



Association PERI JEUNESSE

Comptes annuels

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

Autres activités récréatives et de loisirs

5 BIS RUE DU CHATEAURENARD , 17180, PÉRIGNY

SIREN : 479076499

Sommaire

0. 1. Rapport de présentation des comptes annuels	p. 3
1. États financiers	p. 4
1. 1. Bilan actif	p. 5
1. 2. Bilan passif	p. 6
1. 3. Compte de résultat	p. 7
2. Annexe	p. 9
2. 1. Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre	p. 10
2. 2. Principes et méthodes comptables	p. 11
2. 3. États financiers (19)	p. 16
2. 4. Notes relatives aux postes de bilan	p. 24
2. 5. Notes relatives au compte de résultat	p. 35
3. Détail du Bilan	p. 38
3. 1. Bilan actif détaillé	p. 39
3. 2. Bilan passif détaillé	p. 40
4. Détail du Compte de Résultat	p. 41
4. 1. Compte de résultat détaillé	p. 42

Rapport de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de Association PERI JEUNESSE relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

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

	Montant
Total du bilan	348 126,89
Total des produits d'exploitation	864 277,45
Résultat net comptable	- 26 313,37

Fait à Périgny

Le 31 mars 2026

Pour Baker Tilly STREGO

Coralie FERAL

Expert-comptable

États financiers

Bilan actif

	31/12/2025 (12 mois)			31/12/2024 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	10 944,00	- 10 944,00		5 411,20
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	3 517,28	- 3 517,28		
Autres immobilisations corporelles	119 655,23	- 103 342,78	16 312,45	19 527,48
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	134 116,51	- 117 804,06	16 312,45	24 938,68
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	35 842,55		35 842,55	33 143,19
Créances reçues par legs ou donations				
Autres Créances	81 140,81		81 140,81	97 323,69
Charges constatées d'avance	8 356,35		8 356,35	
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	206 474,73		206 474,73	233 105,25
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	331 814,44		331 814,44	363 572,13
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	465 930,95	- 117 804,06	348 126,89	388 510,81
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	118 804,79	118 804,79
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	20 000,00	20 000,00
Autres		
Report à nouveau	43 288,38	60 200,42
Excédent ou déficit de l'exercice précédent à affecter		
Excédent ou déficit de l'exercice	- 26 313,37	- 16 912,04
Situation nette (sous total)	155 779,80	182 093,17
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	11 045,04	17 014,68
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	166 824,84	199 107,85
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 551,06	10 226,27
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	1 551,06	10 226,27
PROVISIONS		
Provisions pour risques		2 558,00
Provisions pour charges	78 326,00	88 326,00
TOTAL PROVISIONS (III)	78 326,00	90 884,00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	30 991,80	23 735,81
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	65 970,42	61 574,50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 462,77	2 982,38
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	101 424,99	88 292,69
Ecarts de conversion Passif et différences d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	348 126,89	388 510,81
(1) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	101 424,99	
(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	8 730,50		8 730,50	
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	537 874,17	558 911,49	- 21 037,32	- 3,76
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	294 807,35	324 314,51	- 29 507,16	- 9,10
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 et provisions	12 558,00	126 119,76	- 113 561,76	- 90,04
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	9 838,67	3 750,00	6 088,67	162,36
Autres produits	468,76	411,22	57,54	13,99
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	864 277,45	1 013 506,98	- 149 229,53	- 14,72
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (1) (2)	178 700,71	217 325,17	- 38 624,46	- 17,77
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	23 442,16	22 855,20	586,96	2,57
Salaires	522 850,50	545 025,29	- 22 174,79	- 4,07
Cotisations sociales	152 549,23	145 264,52	7 284,71	5,01
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 978,36	12 349,95	- 1 371,59	- 11,11
Dotations aux provisions		90 884,00	- 90 884,00	- 100,00
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	1 163,46	8 266,00	- 7 102,54	- 85,92
Autres charges	2 631,06	24,92	2 606,14	10 458,03
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	892 315,48	1 041 995,05	- 149 679,57	- 14,36
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 28 038,03	- 28 488,07	450,04	- 1,58
PRODUITS FINANCIERS				
Produits de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 737,20	2 216,99	- 479,79	- 21,64
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 737,20	2 216,99	- 479,79	- 21,64
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 valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 737,20	2 216,99	- 479,79	- 21,64
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	- 26 300,83	- 26 271,08	- 29,75	0,11
Produits exceptionnels (V)		11 697,13	- 11 697,13	- 100,00
Charges exceptionnelles (VI)		2 328,09	- 2 328,09	- 100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		9 369,04	- 9 369,04	- 100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	12,54	10,00	2,54	25,40
Total des produits (I + III + V)	866 014,65	1 027 421,10	- 161 406,45	- 15,71
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	892 328,02	1 044 333,14	- 152 005,12	- 14,56

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
EXCEDENT				
DEFICIT	- 26 313,37	- 16 912,04	- 9 401,33	55,59
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	150 487,79	160 847,89	- 10 360,10	- 6,44
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	150 487,79	160 847,89	- 10 360,10	- 6,44
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	150 487,79	160 847,89	- 10 360,10	- 6,44
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	150 487,79	160 847,89	- 10 360,10	- 6,44
(1) Redevances de crédit-bail mobilier				
(2) Redevances de crédit-bail immobilier				

Annexe

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 348126.89 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de -26313.37 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre

L'association a pour vocation de créer, d'organiser et de promouvoir toutes actions éducatives et loisirs en faveur des enfants et des jeunes âgés de 3 à 18 ans, et de leur famille.

Principes et méthodes comptables

Principes généraux

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ont été appliquées pour notre entité.

Dérogations

Dérogations aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

L'élaboration des présents comptes annuels ne nécessite pas d'adapter et/ou de déroger aux principes généraux.

Principes généraux

Liste des principales méthodes retenues par l'entité

En gras : la méthode retenue par l'entité.	
Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des frais de constitution, de transformation et de premier établissement en application de l'article 212-9	Inscription à l'actif comme frais d'établissement Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport en application de l'article 212-9	Actif comme frais d'établissement Charges Imputés sur les primes d'émission et de fusion. Si la prime est insuffisante pour permettre l'imputation de la totalité des frais, l'excédent des frais est comptabilisé en charges. N/A
Comptabilisation des coûts de développement et des frais de création de solutions informatiques en application des articles 212-3 et 611-3	Inscription à l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des frais externes afférents à des formations nécessaires à la mise en service des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 213-8	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles en application des articles 213-8 et 213-22	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations financières en application des articles 221-1 et 222-1	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Évaluation des titres des sociétés contrôlées de manière exclusive en application de l'article 221-4	Evaluation au coût historique Evaluation par équivalence N/A
Évaluation des stocks en application de l'article 213-34	Coût moyen unitaire pondéré (CUMP) Premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO) N/A
Comptabilisation des frais d'émission des emprunts en application de l'article 212-11	Actif (Répartition sur la durée de l'emprunt) Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des subventions d'investissement en application de l'article 312-1	Capitaux propres (Etalement du produit sur plusieurs exercices) Prise en compte immédiatement en produit N/A
Engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires	Provision (Méthode de référence définie à l'article 121-5) Informations dans l'annexe N/A

Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des programmes pluriannuels de gros entretien ou de grandes révisions en application de l'article 214-10	Composant distinct de l'immobilisation Provisions pour gros entretien N/A
Amortissement des primes de remboursement des emprunts en application de l'article 212-10	Linéaire Au prorata des intérêts courus N/A
Comptabilisation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible en application de l'article 213-9	Incorporation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production des actifs éligibles dans le coût de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Reconnaissance du chiffre d'affaires relatif aux contrats à long terme en application de l'article 622-2	Méthode à l'achèvement Méthode à l'avancement N/A
Comptabilisation des primes d'option en application de l'article 628-12	Étalées dans le compte de résultat sur la période de couverture Constatées en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert N/A
Report/déport du change à terme en application de l'article 628-13	Étalé dans le compte de résultat Constaté en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert N/A
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Amortissement des fonds commerciaux sur 10 ans en application de l'article 214-3	Oui Non N/A
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Utilisation de la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 214-13	Oui Non N/A

Principes généraux

Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

Faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas de fait caractéristique d'importance significative à signaler au titre de l'exercice clos.

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

Changement de réglementation comptable

Les présents comptes ont été arrêtés en application du Plan Comptable Général, règlement ANC 2014-03 modifié notamment par le règlement ANC 2022-06. Cette 1ère application a entraîné des modifications de présentation et d'information dans le présent document.

Afin d'en faciliter la compréhension et de justifier de l'intangibilité du bilan d'ouverture, sont présentés ci-dessous les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2024 tels qu'arrêtés et approuvés.

AS PERI JEUNESSE (479076499)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

5 BIS RUE DU CHATEAURENARD , 17180, PÉRIGNY

Sommaire

0. 1. Bilan Actif	p. 4
0. 2. Bilan Passif	p. 5
0. 3. Compte de résultat	p. 6

Bilan Actif

	31/12/2024 (12 mois)			31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	10 944,00	- 5 532,80	5 411,20	11 591,86	- 6 180,66	- 53,32
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	3 517,28	- 3 517,28				
Autres immobilisations corporelles	117 303,10	- 97 775,62	19 527,48	26 529,81	- 7 002,33	- 26,39
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
Participations et Créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	131 764,38	- 106 825,70	24 938,68	38 121,67	- 13 182,99	- 34,58
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Avances et acomptes versés sur commandes				93,50	- 93,50	- 100,00
Créances						
Bénéficiaires et comptes rattachés	33 143,19		33 143,19	48 158,16	- 15 014,97	- 31,18
Créances reçues par legs ou donations						
Autres	97 323,69		97 323,69	125 404,89	- 28 081,20	- 22,39
Valeurs mobilières de placement						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités						
Disponibilités	233 105,25		233 105,25	184 504,48	48 600,77	26,34
Charges constatées d'avance						
Charges constatées d'avance				678,12	- 678,12	- 100,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	363 572,13		363 572,13	358 839,15	4 732,98	1,32
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	495 336,51	- 106 825,70	388 510,81	396 960,82	- 8 450,01	- 2,13

Bilan Passif

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	118 804,79	118 804,79		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	20 000,00	20 000,00		
Autres				
Report à nouveau				
Report à nouveau	60 200,42	50 289,26	9 911,16	19,71
Excédent ou déficit de l'exercice				
Excédent ou déficit de l'exercice	- 16 912,04	9 911,16	- 26 823,20	- 270,64
Situation nette (sous total)	182 093,17	199 005,21	- 16 912,04	- 8,50
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	17 014,68	26 984,55	- 9 969,87	- 36,95
Provisions réglementées				
Total Fonds Propres (I)	199 107,85	225 989,76	- 26 881,91	- 11,90
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	10 226,27	5 710,27	4 516,00	79,09
Total Fonds Reportés et Dédiés (II)	10 226,27	5 710,27	4 516,00	79,09
PROVISIONS				
Provisions pour risques	2 558,00		2 558,00	
Provisions pour charges	88 326,00	79 564,00	8 762,00	11,01
Total Provisions (III)	90 884,00	79 564,00	11 320,00	14,23
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		115,70	- 115,70	- 100,00
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	23 735,81	33 518,15	- 9 782,34	- 29,19
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	61 574,50	49 372,25	12 202,25	24,71
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 982,38	2 690,69	291,69	10,84
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES (IV)	88 292,69	85 696,79	2 595,90	3,03
Ecarts de conversion Passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	388 510,81	396 960,82	- 8 450,01	- 2,13

Compte de résultat

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
<i>Cotisations</i>				
Ventes de biens et services				
<i>Ventes de biens</i>				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
<i>Ventes de prestations de service</i>	558 911,49	538 591,94	20 319,55	3,77
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	324 314,51	317 065,28	7 249,23	2,29
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>				
Ressources liées à la générosité du public				
<i>Dons manuels</i>				
<i>Mécénats</i>				
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>				
<i>Contributions financières</i>				
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</i>	126 119,76	80 296,08	45 823,68	57,07
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>	3 750,00	1 972,66	1 777,34	90,10
<i>Autres produits</i>	411,22	116,98	294,24	251,53
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 013 506,98	938 042,94	75 464,04	8,04
CHARGES D'EXPLOITATION				
<i>Achats de marchandises</i>		- 261,47	261,47	- 100,00
<i>Variation de stock</i>				
<i>Autres achats et charges externes</i>	217 325,17	186 043,64	31 281,53	16,81
<i>Aides financières</i>				
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	22 855,20	20 337,20	2 518,00	12,38
<i>Salaires et traitements</i>	545 025,29	514 720,97	30 304,32	5,89
<i>Charges sociales</i>	145 264,52	123 034,72	22 229,80	18,07
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	12 349,95	9 122,16	3 227,79	35,38
<i>Dotations aux provisions</i>	90 884,00	79 564,00	11 320,00	14,23
<i>Reports en fonds dédiés</i>	8 266,00	3 600,00	4 666,00	129,61
<i>Autres charges</i>	24,92	2,98	21,94	736,24
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 041 995,05	936 164,20	105 830,85	11,30
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 28 488,07	1 878,74	- 30 366,81	- 1 616,34
PRODUITS FINANCIERS				
<i>De participation</i>				
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>				
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	2 216,99	2 070,54	146,45	7,07
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge</i>				
<i>Différences positives de change</i>				
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 216,99	2 070,54	146,45	7,07
CHARGES FINANCIÈRES				
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>				
<i>Intérêts et charges assimilées</i>				
<i>Différences négatives de change</i>				
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 216,99	2 070,54	146,45	7,07
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	- 26 271,08	3 949,28	- 30 220,36	- 765,21
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	1 527,26	1 266,89	260,37	20,55
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>	10 169,87	5 543,12	4 626,75	83,47
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</i>				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	11 697,13	6 810,01	4 887,12	71,76
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	1 495,05	832,13	662,92	79,67

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>				
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>	833,04		833,04	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	2 328,09	832,13	1 495,96	179,77
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	9 369,04	5 977,88	3 391,16	56,73
<i>Participation des salariés aux résultats (VII)</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices (VIII)</i>	10,00	16,00	- 6,00	- 37,50
Total des produits (I + III + V)	1 027 421,10	946 923,49	80 497,61	8,50
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 044 333,14	937 012,33	107 320,81	11,45
EXCEDENT		9 911,16	- 9 911,16	- 100,00
DEFICIT	- 16 912,04		- 16 912,04	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
<i>Dons en nature</i>				
<i>Prestations en nature</i>	160 847,89	133 182,88	27 665,01	20,77
<i>Bénévolat</i>				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	160 847,89	133 182,88	27 665,01	20,77
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
<i>Secours en nature</i>				
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>	160 847,89	133 182,88	27 665,01	20,77
<i>Prestations en nature</i>				
<i>Personnel bénévole</i>				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	160 847,89	133 182,88	27 665,01	20,77

Les reclassements de présentation des présents comptes nécessaires pour l'application du référentiel comptable à jour nécessitent les commentaires suivants :

Plan de correspondance suite au nouveau règlement ANC 2022-06 en vigueur au 01/01/2025

nomenclature des comptes utilisés avant le 1 janvier 2025		nomenclature des comptes utilisés après le 1 janvier 2025	
Compte	libellé ancien	Compte	libellé nouveau
classe 1			
153	Provisions risques ifc	1521	Provisions pour pensions et obligations similaires
classe 4			
441	État - Subventions à recevoir	4417	Subvention a recevoir
4686	Charges a payer	468	Divers comptes créditeurs et charges à payer
4687	Produits a recevoir	467	Divers comptes débiteurs et produits à recevoir
46872	Caf à recevoir	467	Divers comptes débiteurs et produits à recevoir
classe 6			
6333	Formation continue CDI	6333	Contribution unique des employeurs à la formation professionnelle
658	Charges diverses de gestion	658	Pénalités et autres charges
Classe 7			
7442	Subvention caf sur projets	74142	Subvention caf sur projets
74421	Subvention sur projets Ados	741421	Subvention sur projets Ados
7443	Aide asp	6419	Aide Asp
777	Q-p subv. invest. au result. Exerc	747	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice
758	Produits divers gestion courante	758	Indemnités et autres produits
7715	Auto financement	7421	Auto financement
791	Transfert de charges d'exploitation	6181	Formation professionnelle
7911	Transferts charges cpam et ag2r	6492	Remboursements Ag2r et Cnam
79112	Transfert de charge transport	624001	Transport collectif

Exercice 2024		Débit	Crédit	Exercice 2025		Débit	Crédit
791000	Transfert de charges d'exploitation		20 796,99	618100	Formation professionnelle		8 395,00
				625000	Déplacements		2 499,20
				625200	Restauration		1 646,88
				625300	Hébergements salariés		2 662,10
				641100	Salaires		7 790,48
791100	Transferts charges cpam et ag2r		24 102,43	649200	Remboursements Ag2r et Cnam		2 948,53 *
791120	Transfert de charge transport		1 656,34	624001	Transports collectifs		1 447,46
777000	Q-p subv. invest. au result. exerc		9 969,87	747000	Q-p subv. invest. au result. exerc		5 969,64
771500	Auto financement		1 039,44	742100	Auto financement		1 581,21
771800	Produits except. de gestion		487,82	758000	Indemnités et autres produits		304,16
775000	Produit cession actif		200,00	757000	Produits de cession d'actif		-
744300	Aide asp		17 079,27	641900	Aide Asp		20 416,62
671800	Aut. charg. excep. sur oper. gest.	1 495,05		658000	Pénalités et autres charges	2 631,06	
687100	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	833,04		681110	Dot sur immos Incorporelles	-	

* : OD présentation 6492 vers 6411

Notes relatives aux postes de bilan

Actif immobilisé

	31/12/2024 (12 mois)	Augmentations		Diminutions		31/12/2025 (12 mois)	
	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
Frais d'établissement							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	10 944,00					10 944,00	
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total	10 944,00					10 944,00	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels	3 517,28					3 517,28	
Autres immobilisations corporelles	117 303,10		2 352,13			119 655,23	
Installations générales, agencements, aménagements divers	3 037,44		2 352,13			5 389,57	
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier	101 999,93					101 999,93	
Emballages récupérables et divers	12 265,73					12 265,73	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	120 820,38		2 352,13			123 172,51	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Sous-total							
Total	131 764,38		2 352,13			134 116,51	

Actif immobilisé - Ventilation des augmentations

		Virements		Entrées			Variation
	Réévaluations	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations	Variation N / N-1
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
Frais d'établissement							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagement des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels							
Autres immobilisations corporelles				2 352,13			2 352,13
Installations générales, agencements, aménagement divers				2 352,13			2 352,13
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total				2 352,13			2 352,13
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Sous-total							
Total				2 352,13			2 352,13

Actif immobilisé - Ventilation des diminutions

	Virements		Sorties			Variation
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service	Variation N / N-1
FRAIS D'ETABLISSEMENT						
Frais d'établissement						
Sous-total						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Sous-total						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements, aménagements des constructions						
Installations techniques matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles						2 352,13
Installations générales, agencements, aménagements divers						2 352,13
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Sous-total						2 352,13
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Sous-total						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Sous-total						
Total						

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	5 532,80	5 411,20		10 944,00
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total	5 532,80	5 411,20		10 944,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels	3 517,28			3 517,28
Autres immobilisations corporelles	97 775,62	5 567,16		103 342,78
Installations générales, agencements, aménagements divers	2 422,76	620,61		3 043,37
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	83 087,13	4 946,55		88 033,68
Emballages récupérables et divers	12 265,73			12 265,73
Sous-total	101 292,90	5 567,16		106 860,06
Total	106 825,70	10 978,36		117 804,06
(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI				

Amortissements - Ventilation des augmentations

	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires		5 411,20		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total		5 411,20		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles		5 567,16		
Installations générales, agencements, aménagements divers		620,61		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		4 946,55		
Emballages récupérables et divers				
Sous-total		5 567,16		
Total		10 978,36		

Informations relatives à l'actif immobilisé

Précisions sur les amortissements

Valeur résiduelle

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Durée et mode d'amortissement

Immobilisations incorporelles

Seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : 2 ans

Immobilisations corporelles

Le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Installations techniques, matériels et outillages industriels : 4 ans

* Autres immobilisations corporelles : de 3 ans à 10 ans

Créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	125 339,71	125 339,71	
Créances clients	35 842,55	35 842,55	
Clients douteux ou litigieux			
Autres Créances bénéficiaires et comptes rattachés	35 842,55	35 842,55	
Créances sociales	1 986,04	1 986,04	
Personnel et comptes rattachés	1 986,04	1 986,04	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Créances fiscales	8 302,00	8 302,00	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat et autres collectivités publiques - Divers	8 302,00	8 302,00	
Autres créances	70 852,77	70 852,77	
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés débiteurs			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	70 852,77	70 852,77	
Charges constatées d'avance	8 356,35	8 356,35	
Total	125 339,71	125 339,71	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Personnel - Produits à recevoir	832,72		832,72	
425 - Personnel - Avances et acomptes et autres comptes débiteurs	832,72		832,72	
Etat - Produits à recevoir	8 302,00	20 104,00	- 11 802,00	- 58,70
441 - État - Subventions à recevoir		3 500,00	- 3 500,00	- 100,00
4417 - Subvention à recevoir	8 302,00	16 604,00	- 8 302,00	- 50,00
Produits à recevoir - Divers	70 153,17	76 955,69	- 6 802,52	- 8,84
467 - Divers comptes débiteurs et produits à recevoir	70 153,17		70 153,17	
4687 - Produits à recevoir		7 465,91	- 7 465,91	- 100,00
46872 - Caf à recevoir		69 489,78	- 69 489,78	- 100,00
Total	79 287,89	97 059,69	- 17 771,80	- 18,31

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	118 804,79				118 804,79
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	20 000,00				20 000,00
Report à nouveau	60 200,42	16 912,04			43 288,38
Excédent ou déficit de l'exercice	- 16 912,04	16 912,04		26 313,37	- 26 313,37
Situation nette (sous total)	182 093,17	33 824,08		26 313,37	155 779,80
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	17 014,68			5 969,64	11 045,04
Provisions réglementées					
Total	199 107,85	33 824,08		32 283,01	166 824,84

Tableau des subventions d'investissement

	31/12/2024 (12 mois)	Variations de l'exercice		31/12/2025 (12 mois)
	Solde à l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la clôture de l'exercice
Montant nominal	58 049,37			58 049,37
Quotes-parts virées au résultat	41 034,69	5 969,64		47 004,33
Subventions d'investissement nettes	17 014,68	- 5 969,64		11 045,04

Fonds reportés et Fonds dédiés

Fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subvention D'exploitation							
Subvention D'exploitation	10 226,27	1 163,46	9 838,67			1 551,06	
1940001 - Fonds Dédiés Ville de Périgny	1 320,27		1 320,27				
1940003 - Fonds Dédié Spot Ados	640,00	122,00	252,40			509,60	
1940005 - Fonds dédié CAF "Renfort Handicap"	3 600,00		3 600,00				
1940006 - Fonds dédiés Projet Handicap	4 666,00		4 666,00				
1940007 - Fonds dédié Fête de la paix		540,95				540,95	
1940008 - Fonds dédié Entre CM2		500,51				500,51	
Total	10 226,27	1 163,46	9 838,67			1 551,06	

La partie des ressources (dons, subventions, etc.) dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

Provisions

Provisions pour risques et charges

	Montant début d'exercice	Dotation	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES					
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pertes sur contrat					
Autres provisions pour risques	2 558,00		2 558,00		
Sous-total	2 558,00		2 558,00		
PROVISIONS POUR CHARGES					
Charges sur legs ou donations					
Pour pensions et obligations similaires	88 326,00	88 326,00	98 326,00		78 326,00
Pour restructurations					
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
Pour gros entretiens ou grandes visites					
Pour remise en état					
Autres provisions pour charges					
Sous-total	88 326,00	88 326,00	98 326,00		78 326,00
Total des provisions	90 884,00	88 326,00	100 884,00		78 326,00

Ventilation des dotations et reprises

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
EXPLOITATION		
Dotations d'exploitation		90 884,00
Reprises d'exploitation	12 558,00	79 564,00
Total Exploitation	12 558,00	- 11 320,00
FINANCIER		
Dotations financières		
Reprises financières		
Total Financier		
EXCEPTIONNEL		
Dotations exceptionnelles		
Reprises exceptionnelles		
Total Exceptionnel		
Total des dotations et reprises	12 558,00	- 11 320,00

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des dettes

	Montant Brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES				
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)				
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	30 991,80	30 991,80		
AUTRES DETTES	70 433,19	70 433,19		
Dettes sur legs ou donations				
Dettes sociales	62 405,88	62 405,88		
Personnel et comptes rattachés	21 474,62	21 474,62		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 931,26	40 931,26		
Dettes fiscales	3 564,54	3 564,54		
Impôts sur les bénéfices	12,54	12,54		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 552,00	3 552,00		
Autres	4 462,77	4 462,77		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés créiteurs				
Autres dettes	4 462,77	4 462,77		
Produits constatés d'avance				
Total	101 424,99	101 424,99		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Charges à payer

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs - Factures non parvenues	17 593,25	17 333,36	259,89	1,50
4081 - Fournisseurs factures non parvenues	17 593,25	17 333,36	259,89	1,50
Personnel - Charges à payer	21 000,46	17 280,49	3 719,97	21,53
4282 - Dettes provisio. pour congés payés	21 000,46	17 280,49	3 719,97	21,53
Organismes sociaux - Charges à payer	8 271,55	6 444,53	1 827,02	28,35
4382 - Charges sociales sur congés payés	8 271,55	6 444,53	1 827,02	28,35
Charges à payer - Divers	3 060,35	2 147,88	912,47	42,48
468 - Divers comptes créditeurs et charges à payer	3 060,35		3 060,35	
4686 - Charges à payer		2 147,88	- 2 147,88	- 100,00
Total	49 925,61	43 206,26	6 719,35	15,55

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Solde comptable 486	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	8 356,35			
486 - Charges constatees d'avance	8 356,35			
Total	8 356,35			

Notes relatives au compte de résultat

Concours publics et subventions par nature et par catégories d'autorités administratives

Subventions et Concours Publics

	Union Européenne	Etat	Collectivités Territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres	Total
Concours publics						
Subvention d'exploitation				8 555,00	280 282,71	288 837,71
Subvention d'investissement						
Total				8 555,00	280 282,71	288 837,71

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts de produits assimilés	1 737,20	2 216,99	- 479,79	- 21,64
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 737,20	2 216,99	- 479,79	- 21,64
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER	1 737,20	2 216,99	- 479,79	- 21,64

Contributions volontaires en nature

	Exercice N	Exerice N-1
RESSOURCES	150 487,79	160 847,89
Dons en nature		
Prestations en nature	150 487,79	160 847,89
Bénévolat		
Total	150 487,79	160 847,89
EMPLOIS	150 487,79	160 847,89
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	150 487,79	160 847,89
Prestations		
Personnel bénévole		
Total	150 487,79	160 847,89

Charges supplétives de la Mairie de Périgny : mise à disposition des locaux et coût des agents d'entretien.

Détail du Bilan

Bilan actif détaillé

	31/12/2025 (12 mois)			31/12/2024 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	10 944,00	- 10 944,00		5 411,20
205 - Logiciels	10 944,00		10 944,00	10 944,00
2805 - Amortissement logiciel		- 10 944,00	- 10 944,00	- 5 532,80
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	3 517,28	- 3 517,28		
2154 - Matériel industriel	3 517,28		3 517,28	3 517,28
2815 - Install tech. mat. outil. indust.		- 3 517,28	- 3 517,28	- 3 517,28
Autres immobilisations corporelles	119 655,23	- 103 342,78	16 312,45	19 527,48
2181 - Install. gene. agenc. amenag. div.	5 389,57		5 389,57	3 037,44
2183 - Matériel de bureau et informatique	21 725,88		21 725,88	21 725,88
2184 - Mobilier	80 274,05		80 274,05	80 274,05
2186 - Matériel pédagogique	12 265,73		12 265,73	12 265,73
28181 - Amortissements aai		- 3 043,37	- 3 043,37	- 2 422,76
28183 - Amortissement matériel bureau		- 18 837,77	- 18 837,77	- 17 794,34
28184 - Amortissements du mobilier		- 69 195,91	- 69 195,91	- 65 292,79
28186 - Amortissement matériel peda		- 12 265,73	- 12 265,73	- 12 265,73
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	134 116,51	- 117 804,06	16 312,45	24 938,68
ACTIF CIRCULANT				
Créances (2)				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	35 842,55		35 842,55	33 143,19
411 - Clients, adhérents, usagers et comptes rattachés	35 842,55		35 842,55	33 143,19
Autres Créances	81 140,81		81 140,81	97 323,69
4097 - Fournisseurs - Autres avoirs	699,60		699,60	264,00
425 - Personnel - Avances et acomptes et autres comptes débiteurs	832,72		832,72	
427 - Saisie Arret	1 153,32		1 153,32	
441 - État - Subventions à recevoir				3 500,00
4417 - Subvention a recevoir	8 302,00		8 302,00	16 604,00
467 - Divers comptes débiteurs et produits à recevoir	70 153,17		70 153,17	
4687 - Produits a recevoir				7 465,91
46872 - Caf à recevoir				69 489,78
Charges constatées d'avance	8 356,35		8 356,35	
486 - Charges constatees d'avance	8 356,35		8 356,35	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	206 474,73		206 474,73	233 105,25
51112 - CESU	2 138,40		2 138,40	3 990,02
51121 - CHEQUES VACANCES	740,00		740,00	2 350,00
5119 - CCAS				482,33
5124 - Crédit Mutuel Principal	128 418,66		128 418,66	40 282,69
5125 - Crédit Mutuel Animation	3 316,90		3 316,90	3 126,05
5126 - Crédit Mutuel Livret	71 737,20		71 737,20	182 216,99
531 - Caisse siège social	123,57		123,57	657,17
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	331 814,44		331 814,44	363 572,13
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	465 930,95	- 117 804,06	348 126,89	388 510,81

Bilan passif détaillé

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	118 804,79	118 804,79
1022 - Fonds statutaires	118 804,79	118 804,79
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	20 000,00	20 000,00
10682 - Réserves pour investissement	20 000,00	20 000,00
Report à nouveau	43 288,38	60 200,42
11 - Report à nouveau (solde créditeur)	43 288,38	60 200,42
Excédent ou déficit de l'exercice	- 26 313,37	- 16 912,04
Situation nette (sous total)	155 779,80	182 093,17
Subventions d'investissement	11 045,04	17 014,68
1314 - Subvention d'équipement Mairie	11 734,00	11 734,00
1315 - Subvention d'équipement CAF	46 315,37	46 315,37
13914 - Rep Subvention d'équipement Mairie	- 6 062,57	- 4 889,17
13915 - Reprise Subv d'équipement CAF	- 40 941,76	- 36 145,52
TOTAL FONDS PROPRES (I)	166 824,84	199 107,85
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	1 551,06	10 226,27
1940001 - Fonds Dédiés Ville de Périgny		1 320,27
1940003 - Fonds Dédié Spot Ados	509,60	640,00
1940005 - Fonds dédié CAF "Renfort Handicap"		3 600,00
1940006 - Fonds dédiés Projet Handicap		4 666,00
1940007 - Fonds dédié Fête de la paix	540,95	
1940008 - Fonds dédié Entre CM2	500,51	
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	1 551,06	10 226,27
PROVISIONS		
Provisions pour risques		2 558,00
1518 - Autres provisions pour risques		2 558,00
Provisions pour charges	78 326,00	88 326,00
1521 - Provisions pour pensions et obligations similaires	78 326,00	
153 - Provisions risques ifc		88 326,00
TOTAL PROVISIONS (III)	78 326,00	90 884,00
DETTES (1)		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	30 991,80	23 735,81
401 - Fournisseurs	13 398,55	6 402,45
4081 - Fournisseurs factures non parvenues	17 593,25	17 333,36
Dettes fiscales et sociales	65 970,42	61 574,50
421 - Personnel - Rémunérations dues	278,48	724,68
422 - Comites d'entreprise, d'établis.	195,68	885,91
427 - Saisie Arrêt		131,00
4282 - Dettes provisio. pour congés payés	21 000,46	17 280,49
431 - URSSAF de Poitou Charentes	15 672,35	13 792,00
437 - Prevoyance	4 370,99	4 016,79
4372 - Mutuelle	1 942,08	1 780,30
4373 - Retraite	6 144,29	3 680,52
4375 - Uniformation	4 530,00	4 645,00
4382 - Charges sociales sur congés payés	8 271,55	6 444,53
4421 - Prélèvement à la source	379,00	258,28
4445 - Etat impôt sur les sociétés	12,54	10,00
44711 - Taxe sur les salaires	3 173,00	7 925,00
Autres dettes	4 462,77	2 982,38
411 - Clients, adhérents, usagers et comptes rattachés	1 402,42	834,50
468 - Divers comptes créditeurs et charges à payer	3 060,35	
4686 - Charges à payer		2 147,88
TOTAL DETTES (IV)	101 424,99	88 292,69
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	348 126,89	388 510,81
(1) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	101 424,99	

Détail du Compte de Résultat

Compte de résultat détaillé

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	8 730,50		8 730,50	
756 - Cotisations	8 730,50		8 730,50	
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations de service	537 874,17	558 911,49	- 21 037,32	- 3,76
7061 - Participations des familles	313 669,03	323 585,53	- 9 916,50	- 3,06
70611 - Adhésions		9 413,50	- 9 413,50	- 100,00
70613 - Frais de retards mercredis	1 057,63	1 291,11	- 233,48	- 18,08
7065 - Prestations services caf	86 483,37	93 639,43	- 7 156,06	- 7,64
70652 - Bonification plan mercredi	4 667,49	5 242,35	- 574,86	- 10,97
706521 - Bonification Plan Mercredi Var N-1		1 678,42	- 1 678,42	- 100,00
70653 - CAF Bonus Territoire	57 885,69	63 526,90	- 5 641,21	- 8,88
706531 - CAF Bonus heures nouvelles	2 149,38		2 149,38	
70654 - Bonus inclusion CAF	8 200,14	9 495,00	- 1 294,86	- 13,64
7066 - Prestations services msa	209,60	1 354,09	- 1 144,49	- 84,52
7068 - Prestations services Mairie Périgny	62 388,38	49 685,16	12 703,22	25,57
708 - Produits des activités annexes	1 163,46		1 163,46	
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	294 807,35	324 314,51	- 29 507,16	- 9,10
741 - Subvention fonctionnement caf 17	5 000,00		5 000,00	
741 - Subvention fonctionnement caf 17		5 000,00	- 5 000,00	- 100,00
74111 - Subvention fonctionnement mairie		142 506,08	- 142 506,08	- 100,00
74111 - Subvention fonctionnement mairie	261 897,50		261 897,50	
74112 - Subvention cout entretien		90 476,40	- 90 476,40	- 100,00
74114 - Subvention mairie spot ados		28 915,32	- 28 915,32	- 100,00
74116 - Subvention mairie projets	200,00		200,00	
7412 - Subvention fonct st rogatien		16 604,00	- 16 604,00	- 100,00
7412 - Subvention fonct st rogatien	16 604,00		16 604,00	
74142 - Subvention caf sur projets	2 355,00		2 355,00	
741421 - Subvention sur projets Ados	1 200,00		1 200,00	
7421 - Auto Financement	1 581,21		1 581,21	
7442 - Subvention caf sur projets		22 533,44	- 22 533,44	- 100,00
74421 - Subvention sur projets Ados		1 200,00	- 1 200,00	- 100,00
7443 - Aide asp		17 079,27	- 17 079,27	- 100,00
747 - Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	5 969,64		5 969,64	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	12 558,00	126 119,76	- 113 561,76	- 90,04
7815 - Repris. provis. risq. & ch. exploi	12 558,00	79 564,00	- 67 006,00	- 84,22
791 - Transfert de charges d'exploitation		20 796,99	- 20 796,99	- 100,00
7911 - Transferts charges cpam et ag2r		24 102,43	- 24 102,43	- 100,00
79112 - Transfert de charge transport		1 656,34	- 1 656,34	- 100,00
Utilisations des fonds dédiés	9 838,67	3 750,00	6 088,67	162,36
7894 - Reprise Fonds dédiés	9 838,67	3 750,00	6 088,67	162,36
Autres produits	468,76	411,22	57,54	13,99
754 - Dons	46,67	11,75	34,92	297,19
758 - Produits divers gestion courante		399,47	- 399,47	- 100,00
758 - Indemnités et autres produits	304,16		304,16	
7587 - Indemnités d'assurance (si relatif à des indemnités d'assurance)	117,93		117,93	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	864 277,45	1 013 506,98	- 149 229,53	- 14,72
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes (1) (2)	178 700,71	217 325,17	- 38 624,46	- 17,77
6062 - Carburant	954,26	752,96	201,30	26,73
6063 - Fournitures entretien petit equipmt	5 422,49	9 211,34	- 3 788,85	- 41,13
60631 - Fournitures pedagogiques	8 426,69	11 118,72	- 2 692,03	- 24,21
6064 - Fournitures administratives	484,72	985,31	- 500,59	- 50,81
60641 - Kodex Copies	3 325,25	3 283,31	41,94	1,28
6068 - Alimentation gouters	16 463,10	14 555,39	1 907,71	13,11
60681 - Activites alimentaires	2 175,24	2 255,26	- 80,02	- 3,55
60683 - Pharmacie	219,98	571,20	- 351,22	- 61,49
611 - ADEF entretien	11 564,95	14 300,97	- 2 736,02	- 19,13

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
6111 - ADEF Animation	4 187,87	12 322,41	- 8 134,54	- 66,01
613 - Locations materiel	158,00		158,00	
6133 - Locations minibus	1 426,00	295,00	1 131,00	383,39
61551 - Entretien des locaux	713,74	54,98	658,76	1 198,18
61552 - Ent rep mat transport	107,30	1 869,54	- 1 762,24	- 94,26
6156 - Maintenance	385,08	1 471,87	- 1 086,79	- 73,84
61561 - Configuration informatique	1 234,92		1 234,92	
616 - Assurance	6 916,56	7 057,93	- 141,37	- 2,00
617 - Etudes et conseils	180,00	775,00	- 595,00	- 76,77
6181 - Formation professionnelle	8 732,25	11 532,75	- 2 800,50	- 24,28
6182 - Hébergement site Internet PERIJEU		259,20	- 259,20	- 100,00
6183 - Documentation technique	158,50	530,92	- 372,42	- 70,15
61835 - Prestations animation	13 024,25	20 102,82	- 7 078,57	- 35,21
61836 - Hébergement séjours enfants		1 721,12	- 1 721,12	- 100,00
6186 - Prestations restauration	47 494,15	51 463,55	- 3 969,40	- 7,71
6226 - Honoraires cac	2 700,00	2 630,00	70,00	2,66
62261 - PSL	8 796,00	8 692,00	104,00	1,20
62262 - Honoraires Expertise comptable	10 024,56	10 019,52	5,04	0,05
62263 - Mon partenaire RH	2 904,00	2 526,00	378,00	14,96
6227 - Honoraires Huissier		25,80	- 25,80	- 100,00
6228 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires - Divers	6 222,00	4 663,08	1 558,92	33,43
6236 - Communication		1 838,74	- 1 838,74	- 100,00
6238 - Publicités, publications, relations publiques - Divers		400,60	- 400,60	- 100,00
624001 - Transport collectif	3 685,54	5 265,50	- 1 579,96	- 30,01
625 - Déplacements	858,46	1 941,54	- 1 083,08	- 55,78
6251 - Peages	236,39	108,50	127,89	117,87
6252 - Restauration	0,20	772,82	- 772,62	- 99,97
6253 - Hébergement salariés		1 131,98	- 1 131,98	- 100,00
6256 - Missions	216,60	2 151,69	- 1 935,09	- 89,93
6257 - Receptions	440,35	423,37	16,98	4,01
626 - Frais postaux	358,37	408,57	- 50,20	- 12,29
62621 - Téléphone	932,63	733,56	199,07	27,14
627 - Services bancaires	1 077,50	553,11	524,39	94,81
6271 - Frais ancv cesu	793,38	852,02	- 58,64	- 6,88
6278 - Commissions CB	2 211,08	2 442,91	- 231,83	- 9,49
6281 - Cotisations	3 488,35	3 252,31	236,04	7,26
Impôts, taxes et versements assimilés	23 442,16	22 855,20	586,96	2,57
6311 - Taxe sur les salaires	12 173,00	11 099,00	1 074,00	9,68
6333 - Formation continue CDI		11 756,20	- 11 756,20	- 100,00
6333 - Contribution unique des employeurs à la formation professionnelle	11 269,16		11 269,16	
Salaires	522 850,50	545 025,29	- 22 174,79	- 4,07
6411 - Salaires, appointements	523 283,15	538 327,52	- 15 044,37	- 2,79
6412 - Congés payés	3 719,97	2 930,68	789,29	26,93
6414 - Indemnités et avantages divers	6 264,00	3 767,09	2 496,91	66,28
6419 - Aide Asp	- 20 416,62		- 20 416,62	
6481 - Versement IFC (Malakoff Humanis)	10 000,00		10 000,00	
Cotisations sociales	152 549,23	145 264,52	7 284,71	5,01
6451 - Cotisations à l'URSSAF	99 333,10	95 985,70	3 347,40	3,49
6452 - Cotisations aux mutuelles	4 131,68	4 007,91	123,77	3,09
6453 - Cotisations aux caisses de retraite	23 437,15	21 036,17	2 400,98	11,41
6455 - Cotisations prevoyance ag2r	15 204,02	14 370,29	833,73	5,80
6458 - Charges sur congés payés	1 827,02	1 343,93	483,09	35,95
6472 - Comité d'établissement	5 371,46	5 413,72	- 42,26	- 0,78
6475 - Médecine du travail	3 244,80	3 106,80	138,00	4,44
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 978,36	12 349,95	- 1 371,59	- 11,11
68111 - Dot sur immos incorporelles	5 411,20	6 141,60	- 730,40	- 11,89
68112 - Dot sur immos corporelles	5 567,16	6 208,35	- 641,19	- 10,33
Dotations aux provisions		90 884,00	- 90 884,00	- 100,00
6815 - Dotat. aux prov. risq. & charg. ex		90 884,00	- 90 884,00	- 100,00
Reports en fonds dédiés	1 163,46	8 266,00	- 7 102,54	- 85,92
68940005 - Report Fonds dédié CAF "Renfort Handicap"		3 600,00	- 3 600,00	- 100,00
68940006 - Report fonds dédiés projet handicap		4 666,00	- 4 666,00	- 100,00
6894003 - Report Fonds Dédié Spot Ados	122,00		122,00	

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
6894007 - Report Fonds dédié Fête de la paix	540,95		540,95	
6894008 - Report Fonds dédié Entre CM2	500,51		500,51	
Autres charges	2 631,06	24,92	2 606,14	10 458,03
658 - Charges diverses de gestion		24,92	- 24,92	- 100,00
658 - Pénalités et autres charges	2 631,06		2 631,06	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	892 315,48	1 041 995,05	- 149 679,57	- 14,36
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 28 038,03	- 28 488,07	450,04	- 1,58
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	1 737,20	2 216,99	- 479,79	- 21,64
768 - Autres produits financiers	1 737,20	2 216,99	- 479,79	- 21,64
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 737,20	2 216,99	- 479,79	- 21,64
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 737,20	2 216,99	- 479,79	- 21,64
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	- 26 300,83	- 26 271,08	- 29,75	0,11
Produits exceptionnels (V)		11 697,13	- 11 697,13	- 100,00
7715 - Auto financement		1 039,44	- 1 039,44	- 100,00
7718 - Produits except. de gestion		487,82	- 487,82	- 100,00
775 - Produit cession actif		200,00	- 200,00	- 100,00
777 - Q-p subv. invest. au result. exerc		9 969,87	- 9 969,87	- 100,00
Charges exceptionnelles (VI)		2 328,09	- 2 328,09	- 100,00
6718 - Aut. charg. excep. sur oper. gest.		1 495,05	- 1 495,05	- 100,00
6871 - Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations		833,04	- 833,04	- 100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		9 369,04	- 9 369,04	- 100,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)	12,54	10,00	2,54	25,40
695 - Impôts sur société	12,54	10,00	2,54	25,40
Total des produits (I + III + V)	866 014,65	1 027 421,10	- 161 406,45	- 15,71
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	892 328,02	1 044 333,14	- 152 005,12	- 14,56
DEFICIT	- 26 313,37	- 16 912,04	- 9 401,33	55,59
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Prestations en nature	150 487,79	160 847,89	- 10 360,10	- 6,44
871 - Charges suppletives	150 487,79	160 847,89	- 10 360,10	- 6,44
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	150 487,79	160 847,89	- 10 360,10	- 6,44
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Mises à disposition gratuite de biens	150 487,79	160 847,89	- 10 360,10	- 6,44
861 - Charges suppletives	150 487,79	160 847,89	- 10 360,10	- 6,44
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	150 487,79	160 847,89	- 10 360,10	- 6,44