



Plaquette des Comptes Annuels

Exercice clos le : 31 décembre 2025

SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSOC

REFUGE
RD 185

34750 VILLENEUVE-LES-MAGUELONE

APE : 9499Z

SIRET : 77605435500081



SOMMAIRE

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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

COMPTES ANNUELS

Rapport

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de résultat

Compte de résultat analytique

DETAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de résultat détaillé

ANNEXE COMPTABLE

Sommaire annexe

3

4

5

6

7

9

13

14

16

17

21

22

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION/RAPPORT

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour le compte de :

SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSOC

Pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	1 636 519 €
Total ressources	1 312 489 €
Résultat net comptable	233 622 €

Fait à SAINT GELY DU FESC,
Le 13/02/2026.

**Lavabre Vincent,
Expert-comptable.**




BILAN ACTIF

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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						0,13
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,	9 000	9 000			1 897	
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				28,92		18,17
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...	107 763	59 282	48 481		49 687	
Autres immobilisations corporelles	1 137 536	712 665	424 871		206 600	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	1 254 300	780 947	473 353	28,92	258 184	18,30
Stocks et en-cours	11 323		11 323	0,69	5 573	0,40
Créances				14,34		26,56
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	133 505		133 505		189 556	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	90 848		90 848		166 511	
Charges constatées d'avance	10 242		10 242		18 588	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	917 248		917 248	56,05	772 257	54,74
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	1 163 166		1 163 166	71,08	1 152 485	81,70
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)	2 417 465	780 947	1 636 519	100	1 410 669	100

BILAN PASSIF

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves		58,37		65,71
Réserves statutaires ou contractuelles	955 300		926 986	
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	233 622	14,28	28 314	2,01
Situation nette (sous-total)	1 188 922	72,65	955 300	67,72
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	169 177	10,34	72 773	5,16
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	1 358 099	82,99	1 028 073	72,88
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques	12 000	0,73	73 886	5,24
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (III)	12 000	0,73	73 886	5,24
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	59 261	3,62	67 261	4,77
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	194 654	11,89	220 149	15,61
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	12 505	0,76	21 300	1,51
TOTAL DES DETTES (IV)	266 419	16,28	308 711	21,88
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 636 519	100	1 410 669	100

COMPTE DE RÉSULTAT

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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	20 234	24 907	-4 674	-18,76
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	1 292 255	1 205 616	86 639	7,19
<i>dont parrainages</i>	95 797	90 342	5 454	6,04
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	98 802	86 295	12 507	14,49
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		1 280	-1 280	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	5 349	701	4 648	663,13
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 416 640	1 318 800	97 840	7,42
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	12 361	16 586	-4 225	-25,47
Variation de stocks	-5 750	-2 219	-3 531	-159,13
Autres achats et charges externes	690 773	695 025	-4 253	-0,61
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	12 486	11 527	958	8,31
Salaires	678 104	660 850	17 255	2,61
Cotisations sociales	180 179	177 490	2 689	1,51
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	81 524	75 219	6 305	8,38
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges	874	667	207	30,96
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 650 551	1 635 147	15 405	0,94
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-233 912	-316 347	82 435	26,06

COMPTE DE RÉSULTAT

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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	15 296	1 288	14 008	
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)	15 296	1 288	14 008	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	10		10	
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	10		10	
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	15 286	1 288	13 998	
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-218 626	-315 059	96 433	30,61
Produits exceptionnels (V)	454 256	348 227	106 029	30,45
Charges exceptionnelles (VI)	2 008	4 854	-2 846	-58,63
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	452 248	343 372	108 876	31,71
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 886 191	1 668 315	217 877	13,06
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 652 569	1 640 001	12 568	0,77
EXCÉDENT OU DÉFICIT	233 622	28 314	205 309	725,12
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	233 622	28 314	205 309	725,12

COMPTE DE RÉSULTAT ANALYTIQUE

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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

1 FOURRIERE				
	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	633 739	574 542	59 197	10,30
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	10 982	11 295	-313	-2,77
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		1 158	-1 158	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2 874	1	2 873	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	647 595	586 995	60 600	10,32
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	-259		-259	
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	224 491	222 701	1 790	0,80
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	8 006	7 349	657	8,94
Salaires	340 144	329 541	10 603	3,22
Cotisations sociales	92 684	101 199	-8 515	-8,41
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	18 693	57 604	-38 911	-67,55
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immob. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges	2	1	1	75,71
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	683 762	718 395	-34 634	-4,82
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-36 167	-131 400	95 233	72,48

COMPTE DE RÉSULTAT ANALYTIQUE

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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

1 FOURRIERE				
	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		194	-194	-100,00
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)		194	-194	-100,00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		194	-194	-100,00
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-36 167	-131 206	95 039	72,44
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)	1 937	2 247	-310	-13,81
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-1 937	-2 247	310	13,81
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	647 595	587 189	60 406	10,29
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	685 698	720 642	-34 944	-4,85
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-38 104	-133 453	95 350	71,45
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	-38 104	-133 453	95 350	71,45

COMPTE DE RÉSULTAT ANALYTIQUE

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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

2 REFUGE				
	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	20 234	24 907	-4 674	-18,76
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	658 516	631 074	27 442	4,35
<i>dont parrainages</i>	95 797	90 342	5 454	6,04
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	87 820	75 000	12 820	17,09
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		123	-123	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2 475	700	1 775	253,41
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	769 045	731 804	37 240	5,09
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	12 620	16 586	-3 966	-23,91
Variation de stocks	-5 750	-2 219	-3 531	-159,13
Autres achats et charges externes	466 282	472 325	-6 043	-1,28
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 480	4 179	302	7,22
Salaires	337 960	331 309	6 652	2,01
Cotisations sociales	87 495	76 291	11 204	14,69
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	62 831	17 615	45 216	256,69
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges	871	666	206	30,86
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	966 790	916 751	50 039	5,46
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-197 745	-184 947	-12 798	-6,92

COMPTE DE RÉSULTAT ANALYTIQUE

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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

2 REFUGE

	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	15 296	1 094	14 202	
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)	15 296	1 094	14 202	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	10		10	
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	10		10	
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	15 286	1 094	14 192	
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-182 459	-183 852	1 394	0,76
Produits exceptionnels (V)	454 256	348 227	106 029	30,45
Charges exceptionnelles (VI)	72	2 607	-2 536	-97,26
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	454 185	345 619	108 565	31,41
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 238 597	1 081 125	157 471	14,57
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	966 871	919 359	47 512	5,17
EXCÉDENT OU DÉFICIT	271 726	161 767	109 959	67,97
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	271 726	161 767	109 959	67,97

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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,		1 897	-1 897	-100,00
2050000000 LOGICIELS	9 000	9 000		
2805000000 AMORT LOGICIELS	-9 000	-7 103	-1 897	-26,71
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	48 481	49 687	-1 205	-2,43
2154000000 MATERIEL INDUSTRIEL	68 278	64 682	3 597	5,56
2154010000 MATERIEL FOURRIERE	39 485	31 041	8 444	27,20
2815400000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	-59 282	-46 036	-13 246	-28,77
Autres immobilisations corporelles	424 871	206 600	218 271	105,65
2181000000 INSTAL./AGENC.DIVERS	859 908	582 013	277 895	47,75
2181010000 AGENCEMENT FOURRIERE	140 963	139 066	1 897	1,36
2181770000 INVESTISSEMENT AGENCEMENT REFU	7 544	7 544		
2182000000 INVESTIS . MATERIEL DE TRANSPO	39 696	39 734	-37	-0,09
2182010000 INVESTISSEMENT VEHICULE	69 457	72 749	-3 291	-4,52
2183000000 INVESTIS . MATERIEL BUREAU&INF	13 430	13 705	-275	-2,01
2183010000 INVESTIS . MATERIEL BUREAU FOU	5 768	5 862	-94	-1,61
2184000000 MOBILIER	769	769		
2818100000 AMORT INSTAL./AGENC.DIVERS	-601 953	-554 039	-47 914	-8,65
2818170000 AMORT INVESTISSEMENTS 9/2000	-7 171	-6 668	-503	-7,54
2818200000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	-85 049	-75 205	-9 844	-13,09
2818300000 AMORT MATERIEL BUREAU&INFORMAT	-18 062	-18 692	630	3,37
2818400000 AMORTISSEMENT MOBILIER	-430	-238	-192	-80,75
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	473 353	258 184	215 169	83,34
Stocks et en-cours	11 323	5 573	5 750	103,17
3700000000 STOCK PRODUITS REVENTE	11 323	5 573	5 750	103,17
Créances				
Créances Clients, usagers et comptes rattachés	133 505	189 556	-56 051	-29,57
Autres créances	90 848	166 511	-75 663	-45,44
401BOULETV BOULET VETO	54		54	
401CENTRAV CENTRAVET	189		189	
401CERCLET CERCLET DMV		590	-590	-100,00
401FAMILYV FAMILYVETS MTP LAMURE BEAUSSA	74		74	
401GIPCO G.I.P. CONNECT	228		228	
401LEROYME LEROY MERLIN	394		394	
401MAZERAN MAZERAN FAMILY VET	38		38	
401PRUNETB PRUNET BERNARD AVOCAT		1 080	-1 080	-100,00
401STROOTD STROOT DR BALARUC LES BAINS	138		138	
401TOURDEL OKIVET TOUR DE LAUZ DELPORTE	249		249	
421BECKL BECK LAURA		100	-100	-100,00
421CHARR CHARRY CLAUDIE		250	-250	-100,00
421ELHAD EL HADDAOUI DRISS		463	-463	-100,00
421FRANC FRANCOIS VIRGINIE	1 000	250	750	300,00
4455100000 TVA A DECAISSER		1	-1	-100,00
4456200000 TVA INVESTISSEMENTS				
4456201000 TVA DED IMMOBILISATIONS 20 %				
4456600000 TVA DEDUCTIBLE ABS	304		304	
4456700000 CREDIT TVA A REPORTER		6 332	-6 332	-100,00
4458600000 TVA S/FACTURES NON PARVENUES		292	-292	-100,00
4687000000 DEB ET CRED DIVERS PRODUITS A	88 179	157 152	-68 973	-43,89
Charges constatées d'avance	10 242	18 588	-8 346	-44,90
4860000000 CHARGES CONSTATEES D' AVANCE	10 242	18 588	-8 346	-44,90
Disponibilités	917 248	772 257	144 991	18,77
5112000000 CHEQUES A ENCAISSER	1 540	4 942	-3 402	-68,84
5113000000 CB A ENCAISSER	460	1 694	-1 234	-72,85
5114000000 VIREMENTS		420	-420	-100,00
5121000000 COMPTE BANQUE CCP V030	47 058	31 122	15 935	51,20
5122200000 CAISSE EP REF 48	608 537	230 120	378 417	164,44
5122300000 COMPTE CE LIVRET A	1 632	1 632		

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
5122400000 CSL ASSOCIATIS	11 204	11 204		
5122500000 CLS ASSOCIATIS FOURRIERE	2 766	2 766		
5122600000 PARTS SOCIALES SPA	150 740	150 740		
5122700000 PLACEMENT CAT REFUGE	843	300 843	-300 000	-99,72
5123000000 CAISSE EP FOUR 18	91 970	34 877	57 092	163,69
5300000000 CAISSE	498	1 896	-1 398	-73,75
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	1 163 166	1 152 485	10 681	0,93
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	1 636 519	1 410 669	225 849	16,01

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	955 300	926 986	28 314	3,05
1063000000 FONDS ASSOCIATIFS	955 300	926 986	28 314	3,05
Excédent ou déficit de l'exercice	233 622	28 314	205 309	725,12
Situation nette (sous-total)	1 188 922	955 300	233 622	24,46
Subventions d'investissement	169 177	72 773	96 404	132,47
1310000000 SUBVENTIONS 30 MILLIONS D AMIS	109 224		109 224	
1312000000 SUBVENTION REGION	106 396	106 396		
1390000000 SUB. INSCRITESCR REGION	-44 263	-33 623	-10 640	-31,64
1391700000 SUBV. INVEST INSCRITES CR-ASSO	-2 180		-2 180	
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	1 358 099	1 028 073	330 027	32,10
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques	12 000	73 886	-61 886	-83,76
1518000000 AUTRES PROV POUR RISQUES	12 000	73 886	-61 886	-83,76
TOTAL DES PROVISIONS (III)	12 000	73 886	-61 886	-83,76
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 261	67 261	-8 001	-11,89
Dettes fiscales et sociales	194 654	220 149	-25 496	-11,58
421COLLE COLAS LEA		2 948	-2 948	-100,00
421ELHAD EL HADDAOUI DRISS	478		478	
421MAURY MAURY SYLVAIN	869		869	
421SELVA SELVA PHILIPPE		10 355	-10 355	-100,00
4282000000 PERS CONGES A PAYER	93 338	88 431	4 907	5,55
4310000000 SECURITE SOCIALE	20 426	29 604	-9 178	-31,00
4373000000 CAISSE RET COMPL. KLESIA	4 446	7 050	-2 604	-36,94
4375000000 AMETRA		791	-791	-100,00
4378000000 PREVOYANCE	3 192	1 861	1 331	71,51
4378100000 MUTUELLE APICIL	1 682	6 506	-4 824	-74,15
4382000000 ORG.SOC. CONGES A PAYER	35 310	34 932	378	1,08
4386000000 ORG SOC CHARGES A PAYER	4 328	2 300	2 028	88,18
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	636	1 308	-672	-51,36
4440000000 ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	446	446		
4455100000 TVA A DECAISSER	6 191		6 191	
4456201000 TVA DED IMMOBILISATIONS 20 %				-100,00
4456600000 TVA DEDUCTIBLE ABS				-100,00
4457125100 TVA COLL PREST SERV 20 %	21 115	31 359	-10 244	-32,67
4458700000 TVA A REGULARISER	2 196	2 259	-63	-2,77
Produits constatés d'avance	12 505	21 300	-8 795	-41,29
4870000000 PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	12 505	21 300	-8 795	-41,29
TOTAL DES DETTES (IV)	266 419	308 711	-42 291	-13,70
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 636 519	1 410 669	225 849	16,01

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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 biens	20 234	24 907	-4 674	-18,76
7071000000 VTES BOUTIQUE+ACCES ANIMAUX	20 234	24 907	-4 674	-18,76
Ventes de prestations de services	1 292 255	1 205 616	86 639	7,19
7061000000 ADOPTIONS AU REFUGE	367 503	342 638	24 866	7,26
7062000000 RAMASSAGES ANCIENNES CONVENTIO	51 419	50 472	947	1,88
7062020000 FOURRIERE RPSM	1 192	1 974	-782	-39,60
7062030000 ENCART PUB BOULE DE POILS	3 540	2 400	1 140	47,50
7062050000 AGGLO PRESTATION MENSUELLE	633 739	574 542	59 197	10,30
7063000000 ADH+SOUSCRIPTION+DON	95 797	90 342	5 454	6,04
7064000000 DONS TRONC	16 117	19 157	-3 040	-15,87
7064020000 NOURRITURE PC REFUGE	3 017	2 370	647	27,31
7064150000 DON EN LIGNE	102 093	104 115	-2 022	-1,94
7064200000 DON 30 MILLIONS AMIS	4 981	2 988	1 993	66,71
7064210000 DON GRAAL	2 000		2 000	
7065000000 ABANDON	5 469	7 620	-2 151	-28,23
7080000000 PRODUITS ANNEXES	5 390	7 000	-1 610	-23,00
dont parrainages	95 797	90 342	5 454	6,04
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	98 802	86 295	12 507	14,49
7412010000 SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT	75 000	75 000		
7412030000 PRIME INTERESSEMENT FOURRIERE	10 982	11 295	-313	-2,77
7470000000 QP SUBVENTIONS VIR CPTÉ RES	12 820		12 820	
Ressources liées à la générosité du public				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		1 280	-1 280	-100,00
7910000000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT		245	-245	-100,00
7910000100 AVANTAGES EN NATURE		1 035	-1 035	-100,00
Autres produits	5 349	701	4 648	663,13
7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	2 556	701	1 855	264,68
7587000000 INDEMNITES D ASSURANCE	2 793		2 793	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 416 640	1 318 800	97 840	7,42
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	12 361	16 586	-4 225	-25,47
6071000000 FOURNITURE POUR REVENTE	13 465	16 586	-3 121	-18,82
6091000000 RRR OBTEN DE MAT PREM & FOURN	-457		-457	
6097000000 RRRO S/ACHATS MARCHANDISES	-647		-647	
Variation de stocks	-5 750	-2 219	-3 531	-159,13
6037000000 VARIATION STOCK MDSES	-5 750	-2 219	-3 531	-159,13
Autres achats et charges externes	690 773	695 025	-4 253	-0,61
6061100000 EDF	17 511	23 672	-6 161	-26,03
6061110000 EDF FOURRIERE	9 696	13 502	-3 807	-28,19
6061200000 EAU	6 953	6 299	654	10,39
6061210000 EAU FOURRIERE	4 311	3 909	402	10,28
6062000000 CARBURANT	400	1 316	-916	-69,60
6062010000 CARBURANT FOURRIERE	4 499	5 680	-1 181	-20,79
6063000000 ACHTSFOURN.ENTRET.PETIT EQUIPE	35 255	20 641	14 614	70,80
6063010000 ACHTS FOUR ENTRETIEN+PETIT EQU	12 240	5 585	6 655	119,15
6064000000 ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVE	3 249	1 872	1 377	73,60
6064010000 ACHATS FOURNIT. ADM. FOURRIERE	47	876	-829	-94,60
6064110000 FMB COPIES IMPRIMES FOURRIERE	2 404	3 796	-1 393	-36,68
6064120000 FMB COPIES IMPRIMES REFUGE	5 888	5 789	99	1,71
6064200000 NOURRITURE ANIMAUX	46 020	45 267	752	1,66
6064210000 NOURRITURE ANIMAUX FOURRIERE	35 213	29 139	6 074	20,85
6064310000 MEDICAMENTS VETERINAIRES FOURR	23 827	28 404	-4 577	-16,11
6064340000 MEDICAMENTS VETERINAIRES REFUG	47 147	53 637	-6 489	-12,10
6064400000 PHARMACIE/LABORATOIRE	16 021	10 750	5 272	49,04

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
6064410000 TRANSPONDEURS ELECTRONIC FOURR	9 842	9 739	103	1,06
6064500000 DIVERS SERVICES ANIMAUX	25 243	15 267	9 976	65,35
6064510000 TESTS CHATS		213	-213	-100,00
6065000000 HABILLEMENT PERSONNEL REFUGE	3 855	5 828	-1 973	-33,85
6065010000 HABILLEMENT PERSONNEL FOURRIER	2 060	3 876	-1 816	-46,85
6066100000 HONO VETOS REFUGE	80 403	131 767	-51 363	-38,98
6066110000 HONO VETOS FOURRIERE	19 065	20 222	-1 156	-5,72
6066150000 HONO VACATIONS REFUGE	31 553	24 830	6 723	27,08
6066210000 HONORAIRES VACATIONS FOUR	34 633	31 087	3 546	11,41
6066310000 MESURES DIVERSES APAVE	6 281	4 806	1 476	30,70
6066400000 MAINTENANCE DIVERS REFUGE	4 031	3 072	959	31,20
6066410000 MAINTENANCE DIVERS FOURRIERE	654	1 263	-610	-48,25
6131000000 LOCATION PHOTOCOP FMB REFUGE	2 145	2 143	3	0,12
6131020000 LOCAM PRENIUM-LOC STANDARD	3 425	2 446	979	40,00
6131040000 LOCATION PHOTOCOPIEUR FMB FOUR	3 490	3 583	-93	-2,59
6131050000 LOCAM PRENIUM FOURRIERE	1 903	1 558	344	22,11
6131990000 LOYER BUSINESS ORANGE	3 067	2 300	767	33,33
6135000000 LOCATION MATERIEL REFUGE	1 830	1 888	-58	-3,07
6135010000 LOCATION MATERIEL FOUR	737	716	21	2,94
6135100000 LOCATION ZEENDOC REFUGE	2 393	2 393		
6135110000 LOCATION ZEEDOC FOURRIERE	1 330	1 396	-66	-4,76
6135120000 LOCATION VEHICULE	303		303	
6151000000 DESINFECTION NETTOYAGE	12 705	15 512	-2 807	-18,09
6151010000 DESINFECTION NETTOYAGE FOURRIE	11 293	8 751	2 542	29,05
6152000000 ENTRETIEN REFUGE	14 976	7 768	7 208	92,79
6152010000 ENTRETIEN FOURRIERE	9 669	7 940	1 728	21,77
6153010000 ENTRETIEN VEHICULE FOURRIERE	8 331	3 439	4 892	142,25
6156100000 INFORMATIQUE MAINTENANCE	6 007	4 559	1 448	31,77
6156110000 INFORMATIQUE MAINTENANCE FOURR	1 076	1 276	-200	-15,68
6160000000 PRIMES ASSURANCES REFUGE	2 823	2 533	290	11,45
6160010000 PRIMES ASSURANCESFOURRIERE	7 551	7 876	-325	-4,13
6180000000 DOC ABONNEMENTS	150		150	
6226500000 HONORAIRES JURIDIQUES	11 222	21 404	-10 182	-47,57
6226600000 HONORAIRES COMPTABLE	9 460	9 051	409	4,52
6226610000 HONORAIRES COMPTABLE FOURRIERE	7 221	7 285	-64	-0,88
6226700000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	4 942	4 779	162	3,40
6226710000 HONO COM CPTES FOUR	2 745	2 655	90	3,40
6234000000 DONS CADEAUX LIBERALITES	5 579	6 635	-1 056	-15,92
6234010000 DONS CADEAUX LIBERALITES FOURR	1 152	1 152		
6237000000 PUBLICATIONS		37	-37	-100,00
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	8 672	9 184	-512	-5,58
6251010000 VOYAGES DEPLACEMENTS FOURRIERE	31	653	-623	-95,27
6257000000 RECEPTION REFUGE	11 149	5 587	5 562	99,54
6257010000 RECEPTION FOURRIERE	93		93	
6260000000 FRAIS POSTAUX	2 542	1 495	1 047	70,05
6260010000 FRAIS POSTAUX FOURRIERE	473	441	32	7,21
6262000000 FRAIS DE TELEPHONE	6 033	5 531	502	9,08
6262010000 FRAIS TELEPHONE FOURRIERE	2 236	1 540	697	45,25
6267000000 COMMUNICATION	24 229	19 654	4 575	23,28
6270000000 FRAIS BANCAIRE REFUGE	7 643	7 372	271	3,68
6270010000 FRAIS BANCAIRE FOURRIERE	238	389	-151	-38,76
6280000000 AUTRES SERV EXT DIVERS	1 608		1 608	
Impôts, taxes et versements assimilés	12 486	11 527	958	8,31
6311000000 TAXES SUR LES SALAIRES	2 939	1 617	1 322	81,76
6330010000 FORMATION PROFESSIONNELLE FOUR	2 912	3 545	-633	-17,86
6333000000 PARTIC DES EMPLOY A FORMA CONT	4 480	4 179	302	7,22
6351010000 CFE FOURRIERE	2 155	2 187	-32	-1,46
Salaires	678 104	660 850	17 255	2,61
6411000000 SALAIRES APPOINTEMENTS	330 866	314 887	15 980	5,07
6411010000 SAL BRUTS FOURRIERE	324 787	320 068	4 719	1,47
6412100000 PROV CP REFUGE	-3 756	7 381	-11 137	-150,89
6412110000 PROV CP FOURRIERE	8 663	233	8 430	
6414000000 INDEMNITES NS REFUGE	10 850	9 041	1 809	20,01
6414001000 INDEMNITES NS FOURRIERE	6 694	9 240	-2 546	-27,55

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Cotisations sociales	180 179	177 490	2 689	1,51
6451000000 URSSAF REFUGE	54 304	45 542	8 762	19,24
6451010000 URSSAF FOURRIERE	60 476	61 775	-1 299	-2,10
6452500000 CHARGES SOCIALES CP	777	3 310	-2 533	-76,53
6452510000 CHARGES SOCIALES FOURRIERE	-399	6 685	-7 084	-105,97
6453000000 COTIS RET COMPL/PREVOYANCE	12 934	10 164	2 770	27,25
6453010000 RETRAITE FOURRIERE	14 318	15 086	-768	-5,09
6454000000 COTISATIONS POLE EMPLOI	8 785	7 167	1 618	22,58
6454010000 ASSEDIC FOURRIERE	9 812	10 028	-217	-2,16
6458010000 PREVOYANCE CADRE FOURRIERE	974	946	28	2,99
6458100000 MUTUELLE REFUGE	4 634	4 232	403	9,52
6458110000 MUTUELLE FOURRIERE	5 068	4 434	634	14,29
6458200000 PREVOYANCE NON CADRE REFUGE	2 752	2 583	169	6,56
6458210000 PREVOYANCE NON CADRE FOURRIERE	2 325	2 244	81	3,62
6475000000 AMETRA MEDECINE DU TRAVAIL	3 418	3 294	124	3,78
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	81 524	75 219	6 305	8,38
6811100000 DOT IMMO INCORP.	1 897	2 500	-603	-24,11
6811200000 DOT IMMO CORP.	79 627	72 719	6 908	9,50
Autres charges	874	667	207	30,96
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE	874	667	207	30,96
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 650 551	1 635 147	15 405	0,94
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-233 912	-316 347	82 435	26,06
Produits financiers				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé	15 296	1 288	14 008	
7640000000 PRODUITS FINANCIERS	15 296	1 288	14 008	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	15 296	1 288	14 008	
Charges financières				
Différences négatives de change	10		10	
6660000000 PERTES DE CHANGE OPERAT FINANC	10		10	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	10		10	
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	15 286	1 288	13 998	
3-RÉSULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-218 626	-315 059	96 433	30,61
Produits exceptionnels (V)	454 256	348 227	106 029	30,45
7770000000 QP SUBVENTIONS INV.VIREE AU CR		10 640	-10 640	-100,00
7780000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	104	107	-3	-3,07
7788010000 DONS ET LEGS OBTENUS	392 266	337 480	54 786	16,23
7875000000 REP PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	61 886	61 886		
Charges exceptionnelles (VI)	2 008	4 854	-2 846	-58,63
6752000000 VAL NET COMPT ELE ACTIFS CEDES	1 937		1 937	
6788000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	72	4 854	-4 783	-98,53
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	452 248	343 372	108 876	31,71
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 886 191	1 668 315	217 877	13,06
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 652 569	1 640 001	12 568	0,77
EXCÉDENT OU DÉFICIT	233 622	28 314	205 309	725,12

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Contributions volontaires en nature				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	233 622	28 314	205 309	725,12



Annexe des Comptes Annuels

Exercice clos le : 31 décembre 2025

SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSOCIATION

REFUGE
RD 185

34750 VILLENEUVE-LES-MAGUELONE

APE : 9499Z

SIRET : 77605435500081



ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 1 636 518,67 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 233 622,35 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 20/02/2025.

Rappel de l'objet de l'association :

Conformément au règlement ANC 2018-06, l'association a pour but essentiel la protection des animaux et l'action en faveur de la cause animale au travers du refuge.

Par ailleurs, elle a une activité de fourrière.

Ses moyens consistent en la disposition gratuite d'un site dont les activités sont scindées en fourrière et refuge.

L'association bénéficie d'un bail emphytéotique conclu depuis le 01/05/2010 pour le refuge et d'un bail de marché public renouvelable tous les 7 ans pour la fourrière.

Ces locaux et terrains appartenant à l'agglomération de Montpellier

Les legs sont perçus et trais par la confédération avant l'affectation à la SPA de Montpellier Méditerranée

Les cotisations des adhérents font l'objet d'un appel annuel

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.

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 ans
- Installations techniques	7 ans
- Matériels et outillages industriels	7 ans
- Matériels et outillages	5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

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

ETAT DES IMMOBILISATIONS

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d'exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	9 000		
TOTAL	9 000		
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	95 723		12 527
Installations générales, agencements et aménagements divers	728 623		282 347
Matériel de transport	112 482		2 667
Matériel de bureau, informatique & mobilier	20 337		1 089
TOTAL	957 165		298 629
TOTAL GENERAL	966 165		298 629

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles			9 000	
TOTAL			9 000	
Immobilisations corporelles				
Inst. techniques, matériel et outillages indust.		486	107 763	
Inst. générales, agencements et aménag. divers		2 555	1 008 415	
Matériel de transport		5 995	109 154	
Matériel de bureau, informatique & mobilier		1 458	19 968	
TOTAL		10 495	1 245 300	
TOTAL GENERAL		10 495	1 254 300	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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 corporelles						
Inst. tech., mat. et out. industriels			46 036	13 732	486	59 282
Inst. générales, agencs divers			560 755	50 972	2 555	609 172
Matériel de transport			75 205	13 903	4 059	85 049
Matériel de bureau, informatique			18 930	1 020	1 458	18 492
TOTAL			700 927	79 627	8 558	771 996
TOTAL GENERAL			700 927	79 627	8 558	771 996

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provision Prud'hommes Mme GAUDET = 12 000 €

La provision a été faite à 100% des demandes des salariés

Reprise de la provision Prud'hommes M. Gomez pour 61 886 €

.

ÉTAT DES STOCKS

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	5 573	11 323	5 573	11 323
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	5 573	11 323	5 573	11 323

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	133 505	133 505	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	305	305	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	89 543	89 543	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	10 242	10 242	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		234 595	234 595	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

STERILISATIONS = 10 163 €

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	10 242
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	10 242

PRODUITS À RECEVOIR

PRIME INTERESSEMENT FOURRIERE = 10 982 €
SUBVENTION AGGLOMERATION MONTPELLIER 2025 = 75 000 €

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	88 179
Disponibilités	
TOTAL	88 179

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres avec droit de reprise					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles	926 986		28 314		955 300
Excédent ou déficit de l'exercice	28 314		233 622	28 314	233 622
Subventions d'investissement	72 773		109 224	12 820	169 177
TOTAL	1 028 073		399 474	69 447	1 358 099

VAR. DES FDS PROPRES (GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC)

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSOC

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES AVEC LA PART LIÉE À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC						
Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice		Affectation du résultat		Augmentation	
	Montant		Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public
Réserves						
Réserves statutaires ou contractuelles	926 986					
Report à nouveau					28 314	
Excédent ou déficit de l'exercice	28 314				233 622	
Subventions d'investissement	72 773				109 224	
TOTAUX	1 028 073				399 474	
					69 447	
						955 300
						233 622
						169 177
						1 358 099

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSOC

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

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Subvention de fonctionnement Agglomération de Montpellier 75 000 €

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

ADH+SOUSCRIPTION+DON	95 797 €
DONS TRONC	16 117 €
NOURRITURE PC REFUGE	3 017 €
DONS EN LIGNE	102 093 €
DONS 30 MILLIONS D AMIS	4 981 €

TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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

LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE

Les legs sont perçus et traités par la confédération avant affectation à la SPA de Montpellier Méditerranée.

RETTY GINETTE	41 497,93 €
AYMES Nicole	43 368,36 €
MIRAS MARYSE	10 732,41 €
RETTY GINETT	146,13 €
AYMES NICOLE	115 875,27 €
BROTTE	94 114,02 €
MANGANONI	58 720,26 €
REYNAUD SIMONE	96 409,62 €

Legs à venir :

- LEG CHAMOND : 17 000 €
- LEG FOUCARD : 425.58 €
- LEG LOPEZ : 18 849.37 €
- LEG AUGÉ : 10 000 €
- LEG RANC : 22 323 €

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSOC

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

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Réfection de l'isolation des boxes	106 396			106 396
Réfection Ilot 4		109 224		109 224
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	106 396	109 224		215 620
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Réfection de l'isolation des boxes	33 623	10 640		44 263
Réfection Ilot 4		2 180		2 180
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	33 623	12 820		46 443

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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

A - Produits et charges par origine et destination	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie	95 797	95 797	90 342	90 342
Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	126 207	126 207	128 629	128 629
- Legs, donations et assurances-vie	392 266	392 266	337 480	337 480
- Mécénat				
Autres produits liés à la générosité du public				
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public	477 390		440 387	
Subventions et autres concours public	732 541		641 477	
Reprises sur provisions et dépréciations	61 886			
Utilisations des fonds dédiés antérieurs				
TOTAL	1 886 191	614 270	1 668 315	546 451
Charges par destination				
Missions sociales				
Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	1 571 045	1 571 045	1 564 782	1 564 782
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
Frais de fonctionnement				
Dotations aux provisions et dépréciations	81 524	81 524	75 219	75 219
Impôt sur les bénéfices				
Reports en fonds dédiés de l'exercice				
TOTAL	1 652 569	1 652 569	1 640 001	1 640 001
Excédent ou déficit	232 622	- 1 038 299	28 314	- 1 083 550

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

B - Contributions volontaires en nature	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat		753 220		677 003
Prestations en nature				
Dons en nature		32 808		17 084
Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL		786 028		694 087
Charges par destination				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France		753 220		677 003
Réalisées à l'étranger				
Contributions volontaires à la recherche de fonds				
Contributions volontaires au fonctionnement				
Prestations en nature		32 808		17 084
Personnel bénévole				
TOTAL		786 028		694 087

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSOC

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)						
EMPLOIS PAR DESTINATION		EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE		RESSOURCES DE L'EXERCICE				
1 - MISSIONS SOCIALES				1 - RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	95 797	90 342
1.1. Réalisées en France				1.1. Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme				1.2. Dons, legs et mécénats		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		1 571 045	1 564 782	Dons manuels	126 207	128 629
				Legs, donations et assurances-vie	392 266	337 480
1.2. Réalisées à l'étranger				Mécénats		
Actions réalisées par l'organisme				1.3. Autres ressources liées à la générosité du public		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS						
2.1. Frais d'appel à la générosité du public						
2.2. Frais de recherche d'autres ressources						
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT						
TOTAL DES EMPLOIS		1 571 045	1 564 782	TOTAL DES RESSOURCES	614 270	556 451
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS		81 524	75 219	2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS	61 886	
5 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE				3 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS	1 038 299	1 083 550
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE				DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL		1 652 569	1 640 001	TOTAL	1 886 191	1 640 001
RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)						
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public						
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice						
RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)						
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	753 220	677 003
Réalisées en France		753 220	677 003	Bénévolat	32 808	17 084
Réalisées à l'étranger				Dons en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT		32 808	17 084			
TOTAL		786 028	694 087	TOTAL	786 028	694 087

C. EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSOC

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

TABLEAU RELATIF AUX FONDS DÉDIÉS RELEVANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

EMPLOIS MISSIONS SOCIALES

REFUGE = 1 220 044 €
FOURRIERE = 645 913 €
BOUTIQUE = 20 234 €

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	59 261	59 261		
Personnel & comptes rattachés	94 685	94 685		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	69 384	69 384		
Etat & Impôts sur les bénéfices	446	446		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	29 503	29 503		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	636	363		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 505	12 505		
TOTAUX	266 419	266 419		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

ADOPTIONS AU REFUGE = 12 505 €

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	12 505
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	12 505

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 197
Dettes fiscales et sociales	132 976
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	137 172

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Grant Thornton

Le Phidias 183 rue Henri Becquerel CS 20312

34961 MONTPELLIER CEDEX 2

TOTAL DES HONORAIRES = 7 687 €

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Cession (Sinistre-Destruction) 2182010000-8-FA235234 REMORQUE	1 937	
A.T. BENEZECH ANNIE 2023 VIR SEPA ASUM 34 DR CAREME	72	
LILLO DROIT UTILISATION VIR SEPA Lilo		104
LEGS A RECEVOIR CHAMOND JEANINE	17 000	
LEGS A RECEVOIR FOUCARD JACQUES	426	
LEGS A RECEVOIR AUGÉ ODETTE	10 000	
LEGS A RECEVOIR LOPEZ ANNE MARIE	18 849	
LEGS A RECEVOIR RANC LOUIS	22 323	
RETTY GINETTE RETTY GINETTE		41 498
VIR SEPA Confederation Nationa vir confederation AYMES Nicole		43 368
leg Miras Maryse VIR SEPA SOGECAP MIRAS MARYSE		10 732
SOLDE SUCCESSION RETTY GINETTE VIR Confederation RETTY GINETT		146
AYMES NICOLE LEGS VIR Confederation AYMES NICOLE		115 875
VIR Confederation BROTTÉ		94 114
VIR CONFEDERATION MANGANONI		58 720
REYNAUD SIMONE VIR SEPA Confederation Nationa		96 410
TOTAL	70 606	460 968

COMMENTAIRE

905632 - SPA MONTPELLIER MEDITERRANEE ASSO

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

EVENEMENTS IMPORTANTS

Engagements reçus en matière de dons et legs en cours de réalisation

Des legs portant sur des successions ont été perçus pour un montant total de 392 266 euros sur l'exercice 2025. Les fonds seront affectés au fonctionnement du Refuge.

Provision charges exceptionnelles

La somme de 12 000€ concernant le prud'homme en cours avec Madame Gaudet a été maintenue en provision sur l'exercice dans l'attente du jugement en appel qui sera rendu par le tribunal de Montpellier.

La provision concernant le prud'hommes de Monsieur Gomez a été reprise pour 61 886 € suite au jugement en appel du 03/02/25.

Bénévolat

Mode d'évaluation retenu pour l'appréciation du bénévolat :

5 bénévoles interviennent auprès des chats chaque jour à raison de 4 h par jour toute l'année soit 6 872 h. De nombreux bénévoles interviennent également auprès des chiens. L'association a recensé 15 321 interventions soit, à raison de 3 heures en moyenne par jour soit 45 963 h de bénévolat sur toute l'année.

Au total, l'association compte donc 52 835 heures de bénévolat sur 2025.

Ces heures sont valorisées au taux du smic

**Soit pour 2025, 52 835 heures à 11.88 euros, 627 683€ bruts au taux de charges de 20 %
= 125 537 €**

Dons en nature

Mode d'évaluation retenu pour l'appréciation du bénévolat :

nourriture collectée lors des opérations « Caddy » valorisée pour un montant de 2 537 €
Dons entreprises = 30 271 €

Soit un total de 32 808 €

Effectif global : 25 salariés

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 1 312 489 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Ventes de biens **20 234 €**

Ventes de prestations de service **1 292 255 €**

Dont cotisations = 95 797 €

Dont dons en nature = 128 208 €

Dont adoptions = 367 503 €

NOTES SUR LES REMUNERATIONS

Rémunération des cadres dirigeants 53 798 euros

SPA DE MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 décembre 2025

Exercice clos le 31 décembre 2025

Grant Thornton SAS

SAS d'Expertise Comptable et de

Commissariat aux Comptes

le Phidias, 183 rue Henri Becquerel CS

20312- 34961 Montpellier Cedex 2

SPA DE MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE

Route Départementale 185
34750 Villeneuve lès Maguelone

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre
2025

A l'assemblée générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous
présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été
données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous
avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans
avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence
d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code
de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions
en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard
de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux
comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**Conventions autorisées au cours de l'exercice écoulé**

En application de l'article R.612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des
conventions, suivantes, mentionnées à l'article L.612-5 du code de commerce qui ont
été passées au cours de l'exercice écoulé.

CONVENTION DE PARTENARIAT CLINIQUE VETERINAIRE

- Personne concernée : Dr Vincent CERCLET
- Objet : interventions en qualité de vétérinaire en charge de l'approvisionnement en médicaments de la SPA
- Modalités : contrat de 8 h par mois
- Montant net perçu sur l'exercice 2025 : 5 570 €

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'organe délibérant dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Le 3 mars 2026 à Montpellier

Le commissaire aux comptes

Grant Thornton SAS

Membre français de Grant Thornton international

Romain Bénézech

Associé



Romain
BENEZECH
2026.03.03
18:20:39 +01'00'

