

ASSOCIATION PLANET'AIR

AVENUE DE MARINEO

43600 STE SIGOLENE

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS 01/01/25-31/12/25

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 17

Cabinet FONT-GUILLOT

Parc d'activités

du Crêt de Mars

42150 LA RICAMARIE

04 77 80 06 86

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION PLANET'AIR
AVENUE DE MARINEO
43600 STE SIGOLENE

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

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

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

- Total du bilan,	193 101 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	103 807 Euros
- Résultat net comptable,	(426)Euros

Fait à LA RICAMARIE
Le 27/02/2026

Noémie NENOT
Collaboratrice

Richard TESSIER
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	41 686	37 192	4 494	12 039	7 545	62.67
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	544		544	44	500	NS
	Total I	42 230	37 192	5 038	12 083	7 045	58.31
Comptes de Régularisation	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 257		2 257	3 549	1 292	36.40
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	50 191		50 191	44 852	5 339	11.90
	Valeurs mobilières de placement	10 112		10 112	10 112		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	124 826		124 826	104 729	20 097	19.19
	Charges constatées d'avance (2)	677		677	288	389	135.00
	Total II	188 063		188 063	163 530	24 533	15.00
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		230 293	37 192	193 101	175 612	17 488	9.96

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	132 032	132 032		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	20 980	30 819	9 839	31.93
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	426	9 839	10 265	104.33
	Situation nette (sous total)	110 627	111 053	426	0.38
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
PROVISIONS	Total I	110 627	111 053	426	0.38
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	14 191	13 722	469	3.42
	Total III	14 191	13 722	469	3.42
DETTES (1)					
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	10 349	10 946	598	5.46
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	40 017	26 308	13 708	52.11
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	5 639	5 639		
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)					
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	12 279	7 944	4 335	54.57
	Total IV	68 283	50 838	17 445	34.32
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	193 101	175 612	17 488	9.96

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	103 807	105 444	1 638	1.55
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	278 556	261 440	17 116	6.55
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	1 568		1 568	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		7 971	7 971	100.00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 919	13	1 906	NS
Total I	385 849	374 869	10 981	2.93
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	93 356	86 300	7 056	8.18
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 647	4 262	385	9.03
Salaires et traitements	222 687	220 911	1 776	0.80
Charges sociales	56 543	61 495	4 951	8.05
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 545	6 990	555	7.94
Dotations aux provisions	469		469	
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 329	12	1 318	NS
Total II	386 577	379 970	6 607	1.74
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	728	5 101	4 373	85.74

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/202512	Exercice N-1 31/12/202412	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	340	715	375-	52.51-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	340	715	375-	52.51-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	340	715	375-	52.51-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	388-	4 386-	3 998	91.15
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		14 558	14 558-	100.00-
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V		14 558	14 558-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		287	287-	100.00-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI		287	287-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		14 271	14 271-	100.00-
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	38	46	8-	17.39-
Total des produits (I+III+V)	386 189	390 142	3 953-	1.01-
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	386 615	380 303	6 312	1.66
5. EXCEDENT OU DEFICIT	426-	9 839	10 265-	104.33-

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	61 326	73 651	12 326-	16.73-
Bénévolat				
TOTAL	61 326	73 651	12 326-	16.73-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	61 326	73 651	12 326-	16.73-
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	61 326	73 651	12 326-	16.73-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	4 494	12 039	7 545	62.67
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	6 370	6 370		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	30 124	30 124		
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	5 192	5 192		
28150000 AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE	3 438	2 644	794	30.03
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSP.	28 739	22 714	6 025	26.53
28183000 AMORT. MATERIEL&INFORMATIQUE	5 016	4 290	726	16.92
AUTRES	544	44	500	NS
27510000 CAUTION	544	44	500	NS
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 038	12 083	7 045	58.31
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 257	3 549	1 292	36.40
41100000 CLIENTS	2 257	3 549	1 292	36.40
AUTRES	50 191	44 852	5 339	11.90
40110000 FOURNISSEURS		1 514	1 514	100.00
43780000 CHEQUES VACANCES		344	344	100.00
44170000 SUBVENTION A RECEVOIR	1 837	919	918	99.89
44174000 MSA PS ALSH	408		408	
44174100 SUBV.A RECEVOIR CAF PA VACS	7 014		7 014	
44174120 SUBV.A RECEVOIR ILE ENF. CAF	6 101		6 101	
44174130 PS CAF A RECEVOIR - ADOS	3 746		3 746	
44174200 SUBV.A RECEVOIR CAF PA CTG	7 159		7 159	
44174220 SUBV.A RECEVOIR CAF IAE CTG	6 060		6 060	
44174230 SUBV A RECEVOIR CAF CTG ADOS	2 402		2 402	
44174400 SUBV.A REC - FONDS INCLUSIF PA	3 691		3 691	
44174410 SUBV A REC - FDS INCLUSION IAE	908		908	
44174420 SUB A REC - FDS INCLUSION ADOS	2 306		2 306	
46700000 PRODUITS A RECEVOIR	6 829		6 829	
46800023 MSA PS ALSH		226	226	100.00
46870001 SUBV.A RECEVOIR CAF PA VACS		5 682	5 682	100.00
46870002 SUBV.A RECEVOIR ILE ENF. CAF		4 791	4 791	100.00
46870011 SUBV.A RECEVOIR CAF PA CTG		5 988	5 988	100.00
46870022 SUBV.A RECEVOIR CAF IAE CTG		5 101	5 101	100.00
46871000 PRODUITS A RECEVOIR		17 457	17 457	100.00
46871810 PAR PARTICIPATIONS FAMILLES	1 730	2 829	1 099	38.84
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	10 112	10 112		
50300000 PARTS BPMC	10 112	10 112		
DISPONIBILITES	124 826	104 729	20 097	19.19
51200000 BP AURA	85 448	65 480	19 968	30.50
51230000 BP AURA LIVRET CSL ASSOCIATION	38 634	38 547	87	0.22
53000001 CAISSE	744	702	42	5.98
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	677	288	389	135.00
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	677	288	389	135.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	188 063	163 530	24 533	15.00
TOTAL GENERAL	193 101	175 612	17 488	9.96

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	132 032	132 032		
10240000 FONDS ASSOCIATIF	132 032	132 032		
REPORT A NOUVEAU	20 980	30 819	9 839	31.93
11900000 REPORT A NOUVEAU	20 980	30 819	9 839	31.93
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	426	9 839	10 265	104.33
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	110 627	111 053	426	0.38
TOTAL FONDS PROPRES	110 627	111 053	426	0.38
TOTAL FONDS DEDIES				
PROVISIONS POUR CHARGES	14 191	13 722	469	3.42
15210000 PROV PR PENSIONS ET OBLIG SIM.	14 191		14 191	
15300000 PROV PR PENSIONS ET OBLIG SIM.		13 722	13 722	100.00
TOTAL PROVISIONS	14 191	13 722	469	3.42
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 349	10 946	598	5.46
40110000 FOURNISSEURS	6 484	7 751	1 267	16.35
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	3 865	3 195	670	20.95
DETTES FISCALES ET SOCIALES	40 017	26 308	13 708	52.11
42100000 PERS.REMUNERATIONS DUES	8 724	839	7 885	940.15
42860000 PERSONNEL CONGES PAYES	11 870	10 563	1 306	12.37
42870000 PRECARITE CDD	57	1 164	1 107	95.07
43100000 URSSAF / POLE EMPLOI	8 913	4 790	4 122	86.06
43702000 PREVOYANCE	142		142	
43708000 PARITARISME	95		95	
43730000 RETRAITE CPM	2 487	1 369	1 119	81.72
43731000 PREVOYANCE SNM	1 926	1 807	119	6.56
43750000 COTISATIONS MUTUELLE AESIO	710	414	296	71.49
43861000 ORG.SOCIAUX CH/CP	3 614	3 072	542	17.63
43862000 CH.SUR PRIME PRECARITE	25	395	370	93.67
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	94	92	2	1.73
44400000 IS PRODUITS PLACEMENTS	38	46	8	17.39
44863000 FORMATION CONTINUE A PAYER	1 322	1 756	434	24.72
AUTRES DETTES	5 639	5 639		
46800000 CHARGE A PAYER	5 639		5 639	
46860000 CHARGE A PAYER		5 639	5 639	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	12 279	7 944	4 335	54.57
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AV.	12 279	7 944	4 335	54.57
TOTAL DETTES	68 283	50 838	17 445	34.32
TOTAL GENERAL	193 101	175 612	17 488	9.96

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025	12	Exercice N-1 31/12/2024	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	103 807		105 444		1 638	1.55
70642000 PARTICIPATIONS FAMILLES VACS	54 769		74 617		19 848	26.60
70642100 PART.FAMILLES ILE AUX ENFANTS	34 630		27 170		7 460	27.46
70642200 PARTICIPATIONS ADOS	10 716				10 716	
70881200 REFACTURATION MENAGE/MAD	3 692		3 657		35	0.95
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	278 556		261 440		17 116	6.55
73111180 ASP AKSOY.A	1 338		6 851		5 513	80.46
73111190 ASP COLOMBET	1 667				1 667	
73511000 PS CAF IAE/TAP	14 979		14 383		596	4.14
73511100 PS CAF VACANCES	21 493		24 162		2 669	11.05
73511120 PS CAF ADOS	3 746				3 746	
73511200 BONUS CTG IAE	14 923		14 676		247	1.68
73511300 BONUS CTG PA VACS	20 849		23 461		2 612	11.13
73511400 BONUS CTG ADOS	2 402				2 402	
73512000 FONDS INCLUSIONS - PA VACS	6 646				6 646	
73512200 FONDS INCLUSION - IAE	1 463				1 463	
73512300 FONDS INCLUSION - ADOS	2 306				2 306	
73711000 MSA PA VACANCES	408		483		75	15.53
73712000 MSA IAE			288		288	100.00
74340000 SUBV DEP PROJET - LIVRET RESS	1 837		919		918	99.89
74360000 FONDS INCLUSION			12 599		12 599	100.00
74421000 UDAF - FONDS SPECIAL			284		284	100.00
74440000 JPA - SUBVENTIONS CAMPS			730		730	100.00
74537000 AIDES DAHLIR 43	6 499		4 604		1 895	41.17
74600000 SUBVENTION COM.COM.	178 000		158 000		20 000	12.66
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	1 568				1 568	
75510000 UDAF - FONDS SPECIAL	260				260	
75520000 JPA - SUBVENTIONS CAMPS	1 308				1 308	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS			7 971		7 971	100.00
78150000 REPRISE PROV EXPL			112		112	100.00
79120000 FORMATION PERSONNEL			3 259		3 259	100.00
79140000 REMBOURSEMENT IJ/MAINTIEN SAL			4 601		4 601	100.00
AUTRES PRODUITS	1 919		13		1 906	NS
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR			13		13	100.00
75890000 AUTRES PRODUITS DE GESTION	1 919				1 919	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	385 849		374 869		10 981	2.93
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	93 356		86 300		7 056	8.18
60212000 ACHATS ANIMATIONS ATELIER/ACTI	1 591		3 408		1 817	53.33
60212100 ACHATS ANIM ATELIER/ACTI ADOS	1 237				1 237	
60214000 ACHATS ALIMENTATION GOUTER	1 949		3 111		1 161	37.33
60214001 ACHATS ALIM GOUTER ADOS	517				517	
60214100 ACHATS ALIM - CAMPS ETE	689		927		238	25.70
60214300 ACHATS ALIM - CAMPS ADOS	644				644	
60614000 CARBURANT	932		739		193	26.12
60614100 CARBURANT ADOS	265				265	
60630000 FOURN.ENTRETIEN	1 896		2 938		1 042	35.47
60635001 PETITS EQUIPEMENTS	2 060		3 697		1 637	44.27
60635011 PETITS EQUIPEMENTS ADOS	2 275				2 275	
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	288		364		77	21.04

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12	31/12/2024	12
				Euros	%
60680000	ACHATS PHARMACIE	80	343	263	76.62
61100000	PREST EXT HORS CAMPS - SORTIES	2 926	3 444	518	15.04
61100100	PREST HORS CAMPS - SORTIES ADO	800		800	
61101000	PREST EXT HORS CAMPS - INTERVS	3 286	3 615	329	9.10
61101100	PREST EXT HS CAMPS INTERV ADOS	1 915		1 915	
61110000	PREST EXT - ACT CAMPS ETE	938	312	626	200.48
61113000	PREST EXT - ACT CAMPS ADOS	2 654		2 654	
61120000	CANTINE	16 128	17 833	1 705	9.56
61320100	HEBERGEMENTS - CAMPS ETE	1 425	873	552	63.26
61320300	HEBERGEMENTS - CAMPS ADOS	1 248		1 248	
61350000	HERBEGEMENT INTERNET		76	76	100.00
61351000	LOCATION TPE	245	245		
61352000	LOCATION MATERIEL ET VEHICULE	10	504	494	98.02
61552000	ENTRETIEN MATERIEL ET VEH	553	748	195	26.07
61560000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	3 566	2 362	1 205	51.01
61560001	MAINTENANCE COPIEUR/LOGICIEL	6 680	5 021	1 659	33.04
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	1 975	2 031	57	2.78
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR	2 685	2 355	330	14.01
62110000	PERSONNEL EXTERIEUR ADOS	2 674		2 674	
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	7 920	7 656	264	3.45
62261000	HONORAIRES SOCIALES	3 606	6 006	2 400	39.96
62262000	HONORAIRES CAC	3 700	3 728	28	0.75
62400000	FRAIS DEPL - HORS CAMP	2 776	2 042	734	35.95
62401000	FRAIS DEPL - HORS CAMP ADOS	1 520		1 520	
62410000	FRAIS DEPL. - CAMPS ETE		494	494	100.00
62570000	RECEPTION - REPAS ANIM. PA VAC	346	378	32	8.49
62571000	FRAIS DE MISSION ANIMATEURS		846	846	100.00
62572000	REPAS ASSOCIATIONS	522	763	242	31.65
62573000	REPAS BENEVOLES	542	1 034	492	47.62
62610000	FRAIS AFFRANCHISSEMENT	198	319	121	37.84
62620000	FRAIS TELECOMMUNICATION	812	773	39	5.02
62750000	SERVICES BANCAIRES	1 274	1 143	131	11.42
62751000	COMMISSIONS ANCV/CESU	167	146	20	14.00
62752000	COMMISSION CB	439	412	27	6.52
62815000	COT.FEDERATION DPTALE	5 406	5 616	210	3.74
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		4 647	4 262	385	9.03
63330000	PART.FORM.CONTINUE		4 262	4 262	100.00
63332000	FORMATION CONTINUE	4 453		4 453	
63510000	SACEM/SPRE	194		194	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		222 687	220 911	1 776	0.80
64110000	SALAIRES BRUTS	209 694	215 713	6 019	2.79
64120000	CONGES PAYES	9 353	2 226	11 579	520.08
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	4 747	6 480	1 733	26.74
64141400	INDEMNITE RUPTURE		293	293	100.00
64170000	IND.PRECARITE CDD	1 107	651	1 758	270.03
CHARGES SOCIALES		56 543	61 495	4 951	8.05
64510000	COTISATIONS URSSAF	47 517	47 660	143	0.30
64519000	REDUCTION GENERALE DES COTIS	22 115	25 437	3 322	13.06
64520000	CHARGES/C.P	542	355	896	252.80
64530000	CH.PRIME PRECARITE	370	222	592	266.53
64531000	COT.PREVOYANCE	6 287	6 191	96	1.56
64532000	COTISATIONS CPM/RETRAITE	16 045	15 476	568	3.67

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12 31/12/2024	12	
				Euros	%
64540000	COTISATIONS FRANCE TRAVAIL	9 490	9 223	267	2.89
64550000	COTISATIONS MUTUELLE	3 260	3 055	205	6.70
64580000	PARITARISME	95		95	
64700000	MEDECINE DU TRAVAIL	940	1 092	152	13.96
64710000	CHEQUES VACANCES SALARIES	791	882	91	10.34
64800000	FORMATION PERSONNEL	895	3 485	2 590	74.32
64810000	CADEAUX SALARIES	420		420	
64910000	REMBOURSEMENT IJ/MAINTIEN SAL	7 252		7 252	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		7 545	6 990	555	7.94
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	7 545	6 990	555	7.94
DOTATIONS AUX PROVISIONS		469		469	
68150000	DOTATIONS AUX PROV S/ CH.EXPL	469		469	
AUTRES CHARGES		1 329	12	1 318	NS
65800000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE		12	12	100.00
65890000	AUTRES CHARGES DE GESTION	1 329		1 329	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		386 577	379 970	6 607	1.74
RESULTAT D'EXPLOITATION		728	5 101	4 373	85.74
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		340	715	375	52.51
76800000	PROD.DE PLACEMENTS	340	715	375	52.51
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		340	715	375	52.51
RESULTAT FINANCIER		340	715	375	52.51
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		388	4 386	3 998	91.15
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			14 558	14 558	100.00
77200000	PDT EXCEPTIONNELS S/ EX ANT		14 558	14 558	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			14 558	14 558	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			287	287	100.00
67200000	CHARGES EXCEPTIONNELS N-1		287	287	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			287	287	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			14 271	14 271	100.00
IMPOTS SUR LES BENEFICES		38	46	8	17.39
69500000	IMPOTS / PRODUITS PLACEMENTS	38	46	8	17.39
TOTAL DES PRODUITS		386 189	390 142	3 953	1.01
TOTAL DES CHARGES		386 615	380 303	6 312	1.66
EXCEDENT OU DEFICIT		426	9 839	10 265	104.33

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 193 100.76 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 385 849.44 Euros et dégageant un déficit de 426.03- 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.

L'activité principale de l'association est d'organiser et gérer les activités de loisirs, en accueil péri-scolaire et pendant les vacances scolaires, à destinations des enfants scolarisés en école primaire et maternelle.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du 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 aux exercices ouverts à compter du 01 janvier 2025, et du règlement ANC 2023-03 qui modifie notamment le règlement ANC 2018-06 applicable aux personnes morales de droit privé

ANNEXE

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

à but non lucratif, afin de tenir compte des évolutions induites par le règlement ANC 2022-06.

Cependant, faute d'édition informatique disponible ce jour, les comptes annuels sont édités à partir du modèle utilisé l'exercice comptable précédent.

Changement de méthode

L'exercice est le premier d'application du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Ce règlement modifie certaines méthodes comptables, notamment la nouvelle définition du résultat exceptionnel et la suppression des transferts de charges.

Les changements de présentation et le cas échéant, de méthode, ont été appliqués conformément aux dispositions du règlement.

Informations générales complémentaires

NEANT

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 370		
Matériel de transport	30 124		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 192		
TOTAL	41 686		
Prêts, autres immobilisations financières	44		500
TOTAL	44		500
TOTAL GENERAL	41 730		500

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			6 370	6 370
Matériel de transport			30 124	30 124
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 192	5 192
TOTAL			41 686	41 686
Prêts, autres immobilisations financières			544	544
TOTAL			544	544
TOTAL GENERAL			42 230	42 230

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 644	794		3 438
Matériel de transport		22 714	6 025		28 739
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 290	726		5 016
TOTAL		29 647	7 545		37 192
TOTAL GENERAL		29 647	7 545		37 192
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	794				
Matériel de transport	6 025				
Matériel de bureau informatique mobilier	726				
TOTAL	7 545				
TOTAL GENERAL	7 545				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	13 722		13 722		
Autres provisions pour risques et charges		14 191			14 191
TOTAL	13 722	14 191	13 722		14 191
TOTAL GENERAL	13 722	14 191	13 722		14 191
Dont dotations et reprises d'exploitation		469			

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 immobilisations financières	544	544	
Autres créances clients	2 257	2 257	
Divers état et autres collectivités publiques	41 632	41 632	
Débiteurs divers	8 560	8 560	
Charges constatées d'avance	677	677	
TOTAL	53 669	53 669	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	10 349	10 349		
Personnel et comptes rattachés	20 651	20 651		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 912	17 912		
Impôts sur les bénéfices	38	38		
Autres impôts taxes et assimilés	1 416	1 416		
Autres dettes	5 639	5 639		
Produits constatés d'avance	12 279	12 279		
TOTAL	68 283	68 283		

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 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	43 362
Total	43 362

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	3 865
Dettes fiscales et sociales	16 888
Total	20 753

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	677
Total	677
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	12 279
Total	12 279

Subventions d'équipement

NEANT

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Les principaux cadres dirigeants s'entendent du Président, du Trésorier, du Secrétaire de l'Association. Ces personnes exercent toutes bénévolement leur fonction. Il ne leur est pas attribué de rémunération.

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires correspondent à la mise à disposition des locaux par la Communauté de Commune. Il a été comptabilisé les éléments supplétifs suivants :

- Valorisation des loyers : 35 022 euros
- Valorisation des autres contributions en nature : 26 303 euros

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	11 296
35 à 44 ans	21 à 30 ans	2 895
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		14 191

Hypothèses de calculs retenues

Les hypothèses de calcul retenues sont :

- Taux de progression des salaires : 3.50%
- Taux de charges patronales : 30%
- Taux de rotation du personnel : 0%
- Age de départ à la retraite : 64 ans

Une dotation aux provisions de 469 euros a été enregistrée sur l'exercice. Au 31/12/2025, la provision pour indemnités de départ à la retraite s'élève à 14 191 euros.