

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 et 9
- <i>Annexe</i>	10 à 16

SARL ACTION CONSEIL ORGANISATION

74 IMPASSE JB LULLI

CHEM DE TOURTUGUES LOT MAS PINS

30100 ALES

04 66 30 46 00

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net		Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)							
	Immobilisations incorporelles							
	Frais de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	2 800	2 800					
	En cours, avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	64 096	61 048	3 049	4 591		1 542	33.59
	En cours, avances et acomptes							
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
	Immobilisations financières (1)							
	Participations							
	Créances rattachées à des participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts							
	Autres immobilisations financières							
Total II		66 896	63 848	3 049	4 591		1 542	33.59
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Créances (2)							
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 855		8 855	4 900		3 955	80.71
	Créances reçues par legs ou donations							
	Autres créances	232 830		232 830	266 057		33 227	12.49
	Charges constatées d'avance (2)							
	Valeurs mobilières de placement							
	Instruments financiers à terme et jetons détenus							
	Disponibilités	9 838		9 838	49 236		39 398	80.02
Total III		251 523		251 523	320 193		68 670	21.45
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)							
	Primes de remboursement des emprunts (V)							
	Ecart de conversion et différences d'évaluation (VI)							
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	318 419	63 848	254 571	324 783		70 212	21.62

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros %	
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	184 591	176 191	8 399	4.77
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
FONDS PROPRES	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	31 845	8 399	40 244	479.14
	Situation nette (sous total)	152 746	184 591	31 845	17.25
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	1 574	2 134	560	26.24
	Provisions réglementées				
	Total I	154 320	186 725	32 405	17.35
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables				
	Avances conditionnées				
	Droits du concédant				
	Total II				
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	27 025	49 419	22 394	45.32
	Total III	27 025	49 419	22 394	45.32
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total IV				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	Emprunts et dettes financières diverses (2)				
	Instruments financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	68 737	82 477	13 740	16.66
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	3 763	5 783	2 020	34.93
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	300	380	80	21.05
	Produits constatés d'avance	427		427	
	Total V	73 227	88 640	15 413	17.39
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	254 571	324 783	70 212	21.62

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

(2) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	28 810	30 935	2 125	6.87
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	53 178	57 022	3 844	6.74
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	127 021	154 807	27 786	17.95
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		23 697	23 697	100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	49 419	79 600	30 181	37.92
Autres produits	22 305		22,305	
Total I	280 732	346 060	65 328	18.88
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	248 218	248 371	153	0.06
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	6 902	5 651	1 250	22.12
Salaires et traitements	25 054	29 103	4 048	13.91
Cotisations sociales	4 717	5 184	467	9.00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 542	1 679	137	8.15
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	27 025	49 419	22 394	45.32
Autres charges	4	32	28	86.67
Total II	313 462	339 438	25 976	7.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	32 730	6 622	39 352	594.25

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		885	1 137		252	22.18
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III		885	1 137		252	22.18
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 VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		885	1 137		252	22.18
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		31 845	7 759		39 604	510.43
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)			641		641	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			641		641	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		281 617	347 837		66 221	19.04
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		313 462	339 438		25 976	7.65
5. EXCEDENT OU DEFICIT		31 845	8 399		40 244	479.14

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
	72	234	71	527	707	0.99
TOTAL	72	234	71	527	707	0.99
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
	72	234	71	527	707	0.99
TOTAL	72	234	71	527	707	0.99

DETAIL BILAN ACTIF

[illegible]

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	184 591	176 191	8 399	4.77
10000000 FONDS ASSOCIATIFS	184 591	176 191	8 399	4.77
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	31 845	8 399	40 244	479.14
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	152 746	184 591	31 845	17.25
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 574	2 134	560	26.24
13100000 SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS	2 800	2 800		
13900000 SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS	1 226	666	560	84.08
TOTAL I	154 320	186 725	32 405	17.35
TOTAL II				
FONDS DEDIES	27 025	49 419	22 394	45.32
19400000 FONDS DEDIES SUR ACTIONS	27 025	49 419	22 394	45.32
TOTAL III	27 025	49 419	22 394	45.32
TOTAL IV				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	68 737	82 477	13 740	16.66
40100000 FOURNISSEURS	17 925	40 069	22 144	55.26
40810000 FOURNISSEURS FNP.	50 812	42 408	8 404	19.82
DETTES FISCALES ET SOCIALES	3 763	5 783	2 020	34.93
42820000 PROV CONGES PAYES	2 072	3 590	1 518	42.29
43100000 URSSAF	722	676	46	6.83
43700300 AUDIENS	381	673	292	43.42
43820000 PROV CONGES PAYES	403	675	273	40.38
44862000 FORM PROFESSIONNELLE A PAYER	186	169	17	10.16
AUTRES DETTES	300	380	80	21.05
41100000 CLIENTS	300	380	80	21.05
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	427		427	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	427		427	
TOTAL V	73 227	88 640	15 413	17.39
TOTAL GENERAL	254 571	324 783	70 212	21.62

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	28 810	30 935	2 125	6.87
75600000 COTISATIONS RADIOS	28 810	30 935	2 125	6.87
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	53 178	57 022	3 844	6.74
70600000 PRESTATIONS DE SERVICE	8 225	10 290	2 065	20.07
70610000 ANTIGONE DES ASSOCIATIONS	7 500	7 500		
70620000 PROJET OCCRE	4 000	11 000	7 000	63.64
70640000 LAICITE	3 700		3 700	
70650000 PAUSE GUITARE	2 000	2 000		
70660000 PN ET DIFF CD34 COSPIRIT	5 700		5 700	
70670000 PROMAUDE LIVRE ET LECTURE		5 000	5 000	100.00
70680000 AUDE MAGAZINES	20 000	20 000		
70830000 LOCATIONS DIVERSES	2 053	1 232	821	66.67
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	127 021	154 807	27 786	17.95
74100000 SUBV VILLE MONTPELLIER	3 500	3 500		
74200000 SUBV CONSEIL GENERAL 34	4 200	4 800	600	12.50
74300000 SUBV REGION	113 430	119 400	5 970	5.00
74500000 SUBV FONJEP	5 331	7 107	1 776	24.99
74600001 CENTRE NATIONAL DE LA MUSIQUE		20 000	20 000	100.00
74700000 QUOTEPART SUBV INVESTISSEMENTS	560		560	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		23 697	23 697	100.00
79110000 SERVICE ET FORMATION CIVIQUE		20 887	20 887	100.00
79112000 RADIO STREAMING		2 810	2 810	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	49 419	79 600	30 181	37.92
78900000 FONDS DEDIES SUR ACTIONS	49 419	79 600	30 181	37.92
AUTRES PRODUITS	22 305		22 305	
75800000 PRODUITS GESTION COURANTE	18		18	
75800001 SERVICE ET FORMATION CIVIQUE	22 287		22 287	
TOTAL I	280 732	346 060	65 328	18.88
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	248 218	248 371	153	0.06
60400000 ETUDES ET PRESTATIONS	3 310	272	3 038	NS
60410000 TRANSITION ECOLOGIQUE RADIOS	29 255	8 000	21 255	265.69
60430000 IMPACT SOCIAL ADEFPAT	6 419	2 751	3 668	133.33
60471000 ANTIGONE DES ASSOCIATIONS	6 500	6 500		
60471050 DIFFUSION MIG CD 34	1 100	1 100		
60472050 PARTICIPATION EGRA		2 700	2 700	100.00
60473050 PN ET DIFFUSIONS CD 34	4 000	2 690	1 310	48.70
60473500 LUTTE CONTRE LA PAUVRETE	1 500	8 750	7 250	82.86
60473650 PROGRAMMES OCCRE	4 150	9 742	5 592	57.40
60473750 RESIDENCES RADIO 2024	8 742	63 714	54 972	86.28
60473780 RESIDENCES RADIO 2025	35 002		35 002	
60474000 PAUSE GUITARE	1 800	1 800		
60475000 PROM'AUDE, SORTIE CASES, PLATE		1 100	1 100	100.00
60477000 LAICITE	3 775		3 775	
60478000 JEUNES EN LIBRAIRIE		3 300	3 300	100.00
60479000 180 SECONDES OCCITANIE	31 200	30 900	300	0.97
60482000 AUDE MAGAZINES	19 200	18 950	250	1.32
60490000 DIFFUSION MIG	7 875	5 250	2 625	50.00
60493000 PLATEAU UTILITE SOCIALE	1 750		1 750	
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN	78	546	469	85.81
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		787	787	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	2 613	2 466	147	5.96
61560000	MAINTENANCE	1 601	1 071	530	49.49
61600000	PRIMES ASSURANCES	946	849	97	11.49
61850000	SERVICE ET FORMATION CIVIQUE	22 737	20 887	1 850	8.86
62140000	PERSONNEL DETACHE DE L'ARRA	20 277	16 908	3 368	19.92
62260000	HONORAIRES	11 494	11 250	244	2.17
62300000	PUBLICITE, PUBLICATIONS..	636	2 040	1 404	68.82
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	11 736	14 293	2 557	17.89
62600000	FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICA	1 060	1 063	3	0.26
62700000	SERVICES BANCAIRES	184	167	16	9.67
62810000	CONCOURS DIVERS	9 279	8 525	754	8.84
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		6 902	5 651	1 250	22.12
63330000	FORMAT. PROFESSIONNELLE CONTIN	6 902	5 651	1 250	22.12
SALAIRES ET TRAITEMENTS		25 054	29 103	4 048	13.91
64110000	SALAIRES, APPOINTEMENTS	26 572	25 930	642	2.48
64120000	CONGES PAYES	1 518	1 672	3 190	190.76
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		1 500	1 500	100.00
COTISATIONS SOCIALES		4 717	5 184	467	9.00
64510000	COTISATIONS URSSAF	3 861	3 648	212	5.82
64530000	COTISATIONS AUDIENS	1 129	1 061	68	6.39
64580000	CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	273	342	615	179.68
64750000	MEDECINE DE TRAVAIL		132	132	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		1 542	1 679	137	8.15
68112000	DOT AMORT IMMO CORPORELLES	1 542	1 679	137	8.15
REPORTS EN FONDS DEDIES		27 025	49 419	22 394	45.32
68900000	FONDS DEDIES SUR ACTIONS	27 025	49 419	22 394	45.32
AUTRES CHARGES		4	32	28	86.67
65800000	Chge diverse gestion courante	4	32	28	86.67
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		313 462	339 438	25 976	7.65
RESULTAT D'EXPLOITATION		32 730	6 622	39 352	594.25
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		885	1 137	252	22.18
76000000	PRODUITS FINANCIERS	885	1 137	252	22.18
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		885	1 137	252	22.18
RESULTAT FINANCIER		885	1 137	252	22.18
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		31 845	7 759	39 604	510.43
PRODUITS EXCEPTIONNELS			641	641	100.00
77180000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELLE		26	26	100.00
77700000	QUOTEPART SUBV INVESTISSEMENTS		666	666	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			641	641	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

[illegible]

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Informations générales complémentaires	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Tableau de variation des fonds propres	13
Tableau de variation des fonds dédiés	14
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Evaluation des amortissements	15
Evaluation des créances et des dettes	15
Dépréciation des créances	15
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 254 571.34 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 280 732.30 Euros et dégageant un déficit de 31 844.91- Euros.

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

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

Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité.

Objet social.

Les radios associatives non commerciales de notre Région, titulaires d'une autorisation d'émettre délivrée par le Conseil Supérieur de l'Audiovisuel, en tant que service radiophonique associatif accomplissant une mission de communication sociale de proximité, ayant un caractère de service public et dont les ressources commerciales provenant de la publicité ou de parrainage sont inférieures à 20 % de leur chiffre d'affaires total, se sont regroupées dans une fédération régionale afin de renforcer les liens entre elles, de valoriser leurs actions et de se présenter unies devant leurs différents partenaires ou interlocuteurs locaux, nationaux ou internationaux.

Missions sociales réalisées.

L'ARRA se propose d'entreprendre toute action, quelle qu'en soit la nature, nécessaire à la réalisation de son objet (réunions de travail, séminaires, stages, formations, publications, site internet, manifestations diverses, etc.). Pour y parvenir, l'engagement de chaque radio adhérente est indispensable.

Description des moyens mis en oeuvre.

Pour satisfaire à son objet, l'ARRA se donne en particulier pour moyens :

- la représentation collective des radios membres auprès des pouvoirs publics, des collectivités territoriales, leurs groupements, du mouvement associatif et en général de tous les interlocuteurs et partenaires potentiels, publics ou privés, sur des thèmes et selon les modalités qu'elle se sera fivée ;
- la mise en commun des expériences et la mise en circulation des informations;
- la gestion et la mise à disposition d'un parc de matériels radiophoniques;
- l'encouragement des échanges entre ses membres;
- la réalisation d'actions collectives en matière de programmes (production et diffusion d'émissions radiophoniques, collecte de la mémoire orale, couverture d'événements en commun, etc.). de formation ou de gestion.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

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

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode comptable :

La première application du règlement ANC n°2022-06 constitue un changement de méthode comptable. L'association applique une méthode prospective, le bilan et compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés. En application de l'obligation prévue par le nouveau règlement, les changements induits sont les suivants :

- Présentation des montants comptabilisés dans le résultat courant en 2025 d'éléments qui auraient figuré en résultat exceptionnel avant l'application du règlement :

- La quote-part des subventions d'investissements virée au résultat de l'exercice 2025 pour 560 € et comptabilisée dans le résultat d'exploitation 2025 (ligne Subventions d'exploitation).

- Présentation des changements induits par la suppression de la technique des transferts de charges :

- Présentation des remboursements de formation service civique de l'exercice 2025 pour 22 287 € en Autres Produits en 2025.

Informations générales complémentaires

Tableau de variation des fonds dédiés.

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste " Fonds dédiés ".

Au compte de résultat sont enregistrés :

- En charges dans le poste " Report en fonds dédiés ", les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisé à la clôture

- En produits dans le poste " Utilisations des fonds dédiés ", la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 800		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	50 579		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 517		
TOTAL	64 096		
TOTAL GENERAL	66 896		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 800	2 800
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			50 579	50 579
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			13 517	13 517
TOTAL			64 096	64 096
TOTAL GENERAL			66 896	66 896

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 800			2 800
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		48 175	632		48 807
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 330	910		12 240
TOTAL		59 506	1 542		61 048
TOTAL GENERAL		62 306	1 542		63 848
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	632				
Matériel de bureau informatique mobilier	910				
TOTAL	1 542				
TOTAL GENERAL	1 542				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	176 191		8 399		184 591
Report à nouveau			8 399	8 399	
Excédent ou déficit de l'exercice	8 399		40 244-		31 845-
Situation nette	184 591		23 446-	8 399	152 746
Subventions d'investissement	2 134		666	1 226	1 574
TOTAL I	186 725		22 780-	9 625	154 320

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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

VARIATION DES FONDS DEDES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	49 419	27 025	49 419			27 025	27 025
FONDS REGION 2024	29 419		29 419				
CNM 2024	20 000		20 000				
FONDS REGION 2025		27 025				27 025	27 025
TOTAL	49 419	27 025	49 419			27 025	27 025

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	8 855	8 855	
Débiteurs divers	232 830	232 830	
TOTAL	241 685	241 685	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	68 737	68 737		
Personnel et comptes rattachés	2 072	2 072		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 506	1 506		
Autres impôts taxes et assimilés	186	186		
Autres dettes	300	300		
Produits constatés d'avance	427	427		
TOTAL	73 227	73 227		

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Concessions	Linéaire	3 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau, informatiq	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	232 830
Total	232 830

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 812
Dettes fiscales et sociales	2 660
Total	53 471

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature s'élèvent à 72 234 € sur l'exercice 2025.

Elles sont calculées sur la base du temps passé par les membres actifs de l'association à la gestion et au suivi des actions de l'ARRA. Ces heures de bénévolat sont évaluées sur la base d'un taux horaire de 15.67 € et 16.75 € pour la Présidence

En 2025, l'ensemble des bénévoles ont effectué 4 918 heures de travail incluant 1 358 heures pour la Présidence.