

Association MJC CS TROIS RIVIERES

6 bis rue Olivier de Serres

07800 BEAUCHASTEL

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	3
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	4
<i>Détail de l'Actif</i>	5
<i>Détail du Passif</i>	6
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	7
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	11
<i>Immobilisations</i>	12
<i>Amortissements</i>	13
<i>Provisions</i>	14
<i>Créances et dettes</i>	15
<i>Variation des fonds propres</i>	16
<i>Charges à payer</i>	17
<i>Produits à recevoir</i>	18
<i>Charges constatés d'avance</i>	19
<i>Produits constatés d'avance</i>	20
<i>Annexe libre</i>	21

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	97 595	90 602	6 993	13 986
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	97 610	90 602	7 008	14 001
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	105 990		105 990	117 455
	Charges constatées d'avance	2 076		2 076	375
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	359 431		359 431	330 927
	TOTAL (III)	467 497		467 497	448 757
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	565 107	90 602	474 505	462 758

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	57 105	57 105
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau	95 644	94 219
	Excédent ou déficit de l'exercice	330	1 425
	Total des fonds propres (situation nette)	153 078	152 749
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	153 078	152 749
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
Provisions	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		5 037
	Provisions pour charges	173 746	153 952
	Total des provisions	173 746	158 989
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	2 058	1 078
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes des legs ou donations		
DETTES (1)	Dettes fiscales et sociales	35 976	33 787
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	49 007	48 268
	Produits constatés d'avance (1)	60 640	67 888
	Total des dettes	147 681	151 021
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF		474 505	462 758
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		329,94	1 425,19
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		147 681	151 021
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	309 406	279 851
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	2 141	2 156
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	11 155	13 190
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	654 484	658 765
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		3 480
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	15 122	17 279
	Total des produits d'exploitation	992 308	974 722
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	262 260	250 938
	Aides financières	2 402	2 411
	Impôts, taxes et versements assimilés	23 280	19 423
	Salaires	511 787	477 240
	Cotisations sociales	147 597	140 299
	Dotation aux amortissements et dépréciations	17 924	6 994
	Dotation aux provisions	19 794	64 910
CHARGES D'EXPLOITATION	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	13 193	22 155
	Total des charges d'exploitation	998 238	984 369
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(5 930)	(9 648)

Compte de Résultat

2/2

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			(5 930)	(9 648)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		3 266	3 735
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés			
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
	Produits des immobilisations financières cédées			
Total des produits financiers			3 266	3 735
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées			
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières				
RESULTAT FINANCIER			3 266	3 735
RESULTAT COURANT avant impôts			(2 663)	(5 913)
	Produits exceptionnels		9 411	14 345
	Charges exceptionnelles		6 418	7 007
RESULTAT EXCEPTIONNEL			2 993	7 338
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			1 004 986	992 802
TOTAL DES CHARGES			1 004 656	991 376
EXCEDENT ou DEFICIT			330	1 425
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				72 717
Prestations en nature			205 889	206 234
Bénévolat			100 925	256
TOTAL			306 814	279 206
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				256
Mise à disposition gratuite de biens			152 372	206 234
Prestations			53 517	
Personnel bénévole			100 925	72 717
TOTAL			306 814	279 206

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	7 008,30	1,48	14 001,30	3,03	(6 993,00)	-49,95
Autres immobilisations corporelles	6 993,00	1,47	13 986,00	3,02	(6 993,00)	-50,00
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	56 701,44	11,95	51 664,69	11,16	5 036,75	9,75
21830000 MAT. BUREAU ET INFORMATIQUE	28 433,39	5,99	22 538,99	4,87	5 894,40	26,15
21840000 MOBILIER	1 829,56	0,39	1 829,56	0,40		
21845000 MATERIELS D'ACTIVITES	10 630,61	2,24	10 630,61	2,30		
28182000 AMORT.MATERIELS DE TRANSPORT	(49 708,44)	-10,48	(37 678,69)	-8,14	(12 029,75)	-31,93
28183000 AMORT.MATER.BUREAU&INFORMATIQUE	(28 433,39)	-5,99	(22 538,99)	-4,87	(5 894,40)	-26,15
28184000 AMORT.MOBILIER	(1 829,56)	-0,39	(1 829,56)	-0,40		
28184500 AMORT.MATERIELS D'ACTIVITES	(10 630,61)	-2,24	(10 630,61)	-2,30		
Autres titres immobilisés	15,30		15,30			
27100000 TITRE FINANCIER	15,30		15,30			
TOTAL IV - Actif Circulant NET	467 496,75	98,52	448 757,07	96,97	18 739,68	4,18
Autres créances	105 989,60	22,34	117 454,91	25,38	(11 465,31)	-9,76
46710000 CREDITEURS DIVERS	106,25	0,02			106,25	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	105 883,35	22,31	117 454,91	25,38	(11 571,56)	-9,85
Charges constatées d'avance	2 076,36	0,44	375,00	0,08	1 701,36	453,70
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 076,36	0,44	375,00	0,08	1 701,36	453,70
Disponibilités	359 430,79	75,75	330 927,16	71,51	28 503,63	8,61
51200000 BANQUE	22 325,45	4,70	61 575,42	13,31	(39 249,97)	-63,74
51210000 COMPTE SUR LIVRET-BANQUE	200 838,30	42,33	135 483,56	29,28	65 354,74	48,24
51210300 LIVRET A	83 929,84	17,69	82 156,64	17,75	1 773,20	2,16
51210400 CSL SOCIETAIRE	51 991,08	10,96	51 336,56	11,09	654,52	1,27
53000000 CAISSE	346,12	0,07	374,98	0,08	(28,86)	-7,70
TOTAL DU BILAN ACTIF	474 505,05	100,00	462 758,37	100,00	11 746,68	2,54

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	153 078,46	32,26	152 748,52	33,01	329,94	0,22
Total des fonds propres (situation nette)	153 078,46	32,26	152 748,52	33,01	329,94	0,22
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.	57 104,60	12,03	57 104,60	12,34		
10300100 FOND. ASS.AV. DROIT REPRIS.U.S	12 225,05	2,58	12 225,05	2,64		
10300200 FOND. ASS.AV. DROIT REPRISE CH/S	32 944,33	6,94	32 944,33	7,12		
10300300 FOND. ASS.AV. DROIT REPRISE BTEL	6 968,94	1,47	6 968,94	1,51		
10300400 FOND. ASS.AV. DROIT REPRISE DANS	4 966,28	1,05	4 966,28	1,07		
Report à nouveau	95 643,92	20,16	94 218,73	20,36	1 425,19	1,51
11000000 REPORT A NOUVEAU (+)	182 084,14	38,37	180 658,95	39,04	1 425,19	0,79
11900000 REPORT A NOUVEAU (-)	(86 440,22)	-18,22	(86 440,22)	-18,68		
Excédent ou déficit de l'exercice	329,94	0,07	1 425,19	0,31	(1 095,25)	-76,85
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	173 746,00	36,62	158 988,75	34,36	14 757,25	9,28
Provisions pour risques			5 036,75	1,09	(5 036,75)	-100,0
15180000 PROVISION POUR RISQUES & CHARG			5 036,75	1,09	(5 036,75)	-100,0
Provisions pour charges	173 746,00	36,62	153 952,00	33,27	19 794,00	12,86
15210000 PROVISION ENGT RETRAITE	173 746,00	36,62			173 746,00	
15300000 PROVISIONS ENGT RETRAITE			153 952,00	33,27	(153 952,00)	-100,0
TOTAL IV - Total des dettes	147 680,59	31,12	151 021,10	32,63	(3 340,51)	-2,21
Emprunts et dettes auprès des établissements de créd	2 057,52	0,43	1 078,33	0,23	979,19	90,81
51210200 BANQUE ENFANCE	2 057,52	0,43	1 078,33	0,23	979,19	90,81
Dettes fiscales et sociales	35 975,92	7,58	33 786,96	7,30	2 188,96	6,48
42820000 DETTES PROVISION CONGES A PAYE	25 942,42	5,47	24 579,73	5,31	1 362,69	5,54
43820000 CHG SOCIETE DETTE CONG. A PAYER	10 033,50	2,11	9 165,41	1,98	868,09	9,47
43871000 IJSS MALADIE			41,82	0,01	(41,82)	-100,0
Autres dettes	49 006,80	10,33	48 267,57	10,43	739,23	1,53
46860000 CHARGES A PAYER	49 006,80	10,33	48 267,57	10,43	739,23	1,53
Produits constatés d'avance	60 640,35	12,78	67 888,24	14,67	(7 247,89)	-10,68
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	60 640,35	12,78	67 888,24	14,67	(7 247,89)	-10,68
Total du passif	474 505,05	100,00	462 758,37	100,00	11 746,68	2,54

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	992 308,06	100,00	974 721,57	100,00	17 586,49	1,80
Cotisations	309 405,61	31,18	279 850,58	28,71	29 555,03	10,56
75600000 COT ^a CLAE ST GEORGES	26 644,45	2,69	25 809,95	2,65	834,50	3,23
75600100 COT CLAE BEAUCHASTEL	14 903,04	1,50	12 867,54	1,32	2 035,50	15,82
75600200 COT CLAE CHARMES	33 422,68	3,37	33 740,10	3,46	(317,42)	-0,94
75600300 PARTICIPATION PROJET FAMILLE	3 574,75	0,36	3 563,75	0,37	11,00	0,31
75600400 COT CLSH MERCREDI LOISIRS 3/10 ANS	40 615,22	4,09	36 489,56	3,74	4 125,66	11,31
75601200 CENTRE AERE AOUT	4 083,36	0,41	3 343,63	0,34	739,73	22,12
75601300 COT C.AERE ETE 3/10 ANS	25 673,72	2,59	20 368,15	2,09	5 305,57	26,05
75602100 COT C. AERE JUILLET GRAND BTEL			269,72	0,03	(269,72)	-100,0
75602200 COTISAT.C.AERE TOUSS.PREA	308,83	0,03			308,83	
75602500 COT C.AERE HIVER 3/10 ANS	10 815,49	1,09	8 318,53	0,85	2 496,96	30,02
75602600 COT C.AERE PRINTEMPS 3/10 ANS	5 475,89	0,55	8 566,16	0,88	(3 090,27)	-36,08
75602700 COT C.AERE AUTOMNE 3/10 ANS	10 811,30	1,09	9 280,06	0,95	1 531,24	16,50
75606000 COT ARTS PLAST ENFANTS	1 600,00	0,16	2 394,33	0,25	(794,33)	-33,18
75608000 EVEIL CORPOREL	191,33	0,02	550,67	0,06	(359,34)	-65,26
75610000 COT FOYERS ADOS	900,00	0,09	2 155,51	0,22	(1 255,51)	-58,25
75611000 COT SORTIES ADOS CLSH	72,00	0,01			72,00	
75611300 COT C.AERE ETE ADOS 11/17 ANS	3 446,20	0,35	3 508,56	0,36	(62,36)	-1,78
75611400 COT ^a CENTRE AERE HIVER 11/17	1 587,03	0,16	2 608,46	0,27	(1 021,43)	-39,16
75611500 COTISATION PRINTEMPS 11/17	1 220,60	0,12	1 872,03	0,19	(651,43)	-34,80
75611600 CENTRE AERE TOUSSAINT 11/17	2 312,60	0,23	1 950,83	0,20	361,77	18,54
75612000 COT CAMPS	7 795,45	0,79	6 597,49	0,68	1 197,96	18,16
75621000 COT RANDONNEE PEDESTRE	26 338,33	2,65	31 424,34	3,22	(5 086,01)	-16,18
75622300 GOSPEL	1 239,50	0,12	2 129,42	0,22	(889,92)	-41,79
75622600 COTISATION ZUMBA	1 053,17	0,11	1 466,67	0,15	(413,50)	-28,19
75622700 COTISATION LINE DANCE	5 372,17	0,54	2 127,67	0,22	3 244,50	152,49
75622800 COTISATION RUNNING	499,83	0,05			499,83	
75623100 COT GYM ENTRETIEN-PILATES	31 516,91	3,18	18 017,29	1,85	13 499,62	74,93
75624000 COT YOGA	8 000,83	0,81	6 838,17	0,70	1 162,66	17,00
75624500 COT QI QONQ	2 464,50	0,25	3 846,08	0,39	(1 381,58)	-35,92
75625000 COT ^a FOOT EN SALLE	615,67	0,06	427,00	0,04	188,67	44,19
75628000 COT DANSE JAZZ	17 780,09	1,79	12 274,08	1,26	5 506,01	44,86
75629000 COT.BASKET ADULTES	2 598,00	0,26	657,00	0,07	1 941,00	295,43
75631000 COTISATION CHANT	1 030,00	0,10	2 499,33	0,26	(1 469,33)	-58,79
75633000 COTISATION DESSIN ADULTE	2 843,67	0,29	2 725,16	0,28	118,51	4,35
75634000 COT THEATRE	967,33	0,10	286,00	0,03	681,33	238,23
75636400 COT ^a DANSE COUNTRY	1 120,00	0,11	1 550,00	0,16	(430,00)	-27,74
75637000 ATELIER ECRITURE	485,33	0,05	626,00	0,06	(140,67)	-22,47
75637200 COTISATION CROSS TRAINING	5 105,84	0,51	3 485,50	0,36	1 620,34	46,49
75637300 COURS ESPAGNOL / ANGLAIS	4 063,50	0,41	4 282,84	0,44	(219,34)	-5,12
75639000 COT BADMINTON	857,00	0,09	933,00	0,10	(76,00)	-8,15
Ventes de biens et services	13 296,05	1,34	15 345,94	1,57	(2 049,89)	-13,36
Ventes de biens	2 140,80	0,22	2 156,00	0,22	(15,20)	-0,71
70700000 VENTES DIVERSES BUVETTE	2 140,80	0,22	2 156,00	0,22	(15,20)	-0,71
Ventes de prestations de service	11 155,25	1,12	13 189,94	1,35	(2 034,69)	-15,43
70600000 ADHESIONS MJC	9 445,50	0,95	9 658,74	0,99	(213,24)	-2,21
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ENTREES	1 709,75	0,17	2 216,20	0,23	(506,45)	-22,85
70840000 MISE A DISPOSITION PERSONNEL			1 315,00	0,13	(1 315,00)	-100,0
Produits de tiers financeurs	654 484,23	65,96	658 765,30	67,58	(4 281,07)	-0,65
Concours publics et subventions	654 484,23	65,96	658 765,30	67,58	(4 281,07)	-0,65
74001000 CAPCA	52 975,76	5,34	56 725,76	5,82	(3 750,00)	-6,61
74002000 MAIRIE CHARMES	167 724,40	16,90	167 724,40	17,21		
74003000 MAIRIE ST GEORGES	107 452,14	10,83	107 449,14	11,02	3,00	

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
74010000	MAIRIE BEAUCHASTEL	22 811,75	2,30	22 811,75	2,34		
74011500	MAIRIE SOYONS	133,20	0,01	813,60	0,08	(680,40)	-83,63
74012000	SUB CCAS-AIDES VAC. ST GEORGES	661,00	0,07	841,50	0,09	(180,50)	-21,45
74013000	SUBV CCAS-AIDES VAC. CHARMES	3 501,50	0,35	2 520,00	0,26	981,50	38,95
74014000	SUBV CCAS-AIDES VAC. BTEL	696,70	0,07	1 398,40	0,14	(701,70)	-50,18
74018000	C. ST LAURENT AIDE AUX FAMILLES	371,20	0,04	102,40	0,01	268,80	262,50
74020000	SUBVENT CONSEIL DEPARTEMENTAL	21 200,00	2,14	20 200,00	2,07	1 000,00	4,95
74021000	SUB ^a REGION RHONE ALPES	6 190,29	0,62	12 380,58	1,27	(6 190,29)	-50,00
74040000	CAF AUBENAS-PREST SERVICE	246 237,86	24,81	230 625,98	23,66	15 611,88	6,77
74041000	CAF AUBENAS-BONS VACANCES	6 904,13	0,70	6 440,79	0,66	463,34	7,19
74042000	AUTRES SUBV CAF AUBENAS	6 434,00	0,65	21 624,00	2,22	(15 190,00)	-70,25
74060000	SUBV ETAT-ASP	4 083,30	0,41			4 083,30	
74080000	AUTRES SUBV D'EXPLOITATION	7 107,00	0,72	7 107,00	0,73		
Autres produits d'exploitation		15 122,17	1,52	20 759,75	2,13	(5 637,58)	-27,16
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges				3 480,47	0,36	(3 480,47)	-100,0
79100000	TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION			3 480,47	0,36	(3 480,47)	-100,0
Autres produits		15 122,17	1,52	17 279,28	1,77	(2 157,11)	-12,48
75820000	REMBT.FORMAT PERSONNEL	15 122,17	1,52	17 279,28	1,77	(2 157,11)	-12,48
Total des charges d'exploitation		998 237,69	100,60	984 369,24	100,99	13 868,45	1,41
Autres achats et charges externes		262 260,09	26,43	250 937,60	25,74	11 322,49	4,51
60500000	ACHAT MATERIEL, EQUIP. & TRAVAUX	10 863,23	1,09	7 769,15	0,80	3 094,08	39,83
60620000	FOURN.RESTAUR (ALIMEN-GAZ-DIV)	46 629,89	4,70	45 952,07	4,71	677,82	1,48
60635000	FOURNITURES CARBURANT	2 103,29	0,21	2 395,39	0,25	(292,10)	-12,19
60640000	FOURN.ADMINIST. (BUREAU&INFORM)	1 311,97	0,13	637,97	0,07	674,00	105,65
60680000	AUTRES FOURN. (PROD. & MATE. ACTI)	6,95		20,40		(13,45)	-65,93
60681000	PHARMACIE	46,04		612,44	0,06	(566,40)	-92,48
61100000	SOUS TRAITANCE GENERALE	129 462,46	13,05	119 101,62	12,22	10 360,84	8,70
61300000	LOCATIONS VEHICULE	4 709,43	0,47	5 677,56	0,58	(968,13)	-17,05
61370000	AUTRES LOCATIONS	60,00	0,01	350,00	0,04	(290,00)	-82,86
61500000	ENTRETIEN ET REPAR ^a MINI BUS	1 938,40	0,20	1 702,19	0,17	236,21	13,88
61550000	ENTRETIEN&REPARAT PHOTOCOPIE	10 415,16	1,05	11 652,08	1,20	(1 236,92)	-10,62
61610000	ASSURANCES (RAQVAM)	13 079,43	1,32	10 562,57	1,08	2 516,86	23,83
61810000	DOCUMENT GENERALE-JOURNAUX	505,44	0,05	450,40	0,05	55,04	12,22
62200000	REMUNER D'INTERMEDIAI. & HONORAI	2 925,60	0,29	2 887,44	0,30	38,16	1,32
62300000	PUBLICITE, RELATIONS PUBLIQUES	2 341,34	0,24	1 083,59	0,11	1 257,75	116,07
62480000	TRANSPORTS ACTIVITES	16 216,20	1,63	20 721,90	2,13	(4 505,70)	-21,74
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 327,56	0,34	2 923,63	0,30	403,93	13,82
62570000	RECEPTIONS			148,70	0,02	(148,70)	-100,0
62600000	FRAIS POSTAUX	483,28	0,05	180,95	0,02	302,33	167,08
62610000	FRAIS TELEPHONE&INTERNET	7 105,50	0,72	8 056,31	0,83	(950,81)	-11,80
62700000	CHARGES DE BANQUE	1 634,73	0,16	1 524,46	0,16	110,27	7,23
62810000	COTISATIONS-AFFILIATIONS	7 094,19	0,71	6 526,78	0,67	567,41	8,69
Aides financières		2 402,00	0,24	2 410,50	0,25	(8,50)	-0,35
65700000	AIDES. VERSEES PAR L'ASSOC.FAMI	2 402,00	0,24	2 410,50	0,25	(8,50)	-0,35
Impôts, taxes et versements assimilés		23 280,00	2,35	19 423,00	1,99	3 857,00	19,86
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	17 162,00	1,73	13 752,00	1,41	3 410,00	24,80
63330000	PART EMPLOY.FORM CONTINUE	6 118,00	0,62	5 671,00	0,58	447,00	7,88
Salaires		511 787,02	51,58	477 240,22	48,96	34 546,80	7,24
64110000	SALAIRES ET APPOINTEMENTS	504 334,88	50,82	468 650,75	48,08	35 684,13	7,61
64120000	CONGES PAYES	6 089,45	0,61	4 804,21	0,49	1 285,24	26,75
64121000	PROVISION CONGES PAYES	1 362,69	0,14	3 785,26	0,39	(2 422,57)	-64,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Cotisations sociales	147 597,23	14,87	140 298,80	14,39	7 298,43	5,20
64510000 COT. PATR. URSSAF	76 397,92	7,70	72 032,23	7,39	4 365,69	6,06
64530000 COT. PATR. PREMALLIANCE RETRAITE	27 528,22	2,77	25 716,14	2,64	1 812,08	7,05
64535000 COT. PATR. HUMANIS PREVOYANCE	15 497,52	1,56	13 740,91	1,41	1 756,61	12,78
64540000 COT. PATR. ASSEDIC	21 738,21	2,19	20 206,41	2,07	1 531,80	7,58
64581000 CHG SOCIALES S/PROV ^a CONGES PAY	868,09	0,09	1 489,18	0,15	(621,09)	-41,71
64740000 OEUVRES SOCIALES DU PERSONNEL	4 725,28	0,48	4 392,33	0,45	332,95	7,58
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 104,64	0,31	2 721,60	0,28	383,04	14,07
64900000 RBT CHG DE PERSONNEL PREVOYANCE	(2 262,65)	-0,23			(2 262,65)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 924,15	1,81	6 994,00	0,72	10 930,15	156,28
68112000 DOTAT AMORT. MATERI. TRANSPORT	12 029,75	1,21	6 994,00	0,72	5 035,75	72,00
68113000 DOTAT AMORT. MATER. BUREAU&INFOR	5 894,40	0,59			5 894,40	
Dotations aux provisions	19 794,00	1,99	64 910,00	6,66	(45 116,00)	-69,51
68150000 PROVISIONS POUR CHARGES	19 794,00	1,99	64 910,00	6,66	(45 116,00)	-69,51
Autres charges	13 193,20	1,33	22 155,12	2,27	(8 961,92)	-40,45
65160000 S.A.C.E.M.DROITS AUTEURS&REPR	299,37	0,03	926,89	0,10	(627,52)	-67,70
65820000 FORMATION DU PERSONNEL&BENEVOL	12 893,83	1,30	21 228,23	2,18	(8 334,40)	-39,26
Résultat d'exploitation	(5 929,63)	-0,60	(9 647,67)	-0,99	3 718,04	38,54
Total des produits financiers	3 266,48	0,33	3 735,07	0,38	(468,59)	-12,55
Produits financiers de participations	3 266,48	0,33	3 735,07	0,38	(468,59)	-12,55
76000000 PRODUITS FINANCIERS	3 266,48	0,33	3 735,07	0,38	(468,59)	-12,55
Total des charges financières						
Résultat financier	3 266,48	0,33	3 735,07	0,38	(468,59)	-12,55
Résultat courant avant impôts	(2 663,15)	-0,27	(5 912,60)	-0,61	3 249,45	54,96
Produits exceptionnels	9 411,02	0,95	14 345,01	1,47	(4 933,99)	-34,40
Produits exceptionnels	9 411,02	0,95	14 345,01	1,47	(4 933,99)	-34,40
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS GESTION	5,49		146,06	0,01	(140,57)	-96,24
77200000 PRODUIT. EXCEP. / EXERC. ANTERIEUR	4 368,78	0,44	14 198,95	1,46	(9 830,17)	-69,23
78700000 REPRISES S/PROVISIONS	5 036,75	0,51			5 036,75	
Charges exceptionnelles	6 417,93	0,65	7 007,22	0,72	(589,29)	-8,41
Charges exceptionnelles	6 417,93	0,65	7 007,22	0,72	(589,29)	-8,41
67100000 CHARGES EXCEPTION. OPER. GESTION	0,56		2,55		(1,99)	-78,04
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	6 417,37	0,65	1 967,92	0,20	4 449,45	226,10
68750000 PROV. RISQUE PRUDHOMME			5 036,75	0,52	(5 036,75)	-100,0
Résultat exceptionnel	2 993,09	0,30	7 337,79	0,75	(4 344,70)	-59,21
Excédent ou déficit de l'exercice	329,94	0,03	1 425,19	0,15	(1 095,25)	-76,85
Contributions volontaires en nature	306 814,44	30,92	279 206,45	28,64	27 607,99	9,89
Dons en nature			72 716,62	7,46	(72 716,62)	-100,0

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
87000000	BENEVOLAT			72 716,62	7,46	(72 716,62)	-100,0
Prestations en nature		205 889,10	20,75	206 234,30	21,16	(345,20)	-0,17
87110000	DONS MISE A DISPO LOCAUX MAIRIE	152 372,00	15,36	152 718,00	15,67	(346,00)	-0,23
87130000	DONS MISE A DISPO PERSON.MAIRIE	53 517,10	5,39	53 516,30	5,49	0,80	
Bénévolat		100 925,34	10,17	255,53	0,03	100 669,81	N/S
87500000	DONS BENEVOLAT	100 925,34	10,17	255,53	0,03	100 669,81	N/S
Charges des contributions volontaires en nature		306 814,44	30,92	279 206,45	28,64	27 607,99	9,89
Secours en nature				255,53	0,03	(255,53)	-100,0
86010000	DONS EN NATURE			255,53	0,03	(255,53)	-100,0
Mise à disposition gratuite biens		152 372,00	15,36	206 234,30	21,16	(53 862,30)	-26,12
86110000	MISE A DISPO LOCAUX MAIRIE	152 372,00	15,36	152 718,00	15,67	(346,00)	-0,23
86130000	MISE A DISPOSITION PERSONNEL MAIRIE			53 516,30	5,49	(53 516,30)	-100,0
Prestations		53 517,10	5,39			53 517,10	
86200000	PRESTATIONS	53 517,10	5,39			53 517,10	
Personnel bénévole		100 925,34	10,17	72 716,62	7,46	28 208,72	38,79
86400000	PERSONNEL BENEVOLAT	100 925,34	10,17	72 716,62	7,46	28 208,72	38,79

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 474 505 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 004 986 euros et un total charges de 1 004 656 euros, dégageant ainsi un résultat de 330 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2025 et finit le 31/12/2025.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2023, modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- § Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- § Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	51 665		5 037			56 701
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	34 999		5 894			40 894
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		86 664		10 931			97 595
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL		86 679		10 931			97 610

Amortissements

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			37 679	12 030		49 708
	Matériel de bureau, mobilier			34 999	5 894		40 894
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				72 678	17 924		90 602
TOTAL				72 678	17 924		90 602

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	153 952	19 794		173 746
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	5 037		5 037	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	158 989	19 794	5 037	173 746
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	158 989	19 794	5 037	173 746
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			19 794		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	105 990	105 990	
	Charges constatées d'avance	2 076	2 076	
	TOTAL DES CREANCES	108 066	108 066	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	2 058	2 058		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés				
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	25 942	25 942		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 034	10 034		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	49 007	49 007		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	60 640	60 640		
	TOTAL DES DETTES	147 681	147 681		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	57 105				57 105
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	94 219	1 425			95 644
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs					
Excédent ou déficit de l'exercice	1 425	(1 425)	330		330
Situation nette	152 749		330		153 078
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	152 749		330		153 078

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		84 983
Dettes fiscales et sociales		35 976
DETTE PROVISION CONGES A PAYE	25 942	
CHG SOCIETE DETTE CONG.A PAYER	10 034	
Autres dettes		49 007
CHARGES A PAYER	49 007	

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		105 883
Autres créances		105 883
PRODUITS A RECEVOIR	105 883	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 076	2 076
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 076

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		60 640	60 640
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			60 640

Annexe libre

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- o Année de calcul : 2025
- o Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- o Convention collective : ECLAT
- o Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- o Table de mortalité : TH/TF 00-02