

ASSOCIATION TERRE CONTACT

rue Jean Moulin

34800 CLERMONT L'HERAULT

Activité : *Echanges, rencontres, activités culturelles*

Comptes annuels

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

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION TERRE CONTACT
rue Jean Moulin
Rés. Jean Moulin esc 6/7 appt 81
34800 CLERMONT L'HERAULT

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	577 895 Euros
- Produits d'exploitation,	846 725 Euros
- Résultat net comptable,	4 398 Euros

Fait à MONTPELLIER
Le 02/03/2026

BORS Olivier
Expert-comptable



Consileo
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
381 avenue du Mas Argelliers - 34000 MONTPELLIER
SAS au capital de 10 000 euros - Siret 489 536 722 00056

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 14
- <i>Annexe</i>	15 à 24

CONSILEO

381 AVENUE DU MAS D ARGELLIERS

NEW WORK 2

34000 MONTPELLIER

04 67 65 00 65

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	194 280	152 376	41 904	50 412	8 508	16.88
	En cours, avances et acomptes						
ACTIF CIRCULANT	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	30		30	30		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	7 307		7 307	3 750	3 557	94.87
	Total II	201 617	152 376	49 241	54 192	4 951	9.14
	Stocks et en cours				966	966	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	70 698	25	70 672	68 587	2 085	3.04
Comptes de Régularisation	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	233 095		233 095	182 845	50 250	27.48
	Charges constatées d'avance (2)	1 588		1 588	1 567	21	1.33
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	223 299		223 299	261 841	38 542	14.72
	Total III	528 679	25	528 654	515 807	12 847	2.49
	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	730 296	152 401	577 895	569 998	7 897	1.39

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025	12	Exercice N-1 31/12/2024	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise : Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise : Fonds statutaires Fonds propres complémentaires	37 500		37 500			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves : Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres	105 427		92 212		13 215	
	Report à nouveau					14.33	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	4 398		13 215		8 817	
						66.72	
	Situation nette (sous total)	147 324		142 927		4 398	
						3.08	
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées	38 235		44 742		6 506	
	Total I	185 559		187 668		2 109	
						1.12	
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables Avances conditionnées Droits du concédant						
	Total II						
FONDS REPORTEES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés	54 450		30 914		23 536	
	Total III	54 450		30 914		23 536	
						76.13	
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	78 538		72 662		5 876	
	Total IV	78 538		72 662		5 876	
						8.09	
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses (2) Instruments financiers à terme	11 871		21 435		9 564	
						44.62	
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	16 465		16 319		146	
	Dettes des legs ou donations					0.89	
	Dettes fiscales et sociales	105 619		127 044		21 425	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					16.86	
	Autres dettes	838		570		268	
	Produits constatés d'avance	124 555		113 387		11 168	
						47.08	
	Total V	259 348		278 754		19 407	
						6.96	
Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		577 895		569 998		7 897	
						1.39	

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	2 206	1 701	505	29.66
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	19 097	28 831	9 734	33.76
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	235 844	230 905	4 939	2.14
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	498 244	472 529	25 715	5.44
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	3 160	4 558	1 398	30.66
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	55 516	17 713	37 803	213.42
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	43		43	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	300		300	
Utilisations des fonds dédiés	30 914	51 598	20 684	40.09
Autres produits	1 401	25 631	24 229	94.53
Total I	846 725	833 466	13 260	1.59
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	32 145	29 439	2 706	9.19
Variation de stock		37	37	100.00
Autres achats et charges externes	180 082	172 783	7 300	4.22
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	18 484	23 341	4 857	20.81
Salaires et traitements	400 818	428 493	27 675	6.46
Cotisations sociales	121 010	125 270	4 260	3.40
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	21 028	21 642	614	2.84
Dotations aux provisions	5 901	10 081	4 179	41.46
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	117		117	
Reports en fonds dédiés	54 450	30 914	23 536	76.13
Autres charges	9 677	6 059	3 618	59.72
Total II	843 713	848 058	4 345	0.51
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	3 012	14 592	17 605	120.64

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 856	4 527	2 671	59.00
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total III	1 856	4 527	2 671	59.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	309	408	99	24.31
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total IV	309	408	99	24.31
2. Résultat financier (III-IV)	1 547	4 119	2 571	62.43
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	4 560	10 473	15 033	143.53
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		23 868	23 868	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		180	180	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		23 688	23 688	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	162		162	
Total des produits (I+III+V)	848 581	861 860	13 279	1.54
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	844 184	848 645	4 462	0.53
5. EXCEDENT OU DEFICIT	4 398	13 215	8 817	66.72

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	151	543	197	171	45 627	23.14
Prestations en nature	1	712	1	000	712	71.20
Bénévolat	68	768	70	958	2 189	3.09
TOTAL	222	024	269	128	47 105	17.50
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature	129	348	176	506	47 157	26.72
Mise à disposition gratuite de biens	22	195	20	665	1 530	7.40
Prestations en nature	1	712	1	000	712	71.20
Personnel bénévole	68	768	70	958	2 189	3.09
TOTAL	222	024	269	128	47 105	17.50

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...						
20500000 BREVETS LICENCES LOGICIELS			4 681		4 681	100.00
28050000 AMORT. BREVETS LICENCES LOGICI			4 681		4 681	100.00
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	41 904		50 412		8 508	16.88
21540000 MATÉRIEL D'ACTIVITÉ	61 662		51 513		10 149	19.70
21810000 INSTAL.GÉNÉRALES, AMÉNAG.DIVER	10 312		10 312			
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	108 071		108 071			
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL	7 355		6 495		860	13.24
21840000 MOBILIER	6 881		8 075		1 194	14.79
28154000 DAP MATÉRIEL D'ACTIVITÉ	44 597		36 599		7 998	21.85
28181000 DAP INSTALL.AGENC.AMEN.	9 095		7 528		1 567	20.81
28182000 DAP MATÉRIEL DE TRANSPORT	86 863		76 857		10 005	13.02
28183000 DAP MAT. DE BUREAU ET INFORMAT	5 065		5 339		274	5.14
28184000 DAP MOBILIER	6 757		7 729		973	12.58
AUTRES TITRES IMMOBILISES	30		30			
27210000 TITRES IMMOBILISÉS (DROIT CRÉA	30		30			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	7 307		3 750		3 557	94.87
27510000 DÉPÔTS ET CAUTIONS	7 307		3 750		3 557	94.87
TOTAL II	49 241		54 192		4 951	9.14
STOCKS ET EN COURS			966		966	100.00
37300000 BOCAUX CUISINE RECUP			966		966	100.00
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	70 672		68 587		2 085	3.04
41110000 CLIENTS DIVERS	62 997		68 545		5 548	8.09
41610000 CLIENTS DOUTEUX	51		85		34	40.49
41815000 FACTURE A ETABLIR	7 650				7 650	
49100000 DEPRECIATIONS DES CREANCES	25		43		17	40.48
AUTRES CRÉANCES	233 095		182 845		50 250	27.48
40910000 FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOM	1 064		1 687		623	36.92
40980000 AVOIRS RABAIS REMISES RISTOURN	163				163	
43870000 PRODUITS À RECEVOIR ORAGNISMES			252		252	100.00
43910000 PRODUITS A RECEVOIR IJ	429				429	
44110100 SUBV. FONDAT°DE FRANCE	5 000		5 000			
44110200 SUBV. DEPART.HLT	40 376		32 538		7 838	24.09
44110300 SUBV. CCLL	3 900		3 900			
44110800 SUBV.CAF	19 050				19 050	
44111430 REGION OC - CDEV CCLL - CUISIN	7 500		5 000		2 500	50.00
44111800 VILLE DE NEBIAN	1 400				1 400	
44112900 SYDEL PAYS COEUR D'HLT	4 815		4 815			
44113000 CARSAT LANG - ROUSSILON			2 000		2 000	100.00
44113300 REGION OCCITANIE - ACTION TERR	11 641		2 500		9 141	365.64
44132000 DREETS - ETAT	120 000		105 000		15 000	14.29
46751100 CONTRIBUT° FINANCIERES A RECEV	10 758		8 856		1 902	21.47
46751200 CONTRIBUT° FINANCIERES A RECEV	2 000				2 000	
46751800 CONTRIBUTIONS FINANCIERES A RE	5 000				5 000	
46870000 PRODUITS À RECEVOIR AUTRES			11 297		11 297	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1	588	1	567	21	1.33
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1	588	1	567	21	1.33
DISPONIBILITES		223	299	261	841	38 542	14.72
51210000	CREDIT AGRICOLE	10	661	49	730	39 068	78.56
51230000	LIVRET A	77	680	63	572	14 109	22.19
51240000	BQ POP DU SUD	70	664	32	568	38 096	116.97
51250000	LIVRET BPS	5	242	115	558	110 316	95.46
51260000	COMPTE SUR LIVRET - CRT AGRICO	57	563			57 563	
53110000	CAISSE GIGNAC		39		76	36	48.03
53130000	CAISSE ROUL/CONTACT	1	326		312	1 014	325.46
53140000	CAISSE CENTRE SOCIAL		34		28	7	24.09
53160000	CAISSE CUISINE RECUP		89			89	
TOTAL III		528	654	515	807	12 847	2.49
TOTAL GENERAL		577	895	569	998	7 897	1.39

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	37 500	37 500		
10340000 APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE	37 500	37 500		
REPORT A NOUVEAU	105 427	92 212	13 215	14.33
11000000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDIT	105 427	92 212	13 215	14.33
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 398	13 215	8 817	66.72
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	147 324	142 927	4 398	3.08
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	38 235	44 742	6 506	14.54
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (142 339	130 709	11 630	8.90
13900000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT I	104 104	85 968	18 136	21.10
TOTAL I	185 559	187 668	2 109	1.12
TOTAL II				
FONDS DEDIES	54 450	30 914	23 536	76.13
19410000 FONDS DÉDIÉS	48 850	30 140	18 710	62.08
19500000 FONDS DÉDIÉS SUR CONTRIBUT°VOL	5 600	774	4 826	623.57
TOTAL III	54 450	30 914	23 536	76.13
PROVISIONS POUR CHARGES	78 538	72 662	5 876	8.09
15310000 PROVISIONS POUR OBLIGATIONS IF	78 538	72 662	5 876	8.09
TOTAL IV	78 538	72 662	5 876	8.09
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	11 871	21 435	9 564	44.62
16410000 PRÊT CRÉDIT AGRICOLE	389	1 919	1 530	79.73
16420000 PRET GARANTI PAR L'ETAT (PGE)	11 482	19 516	8 034	41.17
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	16 465	16 319	146	0.89
40110000 FOURNISSEURS	7 224	6 834	390	5.71
40810000 FNP FOURNISSEURS	9 240	9 485	244	2.58
DETTES FISCALES ET SOCIALES	105 619	127 044	21 425	16.86
4211ADAMADAM FRANÇOIS	109	1 273	1 164	91.41
4211BERN BERNARDO CLAIRE	390	2 521	2 131	84.54
4211BOUI BOUISSIERE CHANTAL	394	406	12	3.00
4211BREC BRECHOIRE CAMILLE		959	959	100.00
4211BUCH BUCHET BRUNE	322		322	
4211CAMP CAMPAGNE PASCALE		279	279	100.00
4211CEPP CEPPE LAURA	262	159	103	64.84
4211CROS CROS FLORENCE	370	229	141	61.62
4211DOMB DOMBRES PERRINE	372	571	199	34.84
4211FERR FERREIRA STÉPHANIE	379	399	19	4.86
4211GARR GARREL CAROLINE	367		367	
4211GUIZ GUIZARD MELANIE	718	293	425	144.86
4211HERV HERVE JULIE		2 708	2 708	100.00
4211LALO LALOUM MARIE	338		338	
4211LEMO LEMONNIER CLAIRE	282	329	47	14.15
4211MORE MOREAU MARIE	241	889	649	72.94

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
4211	NESE NESEN CORINNE			5 446		5 446	100.00
4211	IOUST OUSTRAIN EMELINE	404		1 911		1 507	78.86
4211	PAWA PAWAWI MARIE	399		213		186	87.24
4211	SCOT SCOTTO NATHALIE	357		215		142	66.04
4220	0000 COMITÉS D'ENTREPRISES, D'ÉTABL	1 172		1 250		78	6.25
4282	0000 DETTES PROVISIONNÉES POUR CONG	24 529		23 381		1 148	4.91
4283	0000 PRIME PRÉCARITÉ	2 179				2 179	
4300	0000 COTISATIONS SOCIALES	522				522	
4310	0000 URSSAF	41 925		47 193		5 268	11.16
4372	0000 MUTUELLES ADREA - AESIO	1 637		1 612		26	1.60
4373	0000 RETRAITE KLESIA	11 640		13 509		1 869	13.84
4373	5000 PRÉVOYANCE AG2R	1 355		1 274		81	6.33
4375	0000 MÉDECINE DU TRAVAIL EN SANTE			561		561	100.00
4378	0000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX - DI	97				97	
4382	0000 CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À	6 660		6 599		61	0.92
4421	0000 IMPOTS PRELEVES A LA SOURCE	964		1 210		246	20.33
4445	0000 ETAT - IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS	162				162	
4471	1000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 113		3 177		2 064	64.97
4471	3000 PART.EMPLOYEURS FORMAT° PROF.	4 835		7 236		2 401	33.18
4481	1000 CHARGES FISCALES SUR CONGÉS À	1 125				1 125	
4482	2000 CHARGES FISCALES SUR CONGÉS À			1 240		1 240	100.00
AUTRES DETTES		838		570		268	47.08
4196	0000 DETTES EMBALLAGES CONSIGNES	579		395		184	46.48
4196	1000 CONSIGNES NON STOKEES 2.40€	10				10	
4196	2000 CONSIGNES NON STOCKES 1.80€	21				21	
4686	0000 CHARGES À PAYER (NDF)	229		175		54	30.72
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		124 555		113 387		11 168	9.85
4870	0000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	124 555		113 387		11 168	9.85
TOTAL V		259 348		278 754		19 407	6.96
TOTAL GENERAL		577 895		569 998		7 897	1.39

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
COTISATIONS	2 206		1 701		505	29.66
75600000 ADHESIONS - COTISATIONS	2 206		1 701		505	29.66
VENTES DE BIENS	19 097		28 831		9 734	33.76
70700000 VENTES EPICERIE (SOLIDAIRES)	1 576		605		971	160.60
70710000 VENTES EPICERIE (BÉNÉFICIAIRES)	17 521		28 227		10 705	37.93
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	235 844		230 905		4 939	2.14
70110000 VENTES REPAS SOLIDAIRES	876				876	
70120000 VENTES REPAS BENEFICIAIRES	283		919		636	69.18
70150000 VENTES REPAS SALAIRES	396				396	
70620000 PARTICIPATIONS	1 593		698		895	128.15
70640000 PRESTATIONS	217 066		211 183		5 883	2.79
70650000 ANIMATIONS	13 430		17 965		4 536	25.25
70880000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITÉS AN	2 200		140		2 060	NS
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	498 244		472 529		25 715	5.44
74050000 CONVENTION SYDEL	5 800				5 800	
74110210 SUBVENTIONS - CD34 / PMI	8 080		8 000		80	1.00
74110220 SUBVENTIONS - CD34 / DSL	116 645		116 645			
74110240 SUBVENTIONS CD34 / DEF	15 836		15 836		0	0.00
74110250 SUBVENTIONS CD34 / CFPPA - AVS	7 000		9 000		2 000	22.22
74110300 SUBVENTIONS - COLLECTIVITES	74 772		68 872		5 900	8.57
74110810 SUBVENTIONS - CAF / FONDS PROP	50 000		43 000		7 000	16.28
74110830 SUBVENTIONS - CAF / REAAP	40 000		40 000			
74111900 SUBVENTIONS - REGION	8 500		7 500		1 000	13.33
74123000 SUBVENTIONS SYDEL COEUR HLT			11 400		11 400	100.00
74124000 SUBVENTIONS CARSAT			6 380		6 380	100.00
74126000 SUBVENTIONS MSA			25 000		25 000	100.00
74127000 SUBVENTIONS ANDES			1 783		1 783	100.00
74131000 ETAT - DRDFE (SGAR)	25 475		21 020		4 455	21.19
74132000 ETAT - DREETS	105 000		65 000		40 000	61.54
74133000 ETAT - DDETS	10 000		11 500		1 500	13.04
74134000 ETAT - ANCT	13 000		4 000		9 000	225.00
74135000 ETAT - ASP			17 593		17 593	100.00
74700000 Q/P DES SUBV INVEST. VIIREE AU	18 136				18 136	
DONS MANUELS	3 160		4 558		1 398	30.66
75411000 DONS	3 160		4 558		1 398	30.66
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	55 516		17 713		37 803	213.42
75511000 CONTRIBUT° FI / ANDES	23 616		17 713		5 903	33.33
75512000 CONTRIBUT° FI / FEDE CTRES SOC	5 000				5 000	
75518000 CONTRIBUT° FI / MSA	26 900				26 900	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	43				43	
78174000 REPRISES SUR DEPRECIAT° DES CR	43				43	
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO INCORP ET CORP	300				300	
75700000 PRODUITS DE CESSIONS D'IMMOBIL	300				300	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	30 914		51 598		20 684	40.09
78940000 REPRISE DES FONDS DÉDIES	30 140		37 542		7 402	19.72
78950000 REPRISE FONDS DÉDIÉS SUR CONTR	774		14 056		13 282	94.49

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
AUTRES PRODUITS	1 401		25 631		24 229	94.53
72200000 PRODUCTION IMMOBILISÉE	1 379				1 379	
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	23		9		14	153.91
79130000 TRANSFERT DE CHARGES UNIFORMAT			6 056		6 056	100.00
79180000 AUTRES TRANSFERTS DE CHARGES D			19 566		19 566	100.00
TOTAL I	846 725		833 466		13 260	1.59
ACHATS DE MARCHANDISES	32 145		29 439		2 706	9.19
60710000 EPICERIE R'C	24 510		17 366		7 143	41.13
60710100 EPICERIE ROUL'CONTACT / SUBV D	3 015		2 892		123	4.24
60710200 EPICERIE CROIX ROUGE / SUBV DR	953		1 561		608	38.94
60710300 EPICERIE SECOURS POPULAIRE /	2 597		2 688		91	3.38
60720000 EPICERIE BQ ALIMENTAIRE R'C	1 071		4 933		3 861	78.28
VARIATION DE STOCK			37		37	100.00
60373000 VARIATION STOCK BOCAUX			37		37	100.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	180 082		172 783		7 300	4.22
60100000 ACHATS STOCKÉS - MATIÈRES PREM	508				508	
60200000 FOURNITURES D'ACTIVITES			5 528		5 528	100.00
60261000 EMBALLAGES PERDUS	82				82	
60400000 ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS	42 112		28 481		13 630	47.86
60500000 ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT	11 398				11 398	
60510000 ACHATS DE MATERIELS, EQUIP. ET	1 379				1 379	
60610000 FOURNITURES NON STOCKABLES (EA	7 150		2 972		4 178	140.58
60615000 CARBURANTS	3 768		5 393		1 624	30.12
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE	565		9 400		8 835	93.99
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	909		1 500		591	39.41
61100000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	1 870		5 513		3 643	66.08
61220000 CRÉDIT-BAIL MOBILIER	1 083		1 085		2	0.22
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	43 490		24 294		19 196	79.02
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES	503		721		219	30.31
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PRO	4 519		4 222		297	7.04
61510000 ENTRETIEN ET REPARATION	7 019		25 149		18 130	72.09
61610000 MULTIRISQUES	10 218		9 395		824	8.77
61650000 ASSURANCE ORANGE MOBILE R'C			108		108	100.00
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	443		437		5	1.22
62140000 PERSONNEL PRÊTE À L'ENTREPRISE	8 100		7 746		354	4.57
62141000 PERSONNEL PRÊTE À L'ENTREPRISE	5 424		5 784		360	6.22
62142000 PERSONNEL MISE A DISPOSITION A			1 177		1 177	100.00
62260000 HONORAIRES	4 168		3 840		328	8.54
62280000 REMUNERATION D'ORGANISMES DE F	4 000		7 864		3 864	49.13
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMÉS	4 597		4 963		366	7.38
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURA			251		251	100.00
62510000 DÉPLACEMENTS, IK, ...	7 802		8 661		860	9.93
62530000 RESTAURATION	1 209		1 737		529	30.44
62610000 FRAIS POSTAUX	346		161		185	115.35
62620000 FRAIS TÉLÉPHONE ET INTERNET	3 585		3 160		424	13.43
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	393		404		11	2.66
62810000 COTISATIONS (LIÉES À L'ACTIVIT	3 444		2 836		608	21.42

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	18 484		23 341		4 857	20.81
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	10 795		13 172		2 377	18.05
63330000 PART.EMPLOYEURS FORMAT° PROF.	7 689		10 079		2 391	23.72
63780000 AUTRES IMPÔTS ET TAXES DIVERSE			90		90	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	400 818		428 493		27 675	6.46
64110000 SALAIRES BRUTS	398 410		421 771		23 361	5.54
64112000 SALAIRES BRUT GUSO	924		397		527	132.57
64115000 PRIME PRECARITE	2 179		1 478		3 656	247.42
64120000 CONGES PAYES	6 691		3 008		9 699	322.44
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	5 475				5 475	
64131000 GRATIFICATIONS STAGES	522				522	
64143000 INDEMNITES DEPART A LA RETRAIT			4 795		4 795	100.00
COTISATIONS SOCIALES	121 010		125 270		4 260	3.40
64501000 CHARGES SOCIALES SUR IJSS	237				237	
64502000 CHARGES SOCIALE SUR PROV PRIME			4 350		4 350	100.00
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	82 343		92 011		9 668	10.51
64520000 COTISATIONS MUTUELLE GENERALL	3 123		3 265		142	4.35
64530000 COTISATIONS RETRAITES KLESIA	23 760		26 334		2 574	9.78
64535000 COTISATIONS PRÉVOYANCE AG2R	3 299		3 191		108	3.38
64580000 COT° AUTRES ORG. SOCIAUX GUSO-	472		203		269	132.65
64582000 CHARGES SOCIALES ET FISCALES S	7 785				7 785	
64740000 OEUVRES SOCIALES	2 015		2 193		178	8.12
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	2 441		2 424		17	0.69
64900000 REMB CHARGES DE PERSONNEL	4 464				4 464	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	21 028		21 642		614	2.84
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS D	21 028		21 642		614	2.84
DOTATIONS AUX PROVISIONS	5 901		10 081		4 179	41.46
68154000 PROVISIONS POUR IFC	5 876		10 038		4 162	41.46
68174000 DOTATION POUR DEPRECIAT° DES C	25		43		17	40.48
VALEURS COMPTABLES DES IMMO INCORP ET CORP CÉDÉES	117				117	
65200000 VALEURS COMPTABLES DES IMMOBIL	117				117	
REPORTS EN FONDS DEDIES	54 450		30 914		23 536	76.13
68940000 ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR SUB	48 850		30 140		18 710	62.08
68950000 REPORTS EN FONDS DÉDIÉS / CONT	5 600		774		4 826	623.57
AUTRES CHARGES	9 677		6 059		3 618	59.72
65110000 REDEVANCES POUR CONCESSIONS, B	8 594		5 932		2 662	44.88
65410000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA	85		47		38	79.65
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	986		79		907	NS
65820100 PENALITES AMENDES SOCIALES	12				12	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	843 713		848 058		4 345	0.51
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 012		14 592		17 605	120.64
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 856		4 527		2 671	59.00
76810000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 856		4 527		2 671	59.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 856	4 527	2 671	59.00
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES 66110000 INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTE	309	408	99	24.31
	309	408	99	24.31
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	309	408	99	24.31
RESULTAT FINANCIER	1 547	4 119	2 571	62.43
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 560	10 473	15 033	143.53
PRODUITS EXCEPTIONNELS 77182000 PROD.EXCEPT°PROVENANT DE L'EX 77700000 QUOTE-PART DES SUBV. D'INVEST.		23 868	23 868	100.00
		4 620	4 620	100.00
		19 248	19 248	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		23 868	23 868	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES 67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES 67182000 CH.EXCEPT° PROVENANT DE L'ANNU		180	180	100.00
		35	35	100.00
		145	145	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		180	180	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		23 688	23 688	100.00
IMPOTS SUR LES BENEFICES 69510000 IMPÔTS DUS EN FRANCE	162		162	
	162		162	
TOTAL DES PRODUITS	848 581	861 860	13 279	1.54
TOTAL DES CHARGES	844 184	848 645	4 462	0.53
EXCEDENT OU DEFICIT	4 398	13 215	8 817	66.72

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 577 895.01 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 846 725.25 Euros et dégageant un excédent de 4 397.62 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

TERRE-CONTACT a pour buts de :

- o favoriser les liens entre les générations et prévenir l'isolement des familles par la mise en place d'ateliers, de groupes de parole, d'espaces de rencontre
- o permettre l'expression, la créativité, le rapport à soi et aux autres dans un cadre d'activités collectives
- o explorer des pratiques éducatives innovantes ; partager et transmettre les analyses des actions menées
- o susciter l'émergence de projets collectifs dans une démarche participative et accompagner leur mise en œuvre.

En 2025, TERRE-CONTACT a poursuivi ses objectifs de renforcement du lien social, de soutien à la parentalité, de lutte contre l'isolement et de promotion de pratiques d'animation innovantes. L'association développe des espaces d'expression, de créativité et d'engagement collectif, tout en accompagnant des projets participatifs et écologiquement responsables.

Activité et dynamique générale

L'association a animé 1.379 séances sur l'année. L'installation dans les nouveaux locaux avenue Raymond Lacombe à Clermont l'Hérault a nécessité une importante réorganisation logistique, mais la proximité avec l'équipe de l'Echappée a renforcé les coopérations locales.

Les actions autour de l'alimentation durable et solidaire occupent une place centrale : lutte contre le gaspillage alimentaire, épicerie et repas solidaires, approvisionnement local, cuisine mobile et actions dans l'espace public. Les partenariats avec des producteurs locaux, des boutiques paysannes et bio, ainsi qu'avec le Sydel (Projet Alimentaire de Territoire) et ANDES, contribuent au rayonnement des actions. Toutefois, l'absence de coordination dédiée au projet alimentation a freiné son développement.

Ressources humaines

L'année a été marquée par d'importants mouvements RH : arrivée de 5 salariées, départ imprévu de 2 salariées et absence prolongée d'une autre. L'équipe salariée et bénévole s'est fortement mobilisée pour maintenir les activités, avec augmentation de volumes horaires et appui de personnels mis à disposition par l'APIJE.

Sept stagiaires ont été accueillis et plusieurs bénévoles sont très engagées dans les

ANNEXE

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

ateliers (Argile, Cuisine récup', A Petits Pas, Espace des possibles).

La prime Ségur, liée à la subvention de l'État (DRDFE), a bénéficié à l'ensemble des salariées. Le fonctionnement du CSE a été interrompu en septembre, faute de candidatures.

Gouvernance et organisation

Les administrateur·ices ont remplacé les réunions de bureau par des commissions thématiques (ressources humaines, poterie, snack). Le Conseil d'Administration s'est réuni mensuellement.

Le déménagement a entraîné des ajustements importants (travaux, achat d'un four professionnel, nouvelle organisation de l'épicerie avec un fournisseur solidaire qui livre la marchandise). L'arrêt de l'approvisionnement à la Banque alimentaire de Mauguio a simplifié la logistique. La tournée de l'Echappée en Quartier Prioritaire de la Ville a renforcé la présence sur l'espace public, avec une adaptation des moyens matériels. Les contraintes d'accessibilité du local place Mendès France restent fortes.

Situation financière

Le passage d'une partie de Clermont l'Hérault en Contrat de Ville a permis l'obtention de nouveaux financements (Ville, État, Région). Les actions alimentation sont soutenues par le Fonds " Mieux Manger Pour Tous ". Deux emprunts restent en cours (Crédit Agricole jusqu'en mars 2026 et Prêt Garanti par l'État jusqu'en avril 2027).

Animation de la vie sociale et parentalité

L'année a été structurante pour l'Echappée avec la finalisation du projet social 2022-2025 et l'obtention de l'agrément 2026-2029, intégrant un nouvel axe jeunesse. Ces travaux ont été menés de manière participative avec la population et les professionnel·le·s concerné·e·s.

L'équipe Enfants-Parents consolide ses actions partenariales, avec des événements fédérateurs (four à pizzas, actions coopératives). Une expérimentation autour de l'argile, soutenue par le Fonds national Parentalité, permet aux parents de participer à des groupes de parole pendant que leurs enfants poursuivent l'activité.

Terre d'Égalités (ex Femmes en campagnes)

Malgré des difficultés de coordination en début d'année, l'arrivée d'une nouvelle coordinatrice en juillet a redynamisé le projet. Les actions se déploient désormais en articulation avec les autres pôles de l'association et les partenaires du territoire.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêté des comptes et des états financiers 2025 par le Conseil d'Administration de l'association, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 13 mars 2026.

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2023-03 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les états financiers de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers et du règlement 2023-03 modifiant divers règlements de l'ANC, applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Ce changement de réglementation comptable entraîne notamment :

- L'abandon de la technique des transferts de charges (comptes de classe 79) au profit d'une imputation directe des opérations dans des comptes spécifiques selon leur nature économique,
- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel,
- Un nouveau format d'annexe,
- Et la présentation de nouveaux modèles d'états financiers (y compris la colonne N-1).

L'adoption du nouveau règlement et les reclassements qui en résultent constituent un changement de méthode comptable, dont l'incidence sur les comptes de l'association ne constitue que des changements de présentation, n'ayant aucune incidence sur le résultat.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2025, ce changement de méthode comptable impact la présentation des comptes de l'association comme suit :

- Reclassement des reprises de subventions d'investissement du 777 au compte 747 pour 18 136 €
- Reclassement des transferts de charges au titre des aides ASP sur les contrats CUI du 791 au crédit du 649 pour 4 464 €
- Reclassement des remboursements de formation du 791 au crédit du compte de

ANNEXE

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

charges externes afférents pour 4 357 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 681		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	51 513		10 714
Installations générales agencements aménagements divers	10 312		
Matériel de transport	108 071		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 570		1 923
TOTAL	184 465		12 637
Autres titres immobilisés	30		
Prêts, autres immobilisations financières	3 750		5 500
TOTAL	3 780		5 500
TOTAL GENERAL	192 926		18 137

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		4 681		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		565	61 662	61 662
Installations générales agencements aménagements divers			10 312	10 312
Matériel de transport			108 071	108 071
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 257	14 236	14 236
TOTAL		2 822	194 280	194 280
Autres titres immobilisés			30	30
Prêts, autres immobilisations financières		1 943	7 307	7 307
TOTAL		1 943	7 337	7 337
TOTAL GENERAL		9 446	201 617	201 617

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	4 681		4 681	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	36 599	11 836	3 838	44 597
Installations générales agencements aménagements divers	7 528	1 567		9 095
Matériel de transport	76 857	12 179	2 174	86 863
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 068	6 785	8 031	11 822
TOTAL	134 053	32 366	14 043	152 376
TOTAL GENERAL	138 734	32 366	18 725	152 376

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	11 836				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 567				
Matériel de transport	12 179				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 785				
TOTAL	32 366				
TOTAL GENERAL	32 366				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres avec droit de reprise	37 500				37 500
Report à nouveau	92 212	13 215			105 427
Excédent ou déficit de l'exercice	13 215	13 215-	3 522		4 398
Situation nette	142 927		3 522	876-	147 324
Subventions d'investissement	44 742			6 507	38 235
TOTAL I	187 668		3 522	6 507	185 559

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	72 662	5 876			78 538
TOTAL	72 662	5 876			78 538

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	43	25	43		25
TOTAL	43	25	43		25
TOTAL GENERAL	72 705	5 901	43		78 563
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 901	43		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	7 307	7 307	
Clients douteux ou litigieux	51	51	
Autres créances clients	70 647	70 647	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	429	429	
Divers état et autres collectivités publiques	213 682	213 682	
Débiteurs divers	17 920	17 920	
Charges constatées d'avance	1 588	1 588	
TOTAL	311 623	311 623	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	389	389		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	11 482	8 282	3 200	
Fournisseurs et comptes rattachés	16 465	16 465		
Personnel et comptes rattachés	33 583	33 583		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 837	63 837		
Impôts sur les bénéfices	162	162		
Autres impôts taxes et assimilés	8 037	8 037		
Autres dettes	838	838		
Produits constatés d'avance	124 555	124 555		
TOTAL	259 348	256 148	3 200	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	12 180			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	21 744			

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	7 650
Autres créances	214 273
Total	221 923

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	7 650
FRS - AVOIRS A RECEVOIR	163
PDTS A RECEVOIR - IJSS	428
SUBVENTION FONDATION DE FRANCE	5 000
SUBVENTION DEPARTEMENT HERAULT	40 376
SUBVENTION CCLL	3 900
SUBVENTION CAF	19 050
REGION OCCITANIE - CDEV CCLL	7 500
VILLE DE NEBIAN	1 400
SYDEL PAYS COEUR D' HERAULT	4 815
REGION OCCITANIE - ACTION TERRITORIALE	11 641
DREETS	120 000
Total	221 923

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 240
Dettes fiscales et sociales	34 493
Autres dettes	229
Total	43 962

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 588
Total	1 588
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	124 555
Total	124 555

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
DREETS	120 000		
CAF CLAS 2025/2026	4 555		
Total	124 555		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
CONVENTION SYDEL	5 800
SUBVENTIONS - CD34	147 561
SUBVENTIONS - COLLECTIVITES	74 772
SUBVENTIONS - CAF	90 000
SUBVENTIONS - REGION	8 500
DRDFE SGAR	25 475
DREETS	105 000
DDETS	10 000
ANCT	13 000
Total	480 108

Rémunération des dirigeants

L'association recevant au moins une subvention de l'Etat ou d'une collectivité territoriale supérieure à 50 k€, doit également être ajoutée une information globale sur les rémunérations et avantages en nature des 3 plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles, ventilé par nature, au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif.

Cette information n'est pas mentionnée dans la mesure où elle conduirait à donner une information individualisée.

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat a été valorisé sur la base de 554 jours, d'un taux horaire retenu en fonction des missions effectuées et du coefficient correspondant dans la grille de la convention collective, et d'un taux de charges patronales affecté, pour un total de 68 768 €

La mise à disposition gratuite de biens a été estimée à 22 195 €(salles, locaux, matériel).

Les prestations d'animations réalisées bénévolement ont été estimées à 1 712 €

Le don de matériel et fournitures a été valorisé à 129 348 €

Le total des contributions volontaires a été valorisé à 222 024 € sur l'exercice 2025.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

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 charge a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	3 260
60 à 64 ans	1 à 5 ans	42 515
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	25 105
35 à 44 ans	21 à 30 ans	7 570
moins de 35 ans	plus de 30 ans	88
Engagement total		78 538

Hypothèses de calculs retenues**Hypothèses de calculs retenues :**

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over fort fonction de l'âge
- taux d'inflation 2 %
- taux d'actualisation 3,5 %

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		78 538	

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Transferts de charges**

En application du règlement ANC n°2022-06 du 04 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 05 juin 2014 relatif au PCG :
A partir du 01/01/2025, le compte de transfert de charge est supprimé, sa mention n'est donc plus nécessaire.