

COMPTES ANNUELS du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 26

BATT LEXY

9A ZONE DES MARAGOLLES

54720 LEXY

0382259180

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 PORTES Z'OUVERTES
6 RUE CHARLES GREIN
54350 MONT SAINT MARTIN

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

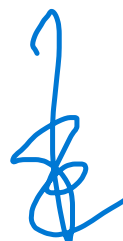
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	384 037 Euros
- Produits d'exploitation,	868 312 Euros
- Résultat net comptable,	27 911 Euros

Fait à LEXY
Le 16/03/2026

Lan NGUYEN
Expert-comptable



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	56 403	54 472	1 931	3 130	1 199-	38. 31-
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		56 403	54 472	1 931	3 130	1 199-	38. 31-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	118 330		118 330	49 691	68 639	138. 13
	Charges constatées d'avance (2)	2 096		2 096	2 365	269-	11. 38-
	Valeurs mobilières de placement	50 565		50 565	50 565		
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	211 116		211 116	290 460	79 344-	27. 32-
Total III		382 107		382 107	393 081	10 974-	2. 79-
Comptes de Régularisation	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)	438 509	54 472	384 037	396 211	12 173-	3. 07-

(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				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	41 882	41 882		
	Réserves pour projet de l'entité	183 650	183 650		
	Autres				
	Report à nouveau	14 045	103 954	89 908-	86. 49-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	27 911	89 908-	117 819	131. 04
	Situation nette (sous total)	267 489	239 578	27 911	11. 65
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	267 489	239 578	27 911	11. 65
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables				
	Avances conditionnées				
	Droits du concédant				
	Total II				
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total III				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	1 228	24 900	23 672-	95. 07-
	Total IV	1 228	24 900	23 672-	95. 07-
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	166	1 116	950-	85. 13-
	Emprunts et dettes financières diverses (2)				
	Instruments financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 099	7 432	668	8. 98
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	107 055	122 684	15 628-	12. 74-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		502	502-	100. 00-
	Produits constatés d'avance				
	Total V	115 320	131 733	16 413-	12. 46-
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	384 037	396 211	12 173-	3. 07-

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

115 320

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						
Prestations en nature	65	057	65	057		
Bénévolat	1	186	1	595	409-	25. 65-
TOTAL	66	243	66	652	409-	0. 61-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	65	057	65	057		
Prestations en nature						
Personnel bénévole	1	186	1	595	409-	25. 65-
TOTAL	66	243	66	652	409-	0. 61-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	1 930. 55	3 129. 55	1 199. 00-	38. 31-
21820000 Materiel de transport	21 566. 95	21 566. 95		
21830000 Materiel de bureau	9 952. 17	9 952. 17		
21840000 Mobilier petits équipements	16 211. 86	16 211. 86		
21850000 Materiel educatif	8 671. 88	8 671. 88		
28182000 Amort. materiel de transport	21 566. 98-	21 295. 98-	271. 00-	1. 27-
28183000 Amort. materiel de bureau	9 491. 19-	9 291. 19-	200. 00-	2. 15-
28184000 Amortissement équipements div.	14 742. 26-	14 014. 26-	728. 00-	5. 19-
28185000 Amort materiel educatif	8 671. 88-	8 671. 88-		
TOTAL II	1 930. 55	3 129. 55	1 199. 00-	38. 31-
AUTRES CRÉANCES	118 330. 04	49 690. 88	68 639. 16	138. 13
40910000 FOURNISSEURS - ACPTES	7 416. 69	106. 80	7 309. 89	NS
43701100 SAL MUTUELLE GE ILE+CLUB	545. 25		545. 25	
44171000 CD 54	48 034. 58		48 034. 58	
44171300 CAF 54	24 205. 72	28 460. 28	4 254. 56-	14. 95-
44171400 GRAND LONGWY		1 500. 00	1 500. 00-	100. 00-
44172000 MAIRIES	11 500. 00	1 000. 00	10 500. 00	NS
44177000 MAIRIE HERSERANGE	202. 80		202. 80	
44178000 SUBVENTIONS DIVERSES		983. 35	983. 35-	100. 00-
46770600 T2L - SUB A RECEVOIR	22 725. 00		22 725. 00	
46770610 MMH - PDTS A RECEVOIR	100. 00		100. 00	
46770620 BATIGERE - PDTS A RECEVOIR	3 600. 00		3 600. 00	
46870000 SUBVENTIONS A RECEVOIR		12 725. 00	12 725. 00-	100. 00-
46870001 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR		4 915. 45	4 915. 45-	100. 00-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 095. 51	2 364. 69	269. 18-	11. 38-
48600000 Charges constatees d'avance	2 095. 51	2 364. 69	269. 18-	11. 38-
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	50 565. 00	50 565. 00		
50800000 VMP - PARTS B CMDP	50 550. 00	50 550. 00		
50810000 Autres valeurs mobilières psoc	15. 00	15. 00		
DISPONIBILITES	211 116. 06	290 460. 45	79 344. 39-	27. 32-
51210000 Cmdp club prev.cc 43162740	13 715. 65	9 713. 57	4 002. 08	41. 20
51210100 Cmdp club prev.cc 43600640	4 427. 13	2 505. 00	1 922. 13	76. 73
51210200 Cmdp club prev.lb 43162760	151 829. 43	170 071. 24	18 241. 81-	10. 73-
51210500 Cmdp hirondelle cc 45688945	35 864. 59	87 659. 26	51 794. 67-	59. 09-
51221000 Cmdp ile trésors cc 21366801	5 223. 52	20 225. 66	15 002. 14-	74. 17-
53000000 Caisse	55. 74	285. 72	229. 98-	80. 49-
TOTAL III	382 106. 61	393 081. 02	10 974. 41-	2. 79-
TOTAL GENERAL	384 037. 16	396 210. 57	12 173. 41-	3. 07-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	41 882. 28	41 882. 28		
10682000 Reserve pr investissements	41 882. 28	41 882. 28		
AUTRES	183 649. 75	183 649. 75		
10611000 Réserve pr fonds de roulement	183 649. 75	183 649. 75		
REPORT A NOUVEAU	14 045. 48	103 953. 70	89 908. 22-	86. 49-
11000000 Report à nouveau créiteur	14 045. 48	103 953. 70	89 908. 22-	86. 49-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	27 911. 18	89 908. 22-	117 819. 40	131. 04
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	267 488. 69	239 577. 51	27 911. 18	11. 65
TOTAL I	267 488. 69	239 577. 51	27 911. 18	11. 65
TOTAL II				
TOTAL III				
PROVISIONS POUR CHARGES	1 228. 00	24 900. 00	23 672. 00-	95. 07-
15300000 PROVISION IFC	1 228. 00	24 900. 00	23 672. 00-	95. 07-
TOTAL IV	1 228. 00	24 900. 00	23 672. 00-	95. 07-
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	165. 91	1 115. 61	949. 70-	85. 13-
16410000 Credipar psa finance 13156	165. 91	1 108. 01	942. 10-	85. 03-
16884000 Intérêts courus		7. 60	7. 60-	100. 00-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 099. 26	7 431. 58	667. 68	8. 98
40100000 Collectif fournisseurs	3 456. 12	2 944. 01	512. 11	17. 39
40810000 Factures non parvenues	4 643. 14	4 487. 57	155. 57	3. 47
DETTES FISCALES ET SOCIALES	107 055. 30	122 683. 76	15 628. 46-	12. 74-
42122200 AMIRA ENNASSOUH		922. 59	922. 59-	100. 00-
42820000 Dettes prov. conges payes	40 129. 91	46 122. 29	5 992. 38-	12. 99-
43100000 Urssaf	17 304. 27	21 154. 57	3 850. 30-	18. 20-
43700000 Formation continue		3 397. 05	3 397. 05-	100. 00-
43701100 SAL MUTUELLE GE ILE+CLUB		969. 12	969. 12-	100. 00-
43702100 SAL MUTEX ILE AUX TRESORS		272. 44	272. 44-	100. 00-
43702200 SAL MUTEX HIRONDELLE		525. 66	525. 66-	100. 00-
43702300 SAL MUTEX CLUB PREVENTION		2 258. 48	2 258. 48-	100. 00-
43703000 Malakoff mederic	4 858. 95	5 095. 06	236. 11-	4. 63-
43780000 Tickets restaurants	44. 00		44. 00	
43820000 Charges sur congés à payer	18 965. 22	21 732. 00	2 766. 78-	12. 73-
44210000 Dgfip pas	988. 95	1 512. 79	523. 84-	34. 63-
44400000 ETAT - IS A PAYER	781. 00	537. 00	244. 00	45. 44
44816300 FORMATION CONTINUE	5 295. 00		5 295. 00	
44816310 ETAT - T SALAIRE A PAYER	18 688. 00		18 688. 00	
44863100 ETAT - T SALAIRE A PAYER		18 184. 71	18 184. 71-	100. 00-
AUTRES DETTES		502. 11	502. 11-	100. 00-
46860000 Crediteurs div.charges a payer		502. 11	502. 11-	100. 00-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
TOTAL V	115 320. 47	131 733. 06	16 412. 59-	12. 46-
TOTAL GENERAL	384 037. 16	396 210. 57	12 173. 41-	3. 07-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		24 180. 37	13 958. 35	10 222. 02	73. 23
70600000	Prestations de services		10 725. 00	10 725. 00-	100. 00-
70600002	T2L L HIRONDELLE	12 000. 00		12 000. 00	
70600003	Prestations de services CLUB	202. 80		202. 80	
70610000	Prestations de services MMH BA		3 233. 35	3 233. 35-	100. 00-
70610003	MMH CLUB	2 327. 57		2 327. 57	
70620003	BATIGERE CHANTIERS JEUNES CLUB	9 650. 00		9 650. 00	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		808 473. 97	768 039. 65	40 434. 32	5. 26
74000100	CD 54		626 750. 26	626 750. 26-	100. 00-
74000101	CD54 ILE AUX TRESORS	5 400. 00		5 400. 00	
74000102	CD54 L HIRONDELLE	17 400. 00		17 400. 00	
74000103	CD54 CLUB	629 508. 42		629 508. 42	
74000130	CAF 54		84 189. 39	84 189. 39-	100. 00-
74000131	CAF 54 ILE AUX TRESORS	30 354. 75		30 354. 75	
74000132	CAF 54 L HIRONDELLE	63 510. 80		63 510. 80	
74000140	GRAND LONGWY		9 500. 00	9 500. 00-	100. 00-
74000143	GRAND LONGWY CLUB	8 500. 00		8 500. 00	
74000200	Subventions mairies		25 500. 00	25 500. 00-	100. 00-
74000201	MAIRIES ILES AUX TRESORS	18 000. 00		18 000. 00	
74000202	MAIRIES L HIRONDELLE	13 000. 00		13 000. 00	
74000203	MAIRIES CLUB	4 500. 00		4 500. 00	
74000300	Subvention politique ville		14 000. 00	14 000. 00-	100. 00-
74000302	POLITIQUE VILLE L HIRONDELLE	4 000. 00		4 000. 00	
74000303	POLITIQUE VILLE CLUB	11 000. 00		11 000. 00	
74000700	Subvention v.v.v. herserange		800. 00	800. 00-	100. 00-
74000703	SUB HERSERANGE CLUB	800. 00		800. 00	
74000900	Subvention ccas		300. 00	300. 00-	100. 00-
74000903	SUB CCAS CLUB	500. 00		500. 00	
74800000	Drfip aide apprentie		7 000. 00	7 000. 00-	100. 00-
74800003	DRFIP AIDE APPRENTI CLUB	2 000. 00		2 000. 00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		24 900. 00	20 100. 22	4 799. 78	23. 88
78150000	REPRISE PROVISION EXPL°	24 900. 00	20 100. 22	4 799. 78	23. 88
AUTRES PRODUITS		10 757. 55	28 231. 56	17 474. 01-	61. 90-
75800000	INDEMNITES ET AUTRES PRODUITS	408. 08	70. 10	337. 98	482. 14
75800001	PDTS DIVERS IAT	5 106. 15		5 106. 15	
75800003	Produits divers Club	1 170. 46		1 170. 46	
75810203	CONSEIL CITOYEN VAL SAINT MART	1 660. 00		1 660. 00	
75850000	Cotisations adhérents pzo		80. 00	80. 00-	100. 00-
75850003	Cotisations adhérents CLUB	150. 00		150. 00	
75870003	INDEMNITES ASSURANCE CLUB	2 262. 86		2 262. 86	
79100000	Remboursement ind.journ.ss		10 240. 93	10 240. 93-	100. 00-
79110000	REMBOURSEMENT SINISTRE		515. 26	515. 26-	100. 00-
79110100	I.j. nettes subrogation		4 183. 74	4 183. 74-	100. 00-
79121000	VERSEMENT PREVOYANCE SAL		4 396. 16	4 396. 16-	100. 00-
79130000	Remboursement formation pers.		8 745. 37	8 745. 37-	100. 00-
TOTAL I		868 311. 89	830 329. 78	37 982. 11	4. 57
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		165 927. 50	151 833. 11	14 094. 39	9. 28
60610001	ENGIE - GAZ IAT	1 758. 49		1 758. 49	
60610003	ENGIE - GAZ CLUB	3 809. 85		3 809. 85	
60611100	Eau		85. 65	85. 65-	100. 00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
60612100	ENGIE - GAZ ILL AUX TRESORS		2 741. 67	2 741. 67-	100. 00-
60612110	TOTAL ENERGIE - GAZ ILL		487. 34	487. 34-	100. 00-
60612300	ENGIE - GAZ CLUB R CHARLES GRE		2 969. 86	2 969. 86-	100. 00-
60612330	ENGIE - GAZ CLUB PLACE DE LILL		1 489. 60	1 489. 60-	100. 00-
60612400	TOTAL ENERGIE - GAZ SIEGE		1 072. 36	1 072. 36-	100. 00-
60613000	EDF ELECTRICITE SIEGE		163. 76	163. 76-	100. 00-
60613003	EDF - ELECTRICITE CLUB	338. 30		338. 30	
60613100	TOTAL ENERGIE - ELEC ILL		315. 03	315. 03-	100. 00-
60613400	TOTAL ENERGIE - ELEC SIEGE		379. 23	379. 23-	100. 00-
60620001	TOTAL ENERGIE - GAZ IAT	2 024. 73		2 024. 73	
60620003	TOTAL ENERGIE - GAZ CLUB	3 148. 82		3 148. 82	
60621001	TOTAL ENERGIE - ELEC. IAT	528. 76		528. 76	
60621003	TOTAL ENERGIE - ELEC. CLUB	442. 48		442. 48	
60623000	Alimentation		3 194. 42	3 194. 42-	100. 00-
60623001	Alimentation IAT	38. 45		38. 45	
60623002	Alimentation L HIRONDELLE	1 621. 44		1 621. 44	
60623003	Alimentation CLUB	1 690. 15		1 690. 15	
60623900	Alimentation suivi individuel	8. 50	128. 50	120. 00-	93. 39-
60626000	Carburant		3 240. 67	3 240. 67-	100. 00-
60626003	Carburant CLUB	2 222. 19		2 222. 19	
60630000	Fournitures petit equip		3 108. 90	3 108. 90-	100. 00-
60630001	PETITS EQUIPEMENTS ILE AUX TRE	1 556. 72		1 556. 72	
60630002	PETITS EQUIPEMENTS L HIRONDELL	1 570. 14		1 570. 14	
60630003	PETITS EQUIPEMENTS CLUB	2 244. 94		2 244. 94	
60640000	Equipement de bureau		524. 90	524. 90-	100. 00-
61121100	Projet discrimination	200. 00	418. 88	218. 88-	52. 25-
61122210	Activites materiels msm		713. 61	713. 61-	100. 00-
61122220	Activité matériels herserange		880. 99	880. 99-	100. 00-
61122230	Activité matériels longwy	1 117. 16	1 481. 24	364. 08-	24. 58-
61122500	PROJET BAFA ANIMATION	3 099. 11	5 117. 14	2 018. 03-	39. 44-
61122510	PROJET MUSIQUE	3 191. 57		3 191. 57	
61122700	PROJET TOURNOI SOLIDAIRE		282. 13	282. 13-	100. 00-
61122800	PROJET VRÉATI'HABITUDE		8 193. 84	8 193. 84-	100. 00-
61122900	Projet lutte contre pauvreté	40 415. 90	48 031. 65	7 615. 75-	15. 86-
61123000	PROJET PARENTS/ADO		2 203. 58	2 203. 58-	100. 00-
61123200	PROJET SPORT'AVENTURE-MSM	4 170. 78		4 170. 78	
61123300	PROJET BAC A FLEURS	23. 80		23. 80	
61123600	PROJET COUPS DE BALAIS	5 076. 35		5 076. 35	
61123700	FESTI'VAL CONSEIL CITOYEN	1 720. 00		1 720. 00	
61123800	ATELIER MMH	630. 49		630. 49	
61123900	ATELIER BATIGERE	1 898. 39		1 898. 39	
61140100	PROJET COUP DE BALAI	1 009. 57		1 009. 57	
61140200	PROJET PLEIN ESPRIT	4 220. 36		4 220. 36	
61200000	C BAIL GH 397 TD	6 827. 02	6 884. 06	57. 04-	0. 83-
61350100	LOC PHOTOCOPIEUR BNP	247. 20	988. 80	741. 60-	75. 00-
61350200	LOC CITROEN C3	1 975. 92	1 971. 96	3. 96	0. 20
61400000	Charges locatives		3 993. 09	3 993. 09-	100. 00-
61400001	Charges locatives ILE AUX TRES	1 803. 69		1 803. 69	
61400003	Charges locatives CLUB	2 650. 35		2 650. 35	
61520000	KOESIO GE1008464	697. 36	1 094. 33	396. 97-	36. 28-
61520003	KOESIO GE119884	3 394. 12		3 394. 12	
61530000	Entretien immobilier		3 772. 80	3 772. 80-	100. 00-
61530001	ENTRETIEN IMMO ILE AUX TRESORS	382. 21		382. 21	
61530003	ENTRETIEN IMMO CLUB	5 985. 95		5 985. 95	
61531000	Alarme		1 193. 39	1 193. 39-	100. 00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
61531001	SECTOR ALARM ILE AUX TRESORS	844. 68		844. 68	
61531003	SECTOR ALARM CLUB	780. 88		780. 88	
61550000	Travaux mobiliers		171. 90	171. 90-	100. 00-
61557003	ENTRETIEN VÉHICULE CLUB	5 840. 83		5 840. 83	
61560100	Entr.materiel informatique		62. 88	62. 88-	100. 00-
61560400	LOGICIEL COMBO		1 893. 54	1 893. 54-	100. 00-
61560500	FACTORIAL RH	1 166. 32	681. 62	484. 70	71. 11
61570000	Entretien matériel transport		2 486. 18	2 486. 18-	100. 00-
61610000	Assurance sur emprunts		465. 60	465. 60-	100. 00-
61610001	ASS. MULTIRISQUE MAIF IAT	128. 22		128. 22	
61610003	ASSU MULTIRISQUE MAIF CLUB	3 042. 65		3 042. 65	
61620000	MAIF ASSURANCE MULTIRISQUE		2 692. 61	2 692. 61-	100. 00-
61630000	ASSURANCES MAT. TRANSPORT		4 388. 97	4 388. 97-	100. 00-
61630003	ASS. VEHICULE CLUB	4 138. 88		4 138. 88	
61830000	ABONNEMENT FLEX CONSEIL	712. 80	1 009. 80	297. 00-	29. 41-
62260000	Honoraires	4 540. 00	4 286. 40	253. 60	5. 92
62260200	Honoraires commissaire comptes	3 060. 00	2 880. 00	180. 00	6. 25
62260300	Honoraires psychologue	3 150. 00	1 320. 00	1 830. 00	138. 64
62260600	EBP PAIE	4 996. 32	5 317. 92	321. 60-	6. 05-
62260601	EBP PAIE DIVERS	1 642. 20	303. 00	1 339. 20	441. 98
62268000	HONORAIRES DIVERS	804. 00		804. 00	
62281000	Formations		3 042. 00	3 042. 00-	100. 00-
62281002	Formations L HIRONDELLE	5 139. 60		5 139. 60	
62281003	Formations CLUB	1 895. 72-		1 895. 72-	
62500000	IK SALARIES		6 926. 65	6 926. 65-	100. 00-
62500001	IK SALARIES IAT	50. 90		50. 90	
62500002	IK SALARIES L HIRONDELLE	927. 37		927. 37	
62500003	IK SALARIES CLUB	636. 77		636. 77	
62510000	Frais de déplacement		1 711. 96	1 711. 96-	100. 00-
62560001	MISSION IAT	101. 46		101. 46	
62560002	MISSION L HIRONDELLE	1 883. 26		1 883. 26	
62560003	MISSION CLUB	4 367. 43		4 367. 43	
62600000	Affranchissements		5. 36	5. 36-	100. 00-
62600003	Affranchissements CLUB	7. 14		7. 14	
62600020	orange		592. 38	592. 38-	100. 00-
62600021	ORANGE PRO DIRECTION		549. 73	549. 73-	100. 00-
62600100	RIV 54		922. 12	922. 12-	100. 00-
62600110	RIV 54 - ILE AUX TRESOR		288. 00	288. 00-	100. 00-
62600200	Internet - Google	226. 76	185. 63	41. 13	22. 16
62600300	Frais poste timbres recommandé		5. 36	5. 36-	100. 00-
62620002	ORANGE L HIRONDELLE	623. 87		623. 87	
62620003	ORANGE CLUB	547. 48		547. 48	
62630001	RIV 54 IAT	228. 00		228. 00	
62630003	RIV 54 CLUB	865. 55		865. 55	
62700000	CM PRINCIPAL - FR	549. 75	395. 24	154. 51	39. 09
62708000	CM PRINCIPAL - FR DIVERS		4. 50	4. 50-	100. 00-
62710000	ILL - CM FACT SGT	301. 64	131. 78	169. 86	128. 90
62720000	HIRONDELLE - CM FACT SGT	215. 80	85. 18	130. 62	153. 35
62730000	CLUB - CM FACT SGT	577. 50	318. 00	259. 50	81. 60
62738000	CLUB - CM FR DIVERS		9. 00	9. 00-	100. 00-
62740000	CM LIVRET BLEU - FR		4. 05	4. 05-	100. 00-
62780000	COMMUN - FR GESTION T. RESTO		39. 30	39. 30-	100. 00-
62781000	ILE - FR GESTION TICKET RESTO	42. 32	74. 92	32. 60-	43. 51-
62782000	HIRONDEL - FR GESTION T. RESTO	176. 10	165. 82	10. 28	6. 20
62783000	CLUB - FR GESTION TICKET RESTO	870. 46	659. 33	211. 13	32. 02

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
62880000	Cotisation syndicale	895. 02	633. 00	262. 02	41. 39
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		21 617. 35	27 998. 20	6 380. 85-	22. 79-
63110000	Taxe sur les salaires	15 717. 29	18 184. 71	2 467. 42-	13. 57-
63330000	Formation continue	4 735. 06	9 813. 49	5 078. 43-	51. 75-
63513001	IMPÔTS LOCAUX IAT	1 165. 00		1 165. 00	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		483 173. 39	525 032. 12	41 858. 73-	7. 97-
64110000	Remuneration du personnel		460 985. 63	460 985. 63-	100. 00-
64110001	SB ILE	7 508. 99		7 508. 99	
64110002	SB L HIRONDELLE	79 866. 51		79 866. 51	
64110003	SB CLUB	272 281. 56		272 281. 56	
64120000	Conges à payer		5 424. 89-	5 424. 89	100. 00
64120001	Conges à payer ILE	3 001. 13-		3 001. 13-	
64120002	PROV CP L HIRONDELLE	3 295. 54		3 295. 54	
64120003	PROV CP CLUB	6 286. 79-		6 286. 79-	
64130001	PRIMES ET GRATIFICATIONS IAT	1 439. 17		1 439. 17	
64130002	PRIMES ET GRATIFICATIONS L HIR	26 434. 03		26 434. 03	
64130003	PRIMES ET GRATIFICATIONS CLUB	75 465. 09		75 465. 09	
64140000	Indemnité diverse		12 865. 10	12 865. 10-	100. 00-
64140001	Indemnité diverse IAT	62. 75-		62. 75-	
64140002	Indemnité diverse L HIRONDELLE	2 338. 00		2 338. 00	
64140003	Indemnité diverse CLUB	10 350. 61		10 350. 61	
64143000	INDEMNITÉS DE RUPTURE CONVENTI		41 712. 00	41 712. 00-	100. 00-
64144003	INDEMNITÉS DE LICENCIEMENT CLU	785. 19		785. 19	
64150000	IJSS BRUTES		14 894. 28	14 894. 28-	100. 00-
64150003	IJSS BRUTES CLUB	12 759. 37		12 759. 37	
COTISATIONS SOCIALES		168 292. 05	187 829. 26	19 537. 21-	10. 40-
64510000	Cotisations urssaf		109 773. 71	109 773. 71-	100. 00-
64510001	URSSAF IAT	1 633. 27		1 633. 27	
64510002	URSSAF L HIRONDELLE	22 721. 72		22 721. 72	
64510003	URSSAF CLUB	96 058. 67		96 058. 67	
64520000	Mutuelle générale mutex		12 353. 44	12 353. 44-	100. 00-
64520001	MUTEX IAT	240. 47		240. 47	
64520002	MUTEX L HIRONDELLE	2 355. 95		2 355. 95	
64520003	MUTEX CLUB	8 591. 14		8 591. 14	
64530000	Malakoff mederic retraite		32 169. 70	32 169. 70-	100. 00-
64530001	MALAKOFF RETRAITE IAT	465. 27		465. 27	
64530002	MALAKOFF RETRAITE L HIRONDELLE	7 357. 11		7 357. 11	
64530003	MALAKOFF RETRAITE CLUB	25 995. 72		25 995. 72	
64540000	Cotisations pôle emploi		19 711. 78	19 711. 78-	100. 00-
64550000	Prévoyance mutex		2 954. 22	2 954. 22-	100. 00-
64570001	AUTRES ORGANISME ILE	2. 66		2. 66	
64570003	AUTRES ORGANISMES CLUB	28. 69		28. 69	
64580000	Charges sur congés à payer		2 701. 42-	2 701. 42	100. 00
64580001	CHARGES / PROV CP ILE	1 326. 44-		1 326. 44-	
64580002	CHARGES / PROV CP L HIRONDELLE	1 076. 80		1 076. 80	
64580003	CHARGES / PROV CP CLUB	2 517. 14-		2 517. 14-	
64750000	Medecine du travail		1 970. 40	1 970. 40-	100. 00-
64750001	Medecine du travail IAT	862. 80		862. 80	
64750002	Medecine du travail L HIRONDEL	513. 60		513. 60	
64750003	Medecine du travail CLUB	1 197. 60		1 197. 60	
64760000	Tickets restaurant		11 597. 43	11 597. 43-	100. 00-
64760001	Tickets restaurant IAT	363. 10		363. 10	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
64760002 Tickets restaurant L HIRONDELL	3 929. 53		3 929. 53	
64760003 Tickets restaurant CLUB	11 261. 61		11 261. 61	
64910003 IJSS NETTES SUBROGATION CLUB	12 520. 08-		12 520. 08-	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	1 199. 00	6 045. 00	4 846. 00-	80. 17-
68112000 Dotation à l'amortissement		6 045. 00	6 045. 00-	100. 00-
68112001 DAP IMMO CORP. IAT	34. 80		34. 80	
68112002 DAP IMMO CORP. L HIRONDELLE	104. 40		104. 40	
68112003 DAP IMMO CORP. CLUB	1 059. 80		1 059. 80	
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 228. 00	24 900. 00	23 672. 00-	95. 07-
68150000 DOTATIONS PROV EXP*		24 900. 00	24 900. 00-	100. 00-
68150002 PROV IFC L HIRONDELLE	1 228. 00		1 228. 00	
AUTRES CHARGES	1 841. 32	23. 67	1 817. 65	NS
65800000 Charges diverse	0. 21	23. 67	23. 46-	99. 11-
65800001 Charges diverse IAT	341. 11		341. 11	
65800003 Charges diverse CLUB	1 500. 00		1 500. 00	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	843 278. 61	923 661. 36	80 382. 75-	8. 70-
RESULTAT D'EXPLOITATION	25 033. 28	93 331. 58-	118 364. 86	126. 82
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 325. 24	4 565. 62	1 240. 38-	27. 17-
76800000 PDTS FINANCIERS (IS)	1 624. 54	2 998. 57	1 374. 03-	45. 82-
76800001 PDTS FINANCIERS (EXO IS)	1 700. 70	1 567. 05	133. 65	8. 53
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 325. 24	4 565. 62	1 240. 38-	27. 17-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	57. 34	144. 13	86. 79-	60. 22-
66116000 Intérêts sur emprunts	57. 34	144. 13	86. 79-	60. 22-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	57. 34	144. 13	86. 79-	60. 22-
RESULTAT FINANCIER	3 267. 90	4 421. 49	1 153. 59-	26. 09-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	28 301. 18	88 910. 09-	117 211. 27	131. 83
PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 365. 37	1 365. 37-	100. 00-
77200000 Produits except.exerc.anter.		1 365. 37	1 365. 37-	100. 00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 365. 37	1 365. 37-	100. 00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 826. 50	1 826. 50-	100. 00-
67180000 Charges exceptionnelles ex.		231. 00	231. 00-	100. 00-
67200000 Charges except.exerc.anter.		1 595. 50	1 595. 50-	100. 00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 826. 50	1 826. 50-	100. 00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL		461. 13-	461. 13	100. 00
IMPOTS SUR LES BENEFICES	390. 00	537. 00	147. 00-	27. 37-
69500000 IS	390. 00	537. 00	147. 00-	27. 37-

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	871 637. 13	836 260. 77	35 376. 36	4. 23
TOTAL DES CHARGES	843 725. 95	926 168. 99	82 443. 04-	8. 90-
EXCEDENT OU DEFICIT	27 911. 18	89 908. 22-	117 819. 40	131. 04

ANNEXE

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

L'association a pour objet de faire intervenir en milieu ouvert des éducateurs professionnels ou bénévoles dans le cadre d'établissements fixes, dits Clubs ou par le moyen d'équipe dites Prévention, de contribuer par une action éducative appropriée à la prévention de l'inadaptation sociale, de créer et de gérer tous équipements nécessaires à cette action, de rechercher avec toutes personnes physiques ou morales concernées les méthodes, moyens et équipements à mettre en oeuvre dans la cadre de la prévention et plus généralement intéresser les autorités locales, départementales et le public, aux problèmes qu'elle pose, de gérer tous types d'actions en faveur de la lutte contre l'exclusion des publics en difficultés.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 384 037.16 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 868 311.89 Euros et dégageant un excédent de 27 911.18 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

Aucun fait caractéristique n'est à signaler.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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

ANNEXE

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

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

Aucune dérogation n'est recensée

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

À compter de l'exercice clos le 31 décembre 2025, l'association a appliqué pour la première fois le règlement n° 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux comptes annuels des entreprises, homologué par l'arrêté du 26 décembre 2023.

L'application de ce nouveau règlement n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes de l'exercice 2025, à l'exception des éventuelles modifications de présentation et des reclassements exigés par les nouvelles dispositions.

La dotation CD54 est une dotation avec droit de reprise. Cependant le montant repris n'est connu qu'après établissement du compte administratif qui intervient postérieurement à l'assemblée d'approbation des comptes. En 2025, un excédent de 5.261, 58 € au titre de 2023 a été arrêté par le CD54. Cet excédent a été mis en réserve de compensation au département (règlement des IFC pour la prévention) et fait l'objet d'une imputation par voie de réduction des charges d'exploitation sur la subvention 2025. Les montants qui seront imputés ou compensés au titre des exercices 2024 et 2025 ne sont à ce jour pas connus.

Le solde des subventions CAF 2025 concernant l'ILE AUX TRESORS et L'HIRONDELLE n'étant pas connus à date d'arrêté des comptes, seuls les acomptes et montants prévisionnels 2025 ont été enregistrés, les soldes positifs ou négatifs 2025 le seront sur l'exercice 2026.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport	21 567		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	26 164		
Emballages récupérables et divers	8 672		
TOTAL	56 403		
TOTAL GENERAL	56 403		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			21 567	21 567
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			26 164	26 164
Emballages récupérables et divers			8 672	8 672
TOTAL			56 403	56 403
TOTAL GENERAL			56 403	56 403

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice	
Matériel de transport		21 296	271		21 567	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		23 305	928		24 233	
Emballages récupérables et divers		8 672			8 672	
TOTAL		53 273	1 199		54 472	
TOTAL GENERAL		53 273	1 199		54 472	
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires		
				Dotations	Reprises	
Matériel de transport		271				
Matériel de bureau informatique mobilier		928				
TOTAL		1 199				
TOTAL GENERAL		1 199				

ANNEXE

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

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
Réserves	225 532		368 895	368 895	225 532
Report à nouveau	103 954		89 908	179 816	14 045
Excédent ou déficit de l'exercice	89 908 -		117 819		27 911
Situation nette	239 578		576 622	548 711	267 489
TOTAL I	239 578		576 622	548 711	267 489

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

Néant

ANNEXE

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

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	24 900	1 228	24 900		1 228
TOTAL	24 900	1 228	24 900		1 228
TOTAL GENERAL	24 900	1 228	24 900		1 228
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 228	24 900		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	545	545	
Divers état et autres collectivités publiques	83 943	83 943	
Débiteurs divers	26 425	26 425	
Charges constatées d'avance	2 096	2 096	
TOTAL	113 009	113 009	

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	166	166		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 099	8 099		
Personnel et comptes rattachés	40 130	40 130		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 172	41 172		
Impôts sur les bénéfices	781	781		
Autres impôts taxes et assimilés	24 972	24 972		
TOTAL	115 320	115 320		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	942			

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	2 à 4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier petits équipements	Linéaire	5 ans

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.

ANNEXE

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

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
Autres créances	110 368
Total	110 368

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
CD 54 SOLDE SUBVENTION CLUB	48 035
CAF 54 SUBVENTION ILE AU TRESOR	9 106
CAF54 SUBVENTION HIRONDELLE	15 099
MAIRIE HAUCOURT MOULAIN	11 500
MAIRIE HERSERANGE	203
T2L SUBVENTION A RECEVOIR	22 725
MMH	100
BATIGERE	3 600
Total	110 368

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 643
Dettes fiscales et sociales	109 480
Total	114 123

OPCO SANTE Formation continue : le salaire brut 2024 a été renseigné à tort à 107 607 €. Le montant payé à l'OPCO au titre de 2024 est minoré. Un solde serait à payer en cas de contact par l'organisme.

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	
- SOFICO	3 000
- BATT	186
- ENGIE	797
- EDF	83
- EBP	576
TAXE SUR LES SALAIRES	18 688
OPCO SANTE FORMATION CONTINUE	7 722
IS	780
PRELEVEMENT A LA SOURCE	989
CONGES PAYES	40 130
CHARGES SUR CONGES PAYES	18 965
ORGANISMES SOCIAUX	22 163
TITRES RESTAURANTS	44
Total	114 123

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 096
Total	2 096

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CREDIT BAIL GH 397 TF	4 7 6		
LOCATION CITROEN C3	1 2 3		
FACTORIAL RH	1 0 6 9		
ASSURANCE MULTIRISQUE	1 2 8		
PRODUCTION MUSIQUE	3 0 0		
Total	2 0 9 6		

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	239 578
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	239 578
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	239 578
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	89 908-
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	149 670
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	89 908-
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	89 908-

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	64 136
Total	64 136

Effectif moyen

	Personnel salaré
Cadres	1
Employés	8
Ouvriers	5
Total	14

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat 2025 était de 99.9 h, dont le détail est le suivant :

- réunion bureau : 0 h
- conseil d'administration : 81.9 h
- conseil pédagogique : 8 h
- assemblée générale : 10 h

Le taux d'horaire brut appliqué est de 11.88 €.

Le bénévolat 2025 est valorisé à 1 186.24 € toute charge incluse.

Avantages en nature :

En l'absence des informations des propriétaires des locaux, les avantages en nature de mise à disposition des locaux ont été comptabilisés aux valeurs connues au titre de 2022, à savoir :

- LAEP Ile aux trésors : 25 397 €
- LAEP L'hirondelle : 25 260 €
- Club de prévention : 14 400 €

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 060 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 060 €.
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0€

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Crédit bail**

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				37 403	37 403
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				20 470	20 470
- dotations de l'exercice				9 351	9 351
Total				29 821	29 821
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				16 750	16 750
- exercice				7 444	7 444
Total				24 194	24 194
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				7 444	7 444
- entre 1 et 5 ans				5 583	5 583
Total				13 028	13 028
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				306	306
Total				306	306

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. Les engagements de retraite des salariés du Club sont pris en charge par le Conseil départemental. Les engagements de retraite du Directeur sont provisionnés au prorata de rémunérations et charges sociales affectées à la gestion de l'Ile aux trésors et de L'Hirondelle. Une provision de 1 228 euros a été constatée au 31/12/2025.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	783
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	340
moins de 35 ans	plus de 30 ans	105
Engagement total		1 228

ANNEXE

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

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60-67 ans
- turn over faible
- taux d'actualisation : 3.40 %