

DÉTAIL DES COMPTES

BILAN				
	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Actif				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	1 569.24		1 569.24	
20500000 Logiciels (immo.)	2 020.00		2 020.00	NS
28050000 amor. logiciels	-450.76		-450.76	NS
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	27 095.09	18 822.71	8 272.38	43.95
21810000 immo. installations générales, agencements	2 647.93	2 647.93		NS
21820000 Matériel de Transport	68 182.78	48 192.78	19 990.00	41.48
21830000 Matériel Informatique	4 868.00	4 868.00		NS
21840000 Bureau	2 082.19	2 082.19		NS
21850000 Matériel Pédagogique	1 914.00	1 914.00		NS
28181000 amor. installations générales, agencements	-794.37	-529.58	-264.79	50.00
28182000 Amortissement Matériel Transport	-45 595.75	-34 959.85	-10 635.90	30.42
28183000 Amortissement Matériel Informatique	-3 998.15	-3 650.15	-348.00	9.53
28184000 Amortissement Bureau	-1 300.12	-1 104.62	-195.50	17.70
28185000 Amortissement Matériels Pédagogique	-911.42	-637.99	-273.43	42.86
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	17 500.00	17 500.00		
27280000 Autres Titres Immobilisations	17 500.00	17 500.00		NS
Total (II)	46 164.33	36 322.71	9 841.62	27.09
Actif circulant				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 070.48	1 010.00	1 060.48	105.00
40100000 Fournisseurs	742.30		742.30	NS
40910000 Fournisseurs - Avances et acomptes versés sur commandes	1 328.18	1 010.00	318.18	31.50
Créances				
Clients et comptes rattachés	8 291.18	9 203.70	-912.52	-9.91
41100000 Clients	8 291.18	9 203.70	-912.52	-9.91
Autres créances		6 000.00	-6 000.00	-100.00
44100000 Subvention à Recevoir		6 000.00	-6 000.00	-100.00
Divers				
Disponibilités	213 902.78	192 187.14	21 715.64	11.30
51200001 Compte Chèque 1 CMB	132 102.79	111 927.70	20 175.09	18.03
51200002 Livret	79 253.99	77 579.59	1 674.40	2.16
51200005 Caisse	74.16	235.16	-161.00	-68.46
51200006 GOUREN	950.71	542.71	408.00	75.18
51200007 Crédit Agricole Marche nordique	1 521.13	1 901.98	-380.85	-20.02
Total (III)				
Total de l'actif circulant (IV)	224 264.44	208 400.84	15 863.60	7.61
Total général (I à VI)	270 428.77	244 723.55	25 705.22	10.50

BILAN				
	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Passif				
Capitaux propres				
Réserves	172 849.68	149 456.43	23 393.25	15.65
Réserve légale	172 849.68	149 456.43	23 393.25	15.65
10600000 Réserves	172 849.68	149 456.43	23 393.25	15.65
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 774.00	23 393.25	-19 619.25	-83.87
Total (I)	176 623.68	172 849.68	3 774.00	2.18
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour charges	3 971.00		3 971.00	
15210000 Provision pour pensions et obligations similaires	3 971.00		3 971.00	NS
Total (III)	3 971.00		3 971.00	
Dettes				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31 428.70	21 848.30	9 580.40	43.85
16410000 Emprunts	1 757.59	4 380.16	-2 622.57	-59.87
16420000 Emprunts bancaires n°2 Véhicules Zoé et Expert	4 560.33	8 988.25	-4 427.92	-49.26
16430000 Emprunts bancaires n°3	5 896.82	8 479.89	-2 583.07	-30.46
16440000 Emprunts bancaire n°4 véhicule 9 places	19 213.96		19 213.96	NS
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	515.20	926.20	-411.00	-44.37
41100000 Clients	515.20	926.20	-411.00	-44.37
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 846.15	4 000.01	1 846.14	46.15
40100000 Fournisseurs	2 046.15	1 000.01	1 046.14	104.61
40810000 FACTURES A RECEVOIR	3 800.00	3 000.00	800.00	26.67
Dettes fiscales et sociales	28 553.00	28 616.34	-63.34	-0.22
42100000 Personnel	27.99	41.73	-13.74	-32.93
42820000 Régularisation des Congés Payés	8 539.86	10 001.94	-1 462.08	-14.62
43100000 URSSAF	7 394.71	6 234.91	1 159.80	18.60
43100100 Formation	3 274.32	3 171.60	102.72	3.24
43720000 Retraite	1 598.53	1 334.03	264.50	19.83
43740000 Prévoyance Chorum	5 087.18	3 872.02	1 215.16	31.38
43750000 Mutuelle Humanens	478.80	1 716.00	-1 237.20	-72.10
43820000 Régularisation des Charges CP	2 103.26	2 223.41	-120.15	-5.40
44210000 Impôts PAS	48.35	20.70	27.65	133.57
Autres dettes	1 824.37	3 083.02	-1 258.65	-40.83
41970000 Clients - Autres avoirs		788.00	-788.00	-100.00
46700000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	1 824.37	1 824.37		NS
46870000 Autres Produits à Recevoir		470.65	-470.65	-100.00
Comptes de régulation				
Produits constatés d'avance	21 666.67	13 400.00	8 266.67	61.69
48700000 Produits constatés d'avance subventions	21 666.67	13 400.00	8 266.67	61.69
Total (IV)	89 834.09	71 873.87	17 960.22	24.99
Total général (I à V)	270 428.77	244 723.55	25 705.22	10.50

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
Produits d'exploitation				
Production vendue	159 560.71	152 039.86	7 520.85	4.95
70600100 CLUB - ASLH - ECOLE - ENTREPRISE	88 242.17	97 619.29	-9 377.12	-9.61
70600200 Animation vacances	2 181.00	1 683.80	497.20	29.53
70600300 Cotisations Pilate	11 270.50	6 729.50	4 541.00	67.48
70600310 Cotisations Gym séniors	1 460.00	986.50	473.50	48.00
70600400 Stages	38.00	8.00	30.00	375.00
70600500 Cotisations multisport	20 813.73	14 039.32	6 774.41	48.25
70600600 Adhésions associations / adhérents	420.00	540.00	-120.00	-22.22
70600700 Adhésions particulier	1 244.00	1 111.00	133.00	11.97
70600800 Séjours jeunes vacances - été	16 169.00	20 464.00	-4 295.00	-20.99
70600900 Cotisations MSS	13 816.50	7 771.45	6 045.05	77.79
70601200 Licences section GOUREN	1 355.50		1 355.50	NS
70601400 Cotisations MARCHE NORDIQUE	1 032.00	837.00	195.00	23.30
70880000 Autres produits d'activités annexes	1 518.31	250.00	1 268.31	507.32
Montant net du chiffre d'affaires	159 560.71	152 039.86	7 520.85	4.95
Subventions	260 056.51	271 180.25	-11 123.74	-4.10
74000000 Subventions reçues	8 348.10	250.00	11 698.10	NS
74000100 Subvention CPO sport santé	12 000.00	12 000.00		NS
74000200 SDJES	1 000.00	3 500.00	-2 500.00	-71.43
74000300 Subvention exceptionnelle BPLC	7 000.00	17 000.00	-10 000.00	-58.82
74000400 Subvention intercommunalité BPLC	97 644.26	97 644.26		NS
74000500 Subvention d'exploitation - Fédération et Ligue		1 035.00	-1 035.00	-100.00
74000600 Subventions Aides apprentissage	4 783.84	5 000.00	-216.16	-4.32
74000700 ANS EMPLOI	14 500.00	6 000.00	8 500.00	141.67
74000800 CAISSE DES DEPOTS	9 800.00	19 600.00	-9 800.00	-50.00
74000900 FNOMS	10 650.00		10 650.00	NS
74001100 FONJEP	7 107.00	-57.00	7 164.00	NS
74001200 ASP	1 249.98		1 249.98	NS
74001300 CPAM Subvention	3 900.00	1 053.00	-1 053.00	-100.00
74002000 LEADER		11 604.99	-11 604.99	-100.00
74008000 ANS PROJET	13 333.33	20 200.00	-6 866.67	-33.99
74009000 ARS	45 120.00	44 210.00	910.00	2.06
74010000 DRAJES SPORT SANTE	19 000.00	28 000.00	-9 000.00	-32.14
74020000 CONFERENCE DES FINANCEURS	4 620.00	4 140.00	780.00	18.84
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		1 043.04	-1 043.04	-100.00
79100400 Transfert charges - AFDAS Formation remb		1 020.00	-1 020.00	-100.00
79100500 Transfert charges - CPAM		23.04	-23.04	-100.00
Autres produits	190.83	7.31	183.52	
75411000 Dons manuels	180.00		180.00	NS
75800000 Régularisation Produits Divers	10.83	7.31	3.52	48.15
Total des produits d'exploitation (I)	419 808.05	424 270.46	-4 462.41	-1.05
Charges d'exploitation				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)	4 316.63	6 024.15	-1 707.52	-28.34
60230000 Alimentation Anims Vacances	4 216.63	5 833.15	-1 616.52	-27.71
60240000 Alimentation OCAS	100.00	191.00	-91.00	-47.64
Autres achats et charges externes	72 492.88	73 795.57	-1 302.69	-1.77

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
60400000 Achats prestations pour activités	10 713.73	13 273.57	-2 559.84	-19.29
60500000 Achats matériels et fournitures pour activités	9 001.38	9 147.08	-145.70	-1.59
60500200 Achat Prestation et Activité MSS	8 444.29	2 999.85	5 444.44	181.49
60500300 Achats divers activités GOUREN	206.00	80.01	125.99	157.47
60500400 ACHATS ACTIVITES DIVERS marche nordique	38.77	11.70	27.07	231.37
60611000 Carburants	4 145.81	5 626.01	-1 480.20	-26.31
60630000 Fournitures d'entretien, petit équipement	1 669.15	1 185.57	483.58	40.79
60640000 Fournitures administratives	1 017.13	244.40	772.73	316.17
60640400 Fournitures adm marche nordique	29.99	163.41	-133.42	-81.65
61300000 Locations DIAC	1 068.00	1 068.00		NS
61300001 Locations Divers	2 136.13	4 347.67	-2 211.54	-50.87
61500000 Entretien et réparations	3 881.39	5 621.82	-1 740.43	-30.96
61600000 Assurances, Primes versées	6 386.00	5 685.00	701.00	12.33
61600400 Assurance marche nordique		12.00	-12.00	-100.00
61800000 Documentation, conférences	657.60		657.60	NS
62200000 honoraires et intermédiaires	3 615.00	2 313.00	1 302.00	56.29
62260000 Honoraires	6 650.00	5 330.00	1 320.00	24.77
62280000 Divers	70.00	220.80	-150.80	-68.30
62300000 Publications, publicité	424.78	416.40	8.38	2.01
62340000 CADEAUX CLIENTS	379.99		379.99	NS
62380400 Dons Marche Nordique	200.00	200.00		NS
62400000 Frais de transport	487.96		487.96	NS
62500000 Déplacements,missions et réceptions	1 086.89	1 774.62	-687.73	-38.75
62500300 Réceptions gouren	20.00		20.00	NS
62500400 Réceptions marche nordique	982.09	1 153.63	-171.54	-14.87
62510000 Voyages et déplacements IK salarié	2 023.51	2 071.13	-47.62	-2.30
62570000 Réceptions	280.46	713.16	-432.70	-60.67
62600000 Frais postaux	186.79	156.38	30.41	19.45
62610000 Télécom,internet	1 088.76	866.68	222.08	25.62
62610010 IONOS	260.76	399.00	-138.24	-34.65
62700000 Services bancaires et assimilés	178.42	79.20	99.22	125.28
62800000 Divers	3 684.40	8 240.60	-4 556.20	-55.29
62800100 Affiliation et Adhésions	223.00	325.88	-102.88	-31.57
62800300 ADHESION GOUREN	663.50		663.50	NS
62800400 Adhésion marche nordique	51.00	69.00	-18.00	-26.09
62810000 Frais de Formations	540.20		540.20	NS
Impôts, taxes et versements assimilés	3 273.73	3 755.60	-481.87	-12.83
63330000 Formation continue	3 273.73	3 671.60	-397.87	-10.84
63540000 Droits d'enregistrements et de timbre		84.00	-84.00	-100.00
Salaires	265 895.96	253 649.29	12 246.67	4.83
64100000 Rémunération du Personnel	250 748.51	246 366.30	4 382.21	1.78
64120000 Congés Payés	-1 462.08	1 182.85	-2 644.93	-223.61
64130000 Primes et gratifications	18 208.13	6 100.14	12 107.99	198.49
64900000 Remboursements de charges de personnel	-1 598.60		-1 598.60	NS
Cotisations sociales	54 232.94	52 267.29	1 965.65	3.76
64510000 Cotisations URSSAF	38 206.75	36 928.11	1 278.64	3.46
64510010 Cotisation Formation AFDAS	0.01	-0.58	0.59	-101.72
64532000 Cotisations Retraite	8 159.10	7 808.45	350.65	4.49
64534000 Cotisations Prévoyance	4 315.99	4 135.54	180.45	4.36

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Variation	
			En valeur	En %
64535000 Cotisations MUTUELLE	2 386.08	1 708.00	678.08	39.70
64750000 Médecine du travail, Pharmacie	1 285.16	1 472.40	-187.24	-12.72
64800000 Autres Charges de Personnels - Cotisations Sociales sur CP	-120.15	215.37	-335.52	-155.79
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 168.38	13 553.21	-1 384.83	-10.22
68111000 Dotations aux amortissements incorporels	450.76		450.76	NS
68112000 Dotations aux amortissements corporels	11 717.62	13 553.21	-1 835.59	-13.54
Dotations aux provisions	3 971.00		3 971.00	
68150000 Dotation aux provisions Charge d'exploitation	3 971.00		3 971.00	NS
Autres charges	18.24	23.79	-5.55	-23.33
65800000 Régularisation Charges Diverses	18.24	23.79	-5.55	-23.33
Total des charges d'exploitation (II)	416 369.76	403 068.90	13 300.86	3.30
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 438.29	21 201.56	-17 763.27	-83.78
Produits financiers				
De participations	2 146.90	2 024.19	122.71	6.06
76000000 Intérêts placements	2 146.90	2 024.19	122.71	6.06
Total des produits financiers (V)	2 146.90	2 024.19	122.71	6.06
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	432.39	458.98	-26.59	-5.79
66110000 Intérêts des emprunts et dettes	432.39	458.98	-26.59	-5.79
Total des charges financières (VI)	432.39	458.98	-26.59	-5.79
2 - Résultat financier (V - VI)	1 714.51	1 565.21	149.30	9.54
3 - Résultat courant avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)	5 152.80	22 766.77	-17 613.97	-77.37
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels		835.35	-835.35	-100.00
77200400 Produits exceptionnels exercice ant		835.35	-835.35	-100.00
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles	1 378.80	208.87	1 169.93	560.12
67200000 Charges Exceptionnelles Antérieur	1 378.80	208.87	1 169.93	560.12
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 378.80	626.48	-2 005.28	-320.09
Total des produits (I + III + V + VII)	421 954.95	427 130.00	-5 175.05	-1.21
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)	418 180.95	403 736.75	14 444.20	3.58
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	3 774.00	23 393.25	-19 619.25	-83.87

Budget prévisionnel

Année 2026

CHARGES	Montant	PRODUITS	Montant
CHARGES DIRECTES		RESSOURCES DIRECTES	
60 - Achats	0	70 - Vente de produits finis, de marchandises, prestations de services	153 000
Achats matières et fournitures	22 500	73 - Concours publics	
Autres fournitures	10 000	74 - Subventions d'exploitation ²	240 950
		Etat : préciser le(s) ministère(s), directions ou services déconcentrés sollicités cf. 1ère page	
61 - Services extérieurs	0	ARS	42 900
Locations		ANS PROJET	11 800
Entretien et réparation	5 000	ANS EMPLOI	20 000
Assurance	7 500	DRAJES MSS	11 000
Documentation		Commission des financeurs 35	14 500
62 - Autres services extérieurs	0	Conseil-s Régional(aux) :	
Rémunérations intermédiaires et honoraires	17 400	Conseil Départemental 35	13 000
Publicité, publication	1 200		
Déplacements, missions	2 000	Communes, communautés de communes ou d'agglomérations:	
Services bancaires, autres	650	BPLC	109 650
63 - Impôts et taxes			
Impôts et taxes sur rémunération			
Autres impôts et taxes		Organismes sociaux (CAF, etc. détailler) : CPAM	6 000
64 - Charges de personnel	343 900	Fonds européens (FSE, FEDER, etc.)	
Rémunération des personnels		L'agence de services et de paiement (emplois aidés)	5 000
Charges sociales		Autres établissements publics	7 100
Autres charges de personnel		Aides privées (fondation)	
65 - Autres charges de gestion courante		75 - Autres produits de gestion courante	
		756. Cotisations	29 500
		758. Dons manuels - Mécénat	
66 - Charges financières		76 - Produits financiers	
67 - Charges exceptionnelles		77 - Produits exceptionnels	
68 - Dotations aux amortissements, provisions et engagements	13 800	78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
69 - Impôt sur les bénéfices (IS); Participation des salariés		79 - Transfert de charges	
CHARGES INDIRECTES REPARTIES AFFECTEES AU PROJET		RESSOURCES PROPRES AFFECTEES AU PROJET	
Charges fixes de fonctionnement			
Frais financiers			
Autres			
TOTAL DES CHARGES HORS CVN	423 450	TOTAL DES PRODUITS HORS CVN	423 450

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE (CVN)⁷

86 - Emplois des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
860 - Secours en nature		870 - Dons en nature	
861 - Mise à disposition gratuite de biens et services	20 000	871 - Prestations en nature	
862 - Prestations			20 000
864 - Personnel bénévole	3 000	875 - Bénévolat	3 000
TOTAL DONT CVN	446 450	TOTAL DONT CVN	446 450