

Compte de résultat avec SIG GLOBAL

du 01/01/25 au 31/12/25

COMPTE DE RESULTAT	Réal. N	Réal. N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	5 140,00 €	4 340,00 €
<i>Cotisations différents échelons</i>	5 140,00 €	4 340,00 €
Ventes de biens et de services	188 867,54 €	180 514,25 €
<i>Participation des familles</i>	181 286,69 €	173 535,94 €
<i>Participations diverses</i>	4 881,41 €	6 978,31 €
<i>Part. associations MAD personnel</i>	2 699,44 €	0,00 €
<i>Vente de marchandises</i>	0,00 €	0,00 €
<i>Remise accordée</i>	0,00 €	0,00 €
Produits de tiers financeurs Concours publics	56 976,72 €	51 964,24 €
<i>Subvention Bonus Territoire CAF</i>	22 192,52 €	15 597,33 €
<i>CAF PSO</i>	34 784,20 €	34 366,91 €
<i>CAF PSU</i>	0,00 €	0,00 €
<i>Subvention MSA</i>	0,00 €	0,00 €
<i>Subvention Conseil départemental</i>	0,00 €	0,00 €
<i>Subvention Conseil régional</i>	0,00 €	0,00 €
<i>Subventions autres</i>	0,00 €	2 000,00 €
Produits de tiers financeurs Subventions d'exploitation	95 030,01 €	99 192,12 €
<i>Subventions fonct. CAF</i>	0,00 €	0,00 €
<i>Subventions fonct. Etat</i>	0,00 €	0,00 €
<i>Subventions fonct. intercommunales</i>	0,00 €	0,00 €
<i>Subventions fonct. communales</i>	95 030,01 €	99 192,12 €
<i>Subventions fonct. Conseil départemental</i>	0,00 €	0,00 €
<i>Subventions fonct. Conseil régional</i>	0,00 €	0,00 €
<i>Subventions fonct. diverses</i>	0,00 €	0,00 €
Produits de tiers financeurs Ressources liés à la générosité du public	0,00 €	0,00 €
<i>Dons legs Mécénat</i>	0,00 €	0,00 €
Reprises sur amortissements, dépréciation, provisions et transfert de charges	195,08 €	199,12 €
<i>Transferts de charges Chorum CPAM</i>	0,00 €	0,00 €
<i>Autres transferts de charges d'exploitation</i>	0,00 €	0,00 €
<i>Reprises sur provision</i>	195,08 €	199,12 €
Utilisation des fonds dédiés	0,00 €	0,00 €
Autres produits	287,13 €	289,15 €
<i>Quote part de sub. équipement</i>	0,00 €	0,00 €
<i>Produits divers de gestion courante</i>	10,46 €	7,54 €
<i>UDAF Fds special</i>	276,67 €	281,61 €
Total I	346 496,48 €	336 498,88 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
Cotisations	4 857,30 €	4 063,50 €
<i>Cotisations différents échelons.</i>	4 857,30 €	4 063,50 €
Achats	16 539,01 €	15 909,51 €
<i>Alimentation Boisson</i>	10 123,44 €	9 932,94 €
<i>Fournitures d'activités</i>	2 184,41 €	2 406,08 €
<i>Fournitures d'entretien</i>	2 055,24 €	1 865,86 €
<i>Eau Electricité</i>	0,00 €	0,00 €
<i>Combustibles et Carburants</i>	402,20 €	491,39 €
<i>Fournitures diverses</i>	1 773,72 €	1 213,24 €
<i>Achats de marchandises</i>	0,00 €	0,00 €
<i>Remises accordées</i>	0,00 €	0,00 €
Autres achats et charges externes	156 412,67 €	156 196,48 €
<i>Sous traitance repas</i>	60 175,47 €	59 496,94 €
<i>Loyers et charges locatives locaux</i>	0,00 €	0,00 €
<i>Locations</i>	66,00 €	173,91 €
<i>MAD locaux</i>	16 050,00 €	16 050,00 €
<i>Entretien et réparation</i>	6 868,97 €	6 124,78 €
<i>Prime d'assurance</i>	1 346,77 €	1 313,92 €
<i>Services extérieurs divers</i>	0,00 €	0,00 €
<i>MAD du personnel</i>	31 825,10 €	32 114,36 €

Programme pedagogique	8 205,64 €	9 084,00 €
Honoraires	23 730,38 €	17 479,39 €
Transports	2 505,39 €	6 428,42 €
Hebergement	827,19 €	2 265,91 €
Reception restauration	1 515,98 €	2 353,67 €
Frais de deplacement	47,90 €	101,00 €
Frais de structure divers	3 247,88 €	3 210,18 €
Impôts, taxes et versements assimilés	691,99 €	586,70 €
Taxe sur salaire	0,00 €	0,00 €
Taxe transport	0,00 €	0,00 €
Taxes diverses	691,99 €	586,70 €
Salaires et traitements	190 552,59 €	164 213,46 €
Rémunération du personnel	185 595,79 €	159 441,76 €
Frais divers	0,00 €	0,00 €
Medecine du travail	1 036,80 €	1 015,20 €
Formation du personnel	3 920,00 €	3 756,50 €
Dotations aux amortissements et provisions	3 157,30 €	4 770,00 €
Dotation aux amortissements	2 409,64 €	3 077,21 €
Provision charges et risques divers	132,37 €	893,12 €
Provisions depart en retraite	615,29 €	799,67 €
Autres charges	289,99 €	-218,67 €
Charges diverses de gestion courantes	125,99 €	3,58 €
Subventions accordées	0,00 €	0,00 €
Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	-396,25 €
Cotisation UDAF	164,00 €	174,00 €
Total II	372 500,85 €	345 520,98 €
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-26 004,37 €	-9 022,10 €
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers divers	3 695,88 €	2 317,64 €
Total III	3 695,88 €	2 317,64 €
CHARGES FINANCIERES		
Interets des emprunts	0,00 €	0,00 €
Frais financiers divers	0,00 €	0,00 €
Total IV	0,00 €	0,00 €
2- RESULTAT FINANCIER (III-IV)	3 695,88 €	2 317,64 €
3- RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-22 308,49 €	-6 704,46 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels	0,00 €	624,54 €
Produits sur exercices anterieurs	0,00 €	3 995,02 €
Produits des cessions d'él. Actifs	0,00 €	1 400,00 €
Total V	0,00 €	6 019,56 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles	0,00 €	15,95 €
Charges sur exercices antérieurs	0,00 €	679,55 €
VNC des elements actifs cedes	0,00 €	0,00 €
Total VI	0,00 €	695,50 €
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0,00 €	5 324,06 €
Impots sur les bénéfices (VIII)	0,00 €	0,00 €
Impots sur les sociétés	0,00 €	0,00 €
Total des produits (I+III+V)	350 192,36 €	344 836,08 €
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	372 500,85 €	346 216,48 €
EXCEDENT OU DEFICIT (résultat net)	-22 308,49 €	-1 380,40 €
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total	0,00 €	0,00 €
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mise à disposition gratuite de locaux		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
Total	0,00 €	0,00 €

Je certifie sur l'honneur la sincérité des renseignements indiqués ci-dessus

Fait à Vercel

Le : 29/09/2026

Nom et Qualité du signataire :

Aurélié BILLOD-LAILLET

BILAN AU 31 DECEMBRE 2025

ACTIF	BRUT	AMORT.	NET 25	NET 24	PASSIF	NET 25	NET 24
<u>IMMOBILISE</u>					<u>FONDS PROPRES</u>		
Immobilisations	40 735 €	39 337 €	1 397 €	3 807 €	Report à nouveau	103 568 €	104 948 €
					Report à nx ss contrôle Cmne Vercel	61 355 €	61 355 €
Cautions	0 €		0 €	0 €			
					Réserves	0 €	0 €
Autres titres	0 €		0 €	0 €	Résultat de l'exercice	-22 308 €	-1 380 €
TOT. ACTIF IMMOBILISE	40 735 €	39 337 €	1 397 €	3 807 €	TOT. FONDS PROPRES	142 614 €	164 923 €
<u>CIRCULANT</u>					<u>PROVISIONS</u>		
					Provisions pour risques et charges	4 294 €	3 678 €
Clients et comptes rattachés	21 940 €	1 793 €	20 148 €	21 728 €	<u>DETTES</u>		
Autres créances diverses	13 423 €		13 423 €	14 670 €	Dettes fournisseurs	8 339 €	21 263 €
					Autres dettes diverses	1 002 €	628 €
					Dettes fiscales et sociales	20 328 €	15 705 €
					Dettes financières	0 €	0 €
Disponibilité	160 591 €		160 591 €	180 869 €	Pdt constatés d'avance	19 956 €	15 761 €
Charges constatées d'avance	974 €		974 €	884 €			
TOT. ACTIF CIRCULANT	196 928 €	1 793 €	195 136 €	218 151 €	TOTAL DES DETTES ET PROVISIONS	53 919 €	57 035 €
TOTAL DE L'ACTIF	237 663 €	41 130 €	196 533 €	221 958 €	TOTAL DU PASSIF	196 533 €	221 958 €

Familles Rurales Pays de Pergaud

ANNEXE 2025

Exercice clos le 31/12/2025

Durée : 12 mois

Résultat	-22 308 €
Total du bilan	196 533 €

Les notes indiquées ci-après, font parties intégrantes des comptes annuels.

1 PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

Familles Rurales Pays de Pergaud est une association loi 1901 qui agit pour les familles afin de :

- Répondre à leurs besoins
- Les accompagner dans leurs missions d'éducation
- Défendre leurs intérêts

Les activités de l'association se structurent en trois parties :

- Des activités socio-culturelles et sportives
- Des services notamment les accueils loisirs enfants et adolescents

Les moyens mis en œuvre :

- les activités de l'association sont financées en partie par les usagers pour les activités service pour l'enfance jeunesse, par les associations employeurs pour la partie formation et BAFA
- par la contribution des communes et la CAF pour les accueils de loisirs

2 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Pour la vie asso : participation à la fête Entre Familles organisée par la FD25. Ils ont tenu la buvette.

Modification du plan comptable

Rappel sur l'affectation du résultat 2024 :

Le résultat dégagé à la clôture de l'année 2024 a été affecté conformément à la décision de l'Assemblée générale de la façon suivante :

- Report à nouveau association	-	2 493,21 €
- Report à nouveau Autofinancement		1 112,81 €
- Report à nouveau Vercel		- €
Total Résultat 2024 -		1 380,40 €

3 EVENEMENT POSTERIEUR DE L'EXERCICE

RAS

4 REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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.

D'une manière générale, le matériel est amorti sur 3 ans, hormis le gros mobilier qui est amorti sur 5 ans et les véhicules sur 7 ans.

La méthode de provision de l'indemnité de départ en retraite a été modifiée afin de permettre un lissage de la provision sur les années restantes à travailler.

La provision est calculée pour les salariés susceptibles de partir en retraite dans 10 ans et est divisée en proportion égale entre les années restants à travailler avant le départ à la retraite.

5 COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF

Immobilisations Corporels et Incorporels				
Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Logiciels	- €	- €	- €	- €
Installations et agencements	36 567,42 €	- €	- €	36 567,42 €
Matériel de transport	- €	- €	- €	- €
Matériel de bureau et informatique	2 742,35 €	- €	- €	2 742,35 €
Mobilier	1 424,81 €	- €	- €	1 424,81 €
Matériel	- €	- €	- €	- €
Matériel divers	- €	- €	- €	- €
	40 734,58 €	- €	- €	40 734,58 €

Amortissements des Immobilisations Corporels et Incorporels				
Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Logiciels	- €	- €	- €	- €
Installations et agencements	32 875,22 €	2 294,87 €	- €	35 170,09 €
Matériel de transport	- €	- €	- €	- €
Matériel de bureau et informatique	2 742,35 €	- €	- €	2 742,35 €
Mobilier	1 310,04 €	114,77 €	- €	1 424,81 €
Matériel	- €	- €	- €	- €
Matériel divers	- €	- €	- €	- €
	36 927,61 €	2 409,64 €	- €	39 337,25 €

Etat des Créances				
CREANCES	Montant brut	A moins d'un an	A plus d'un an	A plus de cinq ans
Prêts	- €	- €	- €	- €
Cautions	- €	- €	- €	- €
Sous Total	- €	- €	- €	- €
Usagers	19290,43	19 290,43 €	- €	- €
Etat et organismes publiques	15572,79	15 572,79 €	- €	- €
Collectivités locales	- €	- €	- €	- €
Autres créances	500	500,00 €	- €	- €
Sous Total	35 363,22 €	35 363,22 €	- €	- €
Charges constatées d'avance	973,85 €	973,85 €	- €	- €
Total créances	36 337,07 €	36 337,07 €	- €	- €

Charges Constatées d'Avance	974 €
KOESIO 1T 2025	523,13 €
DEFI INFORMATIQUE 01/07/2025-30/06/2026	268,30 €
DROPPBOX 07/12/25 AU 07/12/26	182,42 €

Provisions Dépréciations				
Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Provision des comptes clients	1 855,32 €	- €	62,71 €	1 792,61 €
Provision des partenaires	- €	- €	- €	- €
Provision prêts et participation avec droit de reprise	- €	- €	- €	- €
	1 855,32 €	- €	62,71 €	1 792,61 €

6 COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN PASSIF

Provisions pour Risques et Retraite				
Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Provision risque				- €
Provision retraite	3 678,29 €	615,29 €	- €	4 293,58 €
	3 678,29 €	615,29 €	- €	4 293,58 €

Etat des Dettes				
DETTES	Montant brut	A moins d'un an	Entre 2 et 5 ans	A plus de cinq ans
<u>Dettes financières</u>				
Etablissement de crédit	- €	- €	- €	- €
Sous total	- €	- €	- €	- €
<u>Autres Dettes</u>				
Fournisseurs	8338,95	8 338,95 €	- €	- €
Autres dettes diverses	117,5	117,50 €	- €	- €
Dettes Usagers	884,53 €	884,53 €	- €	- €
Dettes Personnel	9 393,91 €	9 393,91 €	- €	- €
Dettes Associations et fédérations		- €	- €	- €
Sécurité sociale et aut.org. sociaux	10934,44	10 934,44 €	- €	- €
Etat et autres collectivités publiques		- €	- €	- €
Sous total	29 669,33 €	29 669,33 €	- €	- €
TOTAL	29 669,33 €	29 669,33 €	- €	- €
Produits constatés d'avance	19 955,87 €	19 955,87 €		
TOTAL GENERAL	49 625,20 €	49 625,20 €	- €	- €

Produits Constatés d'Avance	19 956 €
COTISATIONS 2025-2026 ASC	17 175,87 €
ADHESIONS 2026	2 780,00 €

Factures Non Parvenues	4 045 €
DEMAT 2025	105 €
FD 25 SYNERGIE POINTAGE 2025	38 €
MAD FD25	2 €
LUDIBLISS	50 €
LUDIBLISS	50 €
CAC 2025	3 800 €

Honoraires des commissaires aux comptes		
	Agilance	Commissaires aux comptes 2
Honoraires afférents à la certifications des comptes	3 800,00 €	- €
Honoraires afférents aux services autre que la certification des comptes	- €	- €
Total	3 800,00 €	- €

Fonds Propres				
Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Reserves facultatives	- €	- €	- €	- €
Report à nouveaux	104 948,21 €	1 112,81 €	2 493,21 €	103 567,81 €
Subvention d'investissement	- €	- €	- €	- €
Amortissement subvention équipement	- €	- €	- €	- €
Résultat sous contrôle financeurs	61 354,87 €	- €	- €	61 354,87 €
	166 303,08 €	1 112,81 €	2 493,21 €	164 922,68 €

Répartition des produits liés à l'adhésion Familles Rurales

	Nb adh	Tarif Unit	Montant
Cotisations FD 25	257	18,90 €	4 857,30 €
Cotisation association locale	257	1,10 €	282,70 €
		20,00 €	5 140,00 €

--	--

Quote part subvention investissement viré au résultat	0 €
7 EFFECTIF	

Effectif Moyen (en équivalent temps plein)	Personnel salarié	Personnel mis à disposition GEFC
Employés et cadres confondus	5,02	0,22
TOTAL	5,02	0,22

8 EMPRUNTS EN COURS

Pas d'emprunt en cours

9 ENGAGEMENTS EN MATIERE DE DEPART EN RETRAITE

Une provision pour départ en retraite est constituée au titre des salariés susceptibles de partir au cours des dix prochaines années.

10 PROJECTIONS 2026

11 DETAIL DES SUBVENTIONS

Familles	181 286,69 €
CAF	56 976,72 €
MSA	- €
Communes	95 030,01 €
Syndicats Intercommunaux	- €
Etat	- €
	333 293,42 €

12 LE BENEVOLAT ET LE SOUTIEN DES FINANCEURS AVEC MISE A DISPOSITION DE LOCAUX MATERIEL ET PERSONNEL

Les bénévoles peuvent être amenés à participer aux conseil d'administration ou aux assemblées générales des associations locales.