CTG EXTRASCOLAIRE CAF		20 498,18	-20 498,18	-100,00
74410220 FOYER DES ADOS	323,84		323,84	
74410300 DOTATION VACANCES CAF	2 535,00	2 528,00	7,00	0,28
74410310 CAF REAAP		4 147,00	-4 147,00	-100,00
74410400 CAF AEEH		1 544,00	-1 544,00	-100,00
74410500 CAF PLAN MERCREDI		-42,01	42,01	100,00
74410700 MSA 2% CAF	307,17	1 139,07	-831,90	-73,03
74410800 CAF FOYER DES ADOS		5 000,00	-5 000,00	-100,00
74700000 QP SUBVENTIONS VIR CPTÉ RES	3 154,62		3 154,62	
Ressources liées à la générosité du public				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		1 087,09	-1 087,09	-100,00
78150000 REP. PROV. RISQUES CHGES EXPL.		1 087,09	-1 087,09	-100,00
Autres produits	7 638,76	955,00	6 683,76	699,87
75100000 COTISATIONS DES ADHERENTS	780,00	955,00	-175,00	-18,32
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	6 858,76		6 858,76	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	430 448,38	428 856,59	1 591,79	0,37
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	82 270,02	78 409,68	3 860,34	4,92
60410100 PREST. EDUC. HEBERGEMENT	16 244,35	15 253,50	990,85	6,50
60410200 PREST. EDUC. PRESTAT°	580,00	230,00	350,00	152,17
60410250 PRESTATIONS SEJOURS	2 112,00		2 112,00	
60412000 BILLETS ET ENTREES CLSH VACANC	5 045,98	4 186,28	859,70	20,54
60413000 BILLETS EN ENTREES CLUB ADOS	410,60	1 062,98	-652,38	-61,37
60414000 BILLETS ENTREES SEJOURS	1 196,00		1 196,00	
60421000 PREST. TRANSPORT ENFANTS MERCRE	116,92	45,50	71,42	156,97
60422000 PREST TRANSPORT ENFANTS C VA	4 657,80	8 831,60	-4 173,80	-47,26
60423000 PREST TRANSPORTS ENFANTS ADOS	186,80	129,20	57,60	44,58
60424000 PERST TRANSPORT ENFANTS SEJOUR	6 101,00	1 665,00	4 436,00	266,43
60430200 PREST. REPAS VACANCES	3 570,25	3 808,83	-238,58	-6,26
60433000 FRAIS DE BOUCHE SUB FOYER ADOS	44,00		44,00	
60450000 BILLETS ET ENTREES CLSH M	513,00	234,00	279,00	119,23
60460000 PROJET NOVATION	1 814,91		1 814,91	
60470000 FOYER DES ADOS	656,95		656,95	
60500000 ACH MAT ÉQUIPEMENTS ET TRAVAUX		133,00	-133,00	-100,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
60510000 LOTS FETE DE L'ECOLE	42,00	774,33	-732,33	-94,58
60600000 ACH NN STOCK MAT ET FOURNIT		148,94	-148,94	-100,00
60611000 ACHAT ELECTRICITE	367,87		367,87	
60621000 DENREES ALIMENTAIRES GOUTERS	1 527,70	1 389,26	138,44	9,97
60622000 DENREES ALIMENTAIRES REPAS SEJ	1 682,95	149,86	1 533,09	
60623000 DENREES ALIM GOUT ADOS	590,05	1 472,77	-882,72	-59,94
60624000 DENREES ALIM REPAS EQUIP	850,67	673,39	177,28	26,33
60625000 DENREES ALIM CUISINE	316,40	157,88	158,52	100,41
60630000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT	1 644,39	1 428,65	215,74	15,10
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 114,25	2 713,65	-599,40	-22,09
60670000 FOURN.PEDAGOG.NON STOCKEES	4 104,67	4 311,26	-206,59	-4,79
60674000 FOURNITURES PEDA SEJOURS		89,72	-89,72	-100,00
60675000 ACHATS PROJETS PARENTALITES	1 332,42		1 332,42	
60676000 FOURNITURES PEDA CLUB ANIMS		74,34	-74,34	-100,00
60677000 CARNAVAL COCU	142,83		142,83	
60680000 PHARMACIE ET MEDECIN	127,39	76,12	51,27	67,35
61300000 LOCATIONS		37,00	-37,00	-100,00
61310000 LOCAT° MOBIL.IMMOBIL.		205,00	-205,00	-100,00
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES	2 289,60		2 289,60	
61560000 MAINTENANCE	2 131,08	2 459,72	-328,64	-13,36
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	784,21	701,66	82,55	11,76
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	19,90		19,90	
61850000 FRAIS COLLOQUES SÉMIN. CONF.	240,00		240,00	
62260000 HONORAIRES	7 822,49	16 454,00	-8 631,51	-52,46
62262000 HONORAIRES ET VACATIONS EXPERT	2 400,00	2 340,00	60,00	2,56
62280000 FRAIS DE FORMATION	1 874,00	579,00	1 295,00	223,66
62310000 PUBLICITES PUBLICATIONS	92,40	76,80	15,60	20,31
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 131,69	1 396,91	-265,22	-18,99
62520000 ABONNEMENT TRANSPORT SAL	1 221,40	1 104,40	117,00	10,59
62560000 MISSIONS RECEPTIONS	1 840,34	950,50	889,84	93,62
62610000 FRAIS POSTAUX	112,00	180,30	-68,30	-37,88
62650000 TELEPHONE	522,09	550,54	-28,45	-5,17
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	611,34	404,14	207,20	51,27
62780000 AUT FRAIS ET COM / PRESTA SERV	37,08	55,87	-18,79	-33,63
62810000 COTISATIONS ADHESION	1 046,25	1 873,78	-827,53	-44,16
Impôts, taxes et versements assimilés	6 623,98	5 948,12	675,86	11,36
63130000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	6 623,98	5 948,12	675,86	11,36
Salaires	284 209,20	266 476,70	17 732,50	6,65
64110000 SALAIRES BRUTS	283 626,90	261 554,08	22 072,82	8,44
64120000 CONGES PAYES	1 440,30	758,65	681,65	89,85
64130000 INDEMNITES STAGIAIRES	810,00		810,00	
64131000 GRATIFICATIONS STAGIAIRES		1 690,00	-1 690,00	-100,00
64160000 HEURES SUPPL A REGULARISER	229,92	447,63	-217,71	-48,64
64185000 PROVISION PRIME	-574,82	2 026,34	-2 601,16	-128,37
64900000 REMBOURST CHARGES DE PERSONNEL	-1 323,10		-1 323,10	
Cotisations sociales	66 185,23	66 542,55	-357,32	-0,54
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	41 104,11	40 999,61	104,50	0,25
64520000 COTISATIONS MUTUELLES	4 419,34	4 112,89	306,45	7,45
64530000 COTIS CAISSES DE RETRAITES	12 821,97	13 184,13	-362,16	-2,75
64550000 PROVISION CP	588,39	268,72	319,67	118,96
64560000 COTISATION CAISSE CONGES PAYES	70,83	1 517,57	-1 446,74	-95,33
64565000 CHARGES SUR PRIME	-602,33	326,93	-929,26	-284,24
64720000 VERS. COMITÉ D'ENTREPRISE	1 577,12		1 577,12	
64740000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	4 978,20	4 822,30	155,90	3,23
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 227,60	1 310,40	-82,80	-6,32
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 934,76	5 257,70	-322,94	-6,14
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 934,76	5 257,70	-322,94	-6,14

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Dotations aux provisions	2 674,00		2 674,00	
68150000 DOT PROV PR RISQ ET CH D'EXPL	2 674,00		2 674,00	
Autres charges	206,23		206,23	
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	206,23		206,23	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	447 103,42	422 634,75	24 468,67	5,79
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-16 655,04	6 221,84	-22 876,88	-367,69
Produits financiers				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé	1 712,80	2 270,71	-557,91	-24,57
76200000 INTERETS LIVRETS	1 712,80	2 270,71	-557,91	-24,57
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 712,80	2 270,71	-557,91	-24,57
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	18,27		18,27	
66000000 CHARGES FINANCIERES	18,27		18,27	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	18,27		18,27	
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	1 694,53	2 270,71	-576,18	-25,37
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-14 960,51	8 492,55	-23 453,06	-276,16
Produits exceptionnels (V)		3 159,27	-3 159,27	-100,00
77700000 Q-PART SUBV INVEST VIR RES EXE		3 154,62	-3 154,62	-100,00
77800000 ECART DE RÈGLEMENT CRÉDIT		4,65	-4,65	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)	0,09	2 372,12	-2 372,03	-100,00
67000010 PROJET NOV'ACTION		589,34	-589,34	-100,00
67000040 FOYER DES ADOS		560,62	-560,62	-100,00
67130000 DONS, LIBERALITES	0,09	59,00	-58,91	-99,85
67800000 ECART DE RÈGLEMENT DÉBIT		2,18	-2,18	-100,00
67880000 ACHATS PROJETS PARENTALITES		1 160,98	-1 160,98	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-0,09	787,15	-787,24	-100,01
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	432 161,18	434 286,57	-2 125,39	-0,49
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	447 121,78	425 006,87	22 114,91	5,20
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-14 960,60	9 279,70	-24 240,30	-261,22
Contributions volontaires en nature				
Prestations en nature	44 134,76	43 914,48	220,28	0,50
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	44 134,76	43 914,48	220,28	0,50
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE	44 134,76	43 914,48	220,28	0,50
Charges des contributions volontaires en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	7 013,00	7 110,00	-97,00	-1,36
86100000 MAD GRATUITE DE BIENS	7 013,00	7 110,00	-97,00	-1,36
Prestations en nature	37 121,76	36 804,48	317,28	0,86
86200000 PRESTATIONS	37 121,76	36 804,48	317,28	0,86
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.	44 134,76	43 914,48	220,28	0,50

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
TOTAL	-14 960,60	9 279,70	-24 240,30	-261,22

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Choix
Présentation de l'entité	Produite
Faits caractéristiques	Produite
Règles et méthodes comptables	Produite
Donations temporaires d'usufruit	Non applicable
Immobilisations incorporelles et frais d'établissement	Produite
Tableau des immobilisations	Produite
Tableau des amortissements	Produite
Dépréciations	Non applicable
Filiales et participations	Non applicable
Crédits-bail	Non applicable
Locations	Non applicable
Etat des stocks	Non applicable
Etat des échéances des créances	Produite
Comptes de régularisation actif	Produite
Tableau de variations des fonds propres	Produite
Suivi des fonds dédiés	Produite
Ecart de réévaluation	Non applicable
Etat des provisions	Produite
Tableau de suivi des legs et donations ou assurances-vie	Non applicable
Etat des échéances des dettes	Produite
Comptes de régularisation passif	Produite
Legs et donations ou assurances-vie pour produits et charges	Non applicable
Concours publics et subventions	Produite
Engagements	Produite
Avantages et ressources provenant de l'étranger	Non applicable
Origine des ressources	Non applicable
Ventilation des ressources	Non applicable
Dettes garanties par des sûretés réelles	Non applicable
Crédits d'impôts	Non applicable
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	Non applicable
Honoraires CAC	Produite
Charges et produits exceptionnels	Produite
Les effectifs	Produite
Autres informations	

SOMMAIRE ANNEXE

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Commentaire

Non applicable
Non applicable

PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

L'objet social de l'entité est :

L'association a pour but de réaliser des actions d'éducatifs, d'éveil et de loisirs de proximité à destination d'enfants en dehors des heures de classe. Elle met en œuvre tout moyen dans ce sens : services d'accueil éducatifs, d'éveil et de loisirs, séjours, stages, publications et manifestations diverses.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 175 735,37 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -14 960,60 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et 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.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

L'application du règlement de l'ANC 2022-06 sur la modernisation des états financiers, entraîne un changement de méthode comptable.

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

L'association a appliqué à compter du 1er janvier 2025 les règlements ANC N°2022-06 et 2022-03, modifiant respectivement le Plan comptable Général (règlement ANC N°2014-03) et le règlement N°2018-06.

Compte tenu des caractéristiques de l'association, les impacts de cette nouvelle réglementation sont :

- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel,
- La suppression de la technique de transfert de charges,
- Le reclassement des charges constatés d'avance au niveau de la rubrique des créances
- De nouveaux modèles d'états financiers

Conformément aux dispositions du règlement ANC N°2022-06, ces changements ont été appliqués selon une méthode prospective, sans retraitement des exercices antérieurement approuvés.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Traitement des amortissements

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

SUBVENTIONS

Traitement des subventions

Les subventions sont comptabilisées en produits.

PROVISIONS RÈGLEMENTÉES

Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

COTISATIONS

Informations concernant la comptabilisation des cotisations

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Les cotisations sont comptabilisées en produits lors de l'encaissement.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Informations concernant la comptabilisation des contributions volontaires

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- La nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS.
- L'association ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Ces contributions volontaires consistent en la mise à disposition pour l'exercice 2025 :

- de locaux scolaires pour un montant estimé à 7 013 euros,
- du personnel d'entretien pour 2808 heures soit un montant estimé de 37 121.76 euros.

Le mode de calcul retenu pour l'évaluation des contributions en nature a été communiqué par la CAF en 2000. Il prend en compte le nombre d'enfants inscrits et le nombre de jours ouvrables.

Les contributions volontaires en nature des bénévoles ne sont pas évaluables à ce jour dans l'association.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

	Valeur nette
LOGICIELS	4 380,00
TOTAL	4 380,00

ETAT DES IMMOBILISATIONS

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	4 380,00		
TOTAL	4 380,00		
Immobilisations corporelles			
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 022,58		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	17 452,67		
TOTAL	18 475,25		
Immobilisations financières			
Autres participations	15,00		
TOTAL	15,00		
TOTAL GENERAL	22 870,25		

ETAT DES IMMOBILISATIONS

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles			4 380,00	
TOTAL			4 380,00	
Immobilisations corporelles				
Inst. générales, agencements et aménag. divers			1 022,58	
Matériel de bureau, informatique & mobilier			17 452,67	
TOTAL			18 475,25	
Immobilisations financières				
Autres participations			15,00	
TOTAL			15,00	
TOTAL GENERAL			22 870,25	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles	3 À 5	LINÉAIRE	2 983,00	1 397,00		4 380,00
TOTAL			2 983,00	1 397,00		4 380,00
Immobilisations corporelles						
Inst. générales, agencs divers	3 À 5	LINÉAIRE	1 022,58			1 022,58
Matériel de bureau, informatique	3 À 5	LINÉAIRE	11 623,61	3 537,76		15 161,37
TOTAL			12 646,19	3 537,76		16 183,95
TOTAL GENERAL			15 629,19	4 934,76		20 563,95

ETAT DES CRÉANCES

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif circulant			
Personnel et comptes rattachés	94,00	94,00	
Débiteurs divers	53 110,74	53 110,74	
TOTAL	53 204,74	53 204,74	

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PRODUITS À RECEVOIR

Des produits à recevoir ont été constatés pour un montant de 53 110.74 euros à la clôture de l'exercice.
Ils concernent la rubrique autres créances (CAF, formations etc.)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	17 109,18				17 109,18
Réserves					
Autres réserves	107 726,39				107 726,39
Report à nouveau	-28 418,14	9 279,70			-19 138,44
Excédent ou déficit de l'exercice	9 279,70	-9 279,70	-14 960,60		-14 960,60
Subventions d'investissement	4 335,61			3 154,62	1 180,99
TOTAL	110 032,74		-14 960,60	3 154,62	91 917,52

SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Néant

ETAT DES PROVISIONS

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant au début de l'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges				
Autres provisions pour risques et charges	40 291,00	2 674,00		42 965,00
TOTAL	40 291,00	2 674,00		42 965,00
TOTAL GÉNÉRAL	40 291,00	2 674,00		42 965,00
Dont dotations & reprises d'exploitation		2 674,00		

ETAT DES PROVISIONS

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	Montant au début de l'exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisée	Non utilisée	
Autres provisions pour risques et charges	40 291,00	2 674,00			42 965,00
TOTAL	40 291,00	2 674,00			42 965,00
Dont dotations & reprises d'exploitation		2 674,00			

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 880,00	2 880,00		
Personnel et comptes rattachés	17 010,21	17 010,21		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 925,86	20 925,86		
TOTAL	40 816,07	40 816,07		

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES À PAYER

Le montant de la provision des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2400 euros. Ces honoraires concernent le contrôle légal des comptes de l'association.

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 880,00
Dettes fiscales et sociales	27 460,02
TOTAL	30 340,02

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

L'association a perçu une subvention d'équipement de la CAF Haute-Garonne pour financer des équipements (logiciels et matériels) de 13 217 euros représentant 60% des dépenses.
La reprise en résultat sur l'exercice s'élève à 3 154,62 euros.

TABLEAU DE RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autre	Total
Concours public				147 493,00		147 493,00
Subventions d'exploitation			149 385,00	2 859,00	307,00	152 551,00
TOTAL			149 385,00	150 352,00	307,00	300 044,00

ENGAGEMENTS

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Une provision pour charges a été comptabilisée sur l'exercice.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 42 965,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	4,00 %
Table de mortalité	INSEE 2022-2024
Départ volontaire à	64 ans
Taux de charges	32 à 48%
Taux de rotation	2 à 3%

HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant N	Montant N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	2 400,00	2 400,00
TOTAL	2 400,00	2 400,00

LES EFFECTIFS

ASSOCIATION DES LOISIRS DE BONHOURS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

En application de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, nous vous informons que les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles ou salariés, de l'association ne sont pas indiquées car cela reviendrait à donner une rémunération individuelle.

EFFECTIFS MOYENS

	Effectif moyen employé pendant l'exercice	Effectif moyen employé pendant l'exercice N-1
Employés et techniciens	10,00	10,00
PERSONNEL SALARIÉ	10,00	10,00



GÉNÉRATION
partenaire de votre réussite

CABINET GÉNÉRATION
Expertise comptable
Commissariat aux comptes

30 rue Théron de Montaugé 31200 Toulouse
Tel. 05 34 25 09 60
Mail. contact@cabinet-generation.fr