

Bilan actif

CERTIFIÉ CONFORME ORIGINAL

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et val...	10 131,81	10 131,81		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 057 765,09	762 374,81	295 390,28	353 003,80
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations			30,00	30,00
Autres titres immobilisés	30,00			
Prêts	16 294,92		16 294,92	16 294,92
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	1 084 221,82	772 506,62	311 715,20	369 328,72
	36 070,00		36 070,00	27 051,00
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	16 070,00		16 070,00	7 051,00
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises			20 000,00	20 000,00
Avances et acomptes sur commandes	20 000,00			
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations	316 056,23		316 056,23	227 523,72
Autres créances	2 318,64		2 318,64	2 190,41
Charges constatées d'avance	382 155,60		382 155,60	789 638,47
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus	37 934,58		37 934,58	67 547,34
Disponibilités	774 535,05		774 535,05	1 113 950,94
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	774 535,05		774 535,05	1 113 950,94
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	1 858 756,87	772 506,62	1 086 250,25	1 483 279,66

Bilan passif

	31/12/2025	31/12/2024
Postes		
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation	1 078 573,65	1 254 204,26
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité	1 078 573,65	1 254 204,26
Autres réserves		
Report à nouveau	-369 035,33	-175 630,61
Excédent ou déficit de l'exercice		
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	709 538,32	1 078 573,65
Fonds propres consommables	93 103,64	107 621,54
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	802 641,96	1 186 195,19
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés	6 475,39	19 333,52
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4,96	14,80
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme	73 189,59	73 560,13
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes issues de legs ou de donations	188 514,41	167 167,15
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 423,94	37 008,87
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	283 608,29	297 084,47
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)	1 086 250,25	1 483 279,66
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)		

Compte de résultat

	2025	2024
Postes		
PRODUITS D'EXPLOITATION	4 410,00	4 370,00
Cotisations		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs	2 052 371,28	2 153 539,69
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		45 739,22
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	542 813,82	607 132,05
Autres produits	2 599 595,10	2 810 780,96
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 599 595,10	2 810 780,96
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	-9 019,00	14 906,00
Variation de stocks	613 827,17	614 181,15
Autres achats et charges externes		
Aides financières	129 173,14	121 735,65
Impôts, taxes, et versements assimilés	1 752 355,19	1 714 548,82
Salaires	430 244,63	472 870,74
Cotisations sociales	58 887,52	54 783,56
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Reports en fonds dédiés	673,96	28,85
Autres charges	2 976 142,61	2 993 054,77
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 976 142,61	2 993 054,77
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-376 547,51	-182 273,81
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	7 630,13	14 764,66
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	7 630,13	14 764,66
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	117,95	239,57
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		

	2025	2024
Postes		
	TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	117,95239,57
	RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	7 512,1814 525,09
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-369 035,33-167 748,72
		13 703,04
Produits exceptionnels (V)		21 584,93
Charges exceptionnelles (VI)		-7 881,89
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 607 225,232 839 248,66
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 976 260,563 014 879,27
		-369 035,33-175 630,61
EXCÉDENT OU DÉFICIT		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		94 981,0095 383,96
Prestations en nature		
Bénévolat		
	TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	94 981,0095 383,96
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		94 981,0095 383,96
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
	TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	94 981,0095 383,96

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 086 250,25 €**.

Le résultat net comptable est **une perte de -369 035,33 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022, des règlements 2018-06 et 2020-08 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifiés par le règlement ANC 2023-03 du 7 juillet 2023.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	20 à 50 ans
Bâtiments commerciaux	25 ans
Bureaux	10 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	5 à 10 ans
Travaux	
Matériel et outillage	6,5 à 10 ans
Matériel	5 à 10 ans
Outillage	
Autres immobilisations corporelles	5 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel informatique	
Immobilisations incorporelles	1 à 3 ans
Logiciels	
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Nous précisons que le poste "Valeurs de placement" est entièrement constitué de livrets au Crédit Mutuel.

Il est précisé au titre de cet exercice, l'association n'a effectué aucune transaction sur les marchés financiers de produits dérivés.

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode du dernier prix d'achat

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Subventions

Inscription proratisée :

Les subventions sont inscrites en produits au fur et à mesure de leur encaissement. Un produit à recevoir a été constaté au 31 décembre si le montant perçu au cours de l'exercice est inférieur aux décisions communiqués à l'association.

Inversement, les sommes perçues en cours d'exercice et concernant l'exercice suivant sont inscrites au bilan en produits constatés d'avance.

Les subventions sont octroyées chaque année par les organismes financiers à savoir :

- L'ASP
- La mairie
- La CAF
- Le département de la Haute Garonne

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

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

Le règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers modifie le Plan comptable général en coordination avec le règlement ANC 2023-03 du 07 juillet 2023. Il s'applique obligatoirement à compter du 1er janvier 2025 et entraîne notamment :

- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel,
 - La suppression des transferts de charges,
 - Des modifications du modèle de bilan et du compte de résultat,
 - Des clarifications de présentation et reclassements liés à la structure des états financiers.
- Ce règlement n'a pas d'impacts significatifs sur les comptes au 31/12/2025 ni sur la présentation des états financiers.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				10 132
Concessions, brevets & licences	10 132			
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				287 892
Installations techniques, matériel et outillage	287 892			
Autres immobilisations corporelles	768 599	1 274		769 873
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				30
Autres titres immobilisés	30			
Prêts				16 295
Autres immobilisations financières	16 295			
TOTAL	1 082 948	1 274		1 084 222

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D			10 132			10 132
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage			272 875	150 141	144 980	278 036
Autres immobilisations corporelles			430 612	484 339	430 612	484 339
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières			713 619	634 480	575 592	772 507
TOTAL						

BIDIBULLES

	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Dépréciations				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL				
(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent				
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice				
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice				
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice				

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	16 295	16 295		
Clients douteux				
Autres créances clients				
Personnel et comptes rattachés	1 629	1 629		
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers	266 798	266 798		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	47 629	47 629		
Charges constatées d'avance	2 319	2 319		
TOTAL	334 670	334 670		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	2 319	
Charges constatées d'avance	2 319	
TOTAL		

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Situation nette					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
TOTAL					
Autres					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL					

DIJONVILLE

Fonds dédiés

Rubriques	Début d'exercice	Reports	Utilisations montant global	Utilisations dont rembours.	Transferts (A)	Cloture Montant global (B)	Clôture projets sans dépense
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL							

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non- utilisées	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL					

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	6 475	6 475		
Emprunts et dettes financières divers	5	5		
Fournisseurs et comptes rattachés	73 190	73 190		
Personnel et comptes rattachés	46 491	46 491		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	129 923	129 923		
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	12 101	12 101		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	15 424	15 424		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	283 608	283 608		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	67 934			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Précisions sur certains postes de passif

	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance		
TOTAL		

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Étranger	Total
Rubriques			
Chiffre d'affaires			
TOTAL			

Legs, donations et assurances-vie

	Montant
Rubriques	
Produits	
Perçu au titre d'assurances-vie	
Legs ou donations - art. 213-9	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus pas legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
TOTAL	
Charges	
Valeur nette des biens reçus par legs ou donations destonés à être cédés	
Dotatlon aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
TOTAL	
TOTAL GÉNÉRAL	

État des charges à payer et des produits à recevoir

	Montant	Commentaire
Charges à payer	5	
Intérêts courus	27 723	
Fournisseurs - Factures non parvenues	44 178	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	35 475	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	23	
État - Charges à payer	107 403	
TOTAL		

	Montant	Commentaire
Produits à recevoir		
TOTAL		

Honoraires des commissaires aux comptes

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires		
Afférents à la certification des comptes		
Afférents aux services autres		
TOTAL		

Produits et charges exceptionnels

Rubriques
Produits exceptionnels
TOTAL
Charges exceptionnelles
TOTAL

Montant Commentaire

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	77
Employés, techniciens, agents de maîtrise	7
Cadres et ingénieurs	84
TOTAL	