

***ASSOCIATION CHEMIN FAISANT***  
***3 CARRER DE CAL JOANET***

***66800 ERR***

***Dossier financier de l'exercice en Euros***  
***Période du 01/01/2025 au 31/12/2025***

***Activité principale de l'association : ASSOCIATION D'INTERET GENERAL***

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à BOURG-MADAME**  
**Le 13/05/2026**

**Alain JORDY**  
**EXPERT-COMPTABLE**

***ACTIF CERDAGNE***  
***11 RUE DU TORRENT***  
***BP 36***  
***66760 BOURG-MADAME***  
***04.68.04.50.08***

ASSOCIATION CHEMIN FAISANT

3 CARRER DE CAL JOANET

66800 ERR

## **COMPTES ANNUELS du 01/01/2025 au 31/12/2025**

- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe à la liasse fiscale*
- *Annexe*

***ACTIF CERDAGNE***

*11 RUE DU TORRENT*

*BP 36*

*66760 BOURG-MADAME*

*04.68.04.50.08*

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF                                          | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|                                                | 31/12/2025 12 | 31/12/2024 12 | Euros         | %      |
| CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...     |               |               |               |        |
| 20500000 LOGICIEL                              | 3 833         | 3 833         |               |        |
| 28050000 AMTS LOGICIEL                         | -3 833        | -3 833        |               |        |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE |               |               |               |        |
| 21830000 MATERIEL DE BUREAU                    | 6 071         | 6 071         |               |        |
| 28183000 AMTS MATERIEL DE BUREAU               | -6 071        | -6 071        |               |        |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES             | 500           | 500           |               |        |
| 27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS              | 500           | 500           |               |        |
| TOTAL II                                       | 500           | 500           |               |        |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 3 410         | 940           | 2 470         | 262.77 |
| 41100000                                       |               | 220           | -220          | NS     |
| 41110000 CLIENTS                               | 3 410         |               | 3 410         |        |
| 41810000 PRODUIT A RECEVOIR                    |               | 720           | -720          | NS     |
| AUTRES CRÉANCES                                | 20 341        | 108 000       | -87 659       | -81.17 |
| 40110000 FOURNISSEURS                          | 1             | 34            | -33           | -97.09 |
| 42102000 RIPOLLES RODIGUEZ NOELIA              | 450           | 450           |               |        |
| 42700000 PERSONNEL OPPOSITIONS                 | 26            |               | 26            |        |
| 44110000 SUBV EXP A RECEVOIR CONSEIL R         |               | 54 128        | -54 128       | NS     |
| 44120000 SUBV EXPL A RECEVOIR CAF              | 9 908         | 18 624        | -8 716        | -46.80 |
| 44150000 SUBV EXPL A RECEVOIR DRAFF            |               | 5 000         | -5 000        | NS     |
| 44164000 SUBVENTION EXPLOI MSA                 | 3 570         | 28 564        | -24 994       | -87.50 |
| 44171000 SUBV EXPL A RECEVOIR CPAM             | 1 000         |               | 1 000         |        |
| 46870000 PRODUITS A RECEVOIR                   | 5 386         | 1 200         | 4 186         | 348.83 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE                    | 864           | 3 197         | -2 333        | -72.96 |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE           | 864           | 3 197         | -2 333        | -72.96 |
| DISPONIBILITES                                 | 41 340        | 13 610        | 27 730        | 203.75 |
| 51200000 CAISSE D'EPARGNE                      | 20 614        | 12 048        | 8 566         | 71.10  |
| 51220000 CAISSE D'EPARGNE LIVRET A             | 20 375        | 1 429         | 18 947        | NS     |
| 53000000 CAISSE                                | 351           | 133           | 217           | 163.22 |
| TOTAL III                                      | 65 955        | 125 747       | -59 792       | -47.55 |
| TOTAL GENERAL                                  | 66 455        | 126 247       | -59 792       | -47.36 |
|                                                |               |               |               |        |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF                                         | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |         |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------|
|                                                | 31/12/2025 12 | 31/12/2024 12 | Euros         | %       |
| REPORT A NOUVEAU                               | 40 368        | 77 970        | -37 602       | -48.23  |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU                      | 40 368        | 77 970        | -37 603       | -48.23  |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | -52 115       | -37 603       | -14 512       | -38.59  |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)                   | -11 747       | 40 368        | -52 115       | -129.10 |
| TOTAL I                                        | -11 747       | 40 368        | -52 115       | -129.10 |
| TOTAL II                                       |               |               |               |         |
| FONDS DEDIES                                   | 12 675        |               | 12 675        |         |
| 19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV EXPLOITA        | 12 675        |               | 12 675        |         |
| TOTAL III                                      | 12 675        |               | 12 675        |         |
| PROVISIONS POUR CHARGES                        | 24 643        | 23 212        | 1 431         | 6.16    |
| 15300000 PROVISION POUR PENSION                | 14 413        | 12 982        | 1 431         | 11.02   |
| 15820000 PROVISION SUR CP                      | 10 230        | 10 230        |               |         |
| TOTAL IV                                       | 24 643        | 23 212        | 1 431         | 6.16    |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES       | 7 917         | 11 428        | -3 510        | -30.72  |
| 40110000 FOURNISSEURS                          | 1 274         | 8 128         | -6 854        | -84.33  |
| 40800000 FACTURES NON PARVENUES                | 6 644         | 3 300         | 3 344         | 101.33  |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                    | 30 654        | 29 811        | 843           | 2.83    |
| 42100011 REMUN. DUE LENGRAND I.                | 42            |               | 42            |         |
| 42100027 REMUN. DUE BELGERI-JUSIAK C.          | 117           |               | 117           |         |
| 42111000 LENGRAND ISABELLE                     |               | 7             | -7            | NS      |
| 42820000 PROVISION CONGES A PAYER              | 8 585         | 5 662         | 2 923         | 51.62   |
| 43100000 URSSAF ET POLE EMPLOI                 | 12 509        | 15 353        | -2 844        | -18.52  |
| 43735000 RETRAITE                              | 2 793         | 2 939         | -146          | -4.98   |
| 43735100 PREVOYANCE                            | 697           | 671           | 26            | 3.86    |
| 43735200 MUTUELLE                              | 1 898         | 1 875         | 23            | 1.22    |
| 43820000 CHARGES SOCIALES S/CP                 | 3 611         | 2 403         | 1 208         | 50.28   |
| 44210000 IMPOT PAS                             | 404           | 902           | -498          | -55.24  |
| AUTRES DETTES                                  | 2 313         | 1 004         | 1 309         | 130.35  |
| 46860000 CHARGES A PAYER                       | 2 313         | 1 004         | 1 309         | 130.35  |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE                    |               | 20 424        | -20 424       | -100.00 |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCES          |               | 20 424        | -20 424       | NS      |
| TOTAL V                                        | 40 884        | 62 667        | -21 783       | -34.76  |
| TOTAL GENERAL                                  | 66 455        | 126 247       | -59 792       | -47.36  |
|                                                |               |               |               |         |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                                                        | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |         |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------|
|                                                        | 31/12/2025 12 | 31/12/2024 12 | Euros         | %       |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE                       | 21 784        | 19 517        | 2 267         | 11.62   |
| 70000000 ADHESIONS                                     | 2 020         | 1 350         | 670           | 49.63   |
| 70010000 DONS                                          | 430           | 280           | 150           | 53.57   |
| 70020000 TOMBOLA                                       | 418           |               | 418           |         |
| 70030000 OCTOBRE ROSE                                  | 75            | 123           | -48           | -39.00  |
| 70600000 PRESTATIONS DE SERVICES                       | 18 841        | 7 369         | 11 472        | 155.67  |
| 70610000 PRESTATIONS FORMATION                         |               | 10 395        | -10 395       | NS      |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION         | 184 723       | 208 158       | -23 434       | -11.26  |
| 74000000 SUBVENTIONS DIVERSES                          | 4 280         | 2 380         | 1 900         | 79.83   |
| 74100000 CONSEIL REGIONAL PAEJ                         |               | 40 128        | -40 128       | NS      |
| 74120000 CONSEIL DEPARTEMENTAL PAEJ                    | 5 000         | 5 000         |               |         |
| 74140000 ALLOCATIONS FAMILIALES PAEJ                   | 64 395        | 57 201        | 7 195         | 12.58   |
| 74160000 ARS PAEJ                                      |               | 17 000        | -17 000       | NS      |
| 74180000 SUBVENTION CPAM                               | 5 000         |               | 5 000         |         |
| 74334300 CFPPA                                         | 27 909        | 23 349        | 4 560         | 19.53   |
| 74400000 CONSEIL DEPARTEMENTAL PAES                    | 2 000         |               | 2 000         |         |
| 74550000 CONSEIL DEPART. CAFE DES PAREN                | 3 500         |               | 3 500         |         |
| 74551000 CAF CAFE DES PARENTS                          |               | 3 500         | -3 500        | NS      |
| 74952100 DRAFF PAT/SANTE ALIMENTATION                  |               | 31 800        | -31 800       | NS      |
| 74953100 FIPD PRODAS                                   |               | 2 500         | -2 500        | NS      |
| 74953200 MIDELCA PRODAS                                | 6 000         | 2 000         | 4 000         | 200.00  |
| 74980000 SUBV CCMSA LES ECRANS                         | 66 639        | 23 300        | 43 339        | 186.00  |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS |               | 16 439        | -16 439       | -100.00 |
| 78150000 REPRISE SUR PROV EXPLOITATION                 |               | 7 941         | -7 941        | NS      |
| 79100000 TRANSFERT DE CHARGES                          |               | 8 498         | -8 498        | NS      |
| AUTRES PRODUITS                                        | 3             | 2             | 1             | 46.03   |
| 75800000 DIFFERENCES DE LETTRAGE                       | 3             | 2             | 1             | 46.03   |
| TOTAL I                                                | 206 511       | 244 117       | -37 606       | -15.40  |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES                      | 83 417        | 100 513       | -17 097       | -17.01  |
| 60100000 ACHAT STRUCTURE                               | 828           | 123           | 705           | 573.65  |
| 60110000 ACHATS PAEJ                                   |               | 9             | -9            | NS      |
| 60121000 ACHAT ART THERAPIE                            |               | 85            | -85           | NS      |
| 60130000 ACHATS P2P                                    |               | 61            | -61           | NS      |
| 60131000 SANTE INTERVENTION JEUNE                      |               | 53            | -53           | NS      |
| 60132000 ACHATS SUBV SANTE                             |               | 23            | -23           | NS      |
| 60196000 ACHATS SENIOR COLL                            |               | 18            | -18           | NS      |
| 60400000 PRESTATIONS                                   | 25 146        |               | 25 146        |         |
| 60410000 PRESTATIONS PAEJ                              |               | 2 766         | -2 766        | NS      |
| 60413000 PRESTATIONS PRODAS                            |               | 4 800         | -4 800        | NS      |
| 60413200 PRESTATIONS INTERVENTION SANTE                |               | 7 290         | -7 290        | NS      |
| 60422000 SENIORS MEMOIRE                               |               | 350           | -350          | NS      |
| 60423000 PRESTA SENIOR ACTION CO                       |               | 1 051         | -1 051        | NS      |
| 60425000 PRESTA SENIOR ACTION CO                       |               | 910           | -910          | NS      |
| 60493000 PRESTATIONS AMI                               |               | 19 496        | -19 496       | NS      |
| 60495000 PREST. PAT/ SANTE ALIMENTATION                |               | 1 265         | -1 265        | NS      |
| 60497000 PRESTATIONS DRAAF PAT                         |               | 2 592         | -2 592        | NS      |
| 60610000 EAU - ELECTRICITE                             | 2 040         | 2 040         |               |         |
| 60615000 CARBURANT                                     | 798           | 780           | 17            | 2.23    |
| 60630000 FOURNITURES ET PETIT EQUIP.                   | 600           | 698           | -98           | -14.03  |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES                   | 1 960         | 3 344         | -1 384        | -41.39  |
| 60650000 PETIT LOGICIEL ET ANTIVIRUS                   | 765           | 765           |               |         |
| 61200000 CAR LEASE                                     | 3 519         | 3 508         | 11            | 0.30    |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                                         | Exercice N<br>31/12/2025 12 | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                         |                             |                               | Euros         | %      |
| 61310000 LOCATIONS MATERIELS            | 1 428                       | 914                           | 514           | 56.17  |
| 61320000 LOYERS                         | 6 270                       | 6 000                         | 270           | 4.49   |
| 61340000 LOCATION PAEJ                  |                             | 127                           | -127          | NS     |
| 61350000 LOCATION PRODAS                |                             | 162                           | -162          | NS     |
| 61550000 ENTRETIEN ET REPARATION        | 1 764                       | 807                           | 957           | 118.59 |
| 61560000 MAINTENANCE                    | 4 086                       | 3 069                         | 1 017         | 33.13  |
| 61561000 MAINTENANCE PAT                |                             | 385                           | -385          | NS     |
| 61600000 PRIME D'ASSURANCE              | 2 326                       | 2 320                         | 6             | 0.26   |
| 61810000 DOCUMENTATION                  | 329                         |                               | 329           |        |
| 61811000 DOCUMENTATION PAEJ             |                             | 369                           | -369          | NS     |
| 61820000 DOCUMENTATION SENIOR           |                             | 98                            | -98           | NS     |
| 61830000 DOCUMENTATION ESTIME DE SOI    |                             | 80                            | -80           | NS     |
| 62100000 PERSONNEL INTERIMAIRE          |                             | 3 457                         | -3 457        | NS     |
| 62260000 HONORAIRES COMPTABLES          | 4 880                       | 5 044                         | -163          | -3.24  |
| 62261000 HONORAIRES AVOCATS             | 2 880                       | 4 500                         | -1 620        | -36.00 |
| 62262000 HONORAIRES CAC                 | 3 200                       | 3 510                         | -310          | -8.84  |
| 62263000 HONORAIRES DIVERS              | 1 534                       |                               | 1 534         |        |
| 62280000 FRAIS FORMATION DU PERSONNEL   | 5 747                       | 4 822                         | 925           | 19.18  |
| 62300000 PUBLICITE                      | 997                         |                               | 997           |        |
| 62310000 PUBLICITE PUBLICATION          |                             | 1 604                         | -1 604        | NS     |
| 62319000 PUBLICITE PAT                  |                             | 832                           | -832          | NS     |
| 62340000 CADEAUX                        | 1 080                       | 771                           | 309           | 40.02  |
| 62350000 ENTRES GRATUITES               | 69                          |                               | 69            |        |
| 62510000 DEPLACEMENTS                   | 2 478                       | 313                           | 2 165         | 690.97 |
| 62511000 DEPLACEMENTS PAEJ              |                             | 797                           | -797          | NS     |
| 62511300 DEPLACEMENTS INTERVENTION SANT |                             | 366                           | -366          | NS     |
| 62512000 DEPLACEMENTS ANAR FENT         |                             | 28                            | -28           | NS     |
| 62512500 DEPLACEMENTS SENIORS COLLECTIF |                             | 17                            | -17           | NS     |
| 62513200 DEPLACEMENTS CAFE DES PARENTS  |                             | 12                            | -12           | NS     |
| 62519500 DEPLA. PAT/ SANTE ALIMENTATION |                             | 13                            | -13           | NS     |
| 62519600 DEPLACEMENTS PRODAS 18         |                             | 15                            | -15           | NS     |
| 62519900 DEPLACEMENT SENIOR EXPRESS ART |                             | 23                            | -23           | NS     |
| 62531200 DEPLACEMENTS ORGANISME FORMATI |                             | 332                           | -332          | NS     |
| 62531400 DEPLACEMENTS MEMOIRE           |                             | 27                            | -27           | NS     |
| 62560000 MISSION-RECEPTION              | 4 426                       | 1 310                         | 3 116         | 237.83 |
| 62560100 MISSION-RECEPTION PAEJ         |                             | 954                           | -954          | NS     |
| 62561300 MISSION RECEPTION SENIOR EXPRE |                             | 97                            | -97           | NS     |
| 62561400 MISSION RECEP INTER SANTE      |                             | 143                           | -143          | NS     |
| 62561500 MISSION RECEP SENIOR MEMOIRE   |                             | 32                            | -32           | NS     |
| 62562300 MISSION RECEP SENIOR ENTRAIDAN |                             | 86                            | -86           | NS     |
| 62562400 MISSION RECEP SENIOR ART THERA |                             | 56                            | -56           | NS     |
| 62563120 MISSION RECEPTION OF           |                             | 676                           | -676          | NS     |
| 62569000 MIS-REC PAT/SANTE ALIMENTATION |                             | 48                            | -48           | NS     |
| 62572000 MISSION RECEPTION CAFE PARENT  |                             | 16                            | -16           | NS     |
| 62600000 FRAIS POSTAUX                  | 356                         | 395                           | -39           | -9.86  |
| 62610000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS    | 2 453                       | 1 195                         | 1 259         | 105.36 |
| 62611000 FRAIS TELEPHONE PAEJ           |                             | 1 195                         | -1 195        | NS     |
| 62619000 FRAIS TELEPHONE PATSANTE ALIM  |                             | 540                           | -540          | NS     |
| 62700000 SERVICES BANCAIRES             | 1 003                       | 559                           | 445           | 79.61  |
| 62810000 COTISATIONS                    | 455                         | 45                            | 410           | 911.11 |
| 62821100 COTISATIONS PAEJ               |                             | 325                           | -325          | NS     |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                                         | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|                                         | 31/12/2025 12 | 31/12/2024 12 | Euros         | %      |
| IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS   | 2 322         | 2 287         | 34            | 1.51   |
| 63330000 FORMATION CONTINUE             | 1 205         | 2 107         | -902          | -42.82 |
| 63330013 TFPC / COLL-RICARDO A.         | 1             |               | 1             |        |
| 63330023 TFPC / BUSSONNAIS A.           | 245           |               | 245           |        |
| 63330027 TFPC / BELGERI-JUSIAK C.       | 153           |               | 153           |        |
| 63330030 TFPC / CHAILLEUX C.            | 168           |               | 168           |        |
| 63330033 TFPC / TORREGROSSA S.          | 308           |               | 308           |        |
| 63330034 TFPC / PETIT C.                | 23            |               | 23            |        |
| 63330035 TFPC / LACASSIN D.             | 18            |               | 18            |        |
| 63330036 TFPC / VIDAL C.                | 19            |               | 19            |        |
| 63580000 AUTRES IMPOTS                  | 180           | 180           |               |        |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS                 | 123 396       | 131 862       | -8 467        | -6.42  |
| 64110000 REMUNERATIONS BRUTES           |               | 132 691       | -132 691      | NS     |
| 64110013 SALAIRE BRUT COLL-RICARDO A.   | 250           |               | 250           |        |
| 64110023 SALAIRE BRUT BUSSONNAIS A.     | 44 525        |               | 44 525        |        |
| 64110027 SALAIRE BRUT BELGERI-JUSIAK C. | 27 792        |               | 27 792        |        |
| 64110030 SALAIRE BRUT CHAILLEUX C.      | 16 848        |               | 16 848        |        |
| 64110033 SALAIRE BRUT TORREGROSSA S.    | 19 904        |               | 19 904        |        |
| 64110034 SALAIRE BRUT PETIT C.          | 4 273         |               | 4 273         |        |
| 64110035 SALAIRE BRUT LACASSIN D.       | 3 360         |               | 3 360         |        |
| 64110036 SALAIRE BRUT VIDAL C.          | 3 521         |               | 3 521         |        |
| 64120000 CONGES A PAYER                 | 2 923         | -12 407       | 15 330        | 123.56 |
| 64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS |               | 11 578        | -11 578       | NS     |
| COTISATIONS SOCIALES                    | 29 428        | 44 505        | -15 077       | -33.88 |
| 64510000 URSSAF                         |               | 27 825        | -27 825       | NS     |
| 64510013 URSSAF COLL-RICARDO A.         | 59            |               | 59            |        |
| 64510023 URSSAF BUSSONNAIS A.           | 11 987        |               | 11 987        |        |
| 64510027 URSSAF BELGERI-JUSIAK C.       | 6 769         |               | 6 769         |        |
| 64510030 URSSAF CHAILLEUX C.            | 2 370         |               | 2 370         |        |
| 64510033 URSSAF TORREGROSSA S.          | 3 676         |               | 3 676         |        |
| 64510034 URSSAF PETIT C.                | 738           |               | 738           |        |
| 64510035 URSSAF LACASSIN D.             | 631           |               | 631           |        |
| 64510036 URSSAF VIDAL C.                | 35            |               | 35            |        |
| 64520000 CHARGES SOCIALES S/CP          | 1 208         | -1 950        | 3 159         | 161.94 |
| 64530013 RETRAITE KLESIA COLL-RICARDO A | 15            |               | 15            |        |
| 64530023 RETRAITE KLESIA BUSSONNAIS A.  | 2 692         |               | 2 692         |        |
| 64530027 RETRAITE KLESIA BELGERI C.     | 1 505         |               | 1 505         |        |
| 64530030 RETRAITE KLESIA CHAILLEUX C.   | 508           |               | 508           |        |
| 64530033 RETRAITE KLESIA TORREGROSSA S. | 803           |               | 803           |        |
| 64530034 RETRAITE KLESIA PETIT C.       | 161           |               | 161           |        |
| 64530035 RETRAITE KLESIA LACASSIN D.    | 139           |               | 139           |        |
| 64535000 RETRAITE                       |               | 7 182         | -7 182        | NS     |
| 64535100 PREVOYANCE                     |               | 2 803         | -2 803        | NS     |
| 64535200 MUTUELLE                       |               | 2 095         | -2 095        | NS     |
| 64540000 POLE EMPLOI                    |               | 5 617         | -5 617        | NS     |
| 64540013 PREVOYANCE COLL-RICARDO A.     | 5             |               | 5             |        |
| 64540023 PREVOYANCE BUSSONNAIS A.       | 957           |               | 957           |        |
| 64540027 PREVOYANCE BELGERI-JUSIAK C.   | 598           |               | 598           |        |
| 64540030 PREVOYANCE CHAILLEUX C.        | 362           |               | 362           |        |
| 64540033 PREVOYANCE TORREGROSSA S.      | 428           |               | 428           |        |
| 64540034 PREVOYANCE PETIT C.            | 92            |               | 92            |        |
| 64540035 PREVOYANCE LACASSIN D.         | 72            |               | 72            |        |
| 64540036 PREVOYANCE VIDAL C.            | 76            |               | 76            |        |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                                                   | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |         |
|---------------------------------------------------|------------|----|--------------|----|---------------|---------|
|                                                   | 31/12/2025 | 12 | 31/12/2024   | 12 | Euros         | %       |
| 64561000 MEDECINE DU TRAVAIL                      | 850        |    | 934          |    | -84           | -9.00   |
| 64570011 MUTUELLE LENGRAND I.                     | 431        |    |              |    | 431           |         |
| 64570023 MUTUELLE BUSSONNAIS A.                   | 431        |    |              |    | 431           |         |
| 64570027 MUTUELLE BELGERI-JUSIAK C.               | 381        |    |              |    | 381           |         |
| 64570033 MUTUELLE TORREGROSSA S.                  | 381        |    |              |    | 381           |         |
| 64570035 MUTUELLE LACASSIN D.                     | 95         |    |              |    | 95            |         |
| 64900000 REMB. DE CHARGES DE PERSONNEL            | -9 029     |    |              |    | -9 029        |         |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS |            |    | 1 275        |    | -1 275        | -100.00 |
| 68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS              |            |    | 1 275        |    | -1 275        | NS      |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS                          | 1 431      |    | 1 230        |    | 201           | 16.32   |
| 68150000 DAP CHARGES D'EXPLOITATION               | 1 431      |    | 1 230        |    | 201           | 16.32   |
| REPORTS EN FONDS DEDIES                           | 12 675     |    |              |    | 12 675        |         |
| 68940000 REPORTS FONDS DEDIES SUBV EXPL           | 12 675     |    |              |    | 12 675        |         |
| AUTRES CHARGES                                    | 6 104      |    | 5            |    | 6 099         | NS      |
| 65800000 DIFFERENCES DE LETTRAGE                  | 1          |    | 5            |    | -4            | -70.28  |
| 65880000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA           | 6 103      |    |              |    | 6 103         |         |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION                  | 258 772    |    | 281 678      |    | -22 906       | -8.13   |
| RESULTAT D'EXPLOITATION                           | -52 261    |    | -37 561      |    | -14 700       | -39.14  |
| PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION              | 147        |    | 823          |    | -677          | -82.19  |
| 76100000 PRODUITS FINANCIERS                      | 147        |    | 823          |    | -677          | -82.19  |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS                     | 147        |    | 823          |    | -677          | -82.19  |
| RESULTAT FINANCIER                                | 147        |    | 823          |    | -677          | -82.19  |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                     | -52 115    |    | -36 738      |    | -15 377       | -41.85  |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                            |            |    | 378          |    | -378          | -100.00 |
| 77700000 QUOTE PART SUBV VIRE COMPT RES           |            |    | 378          |    | -378          | NS      |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS                  |            |    | 378          |    | -378          | -100.00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                           |            |    | 1 243        |    | -1 243        | -100.00 |
| 67210000 CHARGE EXCEP/EXO ANTERIEUR               |            |    | 1 243        |    | -1 243        | NS      |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES                 |            |    | 1 243        |    | -1 243        | -100.00 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                             |            |    | -865         |    | 865           | 100.00  |
| TOTAL DES PRODUITS                                | 206 658    |    | 245 318      |    | -38 661       | -15.76  |
| TOTAL DES CHARGES                                 | 258 772    |    | 282 921      |    | -24 148       | -8.54   |
| EXCEDENT OU DEFICIT                               | -52 115    |    | -37 603      |    | -14 512       | -38.59  |
|                                                   |            |    |              |    |               |         |

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

| Ecritures d'inventaires                      | Débit     | Crédit    | Montant  |
|----------------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| COMPTES D'ACTIF                              |           |           |          |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE         |           |           | 864.44   |
| 31/12/2025 IE AXA 812.18/12x11               | 744.50    |           |          |
| 31/12/2025 IE ABNMT INNOV EDUC 14.28/2       | 7.14      |           |          |
| 31/12/2025 IE ALTIPRINT-VOEUX 2026           | 112.80    |           |          |
| 44120000 SUBV EXPL A RECEVOIR CAF            |           |           | 9 907.57 |
| 04/02/2025 SUB NOTIF CAF FDS NATIONAL-PAEJ 2 | 49 245.16 |           |          |
| 12/02/2025 CE VERS 1-CAF FDS NATION. PAEJ 2  |           | 34 471.60 |          |
| 15/07/2025 SUB NOTIF CAF FDS LOCAL-PAEJ 25   | 15 150.00 |           |          |
| 21/07/2025 CE VERST1-CAF FDS LOCAL PAEJ 202  |           | 10 605.00 |          |
| 17/12/2025 CE VERS 2-CAF FDS NATION. PAEJ 2  |           | 9 410.99  |          |
| 44164000 SUBVENTION EXPLOI MSA               |           |           | 3 570.00 |
| 29/10/2025 CE SUBVø MSA PAEJ 2025- VERST 1   |           | 1 750.00  |          |
| 30/10/2025 SUB NOTIF MSA - PAEJ 2025         | 11 900.00 |           |          |
| 05/12/2025 CE SUBVø MSA PAEJ 2025-VERST 2    |           | 6 580.00  |          |
| 44171000 SUBV EXPL A RECEVOIR CPAM           |           |           | 1 000.00 |
| 18/07/2025 SUB NOTIF CPAM-PAEJ 2025          | 5 000.00  |           |          |
| 01/10/2025 CE VERS 1 - CPAM - PAEJ 2025      |           | 4 000.00  |          |
| 46870000 PRODUITS A RECEVOIR                 |           |           | 5 386.00 |
| 31/12/2025 IE REMB OFCO                      | 550.00    |           |          |
| 31/12/2025 IE REMB OFCO                      | 490.00    |           |          |
| 31/12/2025 IE REMB OFCO                      | 546.00    |           |          |
| 31/12/2025 IE SUBV MSA PAES 2025             | 3 000.00  |           |          |
| 31/12/2025 IE MECENAT GROUPAMA 2025          | 400.00    |           |          |
| 31/12/2025 IE SUBV 2025 FONTRABIOUSE         | 100.00    |           |          |
| 31/12/2025 IE SUBV 2025 LA CABANASSE         | 300.00    |           |          |
| COMPTES DE PASSIF                            |           |           |          |
| 40800000 FACTURES NON PARVENUES              |           |           | 6 643.84 |
| 31/12/2025 IE FNP DUCUP SIRE AUDIT           |           | 3 300.00  |          |
| 31/12/2025 IE ITBF MAINTENANCE 6 PC 2025     |           | 1 299.60  |          |
| 31/12/2025 IE J. SAUVY 2025                  |           | 1 647.36  |          |
| 31/12/2025 IE SAS CERAGNE OPTIC 2025         |           | 390.00    |          |
| 31/12/2025 IE MACAIGNE ODILE 06-2025         |           | 50.00     |          |

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

| Ecritures d'inventaires                     | Débit  | Crédit   | Montant  |
|---------------------------------------------|--------|----------|----------|
| 31/12/2025 IE ITBF TRI 2025 FACTURE NON REC |        | 427.40   |          |
| 31/12/2025 IE ITBF SAUV. FACTURE NON RECUE  |        | 39.60    |          |
| 31/12/2025 IE AVOIR SKELLO RESILIATION      | 510.12 |          |          |
| 42820000 PROVISION CONGES A PAYER           |        |          | 8 584.51 |
| 31/12/2025 IE Provisions pour congés payés  |        | 8 584.51 |          |
| 43820000 CHARGES SOCIALES S/CP              |        |          | 3 610.92 |
| 31/12/2025 IE Provisions pour congés payés  |        | 3 610.92 |          |
| 46860000 CHARGES A PAYER                    |        |          | 2 312.67 |
| 31/12/2025 IE ITBF COPIE SUPP DECEMBRE      |        | 8.57     |          |
| 31/12/2025 IE AAR ITBF REMISE COMMERCIALE   | 7.20   |          |          |
| 31/12/2025 IE ITBF REGUL COPIE 2025         |        | 241.16   |          |
| 31/12/2025 IE POININET 2169/365x15          |        | 89.14    |          |
| 31/12/2025 IE OFCO CONV. 2025 SOLDE         |        | 874.00   |          |
| 31/12/2025 IE SOLDE REVERS. A FAIRE OCT ROS |        | 22.00    |          |
| 31/12/2025 IE CFPPA SUBV A REVERSER         |        | 1 085.00 |          |

## ANNEXE

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

L'association Chemin Faisant se définit comme un acteur territorial de proximité en matière de prévention santé et de cohésion sociale.

Son action s'adresse à la population du territoire de Cerdagne, Capcir et Haut-Conflent. Elle interagit sur les déterminants de santé que sont l'éducation, la nutrition, les addictions, la sexualité, le lien social et intergénérationnel, le soutien à la parentalité, l'estime de soi.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 52 115€ et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 206 511€ et dégagant un déficit de 52 115€.

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.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Cet exercice comptable se clôture par un résultat négatif. Cela était déjà le cas, dans une moindre mesure, pour les deux exercices précédents. Malgré ce constat, l'association a la volonté de continuer son exploitation.

### - 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 à la clôture de l'exercice.

## ANNEXE

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

### Permanence des méthodes

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

L'autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n°2022-06 du 05/11/2022 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 05/06/2014 relatif au plan comptable général et règlement ANC n°2023-03 du 07/07/2023. Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois au comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ce changement de réglementation se traduit par des reclassement au sein des produits d'exploitation et des charges d'exploitations (reprise sur subvention d'exploitation, indemnités salariales).

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

|                                               | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                               |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles |                                     |               |              |
| TOTAL                                         | 3 833                               |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier  | 6 071                               |               |              |
| TOTAL                                         | 6 071                               |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières     | 500                                 |               |              |
| TOTAL                                         | 500                                 |               |              |
| TOTAL GENERAL                                 | 10 404                              |               |              |

ANNEXE

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

|                                              | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|----------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                              | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL   |               |          | 3 833                                | 3 833                                            |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |               |          | 6 071                                | 6 071                                            |
| TOTAL                                        |               |          | 6 071                                | 6 071                                            |
| Prêts, autres immobilisations financières    |               |          | 500                                  | 500                                              |
| TOTAL                                        |               |          | 500                                  | 500                                              |
| TOTAL GENERAL                                |               |          | 10 404                               | 10 404                                           |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice       | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL   | 3 833                       |                            |                         | 3 833                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 6 071                       |                            |                         | 6 071                     |
| TOTAL                                        | 6 071                       |                            |                         | 6 071                     |
| TOTAL GENERAL                                | 9 904                       |                            |                         | 9 904                     |

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES<br>FONDS PROPRES    | A l'ouverture | Affectation du<br>résultats | Augmentation | Diminution ou<br>consommation | A la clôture |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| Report à nouveau                  | 77 970        |                             | 37 603       | 75 205                        | 40 368       |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -37 603       |                             | -14 512      |                               | -52 115      |
| Situation nette                   | 40 368        |                             | 23 090       | 75 205                        | -11 747      |
| Subventions d'investissement      |               |                             | 2 270        | 2 270                         |              |
| TOTAL I                           | 40 368        |                             | 25 360       | 77 475                        | -11 747      |

**Tableau de variation des fonds propres - générosité du public**

ANC 2018-06 : Art. 432-22

| VARIATION DES FONDS PROPRES              | A L'OUVERTURE<br>DE L'EXERCICE | AFFECTATION DU<br>RESULTAT |                              | AUGMENTATION |                              | DIMINUTION OU<br>CONSOMMATION |                              | A LA CLOTURE DE<br>L'EXERCICE |
|------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|--------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
|                                          | MONTANT                        | MONTANT                    | DONT GENEROSITE<br>DU PUBLIC | MONTANT      | DONT GENEROSITE<br>DU PUBLIC | MONTANT                       | DONT GENEROSITE<br>DU PUBLIC | MONTANT                       |
| Report à nouveau                         | 77 970                         |                            |                              | 37 603       |                              | 75 205                        |                              | 40 368                        |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b> | -37 603                        |                            |                              | -14 512      |                              |                               |                              | -52 115                       |
| Subventions d'investissement             |                                |                            |                              | 2 270        |                              | 2 270                         |                              |                               |
| TOTAL                                    | 40 368                         |                            |                              | 25 360       |                              | 77 475                        |                              | -11 747                       |

# 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 DEDIES        | A L'OUVERTURE<br>DE L'EXERCICE | REPORTS | UTILISATIONS   |                        | TRANSFERTS | A LA CLOTURE DE<br>L'EXERCICE |                        |
|-----------------------------------|--------------------------------|---------|----------------|------------------------|------------|-------------------------------|------------------------|
|                                   |                                |         | Montant global | Dont<br>remboursements |            | Montant global                | Dont fonds<br>dédiés * |
| <b>Subventions d'exploitation</b> | 50 739                         |         | 38 064         |                        |            | 12 675                        | 12 675                 |
| SUBVENTION MSA                    | 20 264                         |         | 20 264         |                        |            |                               |                        |
| CCMSA 2025 / 2026                 | 30 475                         |         | 17 800         |                        |            | 12 675                        | 12 675                 |
| <b>TOTAL</b>                      | 50 739                         |         | 38 064         |                        |            | 12 675                        | 12 675                 |

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

ANNEXE

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

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          | 12 982                   | 1 431                   |                               |                                   | 14 413                 |
| Charges sociales et fiscales congés à payer | 10 230                   |                         |                               |                                   | 10 230                 |
| TOTAL                                       | 23 212                   | 1 431                   |                               |                                   | 24 643                 |
| TOTAL GENERAL                               | 23 212                   | 1 431                   |                               |                                   | 24 643                 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation   |                          | 1 431                   |                               |                                   |                        |

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            | 500          | 500            |               |
| Autres créances clients                       | 3 410        | 3 410          |               |
| Personnel et comptes rattachés                | 476          | 476            |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 14 478       | 14 478         |               |
| Débiteurs divers                              | 5 387        | 5 387          |               |
| Charges constatées d'avance                   | 864          | 864            |               |
| TOTAL                                         | 25 115       | 25 115         |               |

| Etat des dettes                               | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 7 917        | 7 917          |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                | 8 743        | 8 743          |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 21 507       | 21 507         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés              | 404          | 404            |              |                 |
| Autres dettes                                 | 2 313        | 2 313          |              |                 |
| TOTAL                                         | 40 884       | 40 884         |              |                 |

Variation des fonds propres

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

## ANNEXE

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

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Autres créances                                                          | 19 864  |
| Total                                                                    | 19 864  |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 6 644   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 12 195  |
| Autres dettes                                                          | 2 313   |
| Total                                                                  | 21 152  |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 864     |
| Total                       | 864     |

### Variation des capitaux propres

|                                                                           |        |
|---------------------------------------------------------------------------|--------|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations        | 40 368 |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N                            | 40 368 |
| <b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b> |        |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs    | 40 368 |
| <b>Variation en cours d'exercice</b>                                      |        |
| Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO            | 40 368 |
| <b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS</b>         |        |

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation des subventions

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|------------------------------------|---------|
| PAEJ MONTAGNE - CAF + CD66         | 74 395  |
| CAFE DES PARENTS - CD66            | 3 500   |
| LES ECRANS - MSA                   | 66 639  |
| PRODAS - MIDELCA                   | 6 000   |
| PAES - CD66                        | 2 000   |
| PROJETS SENIORS - CFPPA            | 27 909  |
| Total                              | 180 443 |

#### Effectif moyen

|          | Personnel<br>salarié |
|----------|----------------------|
| Cadres   | 1                    |
| Employés | 6                    |
| Total    | 7                    |

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 200 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

##### Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association 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.  
Une provision pour charge 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     | 5 582   |
| 45 à 54 ans      | 11 à 20 ans    | 2 560   |
| 35 à 44 ans      | 21 à 30 ans    | 6 272   |
| moins de 35 ans  | plus de 30 ans |         |
| Engagement total |                | 14 414  |

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

|                                                                             | Dirigeants | Autres | Provisions |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|--------|------------|
| Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité |            |        | 14 412     |