

Association ASSOCIATION SOCIO-CULTURELLE ET DE LIEN

7 RUE SAINT-NICOLAS

85230 BEAUVOIR-SUR-MER

Association

COMPTES ANNUELS

31/12/2025



EXPERTISE COMPTABLE

33 rue Charles Darwin

79000 NIORT

0549178350

niort@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Sommaire

PRESENTATION	1
<i>Compte rendu de travaux</i>	2
COMPTES ANNUELS	3
<i>Bilan Actif</i>	4
<i>Bilan Passif</i>	5
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	6
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	7
ANNEXE COMPTABLE	8
<i>Règles et méthodes comptables reforme</i>	9
<i>Immobilisations</i>	14
<i>Amortissements</i>	15
<i>Provisions</i>	16
<i>Créances et dettes</i>	17
<i>Variation des fonds propres</i>	18
<i>Charges constatés d'avance</i>	19
<i>Produits constatés d'avance</i>	20
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	21
<i>Détail de l' Actif</i>	22
<i>Détail du Passif</i>	24
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	25
IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS	29
<i>Immobilisations: Edition des dotations</i>	30
<i>Immobilisations: Etat des sorties</i>	33
<i>Immobilisations: Liste des acquisitions</i>	34
<i>Immobilisations: Edition du plan d'amortissement</i>	35

PRESENTATION

Compte Rendu de Travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 14/10/2025, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association ASSOCIATION SOCIO-CULTURELLE ET DE LIEN** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	333 057 euros
Chiffre d'affaires :	116 374 euros
Résultat net comptable :	-77 213 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à NIORT
Le 19/06/2026

Signature

Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2025		31/12/2024	
	Règlement ANC 2022-06	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 732,81	4 732,81		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	13 128,42	11 874,41	1 254,01	620,38
	Autres immobilisations corporelles	50 403,49	43 949,29	6 454,20	3 618,62
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
Total II		68 264,72	60 556,51	7 708,21	4 239,00
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Avances et acomptes versés sur commandes				3 287,16
	Créances				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 348,56		10 348,56	9 640,32
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	110 674,85		110 674,85	117 838,67
	Charges constatées d'avance	1 064,00		1 064,00	
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	203 261,45		203 261,45	258 390,01
Total III		325 348,86		325 348,86	389 156,16
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)		393 613,58	60 556,51	333 057,07	393 395,16

Bilan Passif

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	267 295,13	279 847,16
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(77 213,14)	(12 552,03)
	Situation nette (sous-total)	190 081,99	267 295,13
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Fonds non remboursables	Total I	190 081,99	267 295,13
	Avances conditionnées		
	Droits du concédant		
	Total II		
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	Fonds dédiés		
	Total III		
	Provisions pour risques		
Provisions pour charges	Provisions pour charges	55 183,86	46 417,87
	Total IV	55 183,86	46 417,87
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 047,97	16 868,27
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	64 328,56	60 768,25
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 414,69	2 045,64
	Produits constatés d'avance		
	Total V	87 791,22	79 682,16
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)			
TOTAL GENERAL (I à VI)		333 057,07	393 395,16

Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
Cotisations		2 745,00	2 705,00
Vente de biens et services			
Ventes de biens			499,00
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service		116 373,89	116 087,63
dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions		424 530,33	454 947,97
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			4 028,52
Utilisations des fonds dédiés			
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
Autres produits		282,72	
Total des produits d'exploitation		543 931,94	578 268,12

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		196,43	166,75
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes		175 794,50	173 470,06
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés		5 679,58	5 720,50
Salaires		311 460,62	329 710,49
Cotisations sociales		75 289,47	80 072,30
Dotation aux amortissements et dépréciations		1 842,64	1 678,35
Dotation aux provisions		8 765,99	
Reports en fonds dédiés			
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
Autres charges		45 407,61	886,24
Total des charges d'exploitation		624 436,84	591 704,69
RESULTAT D'EXPLOITATION		(80 504,90)	(13 436,57)

Présentation

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2025	31/12/2024
		Règlement ANC 2022-06	
RESULTAT D'EXPLOITATION		(80 504,90)	(13 436,57)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 625,41	1 874,21
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers		2 625,41	1 874,21
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		2 625,41	1 874,21
RESULTAT COURANT avant impôts		(77 879,49)	(11 562,36)
Produits exceptionnels		666,35	1 090,41
Charges exceptionnelles			2 080,08
RESULTAT EXCEPTIONNEL		666,35	(989,67)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		547 223,70	581 232,74
TOTAL DES CHARGES		624 436,84	593 784,77
EXCEDENT ou DEFICIT		(77 213,14)	(12 552,03)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

ANNEXE COMPTABLE

Annexe Comptable

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'objet, mission sociale, la nature et périmètre de l'activité:

L'ASSOCIATION SOCIOCULTURELLE et de LIENS INTERGENERATIONNELS (ASSOLI) assure des missions d'intérêt général.

Elle a pour objet social d'offrir aux enfants, aux jeunes et aux familles, de Beauvoir sur Mer, Bouin, St Gervais et St Urbain, une place dans leurs communes au travers d'animations collectives et éducatives, de leur permettre d'exprimer leurs désirs et leurs besoins par toute démarche favorisant le lien social et les relations intergénérationnelles.

Elle a pour mission et activité de proposer un accueil périscolaire aux enfants des familles résidentes dans un périmètre défini, ainsi que d'accompagner les familles pour le bien vivre ensemble.

Elle a été créée en mars 2019.

Les moyens mis en oeuvre :

L'association est soutenue par des subventions, principalement celles issues des communes du périmètre d'intervention, de la Caisse d'Allocations Familiales notamment.

Informations sur les concours publics et subventions octroyées dans l'exercice			
Intitulé	Nature	catégories d'autorités administratives	Montant en €
Tarification	Enfance, jeunesse	Organismes sociaux	12 951.00
Bonus Territoire	Enfance, jeunesse et periscolaire	Organismes sociaux	22 871,01
Enfance Inclusion	Aide AAEEH	Organismes sociaux	6 000.00
Aide global	Fonctionnement et activité	Collectivité publique	201 727,30

Elle emploie un effectif moyen de 18.14 salariés ETP sur 2025.

ASSOLI se compose de membres répartis en trois catégories :

- les membres de droit, non soumis à l'obligation de cotisation annuelle
- les membres partenaires associatifs, non soumis à l'obligation de cotisation annuelle
- les membres actifs, sous condition d'être à jour de leur cotisation annuelle

Annexe Comptable

Il peut être désigné un ou plusieurs membres d'honneur par le Conseil d'Administration : ce titre pourra être attribué à une ou des personnes ayant œuvré pour le bien de l'ASSOLI, les personnes ainsi désignées n'auront pas de cotisation à devoir, n'auront pas de droit de vote.

Les membres de droit :

Les communes de Bouin, Beauvoir sur mer, Saint Gervais et Saint Urbain sont représentées par leur maire respectif, membre de droit de l'association. Chacun d'eux peut être représenté par un ou deux élu(s) municipal(aux) suppléant, désigné(s) par les Conseils Municipaux de ces communes. Chacun des représentants titulaires dispose d'un droit de vote à l'Assemblée Générale L'ensemble des élus sont invités à participer aux réunions, cependant un seul élu suppléant vote en cas d'absence du Maire.

Les membres partenaires associatifs :

- Sont membres partenaires associatifs les associations dûment déclarées, gestionnaires d'activités éducatives en faveur de l'enfance, de la jeunesse et/ou de solidarité ayant exprimé le souhait d'être membre de l'ASSOLI et ayant accepté son projet associatif. Ces personnes morales sont représentées par leur représentant légal ou statutaire ou toute personne, membre de cette association, désignée par ce dernier.

Chaque représentant titulaire dispose d'un droit de vote à l'Assemblée Générale.

Ils peuvent siéger au Conseil d'Administration mais n'ont pas de droit de vote, ils ont un avis consultatif.

Si une personne physique, représentant d'une association partenaire de l'ASSOLI, est également membre actif de cette dernière, elle peut voter en tant que membre actif.

Les membres actifs :

Sont membres actifs,

- Les personnes physiques dont au moins un enfant participe aux activités proposées par l'association.
- Toute personne physique, participant aux activités de l'association, âgé de 16 ans révolus le jour de la prise d'adhésion
- toute personne physique qui aura montré un intérêt particulier pour l'ASSOLI.

Chaque membre actif dispose d'un droit de vote à l'Assemblée Générale.

INTRODUCTION

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **333 057** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **547 224** euros et un total **charges** de **624 437** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-77 213** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Annexe Comptable

Il a une durée de 12 mois.

FAITS CARACTERISTIQUES

Le résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2025 inclus des régularisations significatives des exercices antérieurs pour un montant de 44 750 € (Subvention principalement).

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l' Association ASSOCIATION SOCIO-CULTURELLE ET DE LIEN ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général défini par le règlement ANC n°2022-06, applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025, et appliqué ici au présent exercice comptable.

En raison de ce changement de référentiel, certains postes des états financiers ont été retraités depuis l'ouverture de l'exercice : suppression des comptes de transfert de charges et nouvelle définition du résultat exceptionnel notamment.

Les méthodes comptables retenues ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence

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

1 - Valeurs immobilisées :

La valeur brute des éléments 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. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée probable d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

Annexe Comptable

Les amortissements sont comptabilisés en mode linéaire :

Logiciel : durée : 3 ans

Matériel et outillage : durée 2 à 5 ans

Matériel de bureau et informatique : durée 1 à 5 ans

Mobilier : durée : 5 ans

2 - Immobilisations financières :

La valeur des immobilisations financières est constituée par le coût d'achats hors frais accessoires, directement imputable à l'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée par le montant de la différence.

La valeur d'inventaire est appréciée sur la base des critères tels que la valeur de la quote-part dans l'actif net.

3 - Créances et dettes

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

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

4 - Valeur mobilière de placement

Les titres cotés ou non cotés sont comptabilisés au prix d'achat.

Les dépréciations apparaissent éventuellement sur certains titres et elles ont été constatées sous forme de provision.

5 - Disponibilité

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

6 - Subventions d'investissement

1 - Subventions d'investissement

Sans objet

Annexe Comptable

2- Subventions d'exploitation

L'association Assoli a perçu au cours de l'exercice 2025 un montant global de subvention de l'ordre de 424 530.33 €.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunérations des cadres dirigeants bénévoles et salariés

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, l'information du montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2025 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association n'est pas produite car elle conduirait à donner une information individuelle. Les bénévoles ne perçoivent aucune rémunération.

Contributions volontaires

En l'absence d'information précise, les contributions volontaires liées au temps consacré par les bénévoles ne sont pas valorisés.

Indemnités de fin de carrière

La dette actuarielle de l'engagement de retraite est de 55 183. 86 € au 31 décembre 2025, ce qui a généré une charge de 8 765.99 € dans les comptes.

Effectifs présents

Au 31 décembre 2025 : 13

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/202
			Augmentations	Diminutions		
			Réévaluations	AcquisitionsVirt p.à p.	Cessions	
Règlement ANC 2022-06						
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres	4 732,81				4 732,81
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 732,81				4 732,81
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	12 233,61		894,81		13 128,42
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	45 986,45		4 417,04		50 403,49
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		58 220,06	5 311,85			63 531,91
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		62 952,87	5 311,85			68 264,72

Amortissements

	Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissement début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
				Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres		4 732,81			4 732,81
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		4 732,81			4 732,81
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels		11 613,23	261,18		11 874,41
	Autres Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier		42 367,83	1 581,46		43 949,29
	Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		53 981,06	1 842,64		55 823,70
	TOTAL		58 713,87	1 842,64		60 556,51

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires	46 417,87	8 765,99		55 183,86
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	46 417,87	8 765,99		55 183,86
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients, usagers				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL	46 417,87	8 765,99		55 183,86
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		8 765,99		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	10 348,56	10 348,56	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	106 823,36	106 823,36	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	3 851,49	3 851,49	
	Charges constatées d'avance	1 064,00	1 064,00	
	TOTAL DES CREANCES	122 087,41	122 087,41	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				
	31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	22 047,97	22 047,97	
	Dettes des legs ou donations			
	Personnel et comptes rattachés	34 558,98	34 558,98	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 227,65	29 227,65	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	541,93	541,93	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Autres dettes	1 414,69	1 414,69	
	Dettes représentatives de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	87 791,22	87 791,22	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Règlement ANC 2022-06					
Fonds propres sans droit de reprise	279 847,16	(12 552,03)			267 295,13
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	(12 552,03)	12 552,03		77 213,14	(77 213,14)
Situation nette	267 295,13			77 213,14	190 081,99
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	267 295,13			77 213,14	190 081,99

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 064,00
		1 064,00	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		1 064,00

Produits constatés d'avance

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

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
I - Frais d'établissement (net)						
Total II - Actif immobilisé (net)	7 708,21	2,31	4 239,00	1,08	3 469,21	81,84
Concessions brevets et droits similaires						
20500000 Logiciel Informatique	4 732,81	1,42	4 732,81	1,20		
28050000 Amortissements logiciel	(4 732,81)	-1,42	(4 732,81)	-1,20		
Installations techniques, matériel et outillage	1 254,01	0,38	620,38	0,16	633,63	102,14
21540000 Matériel éducatif	246,85	0,07	246,85	0,06		
21560000 Matériel audio visuel	3 203,71	0,96	2 308,90	0,59	894,81	38,75
21570000 Matériel de camping	9 677,86	2,91	9 677,86	2,46		
28150000 Amortissement matériel camping	(9 298,15)	-2,79	(9 057,48)	-2,30	(240,67)	-2,66
28154000 Amortissement matériel Educatif	(246,85)	-0,07	(246,85)	-0,06		
28156000 Amorti Matériel audio	(2 329,41)	-0,70	(2 308,90)	-0,59	(20,51)	-0,89
Autres immobilisations corporelles	6 454,20	1,94	3 618,62	0,92	2 835,58	78,36
21830000 Materiel de bureau et informatiq	27 839,91	8,36	27 040,01	6,87	799,90	2,96
21831000 Mobilier et materiel pôle multim	16 333,41	4,90	16 333,41	4,15		
21840000 Mobilier	6 230,17	1,87	2 613,03	0,66	3 617,14	138,43
28183000 Amortissement mat informatique	(25 693,36)	-7,71	(25 277,55)	-6,43	(415,81)	-1,64
28183100 Amorti mat et mobilier multimédia	(16 333,41)	-4,90	(16 333,41)	-4,15		
28184000 Mobilier	(1 922,52)	-0,58	(756,87)	-0,19	(1 165,65)	-154,0
Total III - Actif circulant (net)	325 348,86	97,69	389 156,16	98,92	(63 807,30)	-16,40
Avances & acomptes versés sur commandes			3 287,16	0,84	(3 287,16)	-100,0
40910000 Fournisseurs- avances et acomptes vers			3 287,16	0,84	(3 287,16)	-100,0
Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 348,56	3,11	9 640,32	2,45	708,24	7,35
041D 10000 Collectif 41100000	10 303,54	3,09	9 595,30	2,44	708,24	7,38
41100000 Clients divers	45,02	0,01	45,02	0,01		
Autres créances	110 674,85	33,23	117 838,67	29,95	(7 163,82)	-6,08
040D 10000 Collectif 40100000	3 379,96	1,01			3 379,96	
42100000 Personnel : rémunérations dûes			279,40	0,07	(279,40)	-100,0
44100000 Subvention CAF	45 407,80	13,63	33 553,99	8,53	11 853,81	35,33
44101000 CAISSE MSA			409,79	0,10	(409,79)	-100,0
44170000 Subvention Bouin	16 318,70	4,90	14 781,56	3,76	1 537,14	10,40
44170100 Subvention St Gervais	15 578,18	4,68	2 390,58	0,61	13 187,60	551,65
44170200 Subvention St Urbain	562,76	0,17			562,76	
44170300 Subvention CTG BONUS			31 608,00	8,03	(31 608,00)	-100,0
44170310 Subvention periscolaire			4 801,11	1,22	(4 801,11)	-100,0
44170400 Subvention Conseil général			2 700,00	0,69	(2 700,00)	-100,0
44170500 Subvention Beauvoir	28 955,92	8,69	18 571,99	4,72	10 383,93	55,91
44170600 Subvent except Parlementaire			1 462,90	0,37	(1 462,90)	-100,0
44170700 Suvent Région empl tremplin			7 279,35	1,85	(7 279,35)	-100,0
46711000 IJ PREVOYANCE	7,12				7,12	
46770000 Divers comptes débiteurs,pdts à recevoir	416,66	0,13			416,66	
47100000 Compte d'attente	47,75	0,01			47,75	
Charges constatées d'avance	1 064,00	0,32			1 064,00	
48600000 Charges Constatés d'avance	1 064,00	0,32			1 064,00	
Disponibilités	203 261,45	61,03	258 390,01	65,68	(55 128,56)	-21,34
51200200 CPTE ACTIVITE ASSOLI CCM	2 078,84	0,62	2 017,72	0,51	61,12	3,03
51222000 CPTE FONCTIONNEMENT ASSOLI CCM	58 795,32	17,65	70 009,14	17,80	(11 213,82)	-16,02
51250000 Cesu	337,00	0,10	40,00	0,01	297,00	742,50
51290000 CAT 21286805			60 000,00	15,25	(60 000,00)	-100,0

Détail de l' Actif

		01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
51730000	LIVRET CCM ASSOLI	141 818,52	42,58	125 100,10	31,80	16 718,42	13,36
53000000	Caisse OEJ	156,77	0,05	428,05	0,11	(271,28)	-63,38
53100000	CAISSE ADHESION NORMALE	70,00	0,02	540,00	0,14	(470,00)	-87,04
53200000	CAISSE TRANSPORT SOLIDAIRE	5,00		255,00	0,06	(250,00)	-98,04
TOTAL GENERAL		333 057,07	100,00	393 395,16	100,00	(60 338,09)	-15,34

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Total I - Fonds propres	190 081,99	57,07	267 295,13	67,95	(77 213,14)	-28,89
Situation nette (sous total)	190 081,99	57,07	267 295,13	67,95	(77 213,14)	-28,89
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statuta	267 295,13	80,26	279 847,16	71,14	(12 552,03)	-4,49
10200000 Fond assoc.	267 295,13	80,26	279 847,16	71,14	(12 552,03)	-4,49
Excédent ou déficit de l'exercice	(77 213,14)	-23,18	(12 552,03)	-3,19	(64 661,11)	-515,1
Total II - Autres fonds propres						
Total III - Fonds reportés et dédiés						
Total IV - Provisions	55 183,86	16,57	46 417,87	11,80	8 765,99	18,88
Provisions pour charges	55 183,86	16,57	46 417,87	11,80	8 765,99	18,88
15210000 Prov. pour pensions et oblig. similaires	55 183,86	16,57			55 183,86	
15300000 Provisions Retraite			46 417,87	11,80	(46 417,87)	-100,0
Total V - Dettes	87 791,22	26,36	79 682,16	20,25	8 109,06	10,18
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 047,97	6,62	16 868,27	4,29	5 179,70	30,71
040C 10000 Collectif 40100000	16 724,39	5,02	7 190,34	1,83	9 534,05	132,60
40100000 Fournisseurs divers			4 980,68	1,27	(4 980,68)	-100,0
40810000 Factures non parvenues	5 323,58	1,60	4 697,25	1,19	626,33	13,33
Dettes fiscales et sociales	64 328,56	19,31	60 768,25	15,45	3 560,31	5,86
42100000 Personnel : rémunérations dûes	2 458,22	0,74			2 458,22	
42820000 Dettes provisio. pour congés pay	32 100,76	9,64	25 677,09	6,53	6 423,67	25,02
43100000 URSSAF	6 709,31	2,01	7 046,00	1,79	(336,69)	-4,78
43720000 CAISSE RETRAITE	2 103,35	0,63	2 029,50	0,52	73,85	3,64
43721000 CAISSE PREVOYANCE	886,54	0,27	264,63	0,07	621,91	235,01
43733000 Uniformation	5 089,25	1,53	4 728,00	1,20	361,25	7,64
43740000 CAISSE MUTUELLE	314,87	0,09	22,54	0,01	292,33	N/S
43820000 Charges sociales sur congés payé	14 124,33	4,24	11 297,92	2,87	2 826,41	25,02
44170200 Subvention St Urbain			8 829,28	2,24	(8 829,28)	-100,0
44210000 PAS	516,93	0,16	376,00	0,10	140,93	37,48
44812000 Etat-Ch. à payer-Prod.à recev.	25,00	0,01			25,00	
44860000 Autres charges a payer			497,29	0,13	(497,29)	-100,0
Autres dettes	1 414,69	0,42	2 045,64	0,52	(630,95)	-30,84
041C 10000 Collectif 41100000	144,19	0,04			144,19	
46700000 Autres comptes debit. ou credit.	1 270,50	0,38	994,79	0,25	275,71	27,72
46711000 IJ PREVOYANCE			1 050,85	0,27	(1 050,85)	-100,0
TOTAL GENERAL	333 057,07	100,00	393 395,16	100,00	(60 338,09)	-15,34

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	543 931,94	100,00	578 268,12	100,00	(34 336,18)	-5,94
Cotisations	2 745,00	0,50	2 705,00	0,47	40,00	1,48
75600000 Cotisations	2 745,00	0,50	2 705,00	0,47	40,00	1,48
Ventes de biens et services	116 373,89	21,39	116 586,63	20,16	(212,74)	-0,18
Ventes de biens			499,00	0,09	(499,00)	-100,0
70720000 RECETTE MANIFESTATION			499,00	0,09	(499,00)	-100,0
Ventes de prestations de service	116 373,89	21,39	116 087,63	20,08	286,26	0,25
70600000 Prestations de services	(25,75)				(25,75)	
70610000 Participations des Usagers	116 399,64	21,40	116 087,63	20,08	312,01	0,27
Produits de tiers financeurs	424 530,33	78,05	454 947,97	78,67	(30 417,64)	-6,69
Concours publics et subventions	424 530,33	78,05	454 947,97	78,67	(30 417,64)	-6,69
74000000 SUBVENTION ETAT			2 000,00	0,35	(2 000,00)	-100,0
74010230 PROJET SOLIDAIRE VERS CAF			2 000,00	0,35	(2 000,00)	-100,0
74310000 SUBV ST GERVAIS FG	25 188,66	4,63	40 379,89	6,98	(15 191,23)	-37,62
74320000 CTG A TTRIBUTION COMPENSA TION ST	30 081,00	5,53	30 081,00	5,20		
74340000 EVS ST GERVAIS	3 000,00	0,55	3 000,00	0,52		
74410000 SUBVENTION ST URBAIN FG	16 669,03	3,06	22 335,59	3,86	(5 666,56)	-25,37
74414000 EVS ST URBAIN	3 000,00	0,55	3 000,00	0,52		
74420000 CTG A TTRIBUTION COMPENSA TION ST	28 214,00	5,19	28 214,00	4,88		
74420621 CAF PS ENFANCE PERISCO	12 937,58	2,38	19 904,66	3,44	(6 967,08)	-35,00
74420622 CAF PS ENF EXTRA SCO	20 671,37	3,80	18 108,07	3,13	2 563,30	14,16
74420630 PS EXTRA SCOLAIRE JEUNESSE	4 611,58	0,85	3 604,94	0,62	1 006,64	27,92
74422000 EN VOITURE SIMONE BEAUVOIR	1 552,17	0,29	1 490,33	0,26	61,84	4,15
74422100 EN VOITURE SIMONE ST GERVAIS	374,52	0,07	367,95	0,06	6,57	1,79
74422200 EN VOITURE SIMONE BOUIN			250,30	0,04	(250,30)	-100,0
74501400 CAF BONUS TERRITOIRE POSTE COORD	7 200,00	1,32	12 000,00	2,08	(4 800,00)	-40,00
74520000 SUBVENTION CAF TRANSPORT	912,40	0,17	2 326,60	0,40	(1 414,20)	-60,78
74550100 BONUS TERRITOIRE JEUNESSE	1 175,99	0,22	1 398,15	0,24	(222,16)	-15,89
74550110 BONUS TER CTG EBF PERISCO	10 067,41	1,85	10 194,00	1,76	(126,59)	-1,24
74550120 BONUS TER CTG EN EXTRA SCO	11 123,24	2,04	11 123,00	1,92	0,24	
74610000 SUBVENTION MSA Enfance inclusion AEEH	6 000,00	1,10			6 000,00	
74670700 BONUS TERRITOIRE INCLUSION	8 538,15	1,57	7 279,35	1,26	1 258,80	17,29
74100000 DEGRESSEVITE4 COMMUNE GROUPEE			15 249,00	2,64	(15 249,00)	-100,0
74101100 Dégressivité commune Beauvoir sur mer	7 835,77	1,44			7 835,77	
74101200 Dégressivité commune Saint Gervais	4 769,60	0,88			4 769,60	
74101300 Dégressivité commune St Urbain	2 555,14	0,47			2 555,14	
74101400 Dégressivité communje Bouin	1 873,77	0,34			1 873,77	
74105000 DEGRESSIVITE COMMUNE ECART N-1			(1 806,84)	-0,31	1 806,84	100,00
74110000 SUBV BEAUVOIR FG	57 126,84	10,50	37 794,99	6,54	19 331,85	51,15
74111000 SUBV PERISOLAIRE BEAUVOIR	29 311,07	5,39	27 753,01	4,80	1 558,06	5,61
74120000 CTG A TTRIBUTION COMPENSA TION BEA	51 472,00	9,46	51 472,00	8,90		
74150000 SUBVENTION BEAUVOIR EVS	3 000,00	0,55	3 000,00	0,52		
74210000 SUBVENTION BOUIN FG	9 959,70	1,83	22 584,34	3,91	(12 624,64)	-55,90
74220000 CTG A TTRIBUTION COMPENSA TION BOU	16 359,00	3,01	16 359,00	2,83		
74240000 SUBVENTION BOUIN EVS	3 000,00	0,55	3 000,00	0,52		
74250000 CAF ENfance inclusion AEEH	1 677,00	0,31			1 677,00	
74420640 CAF PS EVS	30 650,10	5,63	27 020,00	4,67	3 630,10	13,43
74421000 SIMONE ST URBAIN	167,87	0,03	349,42	0,06	(181,55)	-51,96
74440000 SUBVENTION ST URBAIN EVS			3 000,00	0,52	(3 000,00)	-100,0
74510010 CAF TARIFICATION ENFANCE	11 785,00	2,17	22 084,38	3,82	(10 299,38)	-46,64
74510020 CAF TARIFICATION JEUNESSE	1 166,00	0,21	2 191,84	0,38	(1 025,84)	-46,80
74550000 CAF BONUS TERRITOIRE - SEJOUR-BA	504,37	0,09			504,37	
74550140 AIDE SEJOUR BONUS CTG			1 460,88	0,25	(1 460,88)	-100,0
74610200 MSDA ENF EXTRASCO			640,29	0,11	(640,29)	-100,0

Présentation

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
74610300	MSA ENFANCE PERISCOLAIRE			1 525,73	0,26	(1 525,73)	-100,0
74610400	MSA JEUNESSE			(700,80)	-0,12	700,80	100,00
74670600	BONNUS TERRITOIRE HEURES NOUVELL			1 462,90	0,25	(1 462,90)	-100,0
74710000	SUB CONSEIL DEPARTEMENTAL			1 450,00	0,25	(1 450,00)	-100,0
Autres produits d'exploitation		282,72	0,05	4 028,52	0,70	(3 745,80)	-92,98
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de char				4 028,52	0,70	(4 028,52)	-100,0
78000000	Rep sur amorts et provisions			2 701,66	0,47	(2 701,66)	-100,0
79000000	Transfert de charges			421,20	0,07	(421,20)	-100,0
79120000	REMBT FORMATION			770,78	0,13	(770,78)	-100,0
79110000	REMBT ASSURANCE			134,88	0,02	(134,88)	-100,0
Autres produits		282,72	0,05			282,72	
75800000	Indemnités et autres produits	282,72	0,05			282,72	
Total des charges d'exploitation		624 436,84	114,80	591 704,69	102,32	32 732,15	5,53
Achats de matières premières et autres appro.		196,43	0,04	166,75	0,03	29,68	17,80
60216000	Pharmacie	83,49	0,02	166,75	0,03	(83,26)	-49,93
60225000	Fournitures de Bureau	112,94	0,02			112,94	
Autres achats et charges externes		175 794,50	32,32	173 470,06	30,00	2 324,44	1,34
60500000	Achats matériel d'équipement	534,91	0,10	637,53	0,11	(102,62)	-16,10
60600000	Carburant	1 077,43	0,20	1 214,44	0,21	(137,01)	-11,28
60610100	Gaz Structure	15 757,84	2,90	10 220,77	1,77	5 537,07	54,17
60610200	Saur	1 360,65	0,25	1 196,63	0,21	164,02	13,71
60610300	Edf	5 103,33	0,94	5 335,05	0,92	(231,72)	-4,34
60620000	Alimentation (fonct général)	7 678,17	1,41	11 009,56	1,90	(3 331,39)	-30,26
60621000	Alimentation sur activités péda	4 659,11	0,86	580,96	0,10	4 078,15	701,97
60622000	Alimentation (repas)	484,88	0,09	2 411,18	0,42	(1 926,30)	-79,89
60630000	Fournit. entretien & petit equip	1 574,42	0,29	1 067,49	0,18	506,93	47,49
60640000	Fournitures administratives	1 460,37	0,27	1 178,01	0,20	282,36	23,97
60670000	Fournitures Pédagogiques	4 199,93	0,77	4 080,89	0,71	119,04	2,92
60680100	accueil-réception-réunion	54,55	0,01			54,55	
61300000	Locations (Photocopieur)	2 488,22	0,46	2 324,60	0,40	163,62	7,04
61310000	Leasecom Location et assurance	1 317,44	0,24	1 303,40	0,23	14,04	1,08
61320000	Locations immobilières/ Hébergement	2 515,00	0,46	16 125,76	2,79	(13 610,76)	-84,40
61330000	Locations Matériel / Forfaits	110,47	0,02	5 061,99	0,88	(4 951,52)	-97,82
61350000	Locations mobilières- (mini bus)	931,50	0,17	450,00	0,08	481,50	107,00
61355000	LOCATION MATERIEL	2 922,00	0,54			2 922,00	
61510000	Entretien et réparation mini bus			750,76	0,13	(750,76)	-100,0
61523000	Entretien Locaux NIL (ménage)	25 472,48	4,68	23 152,58	4,00	2 319,90	10,02
61560000	Maintenance	1 142,89	0,21	4 864,90	0,84	(3 722,01)	-76,51
61560100	Abonnement Entretien Garantie	7 089,87	1,30	3 822,54	0,66	3 267,33	85,48
61560200	Prestat° Paie UR Francas			7 537,35	1,30	(7 537,35)	-100,0
61600000	Primes d'assurance	5 990,13	1,10	3 415,41	0,59	2 574,72	75,39
61680000	Assurance transport solidaire	863,58	0,16	921,25	0,16	(57,67)	-6,26
61800000	CANTINE - RESTAURATION ALSH	21 858,10	4,02	21 216,20	3,67	641,90	3,03
61810000	Documentation	148,83	0,03	402,22	0,07	(253,39)	-63,00
61830000	Serv Pédag (Intervenant/Hébergement	3 485,20	0,64			3 485,20	
62100000	Personnel extérieur a l'entrepri	3 960,00	0,73			3 960,00	
62210000	Intervenant Extérieur	2 260,00	0,42	10 228,64	1,77	(7 968,64)	-77,91
62260000	Honoraires = Intervenant Extérie	4 044,00	0,74	3 272,00	0,57	772,00	23,59
62261000	Honoraires Francas	11 662,19	2,14	600,00	0,10	11 062,19	N/S
62300000	Publicité publicat. relat. publi	187,59	0,03			187,59	
62340000	Cadeaux	530,24	0,10	58,00	0,01	472,24	814,21
62360000	Catalogues et imprimés	852,00	0,16			852,00	
62370000	Info Com - Publications			634,80	0,11	(634,80)	-100,0
62480000	Transports (grd car) vers les an	5 819,00	1,07	9 785,00	1,69	(3 966,00)	-40,53

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
62500000	Déplacem. missions et réceptions	182,18	0,03			182,18	
62510000	Voyages et déplacement	996,83	0,18	2 757,72	0,48	(1 760,89)	-63,85
62510100	déplacements Act Jeunesse	7 610,00	1,40			7 610,00	
62560000	Missions et repas en formation	18,40		228,90	0,04	(210,50)	-91,96
62570000	Réceptions	1 057,84	0,19	2 213,32	0,38	(1 155,48)	-52,21
62600000	Frais téléphone	2 364,47	0,43	2 316,14	0,40	48,33	2,09
62630000	la poste (affranchissement)	93,80	0,02	214,94	0,04	(121,14)	-56,36
62700000	Services bancaires et assim.	918,02	0,17	654,96	0,11	263,06	40,16
62710000	Frais sur cesu/ch vac	56,88	0,01	130,96	0,02	(74,08)	-56,57
62810000	Cotisations Francas	2 880,85	0,53	2 626,40	0,45	254,45	9,69
62811000	Cotisations Externes	611,00	0,11	50,00	0,01	561,00	N/S
62820000	Entrées aux activités	9 407,91	1,73	7 416,81	1,28	1 991,10	26,85
Impôts, taxes et versements assimilés		5 679,58	1,04	5 720,50	0,99	(40,92)	-0,72
63330000	Uniformation	5 235,64	0,96	4 728,00	0,82	507,64	10,74
63513000	Autres impôts locaux	395,57	0,07	992,50	0,17	(596,93)	-60,14
63580000	Autres droits	48,37	0,01			48,37	
Salaires		311 460,62	57,26	329 710,49	57,02	(18 249,87)	-5,54
64100000	Rémunération Brut du personnel	307 347,37	56,50	308 875,43	53,41	(1 528,06)	-0,49
64101000	REMUNERATION APPRENTI			2 859,38	0,49	(2 859,38)	-100,0
64110000	Indemnités licenciement	529,81	0,10	8 765,48	1,52	(8 235,67)	-93,96
64120000	Conges payes	9 250,08	1,70	9 210,20	1,59	39,88	0,43
64910000	Prime apprenti	(5 666,64)	-1,04			(5 666,64)	
Cotisations sociales		75 289,47	13,84	80 072,30	13,85	(4 782,83)	-5,97
64510000	Cotisations Urssaf / Assedic	51 339,19	9,44	56 324,76	9,74	(4 985,57)	-8,85
64520000	Cotisations aux mutuelles	1 725,48	0,32	1 292,43	0,22	433,05	33,51
64530000	Cotisations Retraite	16 411,61	3,02	16 207,57	2,80	204,04	1,26
64531000	Charges Humanis Prévoyance	2 040,93	0,38	2 225,29	0,38	(184,36)	-8,28
64710000	Prestations directes - Prestations versées	980,00	0,18			980,00	
64750000	Médecine du travail = Sminov	1 635,60	0,30	1 512,00	0,26	123,60	8,17
64780000	Formation du personnel	4 406,66	0,81	1 760,25	0,30	2 646,41	150,34
64800000	Autres charges de personnel			750,00	0,13	(750,00)	-100,0
64900000	Remboursements de charges de personnel	(3 250,00)	-0,60			(3 250,00)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciation		1 842,64	0,34	1 678,35	0,29	164,29	9,79
68100000	Dotations aux amort. & aux provi			1 678,35	0,29	(1 678,35)	-100,0
68112000	Dot.amts immos incorp. corp.	1 842,64	0,34			1 842,64	
Dotations aux provisions		8 765,99	1,61			8 765,99	
68150000	Dot.prov. d'exploitation	8 765,99	1,61			8 765,99	
Autres charges		45 407,61	8,35	886,24	0,15	44 521,37	N/S
65400000	Pertes sur creances irrecouvrab.			886,24	0,15	(886,24)	-100,0
65800000	Pénalités et autres charges	45 407,61	8,35			45 407,61	
Résultat d'exploitation		(80 504,90)	-14,80	(13 436,57)	-2,32	(67 068,33)	-499,1
Total des produits financiers		2 625,41	0,48	1 874,21	0,32	751,20	40,08
Autres intérêts et produits assimilés		2 625,41	0,48	1 874,21	0,32	751,20	40,08
76000000	Produits financiers	906,99	0,17	1 874,21	0,32	(967,22)	-51,61
76800000	Autres produits financiers	1 718,42	0,32			1 718,42	
Total des charges financières							

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Résultat financier	2 625,41	0,48	1 874,21	0,32	751,20	40,08
Résultat courant avant impôts	(77 879,49)	-14,32	(11 562,36)	-2,00	(66 317,13)	-573,5
Produits exceptionnels	666,35	0,12	1 090,41	0,19	(424,06)	-38,89
Produits exceptionnels	666,35	0,12	1 090,41	0,19	(424,06)	-38,89
77180000 Autres prod. except. sur op. ges			481,81	0,08	(481,81)	-100,0
77100000 Produits except. sur oper. gesti			137,22	0,02	(137,22)	-100,0
77800000 Autres produits exceptionnels	666,35	0,12	471,38	0,08	194,97	41,36
Charges exceptionnelles			2 080,08	0,36	(2 080,08)	-100,0
Charges exceptionnelles			2 080,08	0,36	(2 080,08)	-100,0
67180000 Aut. charg. excep. sur oper. ges			364,03	0,06	(364,03)	-100,0
67100000 Charg. except. sur operat. gesti			547,45	0,09	(547,45)	-100,0
67800000 Autres charges exceptionnelles			1 168,60	0,20	(1 168,60)	-100,0
Résultat exceptionnel	666,35	0,12	(989,67)	-0,17	1 656,02	167,33
Excédent ou déficit de l'exercice	(77 213,14)	-14,20	(12 552,03)	-2,17	(64 661,11)	-515,1
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Edition des dotations

Du 01/01/2025 au 31/12/2025 Exprimé en euros

Numéro		Reg.	Sec.	Désignation		Qte rest.	Fournisseur		Date Acquis.		
Mode Taux		Durée	an-mois	Date amort.	Valeur entrée	Amort. début	Base	Dot. fiscale	Dérogatoire	Amort. fin	VNC
Compte		20500000			Logiciel Informatique						
A80900		0000 / 0000			Logiciel Analys		1,00		01/09/2008		
L	33,33	03 - 00		01/09/2008	1 792,81	1 792,81	1 792,81			1 792,81	0,00
B90600		0000 / 0000			AIGA Logiciel INOE		1,00		01/06/2019		
L	33,33	03 - 00		01/06/2019	2 940,00	2 940,00	2 940,00			2 940,00	0,00
Sous-total					4 732,81	4 732,81	4 732,81	0,00		4 732,81	0,00
Compte		21540000			Matériel éducatif						
A60400		0000 / 0000			Electroûménager		1,00		14/04/2006		
L	50,00	02 - 00		14/04/2006	246,85	246,85	246,85			246,85	0,00
Sous-total					246,85	246,85	246,85	0,00		246,85	0,00
Compte		21560000			Matériel audio visuel						
B11000		0000 / 0000			Appareil photo		1,00		01/10/2011		
L	33,33	03 - 00		01/10/2011	535,80	535,80	535,80			535,80	0,00
B21200		0000 / 0000			Sono + micro		1,00		01/12/2012		
L	33,33	03 - 00		01/12/2012	1 064,00	1 064,00	1 064,00			1 064,00	0,00
B21201		0000 / 0000			Camescope		1,00		01/12/2012		
L	33,33	03 - 00		01/12/2012	709,10	709,10	709,10			709,10	0,00
C51101		0000 / 0000			SONY ZV-E10 II		1,00 SNT2		28/11/2025 (Acq.)		
L	25,00	03 - 00		28/11/2025	894,81		894,81	20,51		20,51	874,30
Sous-total					3 203,71	2 308,90	3 203,71	FL 20,51		2 329,41	874,30
Compte		21570000			Matériel de camping						
B10500		0000 / 0000			2 Toiles de tnete Dakota Caban		1,00		01/05/2011		
L	33,33	03 - 00		01/05/2011	929,60	929,60	929,60			929,60	0,00
B30900		0000 / 0000			Bamul rouge pliable		1,00		01/09/2013		
L	33,33	03 - 00		01/09/2013	724,00	724,00	724,00			724,00	0,00
B31200		0000 / 0000			Grand bamum blanc		1,00		01/12/2013		
L	33,33	03 - 00		01/12/2013	2 375,26	2 375,26	2 375,26			2 375,26	0,00
B50500		0000 / 0000			5 Toiles de tente		1,00		01/05/2015		
L	33,33	03 - 00		01/05/2015	3 395,00	3 395,00	3 395,00			3 395,00	0,00
C10600		0000 / 0000			Grand Bamum		1,00		21/06/2021		
L	33,33	03 - 00		21/06/2021	1 532,00	1 532,00	1 532,00			1 532,00	0,00
C40700		0000 / 0000			DECATHLON		1,00		29/07/2024		
L	33,33	03 - 00		29/07/2024	722,00	101,62	722,00	240,67		342,29	379,71
Sous-total					9 677,86	9 057,48	9 677,86	FL 240,67		9 298,15	379,71
Compte		21830000			Materiel de bureau et informat						
A60200		0000 / 0000			Lot de 3 téléphones		1,00		01/02/2006		
L	33,33	03 - 00		01/02/2006	99,99	99,99	99,99			99,99	0,00
A60201		0000 / 0000			Onduleur pour poste adminis		1,00		20/02/2006		
L	33,33	03 - 00		20/02/2006	94,25	94,25	94,25			94,25	0,00
A70400		0000 / 0000			Téléphone Fax		1,00		02/04/2007		
L	100,00	01 - 00		02/04/2007	90,00	90,00	90,00			90,00	0,00
A70500		0000 / 0000			Ordi portable 80 GO		1,00		10/05/2007		
L	33,33	03 - 00		10/05/2007	1 410,12	1 410,12	1 410,12			1 410,12	0,00
A70501		0000 / 0000			Ordi portable 180 GO		1,00		10/05/2007		
L	33,33	03 - 00		10/05/2007	1 899,36	1 899,36	1 899,36			1 899,36	0,00

Edition des dotations

Du 01/01/2025 au 31/12/2025 Exprimé en euros

Numéro		Reg. Sec.		Désignation		Qte rest.		Fournisseur		Date Acquis.	
Mode	Taux	Durée	an-mois	Date amort.	Valeur entrée	Amort. début	Base	Dot. fiscale	Dérogatoire	Amort. fin	VNC
Compte		21830000			Materiel de bureau et informat				(Suite)		
B00100		0000 / 0000			Informatique		1,00		01/01/2010		
L	33,33	03 - 00		01/01/2010	1 077,67	1 077,67	1 077,67			1 077,67	0,00
B00900		0000 / 0000			orid fixe DIS Poste admis		1,00		29/09/2010		
L	33,33	03 - 00		29/09/2010	1 456,93	1 456,93	1 456,93			1 456,93	0,00
B20700		0000 / 0000			3 ordi portable		1,00		01/07/2012		
L	33,33	03 - 00		01/07/2012	2 051,15	2 051,15	2 051,15			2 051,15	0,00
B30901		0000 / 0000			Standard CTV + 2 teleph ss fil		1,00		01/09/2013		
L	33,33	03 - 00		01/09/2013	2 507,61	2 507,61	2 507,61			2 507,61	0,00
B40100		0000 / 0000			Présentoir docs		1,00		14/01/2014		
L	33,33	03 - 00		14/01/2014	215,14	215,14	215,14			215,14	0,00
B61200		0000 / 0000			Poste ordi coord		1,00		30/12/2016		
L	33,33	03 - 00		30/12/2016	1 081,40	1 081,40	1 081,40			1 081,40	0,00
B90200		0000 / 0000			ORDI PORT		1,00		28/02/2019		
L	33,33	03 - 00		28/02/2019	5 654,98	5 654,98	5 654,98			5 654,98	0,00
C10700		0000 / 0000			Tablettes x 3 pointage		1,00		30/07/2021		
L	33,33	03 - 00		30/07/2021	1 554,00	1 554,00	1 554,00			1 554,00	0,00
C10900		0000 / 0000			tablettes pour session informa		1,00		30/09/2021		
L	33,33	03 - 00		30/09/2021	2 497,00	2 497,00	2 497,00			2 497,00	0,00
C40900		0000 / 0000			OFFICE EASY TELEPHONE		1,00		16/09/2024		
L	20,00	05 - 00		16/09/2024	1 871,64	109,18	1 871,64	374,33		483,51	1 388,13
C51100		0000 / 0000			Bureau Vallée HP		1,00		REGLT BUREAU VALLEE		05/11/2025 (Acq.)
L	33,33	03 - 00		05/11/2025	799,90		799,90	41,48		41,48	758,42
C60300		0000 / 0000			Instal départ informatique		1,00		20/02/2006		
L	33,33	03 - 00		20/02/2006	3 478,77	3 478,77	3 478,77			3 478,77	0,00
Sous-total					27 839,91	25 277,55	27 839,91	FL	415,81	25 693,36	2 146,55
Compte		21831000			Mobilier et materiel pôle mult						
B10600		0000 / 0000			Chaises pole multimédia		1,00		01/06/2011		
L	20,00	05 - 00		01/06/2011	1 395,97	1 395,97	1 395,97			1 395,97	0,00
B10700		0000 / 0000			plan travail pole multimédia		1,00		01/07/2011		
L	20,00	05 - 00		01/07/2011	2 722,74	2 722,74	2 722,74			2 722,74	0,00
B10800		0000 / 0000			Pole multimédia - Ordi Portabl		1,00		01/08/2011		
L	33,33	03 - 00		01/08/2011	1 040,53	1 040,53	1 040,53			1 040,53	0,00
B10801		0000 / 0000			Vidéo project + écran		1,00		01/08/2011		
L	33,33	03 - 00		01/08/2011	882,64	882,64	882,64			882,64	0,00
B10802		0000 / 0000			Pole multimédia - ordi fixe x5		1,00		01/08/2011		
L	33,33	03 - 00		01/08/2011	5 593,15	5 593,15	5 593,15			5 593,15	0,00
B10803		0000 / 0000			Armoire pole multimédia		1,00		01/08/2011		
L	20,00	05 - 00		01/08/2011	364,78	364,78	364,78			364,78	0,00
B11001		0000 / 0000			Grde table pliante		1,00		01/10/2011		
L	20,00	05 - 00		01/10/2011	736,25	736,25	736,25			736,25	0,00
B11002		0000 / 0000			Etagères Pole multimédia		1,00		01/10/2011		
L	20,00	05 - 00		01/10/2011	275,39	275,39	275,39			275,39	0,00
B20100		0000 / 0000			Volet bois sécurisé pour porte		1,00		01/01/2012		
L	20,00	05 - 00		01/01/2012	859,20	859,20	859,20			859,20	0,00
B40101		0000 / 0000			Chauffeuses x 10		1,00		29/01/2014		
L	20,00	05 - 00		29/01/2014	2 462,76	2 462,76	2 462,76			2 462,76	0,00

Edition des dotations

Du 01/01/2025 au 31/12/2025 Exprimé en euros

Numéro		Reg. Sec.		Désignation		Qte rest.		Fournisseur		Date Acquis.		
Mode	Taux	Durée	an-mois	Date amort.	Valeur entrée	Amort. début	Base	Dot. fiscale	Dérogatoire	Amort. fin	VNC	
Sous-total					16 333,41	16 333,41	16 333,41	0,00		16 333,41	0,00	
Compte 21840000 Mobilier												
C20500		0000 / 0000		Divers mobilier Conforama		1,00		04/05/2022				
L	20,00	05 - 00		04/05/2022	1 366,27	726,39	1 366,27	273,25		999,64	366,63	
C41100		0000 / 0000		MOBILIER IKEA		1,00		17/11/2024				
L	20,00	05 - 00		17/11/2024	1 246,76	30,48	1 246,76	249,35		279,83	966,93	
C50200		0000 / 0000		Vestiaire empilable 5 portes		1,00 Mathou		11/02/2025 (Acq.)				
L	20,00	05 - 00		11/02/2025	3 617,14		3 617,14	643,05		643,05	2 974,09	
Sous-total					6 230,17	756,87	6 230,17	FL 1 165,65		1 922,52	4 307,65	
Total					68 264,72	58 713,87	68 264,72	FL 1 842,64		60 556,51	7 708,21	

(Etat des sorties : Aucune information à imprimer.)

Liste des acquisitions (par n° de plan comptable immo)

Pour les immobilisations acquises entre le 01/01/2025 et le 31/12/2025 Exprimé en euros

N° Immo Reg. Sec.	Lib Immobilisation	DeviseDate Acquis. Nom Fournisseur				Quantité	Val. Entrée Val. Vénale	Val. d'Usage	T.V.A. Val. rés.	
		Date Amort.	Taux	Mode	Durée	Base Amort.	Amort. Dépréc.	Amort. Prat.	V.N.C.	
				Type	U.O.	Total U.O.	U.O. pratiquées	Valeur Annuelle	U.O.	
Compte n° 21560000 Matériel audio visuel										
C51101 0000 / 0000	SONY ZV-E10 II		E		28/11/2025	1,00	894,81		0,00	
					SNT2		0,00	0,00	0,00	
		Eco.	28/11/2025	25,00	L	3 ans, 0 mois	894,81	0,00	0,00	894,81
		Fis.	28/11/2025	25,00	L	3 ans, 0 mois	894,81	0,00	0,00	894,81
Sous-total							894,81	0,00	0,00	
			Sous-total	Economique		894,81	0,00	0,00	894,81	
			Sous-total	Fiscal		894,81	0,00	0,00	894,81	
Compte n° 21830000 Materiel de bureau et informat										
C51100 0000 / 0000	Bureau Vallée HP		E		05/11/2025	1,00	799,90		0,00	
					REGLT BUREAU VALLEE		0,00	0,00	0,00	
		Eco.	05/11/2025	33,33	L	3 ans, 0 mois	799,90	0,00	0,00	799,90
		Fis.	05/11/2025	33,33	L	3 ans, 0 mois	799,90	0,00	0,00	799,90
Sous-total							799,90	0,00	0,00	
			Sous-total	Economique		799,90	0,00	0,00	799,90	
			Sous-total	Fiscal		799,90	0,00	0,00	799,90	
Compte n° 21840000 Mobilier										
C50200 0000 / 0000	Vestiaire empilable 5 portes		E		11/02/2025	1,00	3 617,14		0,00	
					Mathou		0,00	0,00	0,00	
		Eco.	11/02/2025	20,00	L	5 ans, 0 mois	3 617,14	0,00	0,00	3 617,14
		Fis.	11/02/2025	20,00	L	5 ans, 0 mois	3 617,14	0,00	0,00	3 617,14
Sous-total							3 617,14	0,00	0,00	
			Sous-total	Economique		3 617,14	0,00	0,00	3 617,14	
			Sous-total	Fiscal		3 617,14	0,00	0,00	3 617,14	
Total										
			Total	Economique		5 311,85	0,00	0,00	5 311,85	
			Total	Fiscal		5 311,85	0,00	0,00	5 311,85	

Plan d'amortissement fiscal

Exprimé en euros

N° Immo.	Reg	Sec	Valeur Acquisition Libellé					
Base		Exercice 2025	Exercice 2026	Exercice 2027	Exercice 2028	Exercice 2029	V.N.C.	
Compte n°	21560000	Matériel audio visuel						
C51101	0000 / 0000	894,81 SONY ZV-E10 II						
894,81		20,51	223,70	223,70	223,70	203,20		
Sous-total		20,51	223,70	223,70	223,70	203,20		0,00
Compte n°	21570000	Matériel de camping						
C40700	0000 / 0000	722,00 DECATHLON						
722,00		240,67	240,67	139,04				
Sous-total		240,67	240,67	139,04	0,00	0,00		0,00
Compte n°	21830000	Materiel de bureau et informat						
C40900	0000 / 0000	1 871,64 OFFICE EASY TELEPHONE						
1 871,64		374,33	374,33	374,33	374,33	265,14		
C51100	0000 / 0000	799,90 Bureau Vallée HP						
799,90		41,48	266,63	266,63	225,16			
Sous-total		415,81	640,96	640,96	599,49	265,14		0,00
Compte n°	21840000	Mobilier						
C20500	0000 / 0000	1 366,27 Divers mobilier Conforama						
1 366,27		273,25	273,25	93,38				
C41100	0000 / 0000	1 246,76 MOBILIER IKEA						
1 246,76		249,35	249,35	249,35	249,35	218,88		
C50200	0000 / 0000	3 617,14 Vestiaire empilable 5 portes						
3 617,14		643,05	723,43	723,43	723,43	723,43		80,37
Sous-total		1 165,65	1 246,03	1 066,16	972,78	942,31		80,37
Total		1 842,64	2 351,36	2 069,86	1 795,97	1 410,65		80,37