

Association FAL DU CANTAL
CENTRE SUPER LIORAN

15300 LAVEISSIERE

COMPTES ANNUELS

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



Nos experts-comptables

Sabrina GINIOUX Jérôme MOISSINAC
Christophe BERTRAND Ludovic MERLE
Geoffroy GUILLEM Pierre TOURRETTE

Nos commissaires aux comptes

Sabrina GINIOUX
Christophe BERTRAND
Jérôme MOISSINAC



accueil@innoliance.fr



04 71 64 94 94



3 Rue du 11 novembre, 15000 Aurillac



MMA ENTREPRISE N° 113 516 318



www.innoliance.fr

Sommaire

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

+ RAPPORT	1
+ COMPTES ANNUELS	3
+ DETAIL DES COMPTES ANNUELS	8
+ ANNEXE	18
+ DOSSIER DE GESTION	33



COMPTE RENDU DE TRAVAUX

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de **Association FAL DU CANTAL** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 527 011 euros

Chiffre d'affaires : 2 095 452 euros

Résultat net comptable : -65 355 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs, notamment ceux des stocks et des éventuels travaux en cours.

Fait à Aurillac
Le 29/06/2026

INNOLIANCE CAUGEC
Monsieur MOISSINAC Jérôme

Expert-comptable
#SIG01_100_150#



Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	15 786	15 786		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions	65 012	52 501	12 511	15 122
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	297 867	255 502	42 365	49 592
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	359 317	300 512	58 805	54 405
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières				
	Participations	284		284	177
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 366		2 366	2 366
	Total II	740 630	624 300	116 330	121 662
	Stocks et en-cours	27 887		27 887	23 159
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et acomptes versés sur commandes	53 548		53 548	35 368
	Créances				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	196 136	14 703	181 434	110 279
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	4 602		4 602	2 764
	Charges constatées d'avance	4 545		4 545	17 881
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	138 665		138 665	297 364
	Total III	425 383	14 703	410 681	486 816
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)		1 166 014	639 003	527 011	608 478

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	47 401	47 401
	Fonds propres complémentaires	152	152
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	4 978	4 978
	Autres		
	Report à nouveau	(226 063)	(185 269)
	Excédent ou déficit de l'exercice	(65 355)	(40 008)
	Situation nette (sous-total)	(238 886)	(172 745)
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	(238 886)	(172 745)
Fonds non remboursables	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		
	Droits du concédant		
	Total II		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total III		
Provisions	Provisions pour risques	48 412	43 032
	Provisions pour charges		
	Total IV	48 412	43 032
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	127 144	136 116
	Emprunts et dettes financières divers		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	348 973	326 359
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 630	87 664
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	162 054	129 587
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 183	49 965
	Produits constatés d'avance	7 500	8 500
	Total V	717 485	738 191
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	527 011	608 478

Compte de Résultat

2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(66 399)	(43 120)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 077	3 836
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers		3 077	3 836
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	2 033	2 643
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières		2 033	2 643
RESULTAT FINANCIER		1 044	1 193
RESULTAT COURANT avant impôts		(65 355)	(41 927)
	Produits exceptionnels		4 431
	Charges exceptionnelles		2 512
RESULTAT EXCEPTIONNEL			1 919
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		2 391 061	2 551 774
TOTAL DES CHARGES		2 456 416	2 591 782
EXCEDENT ou DEFICIT		(65 355)	(40 008)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Compte de Résultat

1/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	68 596	67 032
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	22 665	27 964
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 072 787	2 191 024
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	219 677	222 866
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	965	31 914
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	3 293	2 706
Total des produits d'exploitation		2 387 984	2 543 507
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	376 315	385 804
	Variation de stocks	(4 727)	(2 984)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	1 075 993	1 199 631
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	57 535	80 743
	Salaires	651 110	638 704
	Cotisations sociales	249 348	242 180
	Dotation aux amortissements et dépréciations	40 357	32 209
	Dotation aux provisions	5 380	7 974
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	3 072	2 367
Total des charges d'exploitation		2 454 382	2 586 627
RESULTAT D'EXPLOITATION		(66 399)	(43 120)



DETAILS DES COMPTES ANNUELS

Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
I - Frais d'établissement (net)						
Total II - Actif immobilisé (net)	116 330,19	22,07	121 661,93	19,99	(5 331,74)	-4,38
Concessions brevets et droits similaires						
20501000 LOGICIELS SECTEUR GENERAL	15 318,38	2,91	28 719,48	4,72	(13 401,10)	-46,66
20513100 LOGICIELS VACANCES	379,20	0,07	379,20	0,06		
20514100 LOGICIELS COULEURS CANTAL	88,00	0,02	786,00	0,13	(698,00)	-88,80
28050100 AMORT.LOGICIELS FAL	(15 318,38)	-2,91	(28 719,48)	-4,72	13 401,10	46,66
28051300 AMORT LOGICIELS VACANCES	(379,20)	-0,07	(379,20)	-0,06		
28054100 AMORT.LOGICIELS COULEURS CANTAL	(88,00)	-0,02	(786,00)	-0,13	698,00	88,80
Constructions	12 511,03	2,37	15 121,73	2,49	(2 610,70)	-17,26
21310000 CONSTRUCTION SIEGE	38 369,06	7,28	38 369,06	6,31		
21350100 AMENAGT CONSTRUCTION FAL	10 000,00	1,90	10 000,00	1,64		
21358000 AMENAGT CONSTRUCTION LIORAN	16 642,85	3,16	16 642,85	2,74		
28131000 AMORT.CONSTRUCTION SIEGE	(28 677,34)	-5,44	(27 790,69)	-4,57	(886,65)	-3,19
28135000 AMORT.AMENAGT CONSTRUCTION FAL	(10 000,00)	-1,90	(10 000,00)	-1,64		
28135800 AMORT.AGENCT.CONSTR.LIORAN	(13 823,54)	-2,62	(12 099,49)	-1,99	(1 724,05)	-14,25
Installations techniques, matériel et outillage	42 365,06	8,04	49 592,07	8,15	(7 227,01)	-14,57
21501300 MATERIEL COULEUR CANTAL	5 809,55	1,10	14 080,63	2,31	(8 271,08)	-58,74
21510000 MATERIEL SIEGE	6 572,60	1,25	6 682,60	1,10	(110,00)	-1,65
21530000 MATERIEL USEP	23 156,37	4,39	18 351,69	3,02	4 804,68	26,18
21540000 MATERIEL UFOLEP	789,12	0,15	789,12	0,13		
21570000 MATERIEL VACANCES	12 220,28	2,32	12 220,28	2,01		
21570100 MATERIEL ALSH	4 046,86	0,77	4 046,86	0,67		
21580000 MATERIEL LIORAN	236 334,28	44,84	236 407,09	38,85	(72,81)	-0,03
21588000 MATERIEL SPORTIF LIORAN	8 937,60	1,70	8 626,63	1,42	310,97	3,60
28151000 AMORT.MATERIEL FAL	(6 572,60)	-1,25	(6 682,60)	-1,10	110,00	1,65
28151400 AMORT.MATERIEL COULEUR CANTAL	(5 809,55)	-1,10	(14 080,63)	-2,31	8 271,08	58,74
28153000 AMORT.MATERIEL USEP	(18 868,15)	-3,58	(16 972,61)	-2,79	(1 895,54)	-11,17
28154000 AMORT.MATERIEL UFOLEP	(789,12)	-0,15	(789,12)	-0,13		
28157000 AMORT.MATERIEL VACANCES	(11 843,08)	-2,25	(11 643,08)	-1,91	(200,00)	-1,72
28157100 AMORT.MATERIEL ALSH	(4 046,86)	-0,77	(4 046,86)	-0,67		
28158000 AMORT.MATERIEL LIORAN	(199 802,73)	-37,91	(190 156,12)	-31,25	(9 646,61)	-5,07
28158800 AMORT.MATERIEL SPORTIF LIORAN	(7 769,51)	-1,47	(7 241,81)	-1,19	(527,70)	-7,29
Autres immobilisations corporelles	58 804,59	11,16	54 405,12	8,94	4 399,47	8,09
21811000 AMENAGEMENT FAL AURILLAC	73 590,17	13,96	73 590,17	12,09		
21818000 AMENAGEMENT LIORAN	77 584,39	14,72	60 948,09	10,02	16 636,30	27,30
21820000 MAT. TRANSP. SIEGE	5 000,00	0,95	5 000,00	0,82		
21820900 MAT. TRANSPORT COULEUR CANTAL			2 000,00	0,33	(2 000,00)	-100,0
21828000 MAT.TRANSPORT LIORAN	1 010,00	0,19	1 010,00	0,17		
21830300 MAT.BUREAU INFORM.USEP	902,90	0,17	902,90	0,15		
21830700 MAT. BUREAU INFORM. VACANCES	2 029,44	0,39	2 029,44	0,33		
21830900 MAT.BUREAU INFORM.COULEUR CANTAL	3 540,42	0,67	6 169,75	1,01	(2 629,33)	-42,62
21831000 MAT.BUREAU INFORM.FAL	20 924,86	3,97	19 867,28	3,27	1 057,58	5,32
21838000 MAT.BUREAU INFORM.LIORAN	8 712,10	1,65	11 640,84	1,91	(2 928,74)	-25,16
21841000 MOBILIER FAL	6 390,83	1,21	6 390,83	1,05		
21841100 MOBILIER REPROGRAPHIE	565,28	0,11	565,28	0,09		
21847000 MOBILIER VACANCES	1 121,12	0,21	1 121,12	0,18		
21848000 MOBILIER LIORAN	157 677,64	29,92	162 421,12	26,69	(4 743,48)	-2,92
21848900 MOBILIER COULEUR CANTAL	267,39	0,05	267,39	0,04		
28181100 AMORT. AGENCT. FAL	(71 383,60)	-13,54	(70 750,73)	-11,63	(632,87)	-0,89
28181800 AMORT. AGENCT. LE LIORAN	(45 152,67)	-8,57	(36 803,51)	-6,05	(8 349,16)	-22,69
28182000 AMORT. MAT. TRANSPORT FAL	(5 000,00)	-0,95	(5 000,00)	-0,82		
28182090 AMORT.MAT.TRANSP.COULEURCANTA			(2 000,00)	-0,33	2 000,00	100,00
28182800 AMORT. MAT.TRANSPORT LIORAN	(1 010,00)	-0,19	(1 010,00)	-0,17		
28183050 AMORT.MAT.BUREAU USEP LA SCELLE	(902,90)	-0,17	(788,37)	-0,13	(114,53)	-14,53
28183100 AMORT. MAT.BUREAU INF.FAL	(15 891,27)	-3,02	(13 764,02)	-2,26	(2 127,25)	-15,46

Détail de l' Actif

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
28183700	AMORT.MAT.BUREAU INF.VACANCES	(2 029,44)	-0,39	(1 773,89)	-0,29	(255,55)	-14,41
28183800	AMORT.MAT.BUREAU INF.LIORAN	(6 126,92)	-1,16	(8 292,82)	-1,36	2 165,90	26,12
28183900	AMORT.MAT.BUREAU INF.COULEUR CAN	(1 175,39)	-0,22	(4 908,55)	-0,81	3 733,16	76,05
28184100	AMORT.MOBILIER FAL	(6 390,83)	-1,21	(6 390,83)	-1,05		
28184300	AMORT.MOBILIER REPROGRAPHIE	(565,28)	-0,11	(565,28)	-0,09		
28184700	AMORT.MOBILIER VACANCES	(1 121,12)	-0,21	(1 121,12)	-0,18		
28184800	AMORT. MOBILIER LIORAN	(143 495,14)	-27,23	(146 082,58)	-24,01	2 587,44	1,77
28184900	AMORT.MOBILIER COULEURS CANTAL	(267,39)	-0,05	(267,39)	-0,04		
Participations		283,50	0,05	177,00	0,03	106,50	60,17
26100000	TITRES DE PARTICIPATION FAL	283,50	0,05	177,00	0,03	106,50	60,17
Autres immobilisations financières		2 366,01	0,45	2 366,01	0,39		
27580000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS LIORAN	2 366,01	0,45	2 366,01	0,39		
Total III - Actif circulant (net)		410 680,67	77,93	486 815,77	80,01	(76 135,10)	-15,64
Marchandises		27 886,77	5,29	23 159,48	3,81	4 727,29	20,41
37000800	STOCK LE LIORAN	27 886,77	5,29	23 159,48	3,81	4 727,29	20,41
Avances & acomptes versés sur commandes		53 548,43	10,16	35 368,14	5,81	18 180,29	51,40
40910000	FOUR_ AVANC ACPTES VERSES/CDES	53 548,43	10,16	35 368,14	5,81	18 180,29	51,40
Créances clients, usagers et comptes rattachés		181 433,63	34,43	110 278,70	18,12	71 154,93	64,52
041D	Collectif clients débiteurs	188 412,63	35,75	98 354,70	16,16	90 057,93	91,56
41600000	CLIENTS DOUTEUX	7 723,67	1,47	8 688,99	1,43	(965,32)	-11,11
41810000	FACTURES A ETABLIR COULEUR CANTAL			11 924,00	1,96	(11 924,00)	-100,0
49100000	PROVISION CLIENTS DOUTEUX	(14 702,67)	-2,79	(8 688,99)	-1,43	(6 013,68)	-69,21
Autres créances		4 601,84	0,87	2 764,40	0,45	1 837,44	66,47
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	729,99	0,14	264,30	0,04	465,69	176,20
44870000	ETAT - PRODUIT A RECEVOIR			682,50	0,11	(682,50)	-100,0
46700000	DEBITEURS DIVERS	2 460,31	0,47	1 213,76	0,20	1 246,55	102,70
46700700	DEBITEURS VACANCES	50,00	0,01			50,00	
46870100	CREDITEURS APAC			42,89	0,01	(42,89)	-100,0
46870800	PRODUITS A RECEVOIR LIORAN	680,00	0,13			680,00	
46874000	REMB.FRS MED.COLOS CAMPS EXTERIEU	64,34	0,01	64,34	0,01		
46874100	REMB.FRS MED.LIORAN HIVER	47,99	0,01	12,99		35,00	269,44
46874400	REMB.FRS MED.LIORAN ETE	393,51	0,07	354,02	0,06	39,49	11,15
46874500	REMB.FRS MED.LE ROUGET ETE	78,05	0,01	78,05	0,01		
46876800	REMB.FRS MED.SEJOUR ADAPTE ETE	97,65	0,02	51,55	0,01	46,10	89,43
Charges constatées d'avance		4 545,28	0,86	17 881,24	2,94	(13 335,96)	-74,58
48100000	CHARGES A REPARTIR			2 511,31	0,41	(2 511,31)	-100,0
48600100	CHARGES PAYEES D'AVANCE FAL	465,28	0,09	23,99		441,29	N/S
48600700	CHARGES PAYEES D'AVANCE VACANC			374,67	0,06	(374,67)	-100,0
48600800	CHARGES PAYEES D'AVANCE LIORAN	4 080,00	0,77	14 971,27	2,46	(10 891,27)	-72,75
Disponibilités		138 664,72	26,31	297 363,81	48,87	(158 699,09)	-53,37
51200600	CREDIT AGRICOLE CPT CHEQUE NANTI	200,00	0,04	200,00	0,03		
51200700	CSL ASSOCIATIONS CA	52 869,03	10,03	211 594,53	34,77	(158 725,50)	-75,01
51200800	LIVRET A CREDIT AGRICOLE	78 177,18	14,83	78 619,01	12,92	(441,83)	-0,56
51201000	BANQUE POPULAIRE	235,54	0,04	227,38	0,04	8,16	3,59
51340400	CREDIT AGRICOLE MASSIAC	331,08	0,06			331,08	
51207000	LIVRET CASDEN BP	1 148,71	0,22	1 140,16	0,19	8,55	0,75
51208000	COMPTE CASDEN BP	11,49		11,49			
51223000	CAISSE D'EPARGNE USEP	1 897,58	0,36	3 549,68	0,58	(1 652,10)	-46,54
51224000	CAISSE D'EPARGNE UFOLEP	2 221,92	0,42	917,52	0,15	1 304,40	142,17
51340100	CREDIT AGRICOLE LE ROUGET	206,43	0,04			206,43	
53000000	CAISSE FAL	1 365,76	0,26	1 104,04	0,18	261,72	23,71

Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL GENERAL	527 010,86	100,00	608 477,70	100,00	(81 466,84)	-13,39

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total I - Fonds propres	(238 885,84)	-45,33	(172 745,19)	-28,39	(66 140,65)	-38,29
Situation nette (sous total)	(238 885,84)	-45,33	(172 745,19)	-28,39	(66 140,65)	-38,29
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statut	47 400,97	8,99	47 400,97	7,79		
10210000 FOND DOTATION GENERALE	47 400,97	8,99	47 400,97	7,79		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds comp	152,45	0,03	152,45	0,03		
10250000 LEGS ET DONATIONS	152,45	0,03	152,45	0,03		
Réserves pour projet de l'entité	4 978,30	0,94	4 978,30	0,82		
10680000 AUTRES RESERVES	4 978,30	0,94	4 978,30	0,82		
Report à nouveau	(226 062,91)	-42,90	(185 269,19)	-30,45	(40 793,72)	-22,02
11900000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	(226 062,91)	-42,90	(185 269,19)	-30,45	(40 793,72)	-22,02
Excédent ou déficit de l'exercice	(65 354,65)	-12,40	(40 007,72)	-6,58	(25 346,93)	-63,36
Total II - Autres fonds propres						
Total III - Fonds reportés et dédiés						
Total IV - Provisions	48 412,00	9,19	43 032,00	7,07	5 380,00	12,50
Provisions pour risques	48 412,00	9,19	43 032,00	7,07	5 380,00	12,50
15181000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	48 412,00	9,19	43 032,00	7,07	5 380,00	12,50
Total V - Dettes	717 484,70	136,14	738 190,89	121,32	(20 706,19)	-2,80
Emprunts et dettes auprès des établissements de	127 144,46	24,13	136 116,04	22,37	(8 971,58)	-6,59
16431000 EMPRUNT CA LIORAN 2023	36 247,63	6,88	47 351,78	7,78	(11 104,15)	-23,45
16431500 EMPRUNT CA 2020 PGE	40 374,71	7,66	70 476,06	11,58	(30 101,35)	-42,71
16884000 Intérêts C.N.E. / EMPRUNT	94,24	0,02	126,76	0,02	(32,52)	-25,65
51300000 CREDIT AGRICOLE	50 427,88	9,57	18 161,44	2,98	32 266,44	177,66
Avances et acomptes reçus sur commandes en c	348 972,52	66,22	326 358,80	53,64	22 613,72	6,93
41910000 AVANCES CLIENT	348 972,52	66,22	326 358,80	53,64	22 613,72	6,93
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 630,28	13,40	87 663,58	14,41	(17 033,30)	-19,43
040C Collectif fournisseurs créditeurs	62 246,28	11,81	76 740,20	12,61	(14 493,92)	-18,89
40810000 FNP			3 323,38	0,55	(3 323,38)	-100,0
408101 FOURN FACT NON PARV SIEGE			7 600,00	1,25	(7 600,00)	-100,0
40810100 FOUR. FACT. NON PARV. FAL	8 384,00	1,59			8 384,00	
Dettes fiscales et sociales	162 054,44	30,75	129 587,15	21,30	32 467,29	25,05
42100000 PERSONNEL A PAYER FAL	8 854,85	1,68	6 029,09	0,99	2 825,76	46,87
42820000 DETTES PROVISIONNEES CONGES PAYES	54 591,00	10,36	43 068,00	7,08	11 523,00	26,76
43100000 U.R.S.S.A.F.	18 961,60	3,60	17 733,53	2,91	1 228,07	6,93
43760000 MEDERIC MUTEX	15 340,63	2,91	13 070,38	2,15	2 270,25	17,37
43766000 PENSION CIVILE	7 106,00	1,35	6 787,99	1,12	318,01	4,68
43767000 RAFP	1 488,72	0,28	1 555,36	0,26	(66,64)	-4,28
43780000 COMPLEMENTAIRE SANTE	2 804,02	0,53	2 716,54	0,45	87,48	3,22
43800000 ORGANISMES SOCIAUX-CHARGES A PA	51,12	0,01	49,48	0,01	1,64	3,31
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PA	30 047,00	5,70	25 740,00	4,23	4 307,00	16,73
43860000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	3 197,65	0,61	3 101,36	0,51	96,29	3,10
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	997,99	0,19	972,42	0,16	25,57	2,63
44710000 ETAT TAXE/SALAIRES	2 670,00	0,51	3 652,00	0,60	(982,00)	-26,89
44713000 FORMATION CONTINUE	5 393,86	1,02	5 111,00	0,84	282,86	5,53

Détail du Passif

		01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	
		31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		%
44860000	ETAT_CHARGES A PAYER	10 550,00	2,00			10 550,00	
Autres dettes		1 183,00	0,22	49 965,32	8,21	(48 782,32)	-97,63
041C	Collectif clients créditeurs	1 183,00	0,22	49 965,32	8,21	(48 782,32)	-97,63
Produits constatés d'avance		7 500,00	1,42	8 500,00	1,40	(1 000,00)	-11,76
48710000	PRODUITS CONST.D'AVANCE SECT.GEN.			1 000,00	0,16	(1 000,00)	-100,0
48722000	PRODUITS CONST.D'AV.COULEURS CANT	7 500,00	1,42	7 500,00	1,23		
TOTAL GENERAL		527 010,86	100,00	608 477,70	100,00	(81 466,84)	-13,39

Détail du compte de résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	2 387 983,63	100,00	2 543 507,04	100,00	(155 523,41)	-6,11
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	22 664,97	0,95	27 964,13	1,10	(5 299,16)	-18,95
70711000 FORAITS SKI-PA TINOIRE-TELEPHERIQUE	11 648,30	0,49	11 706,48	0,46	(58,18)	-0,50
70740000 VENTE CARTES POSTALES-SOUVENIRS	11 016,67	0,46	10 894,80	0,43	121,87	1,12
70750000 PARTICIPATIONS & AIDES DIVERSES			5 126,85	0,20	(5 126,85)	-100,0
70760000 VENTE DOCUMENTS PEDAGOGIQUES			236,00	0,01	(236,00)	-100,0
Prestations de services	2 072 787,30	86,80	2 191 024,01	86,14	(118 236,71)	-5,40
70610000 DROITS D'INSCRIPTIONS			90,50		(90,50)	-100,0
70615000 PRODUITS ACTIVITES USEP-UFOLEP	10 122,30	0,42	4 657,40	0,18	5 464,90	117,34
70620000 PRODUITS VACANCES	727 270,51	30,46	857 745,70	33,72	(130 475,19)	-15,21
70620300 PRODUIT "LIORAN" (PC + ANIM.)	1 030 778,50	43,17	997 223,21	39,21	33 555,29	3,36
70620400 PRODUIT "LIORAN" (PC)"	201 255,15	8,43	206 445,60	8,12	(5 190,45)	-2,51
70620800 PRODUIT "LIORAN" (ACTIVITES)"	6 918,30	0,29	4 141,08	0,16	2 777,22	67,07
70621200 PRODUIT "LIORAN" (PC+ANIM. EXT.)	1 588,00	0,07	1 546,00	0,06	42,00	2,72
70625000 TRANSPORT EDUCATIF	36 354,50	1,52	41 231,00	1,62	(4 876,50)	-11,83
70655000 PRESTATION VIDEO SANS TVA	9 720,00	0,41	11 880,00	0,47	(2 160,00)	-18,18
70670000 PARTENARIAT CC	5 500,00	0,23	10 000,00	0,39	(4 500,00)	-45,00
70682000 RESTAURATION	13 780,74	0,58	20 554,75	0,81	(6 774,01)	-32,96
70690000 CONVENTION DE PARTENARIAT	5 900,00	0,25	2 600,00	0,10	3 300,00	126,92
70832000 LOCATION DES LOCAUX	8 726,00	0,37	7 314,00	0,29	1 412,00	19,31
70834000 LOCATION MATERIEL SKI EXTERNE	(320,50)	-0,01	1 659,00	0,07	(1 979,50)	-119,3
70835000 LOCATION DE MATERIEL	640,00	0,03			640,00	
70840000 MISE A DISP.PERSONNEL FACTUREE	8 458,00	0,35	17 012,00	0,67	(8 554,00)	-50,28
70851000 SPECTACLES	3 362,00	0,14	3 860,20	0,15	(498,20)	-12,91
70855000 PRESTATIONS DIVERSES	2 485,51	0,10	2 491,08	0,10	(5,57)	-0,22
70880000 AUTRES PRESTATIONS	248,29	0,01	572,49	0,02	(324,20)	-56,63
Subventions d'exploitation	219 677,00	9,20	222 866,00	8,76	(3 189,00)	-1,43
74300000 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL	23 000,00	0,96	26 000,00	1,02	(3 000,00)	-11,54
74400000 SUBV.MAIRIES-COMMUNAUTES COMMUN	32 130,00	1,35	32 110,00	1,26	20,00	0,06
74500000 SUBVENTION EDUCATION NATIONALE	146 226,00	6,12	146 226,00	5,75		
74830000 SUBVENTION ORGANISMES DIVERS	14 721,00	0,62	6 966,00	0,27	7 755,00	111,33
74850000 JPA	600,00	0,03			600,00	
74880000 SUBVENTION DSDEN-DRAJES-DDCSPP...	3 000,00	0,13	11 564,00	0,45	(8 564,00)	-74,06
Dons	1 700,00	0,07	960,00	0,04	740,00	77,08
75810000 SERVICE CIVIQUE	1 700,00	0,07	960,00	0,04	740,00	77,08
Cotisations	68 595,63	2,87	67 032,25	2,64	1 563,38	2,33
75620000 AFFILIATION PART NAT	4 454,30	0,19	5 086,90	0,20	(632,60)	-12,44
75622000 AFFILIATION PART DEP.	4 678,61	0,20	4 727,10	0,19	(48,49)	-1,03
75623000 ADHESION PART NAT.	26 438,65	1,11	25 389,88	1,00	1 048,77	4,13
75625000 ADHESION PART DEP.	32 849,91	1,38	29 719,75	1,17	3 130,16	10,53
75626000 ADHESION APC TGA TLE GAP			1 983,11	0,08	(1 983,11)	-100,0
75648100 CPLMT OPTION 1 UFOLEP			30,00		(30,00)	-100,0
75648200 CPLMT OPTION 2 UFOLEP	90,00		30,00		60,00	200,00
75649000 APAC ASSURANCE DOUBLE ADHESION	84,16		65,51		18,65	28,47
Autres produits de gestion courante	1 593,41	0,07	1 746,48	0,07	(153,07)	-8,76
75800000 PRODUITS DIV GEST COURANTE	1 518,41	0,06	1 183,98	0,05	334,43	28,25
75711200 CARTES LIGUE	75,00		562,50	0,02	(487,50)	-86,67
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de char	965,32	0,04	31 914,17	1,25	(30 948,85)	-96,98
78174000 REPRISE CLIENT DOUTEUX	965,32	0,04	965,32	0,04		
79161000 TRANSF.CHARGES/SERVICES EXTERIEUR			6 547,09	0,26	(6 547,09)	-100,0
79163000 TRANSF.CHARGES/IMPOTS			22 208,85	0,87	(22 208,85)	-100,0
79164000 TRANSF.CHARGES/CHARGES DE PERSON			2 192,91	0,09	(2 192,91)	-100,0

Détail du compte de résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des charges d'exploitation	2 454 382,37	102,78	2 586 627,26	101,70	(132 244,89)	-5,11
Achats	376 314,77	15,76	385 803,75	15,17	(9 488,98)	-2,46
60711000 ACHAT FORFAITS SKI - PATINOIRE	111 733,70	4,68	103 391,30	4,06	8 342,40	8,07
60720000 ALIMENTATION	246 131,89	10,31	268 563,01	10,56	(22 431,12)	-8,35
60730000 ACHAT LIVRES REVUES EPS			116,00		(116,00)	-100,0
60740000 ACHATS CARTES POSTALES+SOUVENIRS	18 449,18	0,77	13 733,44	0,54	4 715,74	34,34
Variation de stock	(4 727,29)	-0,20	(2 983,57)	-0,12	(1 743,72)	-58,44
60370000 VARIATION STOCK MARCHANDISES	(4 727,29)	-0,20	(2 983,57)	-0,12	(1 743,72)	-58,44
Autres achats et charges externes	1 075 992,74	45,06	1 199 631,39	47,16	(123 638,65)	-10,31
60611000 ELECTRICITE	35 868,80	1,50	45 581,43	1,79	(9 712,63)	-21,31
60612000 EAU ASSAINISSEMENT	12 585,68	0,53	12 589,55	0,49	(3,87)	-0,03
60613000 GAZ	16 243,05	0,68	5 709,26	0,22	10 533,79	184,50
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	17 845,46	0,75	18 219,42	0,72	(373,96)	-2,05
60632000 PETIT EQUIPEMENT	5 952,82	0,25	10 596,92	0,42	(4 644,10)	-43,82
60633000 ACHATS DE LINGERIE			1 605,56	0,06	(1 605,56)	-100,0
60634000 VETEMENTS DE TRAVAIL	1 800,29	0,08	1 449,35	0,06	350,94	24,21
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 388,59	0,10	2 907,03	0,11	(518,44)	-17,83
60650000 ACHATS COMBUSTIBLES	8 160,00	0,34	26 604,67	1,05	(18 444,67)	-69,33
60660000 ACHATS CARBURANTS	7 728,20	0,32	11 013,57	0,43	(3 285,37)	-29,83
60676000 FOURNITURES ENTRETIEN-REPARATION	2 550,90	0,11	8 614,12	0,34	(6 063,22)	-70,39
60681000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	513,75	0,02	738,47	0,03	(224,72)	-30,43
60685000 FOURNITURES EDUCATIVES	3 862,08	0,16	8 334,87	0,33	(4 472,79)	-53,66
61110000 FRAIS SEJOURS EXTERIEURS	367 122,30	15,37	333 842,96	13,13	33 279,34	9,97
61112000 PRESTATIONS EXTERIEURES	10 612,00	0,44	12 476,04	0,49	(1 864,04)	-14,94
61113000 TRAVAUX REPRO.	93,60				93,60	
61114000 EXTERNALISATION PAIE	11 359,50	0,48	14 597,13	0,57	(3 237,63)	-22,18
61115000 ACTIVITES EDUCATIVES	152 574,43	6,39	208 288,25	8,19	(55 713,82)	-26,75
61250000 CREDIT BAIL IMMOBILIER	60 000,00	2,51	60 000,00	2,36		
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	31,20		46,80		(15,60)	-33,33
61325000 FRAIS HEBERGEMENT, CAMPING...	8 136,27	0,34	12 906,52	0,51	(4 770,25)	-36,96
61350000 LOCATION DE MATERIEL	200,00	0,01	7 080,00	0,28	(6 880,00)	-97,18
61351000 LOCATION MATERIEL LONGUE DUREE	22 659,85	0,95	22 179,24	0,87	480,61	2,17
61354000 LOCATION MATERIEL SKI	36 004,50	1,51	36 943,00	1,45	(938,50)	-2,54
61400000 CHARGES LOCATIVES	10 064,04	0,42	10 064,04	0,40		
61520000 ENTRETIEN REPARATION LOCAUX	8 094,26	0,34	13 513,48	0,53	(5 419,22)	-40,10
61551000 ENTR.REPARATION MATERIEL LIORAN	4 045,09	0,17	2 179,86	0,09	1 865,23	85,57
61552000 ENTRET.REPARAT.MAT.TRANSPORT	3 433,68	0,14	2 018,72	0,08	1 414,96	70,09
61553000 ENTR REPARAT MAT COULEURS 15			66,05		(66,05)	-100,0
61554000 ENTRET.REPARAT.MATERIEL FAL AURILL	73,80		320,84	0,01	(247,04)	-77,00
61555000 ENTRET.REP MATERIEL USEP-UFOLEP			101,90		(101,90)	-100,0
61556000 CONTRAT ENTRETIEN-REP.-PHOTOCOPIEU	1 888,02	0,08	2 508,84	0,10	(620,82)	-24,75
61558000 ENTRET.REPARATION MATERIEL VAC.			180,00	0,01	(180,00)	-100,0
61560000 CONTRAT D'ENTRETIEN-MAINTENANCE	29 055,80	1,22	28 473,30	1,12	582,50	2,05
61621000 ASSURANCE MBP-TRM	7 641,28	0,32	6 903,17	0,27	738,11	10,69
61623000 ASSURANCE VEHICULES	6 765,64	0,28	5 784,87	0,23	980,77	16,95
61625000 ASSURANCE V.S.E.	1 471,26	0,06	828,48	0,03	642,78	77,59
61628000 ASSURANCE CENTRES DE VACANCES	1 573,61	0,07	2 008,92	0,08	(435,31)	-21,67
61680000 AUTRES ASSURANCES	4 770,10	0,20	3 557,00	0,14	1 213,10	34,10
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	2 032,42	0,09	1 439,28	0,06	593,14	41,21
61835000 VISITES EDUCATIVES	4 446,18	0,19	2 668,66	0,10	1 777,52	66,61
61850000 COLLOQUE,REUNION,JOURNEE D'ETUDE	302,20	0,01			302,20	
61861000 FORMATION PERSONNEL SALARIE	176,80	0,01	4 623,60	0,18	(4 446,80)	-96,18
61863000 FORMATION SERVICE CIVIQUE	260,00	0,01	200,00	0,01	60,00	30,00
61864000 FORMATION BENEVOLES			304,57	0,01	(304,57)	-100,0
61865000 FORMATION PERSONNEL ANIMATION	3 780,00	0,16	3 091,90	0,12	688,10	22,25
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	22 975,86	0,96	7 541,87	0,30	15 433,99	204,64
62250000 HONORAIRES DIVERS	8 309,60	0,35	7 960,40	0,31	349,20	4,39

Détail du compte de résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	11 168,00	0,47	11 133,80	0,44	34,20	0,31
62340000	RECOMPENSES, MEDAILLES, COUPES, CAD	1 802,80	0,08	534,10	0,02	1 268,70	237,54
62360000	PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PU	3 016,60	0,13	3 975,57	0,16	(958,97)	-24,12
62420000	TRANSPORTS	63 981,94	2,68	69 958,25	2,75	(5 976,31)	-8,54
62510000	DEPLACT. PERSONNEL SALARIE	1 103,57	0,05	1 055,52	0,04	48,05	4,55
62515000	DEPLACT. PERSONNEL ANIM.	4 497,72	0,19	6 082,20	0,24	(1 584,48)	-26,05
62515500	FRAIS CONVOYAGE	2 792,69	0,12	1 991,18	0,08	801,51	40,25
62516000	DEPLT PERSONNE EXT.	2 880,00	0,12			2 880,00	
62518000	DEPLACEMENT DETACHES MAD	1 188,60	0,05	1 012,63	0,04	175,97	17,38
62518500	DEPLT BENEVOLES, STAGIAIRES, SERV. CIV	522,11	0,02	650,34	0,03	(128,23)	-19,72
62560000	MISSIONS	126,20	0,01	696,00	0,03	(569,80)	-81,87
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	4 048,29	0,17	3 730,83	0,15	317,46	8,51
62630000	TELEPHONE	9 397,89	0,39	9 408,56	0,37	(10,67)	-0,11
62640000	INTERNET	1 922,84	0,08	1 625,52	0,06	297,32	18,29
62700000	FRAIS BANCAIRES	1 357,89	0,06	1 032,85	0,04	325,04	31,47
62800000	CHARGES EXTERNES DIVERSES	4 691,67	0,20	3 687,01	0,14	1 004,66	27,25
62810000	CONTRIBUTION URFOL	2 687,00	0,11	2 732,70	0,11	(45,70)	-1,67
62811000	APAC ASSOCIATIONS	108,16		(108,16)		216,32	200,00
62811100	AFFILIATIONS NATIONALES	7 770,20	0,33	4 947,84	0,19	2 822,36	57,04
62811200	CARTES CONFEDERALES	1 630,15	0,07	1 742,99	0,07	(112,84)	-6,47
62811300	LICENCES UFOLEP	9 162,76	0,38	6 987,20	0,27	2 175,56	31,14
62811400	LICENCES USEP	5 826,99	0,24	7 626,39	0,30	(1 799,40)	-23,59
62811500	APAC TGA	31,43		2 943,61	0,12	(2 912,18)	-98,93
62811600	APAC GAP	(1 978,39)	-0,08	8 086,29	0,32	(10 064,68)	-124,4
62811700	APAC TLE			1 294,90	0,05	(1 294,90)	-100,0
62811900	APAC RC ORGANISATEUR VOYAGES			206,94	0,01	(206,94)	-100,0
62815000	CONTRIBUTION COOPERATIVE VAC.	7 021,18	0,29	7 120,00	0,28	(98,82)	-1,39
62821000	COTISATIONS NATIONALES	200,00	0,01	150,00	0,01	50,00	33,33
62822000	COTISATIONS REGION	1 756,88	0,07	1 849,68	0,07	(92,80)	-5,02
62823000	AUTRES COTISATIONS	1 342,00	0,06	2 236,31	0,09	(894,31)	-39,99
62824000	DROITS D'INSCRIPTION, D'ENGAGEMENT	736,00	0,03	552,50	0,02	183,50	33,21
62840000	FRAIS RECRUTEMENT DE PERSONNEL	79,80		2 376,00	0,09	(2 296,20)	-96,64
62850000	BLANCHISSAGE	18 048,99	0,76	21 167,52	0,83	(3 118,53)	-14,73
62860000	RESTAURATION	1 617,87	0,07	42 319,00	1,66	(40 701,13)	-96,18
62895000	AUTRES PRESTATIONS			161,41	0,01	(161,41)	-100,0
Impôts, taxes, versements assimilés		57 534,82	2,41	80 742,55	3,17	(23 207,73)	-28,74
63110000	TAXES SUR SALAIRES	28 177,00	1,18	51 399,85	2,02	(23 222,85)	-45,18
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	336,56	0,01	326,87	0,01	9,69	2,96
63330000	PARTICIP. FORMATION PROFESSIONNELLE	11 838,26	0,50	12 027,83	0,47	(189,57)	-1,58
63511000	COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES	1 134,00	0,05	1 050,00	0,04	84,00	8,00
63512000	TAXES FONCIERES	11 424,00	0,48	11 314,00	0,44	110,00	0,97
63513000	TAXES SUR LOCAUX	1 935,00	0,08	1 934,00	0,08	1,00	0,05
63530000	ORDURES MENAGERES	2 690,00	0,11	2 690,00	0,11		
Salaires et traitements		651 110,35	27,27	638 703,82	25,11	12 406,53	1,94
64111000	SALAIRES	637 030,63	26,68	634 736,62	24,96	2 294,01	0,36
64113000	INDEMNITES STAGIAIRES			5 434,20	0,21	(5 434,20)	-100,0
64120000	PROVISION CONGES PAYES	11 523,00	0,48	(1 467,00)	-0,06	12 990,00	885,48
64144000	INDEMNITES LICENCIEMENT	2 556,72	0,11			2 556,72	
Charges sociales		249 348,07	10,44	242 179,51	9,52	7 168,56	2,96
64510000	COTISATIONS URSSAF	129 542,95	5,42	128 145,44	5,04	1 397,51	1,09
64520000	COTISATION MUTUELLE COMPLEMENTAIRE	5 757,19	0,24	5 298,27	0,21	458,92	8,66
64530000	COTISATIONS CHORUM MEDERIC	31 144,88	1,30	30 505,05	1,20	639,83	2,10
64536000	COTISATIONS AXA			403,09	0,02	(403,09)	-100,0
64566000	COTISATIONS PENSION CIVILE	74 682,12	3,13	68 686,61	2,70	5 995,51	8,73
64567000	COTISATIONS RAFF	744,36	0,03	777,68	0,03	(33,32)	-4,28
64582000	PROVISION CHARGES SOC./CONGES PA	4 307,00	0,18	2 581,00	0,10	1 726,00	66,87
64740000	VERSEMENT AUX OEUVRES SOCIALES	3 197,65	0,13	3 538,37	0,14	(340,72)	-9,63
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	2 136,00	0,09	2 244,00	0,09	(108,00)	-4,81

Détail du compte de résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
64900000 RBT DE CHARGES DE PERSONNEL	(2 164,08)	-0,09			(2 164,08)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciatio	40 356,75	1,69	32 209,09	1,27	8 147,66	25,30
68110000 DOTATION AMORTISSEMT IMMOBILIS	33 377,75	1,40	32 209,09	1,27	1 168,66	3,63
68174000 DOTATION PROV CLIENTS DOUTEUX	6 979,00	0,29			6 979,00	
Dotations aux provisions	5 380,00	0,23	7 974,00	0,31	(2 594,00)	-32,53
68150000 DOTATION PROVISION PASSIF SOCI	5 380,00	0,23	7 974,00	0,31	(2 594,00)	-32,53
Autres charges	3 072,16	0,13	2 366,72	0,09	705,44	29,81
65800000 AUTRES CHARGES DE GESTION	1 291,99	0,05	299,42	0,01	992,57	331,50
65820000 SERVICE CIVIQUE	1 780,17	0,07	2 067,30	0,08	(287,13)	-13,89
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(66 398,74)	-2,78	(43 120,22)	-1,70	(23 278,52)	-53,99
RESULTAT FINANCIER	1 044,09	0,04	1 193,07	0,05	(148,98)	-12,49
Intérêts et produits financiers	3 077,35	0,13	3 836,44	0,15	(759,09)	-19,79
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 077,35	0,13	3 836,44	0,15	(759,09)	-19,79
Intérêts et charges financières	2 033,26	0,09	2 643,37	0,10	(610,11)	-23,08
66100000 INTERETS DES EMPRUNTS	2 033,26	0,09	2 643,37	0,10	(610,11)	-23,08
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(65 354,65)	-2,74	(41 927,15)	-1,65	(23 427,50)	-55,88
Produits exceptionnels			4 430,99	0,17	(4 430,99)	-100,0
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			2 127,64	0,08	(2 127,64)	-100,0
77200000 PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS			2 303,35	0,09	(2 303,35)	-100,0
Charges exceptionnelles			2 511,56	0,10	(2 511,56)	-100,0
67120000 PENALITES AMENDES			206,00	0,01	(206,00)	-100,0
67180000 PERTE SUR REGLT			104,98		(104,98)	-100,0
67200000 FRAIS SUR EXERCICES ANTERIEURS			1 830,58	0,07	(1 830,58)	-100,0
67560000 VALEUR COMPT.IMMOBILISATIONS FINAN			370,00	0,01	(370,00)	-100,0
Résultat exceptionnel			1 919,43	0,08	(1 919,43)	-100,0
TOTAL DES PRODUITS	2 391 060,98	100,13	2 551 774,47	100,33	(160 713,49)	-6,30
TOTAL DES CHARGES	2 456 415,63	102,87	2 591 782,19	101,90	(135 366,56)	-5,22
Excédent ou déficit de l'exercice	(65 354,65)	-2,74	(40 007,72)	-1,57	(25 346,93)	-63,36
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						



Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **527 011** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 391 061** euros et un total **charges** de **2 456 416** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-65 355** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur applicable à l'entité.

Il s'agit notamment :

- du règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2018-06 du 5 décembre 2018 actualisé du règlement 2023-03.
- du règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014 actualisé du règlement 2022-06.
- du règlement 99-01 du CRC, et du règlement comptable applicable à compter du 1er janvier 2005, à savoir les règlements CRC 2002-10, CRC 2003-07 sur les amortissements et les dépréciations et CRC 2004-06 sur la définition, l'évaluation et la comptabilisation des actifs.

Les principales méthodes utilisées sont:

- Provisions pour risques et charges: elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existants à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé: les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif: elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Règles et Méthodes Comptables

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 et du règlement ANC 2022-06 modifiant respectivement le règlement ANC 2018-06 et le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

- Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En termes de résultat exceptionnel :

Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;

Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;

Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

Les remboursements de sinistre figurent en autres produits d'exploitation.

Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Objet social, nature et périmètre des missions sociales

Contribuer au progrès de l'éducation sous toutes ses formes. Elle fédère et rassemble des personnes morales et des membres animés du même esprit. Mouvement d'éducation populaire, elle invite les femmes et les hommes à débattre et agir afin de permettre à chacun de comprendre la société où il vit, de s'y exprimer et d'agir en citoyen afin de favoriser à tous les niveaux politiques le développement d'une vie démocratique laïque, soucieuse de justice sociale et attachée à la paix.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage.

Les éléments de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevet	07 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'association n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations financières et valeur mobilière 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Titres de participation : Les titres de participation sont enregistrés à leur valeur d'acquisition ou de souscription au capital.

La valeur de la participation est appréciée d'une part en fonction de la quote-part de situation nette de la filiale à cette date, en tenant compte des perspectives de développement à moyen terme, de la capacité bénéficiaire et des perspectives de rentabilité.

Si la valeur estimée apparaît inférieure à la valeur brute comptable, une provision pour dépréciation est constituée.

Les titres de participation comprennent les titres de sociétés dont la société détient au moins 20% du capital social de manière directe ou indirecte, ou jusqu'à 10% quand la société détient un poste d'administrateur et qu'elle exerce une influence notable

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ».

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Créances et dettes

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

Règles et Méthodes Comptables

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		48 412	48 412
TOTAL		48 412	48 412

Commentaires:

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" comptabilisé en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 48 412 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2025
- Taux d'actualisation : 4 %
- Méthode de calcul : Rétrospective
- Convention collective : Education, Culture, Loisirs et Animation
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Table de mortalité : TG 05
- Elle ne fait pas l'objet d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Information complémentaire : Détail des subventions octroyées sur l'exercice

Subventions de fonctionnements	
Autorités administratives versantes	Montant
CONSEIL DEPARTEMENTAL DU CANTAL	23 000,00
MAIRIES - COMMUNES	32 130,00
SUBVENTION EDUCATION NATIONALE	146 226,00
ORGANISMES DIVERS	15 321,00
DRAJES	3 000,00
Total	219 677,00

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/20
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	29 885				14 099	15 786
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 885				14 099	15 786
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	38 369					38 369
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	26 643					26 643
	Instal technique, matériel outillage industriels	301 205		5 773		9 111	297 867
	Instal., agencement, aménagement divers	134 538		16 636			151 175
	Matériel de transport	8 010				2 000	6 010
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	211 376		5 686		14 930	202 132
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	720 141		28 095		26 040	722 195
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	177		107			284
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 366					2 366
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 543		107			2 650
TOTAL		752 569		28 201		40 140	740 630

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	29 885	(14 099)		15 786
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 885	(14 099)		15 786
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	27 791	887		28 677
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	22 099	1 724		23 824
	Instal technique, matériel outillage industriels	251 613	12 845	8 956	255 502
	Autres instal., agencement, aménagement divers	107 554	8 982		116 536
	Matériel de transport	8 010		2 000	6 010
	Matériel de bureau, mobilier	183 955	8 940	14 930	177 966
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		601 022	33 378	25 885	608 514
TOTAL		630 907	19 279	25 885	624 300

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	43 032	5 380		48 412
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	43 032	5 380		48 412
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	8 689	6 979	965	14 703
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 689	6 979	965	14 703
TOTAL GENERAL		51 721	12 359	965	63 115

Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles	12 359	965
----------------------------	---	--------	-----

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

Créances et Dettes

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 366	2 366	
	Clients douteux ou litigieux	7 724	7 724	
	Autres créances clients	188 413	188 413	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	4 602	4 602	
	Charges constatées d'avance	4 545	4 545	
	TOTAL DES CREANCES	207 649	207 649	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	50 428	50 428		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	76 717	41 929	34 787	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	70 630	70 630		
	Personnel et comptes rattachés	63 446	63 446		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 997	78 997		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 612	19 612		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	1 183	1 183		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	7 500	7 500		
	TOTAL DES DETTES	368 512	333 725	34 787	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		41 206			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer (avec détail)

Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	94	127	(33)	-25,65
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 384	10 923	(2 539)	-23,25
Dettes fiscales et sociales	98 437	71 959	26 478	36,80
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	106 915	83 009	23 906	28,80

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	4 545	17 881	(13 336)	-74,58
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	4 545	17 881	(13 336)	-74,58

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	7 500	8 500	(1 000)	-11,76
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	7 500	8 500	(1 000)	-11,76

Produits à recevoir (avec détail)

Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		11 924	(11 924)	100,0
Autres créances	1 362	1 286	75	5,85
TOTAL	1 362	13 210	(11 849)	-89,69



DOSSIER DE GESTION

COMPTES DE RESULTATS 2025 SECTORISES

	Secteur non Taxable Vie Fédérative	Secteur non Taxable Culturel	Secteur Taxable Couleurs Cantal	Secteur non Taxable Fest. Exp Enf.	Secteur non Taxable USEP	Secteur non Taxable UFOLEP	Secteur non Taxable Lioran	Secteur non Taxable Vacances	TOTAL
PRODUITS D'EXPLOITATION									
-Production Vendue (biens)	2 600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 900,00 €
-Production Vendue (services)	0,00 €	0,00 €	15 220,00 €	3 362,00 €	0,00 €	10 122,30 €	1 467 257,07 €	749 738,30 €	2 245 699,67 €
-Chiffres d'affaires net	2 600,00 €	0,00 €	15 220,00 €	3 362,00 €	3 300,00 €	10 122,30 €	1 467 257,07 €	749 738,30 €	2 251 599,67 €
-Reprise/amort.et prov., Transfert de charges	1 978,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	965,32 €	0,00 €	2 943,71 €
-Autres produits	122 494,73 €	0,00 €	786,00 €	0,00 €	26 883,78 €	40 114,99 €	166,16 €	192,82 €	190 638,48 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	127 073,12 €	0,00 €	16 006,00 €	3 362,00 €	30 183,78 €	50 237,29 €	1 468 388,55 €	749 931,12 €	2 445 181,86 €
CHARGES D'EXPLOITATION									
- Achats Marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	206,40 €	0,00 €	368 855,43 €	10 982,03 €	380 043,86 €
- Variation de Stock	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-4 727,29 €	0,00 €	-4 727,29 €
- Autres Approvisionnements	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Autres Achats et Charges Externes	117 576,93 €	8,95 €	13 137,87 €	17,69 €	12 520,45 €	20 357,10 €	514 528,90 €	559 979,74 €	1 238 127,63 €
- Impôts et Taxes	18 904,56 €	367,41 €	5 728,21 €	827,78 €	4 817,92 €	2 661,34 €	39 705,49 €	8 563,46 €	81 576,17 €
- Salaires et Traitements	55 859,70 €	2 892,60 €	36 562,20 €	6 526,82 €	41 630,28 €	23 440,23 €	321 123,19 €	163 075,33 €	651 110,35 €
- Charges Sociales	18 404,10 €	2 646,93 €	32 442,59 €	5 565,36 €	27 537,52 €	16 734,64 €	86 432,27 €	45 159,81 €	234 923,22 €
- Dotations aux Amortissements	3 646,79 €	0,00 €	865,32 €	0,00 €	2 010,07 €	0,00 €	25 612,03 €	455,55 €	32 589,76 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Dotation Dépréciation Exceptionnelle	0,00 €								0,00 €
- Dotations aux Provisions	5 380,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6 979,00 €	0,00 €	12 359,00 €
- Autres Charges	46,99 €	3 705,13 €	12 802,67 €	2 578,70 €	13 921,44 €	14 312,76 €	28 566,42 €	29 101,60 €	105 035,71 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	219 819,07 €	9 621,02 €	101 538,86 €	15 516,35 €	102 644,08 €	77 506,07 €	1 387 075,44 €	817 317,52 €	2 731 038,41 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-92 745,95 €	-9 621,02 €	-85 532,86 €	-12 154,35 €	-72 460,30 €	-27 268,78 €	81 313,11 €	-67 386,40 €	-285 856,55 €
-Produits Financiers	2 864,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 864,35 €
-Intérêts et Charges Financières	289,13 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 750,32 €	0,00 €	2 039,45 €
RESULTAT FINANCIER	2 575,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1 750,32 €	0,00 €	824,90 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-90 170,73 €	-9 621,02 €	-85 532,86 €	-12 154,35 €	-72 460,30 €	-27 268,78 €	79 562,79 €	-67 386,40 €	-285 031,65 €
-Produits Exceptionnels sur opération de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-Produits Exceptionnels sur opération de capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-Charges Exceptionnelles sur opération de capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT AVANT SUBVENTION	-90 170,73 €	-9 621,02 €	-85 532,86 €	-12 154,35 €	-72 460,30 €	-27 268,78 €	79 562,79 €	-67 386,40 €	-285 031,65 €
-Subventions d'exploitation	53 244,94 €	8 868,86 €	26 849,04 €	11 474,06 €	68 062,40 €	28 073,52 €	6 711,78 €	16 392,40 €	219 677,00 €
- Aide COVID	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT AVANT IMPÔT	-36 925,79 €	-752,16 €	-58 683,82 €	-680,29 €	-4 397,90 €	804,74 €	86 274,57 €	-50 994,00 €	-65 354,65 €
-IMPÔT SUR LES BENEFICES			0,00 €						0,00 €
BENEFICE OU PERTE	-36 925,79 €	-752,16 €	-58 683,82 €	-680,29 €	-4 397,90 €	804,74 €	86 274,57 €	-50 994,00 €	-65 354,65 €

RESULTATS SECTEURS NON TAXABLES	-36 925,79 €	-752,16 €	-58 683,82 €	-680,29 €	-4 397,90 €	804,74 €	86 274,57 €	-50 994,00 €	-65 354,65 €
---------------------------------	--------------	-----------	--------------	-----------	-------------	----------	-------------	--------------	--------------

COMPTE DE RESULTAT 2025 VIE FEDERATIVE

	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)	2 600,00 €	2 600,00 €
- Production Vendue (services)		
CHIFFRE D'AFFAIRE NET		
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge	1 978,39 €	150 997,87 €
- Autres Produits	122 494,73 €	726,76 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	127 073,12 €	154 324,63 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises		
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	117 576,93 €	111 894,65 €
- Impôts et Taxes	18 904,56 €	10 776,51 €
- Salaires et Traitements	55 859,70 €	50 705,88 €
- Charges Sociales	18 404,10 €	21 497,56 €
- Dotations aux Amortissements	3 646,79 €	4 027,22 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions	5 380,00 €	2 277,00 €
- Dotation Dépréciation Exceptionnelle		
- Autres Charges	46,99 €	15 246,82 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	219 819,07 €	216 425,64 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-92 745,95 €	-62 101,01 €
- Produits Financiers	2 864,35 €	3 836,44 €
- Intérêts et Charges Financières	289,13 €	436,04 €
RESULTAT FINANCIER	2 575,22 €	3 400,40 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-90 170,73 €	-58 700,61 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		1 182,19 €
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion		858,60 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00 €	323,59 €
RESULTAT AVANT SUBVENTION	-90 170,73 €	-58 377,02 €
- Subventions d'exploitation	53 244,94 €	52 322,44 €
- Aides COVID		
BENEFICE OU PERTE	-36 925,79 €	-6 054,58 €

COMPTE DE RESULTAT 2025 FESTIVAL EXPRESSION ENFANTINE

	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)		
- Production Vendue (services)	3 362,00 €	3 860,20 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	3 362,00 €	3 860,20 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge		
- Autres Produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	3 362,00 €	3 860,20 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises		
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	17,69 €	107,70 €
- Impôts et Taxes	827,78 €	744,04 €
- Salaires et Traitements	6 526,82 €	6 316,35 €
- Charges Sociales	5 565,36 €	5 181,92 €
- Dotations aux Amortissements		
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	2 578,70 €	2 705,34 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	15 516,35 €	15 055,35 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-12 154,35 €	-11 195,15 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-12 154,35 €	-11 195,15 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion		
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00 €	0,00 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-12 154,35 €	-11 195,15 €
- Subventions d'exploitation	11 474,06 €	10 474,06 €
BENEFICE OU PERTE	-680,29 €	-721,09 €

COMPTE DE RESULTAT 2025 GENERAL CULTUREL

	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)		
- Production Vendue (services)		1 000,00 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	0,00 €	1 000,00 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge		
- Autres Produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	0,00 €	1 000,00 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises		
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	8,95 €	498,37 €
- Impôts et Taxes	367,41 €	326,07 €
- Salaires et Traitements	2 892,60 €	2 788,77 €
- Charges Sociales	2 646,93 €	2 457,51 €
- Dotations aux Amortissements		
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	3 705,13 €	3 875,73 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	9 621,02 €	9 946,45 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-9 621,02 €	-8 946,45 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-9 621,02 €	-8 946,45 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion		
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00 €	0,00 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-9 621,02 €	-8 946,45 €
- Subventions d'exploitation	8 868,86 €	8 868,86 €
BENEFICE OU PERTE	-752,16 €	-77,59 €

COMPTE DE RESULTAT 2025 COULEURS CANTAL

	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)		
- Production Vendue (services)	15 220,00 €	21 880,00 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	15 220,00 €	21 880,00 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge		
- Autres Produits	786,00 €	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	16 006,00 €	21 880,00 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises		
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	13 137,87 €	16 253,44 €
- Impôts et Taxes	5 728,21 €	5 202,39 €
- Salaires et Traitements	36 562,20 €	35 309,85 €
- Charges Sociales	32 442,59 €	30 159,12 €
- Dotations aux Amortissements	865,32 €	432,89 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	12 802,67 €	13 639,32 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	101 538,86 €	100 997,01 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-85 532,86 €	-79 117,01 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-85 532,86 €	-79 117,01 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		1 965,60 €
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion		
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00 €	1 965,60 €
RESULTAT AVANT SUBVENTION	-85 532,86 €	-77 151,41 €
- Subventions d'exploitation	26 849,04 €	29 849,04 €
AIDES COVID		
RESULTAT AVANT IMPÔT	-58 683,82 €	-47 302,37 €
- IMPOT SUR LES BENEFICES		
BENEFICE OU PERTE	-58 683,82 €	-47 302,37 €

COMPTE DE RESULTAT 2025 USEP

	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)	3 300,00 €	4 233,75 €
- Production Vendue (services)		
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	3 300,00 €	4 233,75 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge		-4 147,40 €
- Autres Produits	26 883,78 €	24 728,32 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	30 183,78 €	24 814,67 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises	206,40 €	920,11 €
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	12 520,45 €	17 007,92 €
- Impôts et Taxes	4 817,92 €	4 669,32 €
- Salaires et Traitements	41 630,28 €	38 680,04 €
- Charges Sociales	27 537,52 €	22 705,32 €
- Dotations aux Amortissements	2 010,07 €	925,79 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	13 921,44 €	14 253,67 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	102 644,08 €	99 162,17 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-72 460,30 €	-74 347,50 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-72 460,30 €	-74 347,50 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		162,04 €
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion		1 545,05 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00 €	-1 383,01 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-72 460,30 €	-75 730,51 €
- Subventions d'exploitation	68 062,40 €	64 907,40 €
BENEFICE OU PERTE	-4 397,90 €	-10 823,11 €

COMPTE DE RESULTAT 2025 UFOLEP

	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)		
- Production Vendue (services)	10 122,30 €	5 779,50 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	10 122,30 €	5 779,50 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge		-4 976,80 €
- Autres Produits	40 114,99 €	42 537,17 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	50 237,29 €	43 339,87 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises		
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	20 357,10 €	18 986,90 €
- Impôts et Taxes	2 661,34 €	2 523,00 €
- Salaires et Traitements	23 440,23 €	20 756,93 €
- Charges Sociales	16 734,64 €	12 031,76 €
- Dotations aux Amortissements		
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	14 312,76 €	14 206,16 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	77 506,07 €	68 504,75 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-27 268,78 €	-25 164,88 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-27 268,78 €	-25 164,88 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion		0,02 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00 €	-0,02 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-27 268,78 €	-25 164,90 €
Subventions d'exploitation	28 073,52 €	26 473,52 €
BENEFICE OU PERTE	804,74 €	1 308,62 €

COMPTE DE RESULTAT 2025 LE LIORAN

	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)		
- Production Vendue (services)	1 467 257,07 €	1 436 779,40 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	1 467 257,07 €	1 436 779,40 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge	965,32 €	11 956,40 €
- Autres Produits	166,16 €	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 468 388,55 €	1 448 735,80 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises	368 855,43 €	364 206,18 €
- Variation de Stock	-4 727,29 €	-2 983,57 €
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	514 528,90 €	548 675,53 €
- Impôts et Taxes	39 705,49 €	45 220,19 €
- Salaires et Traitements	321 123,19 €	317 469,30 €
- Charges Sociales	86 432,27 €	105 516,88 €
- Dotations aux Amortissements	25 612,03 €	25 950,46 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions	6 979,00 €	5 697,00 €
- Autres Charges	28 566,42 €	28 426,66 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 387 075,44 €	1 438 178,63 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	81 313,11 €	10 557,17 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières	1 750,32 €	2 207,33 €
RESULTAT FINANCIER	-1 750,32 €	-2 207,33 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	79 562,79 €	8 349,84 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		1 417,80 €
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion		156,00 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00 €	1 261,80 €
RESULTAT AVANT SUBVENTION	79 562,79 €	9 611,64 €
- Subventions d'exploitation	6 711,78 €	6 711,77 €
AIDES COVID		
BENEFICE OU PERTE	86 274,57 €	16 323,41 €

COMPTE DE RESULTAT 2025 SECTEUR VACANCES

	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)		
- Production Vendue (services)	749 738,30 €	897 489,19 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	749 738,30 €	897 489,19 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge		-1 612,77 €
- Autres Produits	192,82 €	562,50 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	749 931,12 €	896 438,92 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises	10 982,03 €	24 319,53 €
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	559 979,74 €	637 388,21 €
- Impôts et Taxes	8 563,46 €	11 281,03 €
- Salaires et Traitements	163 075,33 €	166 676,70 €
- Charges Sociales	45 159,81 €	42 629,44 €
- Dotations aux Amortissements	455,55 €	872,73 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	29 101,60 €	30 065,33 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	817 317,52 €	913 232,97 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-67 386,40 €	-16 794,05 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-67 386,40 €	-16 794,05 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		886,55 €
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion		109,91 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00 €	776,64 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-67 386,40 €	-16 017,41 €
- Subventions d'exploitation	16 392,40 €	23 356,40 €
Aides covid		
BENEFICE OU PERTE	-50 994,00 €	7 338,99 €

RESULTATS 2025 PAR SECTEURS COMPARAISONS AVEC 2024

	RESULTAT 2025		RESULTAT 2024		VARIATION		UFO 2025	UFO 2024
	APRES UFO	AVANT UFO	APRES UFO	AVANT UFO	APRES UFO	AVANT UFO		
Secteur général	- 36 925,79 €	- 139 490,94 €	- 6 054,58 €	- 111 860,43 €	- 30 871,21 €	- 27 630,51 €	- 102 565,15 €	- 105 805,85 €
Festival Express° Enfantine	- 680,29 €	- 1 898,41 €	- 721,09 €	- 1 984,25 €	- 40,80 €	- 85,84 €	- 2 578,70 €	- 2 705,34 €
Culturel	- 752,16 €	- 2 952,97 €	- 77,59 €	- 3 798,14 €	- 674,57 €	- 845,17 €	- 3 705,13 €	- 3 875,73 €
Couleurs Cantal	- 58 683,82 €	- 45 881,15 €	- 47 302,37 €	- 33 663,05 €	- 11 381,45 €	- 12 218,10 €	- 12 802,67 €	- 13 639,32 €
USEP	- 4 397,90 €	- 7 743,37 €	- 10 823,11 €	- 1 314,66 €	- 6 425,21 €	- 6 428,71 €	- 12 141,27 €	- 12 137,77 €
UFOLEP	- 804,74 €	- 15 114,70 €	- 1 308,62 €	- 15 514,78 €	- 503,88 €	- 400,08 €	- 14 309,96 €	- 14 206,16 €
Le Lioran	- 86 274,57 €	- 114 814,49 €	- 16 323,41 €	- 45 527,42 €	- 69 951,16 €	- 69 287,07 €	- 28 539,92 €	- 29 204,01 €
Activités vacances	- 50 994,00 €	- 22 506,50 €	- 7 338,99 €	- 37 376,51 €	- 58 332,99 €	- 59 883,01 €	- 28 487,50 €	- 30 037,52 €
TOTAL	- 65 354,65 €	- 65 354,65 €	- 40 007,72 €	- 40 007,72 €	- 25 346,93 €	- 25 346,93 €	- €	- €

RESULTATS COMPARES

	RESULTAT 2025	RESULTAT 2024	RESULTAT 2023	RESULTAT 2022	RESULTAT 2021	RESULTAT 2020	RESULTAT 2019
Secteur général	- 36 925,79 €	- 6 054,58 €	- 2 662,10 €	- 69 196,63 €	- 43 501,08 €	- 3 316,07 €	- 36 900,07 €
Festival Express° Enfantine	- 680,29 €	- 721,09 €	- 3 175,93 €	- 7 235,82 €	- 12 635,33 €	- 7 985,94 €	- 9 176,52 €
Culturel	- 752,16 €	- 77,59 €	- 3 814,41 €	- 2 905,62 €	- 1 112,08 €	910,10 €	- 1 900,88 €
Couleurs Cantal	- 58 683,82 €	- 47 302,37 €	- 38 543,89 €	- 24 529,56 €	- 33 476,97 €	- 12 360,51 €	- 12 289,83 €
USEP	- 4 397,90 €	- 10 823,11 €	- 6 749,10 €	- 5 168,61 €	3 289,58 €	- 8 206,84 €	- 8 253,31 €
USEP LASCELLES				- €	- €	- €	- €
UFOLEP	804,74 €	1 308,62 €	3 271,07 €	8 402,42 €	23 426,60 €	8 102,40 €	11 260,83 €
Le Lioran	86 274,57 €	16 323,41 €	- 55 585,69 €	- 21 760,14 €	19 910,07 €	- 50 881,65 €	95 192,40 €
Activités vacances	- 50 994,00 €	7 338,99 €	9 273,75 €	- 20 769,75 €	48 793,37 €	- 2 223,89 €	26 964,65 €
TOTAL	- 65 354,65 €	- 40 007,72 €	- 97 986,30 €	-143 163,71 €	4 694,16 €	- 75 962,40 €	64 897,27 €

RESULTAT 2025 PAR SECTEURS COMPARAISON AVEC 2024

	C.A. 2025	C.A. 2024	VARIATION	RESULTAT 2025	RESULTAT 2024	VARIATION
<i>Secteur général</i>	2 600 €	2 600 €	0 €	- 36 925,79 €	- 6 054,58 €	-30 871 €
<i>Festival Express° Enfantine</i>	3 362 €	3 860 €	-498 €	- 680,29 €	- 721,09 €	41 €
<i>Culturel</i>	0 €	1 000 €	-1 000 €	- 752,16 €	- 77,59 €	-675 €
<i>Couleurs Cantal</i>	15 220 €	21 880 €	-6 660 €	- 58 683,82 €	- 47 302,37 €	-11 381 €
<i>USEP</i>	3 300 €	4 234 €	-934 €	- 4 397,90 €	- 10 823,11 €	6 425 €
<i>UFOLEP</i>	10 122 €	5 780 €	4 343 €	804,74 €	1 308,62 €	-504 €
<i>Le Lioran</i>	1 467 257 €	1 436 779 €	30 478 €	86 274,57 €	16 323,41 €	69 951 €
<i>Activités vacances</i>	749 738 €	897 489 €	-147 751 €	- 50 994,00 €	7 338,99 €	-58 333 €
TOTAL	2 251 600 €	2 373 622 €	-122 022 €	-65 355 €	-40 008 €	-25 347 €

RESULTATS 2025 PAR SECTEURS COMPARAISONS AVEC 2024

	PRODUITS 2025	PRODUITS 2024	VARIATION	SUBVENT° 2025	SUBVENT° 2024	VARIATION	RESULTAT 2025	RESULTAT 2024	VARIATION
Secteur général	127 073 €	154 325 €	-27 252 €	53 245 €	52 322 €	923 €	- 36 925,79 €	- 6 054,58 €	-30 871 €
Festival Express° Enfantine	3 362 €	3 860 €	-498 €	11 474 €	10 474 €	1 000 €	- 680,29 €	- 721,09 €	41 €
Culturel	0 €	1 000 €	-1 000 €	8 869 €	8 869 €	0 €	- 752,16 €	- 77,59 €	-675 €
Couleurs Cantal	16 006 €	21 880 €	-5 874 €	26 849 €	29 849 €	-3 000 €	- 58 683,82 €	- 47 302,37 €	-11 381 €
USEP	30 184 €	24 815 €	5 369 €	68 062 €	64 907 €	3 155 €	- 4 397,90 €	- 10 823,11 €	6 425 €
UFOLEP	50 237 €	43 340 €	6 897 €	28 074 €	26 474 €	1 600 €	804,74 €	1 308,62 €	-504 €
Le Lioran	1 468 389 €	1 448 736 €	19 653 €	6 712 €	6 712 €	0 €	86 274,57 €	16 323,41 €	69 951 €
Activités vacances	749 931 €	896 439 €	-146 508 €	16 392 €	23 356 €	-6 964 €	- 50 994,00 €	7 338,99 €	-58 333 €
TOTAL	2 445 182 €	2 594 394 €	-149 212 €	219 677 €	222 963 €	-3 286 €	-65 355 €	-40 008 €	-25 347 €

RATIOS FINANCIERS

	2022	2023	2024	2025
Capitaux propres	- 33 631,00 €	- 132 737,00 €	- 172 745,00 €	- 238 886,00 €
Capitaux permanents	- 33 631,00 €	- 132 737,00 €	- 172 745,00 €	- 238 886,00 €
Dettes	585 174,00 €	666 384,00 €	738 191,00 €	717 485,00 €
Total bilan	582 673,00 €	568 705,00 €	608 478,00 €	527 011,00 €
Actif net immobilisé	95 279,00 €	128 573,00 €	121 662,00 €	116 330,00 €

AUTONOMIE FINANCIERE

<u>Capitaux propres</u> <u>Total du bilan</u>	-5,77%	-23,34%	-28,39%	-45,33%
--	---------------	----------------	----------------	----------------

Ce ratio mesure la part des fonds propres dans le financement de l'entreprise.

<u>Capitaux propres</u> <u>Capitaux permanents</u>	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
---	----------------	----------------	----------------	----------------

Ce ratio fait apparaître l'importance des fonds propres par rapport à l'ensemble des capitaux à long et moyen terme dont dispose l'entreprise. Il est souhaitable qu'il soit supérieur à 40%.

<u>Capitaux permanents</u> <u>Total du bilan</u>	-5,77%	-23,34%	-28,39%	-45,33%
---	---------------	----------------	----------------	----------------

Ce ratio nous donne la permanence du financement. Une valeur élevée indique que l'entreprise est solide quant à ses moyens de financement.

<u>Capitaux propres</u> <u>Total des dettes</u>	- 0,06	- 0,20	- 0,23	- 0,33
--	---------------	---------------	---------------	---------------

Ce ratio indique le degré d'indépendance de l'entreprise envers ses différents dispensateurs de ressources. Un ratio de 1 signifie que l'entreprise a autant de ressources propres que de ressources empruntées. Un ratio de 0,25 représente un minimum en dessous duquel il ne faut pas descendre: il signifie que les capitaux propres représentent le cinquième du total du bilan.

FINANCEMENT DES IMMOBILISATIONS

<u>Capitaux permanents</u> <u>Actif net immobilisé</u>	-0,35	-1,03	-1,42	-2,05
---	--------------	--------------	--------------	--------------

Ce ratio indique dans quelles mesures les valeurs immobilisées nettes sont financées par le total des capitaux propres et des dettes à plus d'un an. Un ratio supérieur à 1 traduit une situation financière équilibrée. Un ratio inférieur à 1 révèle que l'entreprise finance une partie de ses immobilisations à l'aide de ressources à court terme.

SEJOURS UFOLEP

UFOLEP	2025	2024	2023	2022	2021	2020
<i>Nationaux Natation</i>			- €	- €	- €	- €
<i>Ufolep Evènements</i>			- €	- €	- €	- €
<i>Secteur général</i>	15 114,70 €	15 514,78 €	- € 17 286,34 €	19 046,15 €	- € 33 026,10 €	- € 17 666,37 €
<i>Résultat avant UFO</i>	15 114,70 €	15 514,78 €	17 286,34 €	19 046,15 €	33 026,10 €	17 666,37 €
<i>UFO secteur général UFOLEP</i>	- 14 309,96 €	- 14 206,16 €	- 14 015,27 €	- 10 643,73 €	- 9 599,50 €	- 9 563,97 €
<i>Résultat après UFO</i>	804,74 €	1 308,62 €	3 271,07 €	8 402,42 €	23 426,60 €	8 102,40 €

RESULTATS CENTRES DE VACANCES

VACANCES	2025	2024	2023	2022	2021	2020
Divers Vacances						
4001 Colo Camps Extérieurs				2 715,06 €	501,30 €	48,00 €
4002 Séjours Voyages FAL 15	22 051,08 €	16 101,37 €	22 116,89 €	11 257,62 €	2 972,94 €	219,16 €
4200 Colo Lioran Hiver	2 661,82 €	1 690,59 €	3 687,86 €	3 171,57 €		8 757,53 €
4202 Colo Lioran Eté	10 949,60 €	14 468,98 €	15 914,26 €	1 668,05 €	21 587,87 €	733,09 €
4203 Colo Lioran Automne	2 240,64 €		1 648,26 €	7 878,55 €	415,83 €	3 314,83 €
4230 Le Rouget Eté	784,74 €	9 737,51 €	3 784,07 €	162,62 €	16 975,43 €	132,23 €
4301 Nîmes Mini-Camps ALSH					- €	- €
4240 Le Rouget Printemps					- €	- €
Sous Total	12 307,40 €	22 523,43 €	47 151,34 €	5 666,25 €	41 450,77 €	12 844,38 €
CLSH						
4400 CLSH Murat				4 163,79 €	7 700,00 €	7 212,42 €
4401 CLSH Le Rouget				617,33 €	246,40 €	7 467,09 €
4403 ALSH Le Rouget Mercredis						1 721,96 €
4404 CLSH Massiac				2 524,63 €	7 700,00 €	7 963,28 €
4405 Club Jeunes Massiac						
4406 CLSH St Paul Des Landes						
4408 CLSH St Martin Valmeroux			681,00 €	1 387,42 €	6 829,00 €	8 689,84 €
4420 CLSH Maurs					2 219,80 €	8 316,65 €
4425 ALSH Maurs Mercredis						7 199,08 €
4474 ALSH Allanche				8 030,53 €	6 500,00 €	4 715,28 €
4475 CLSH Laroquebrou				125,49 €	105,60 €	6 455,15 €
4476 CLSH Ydes						
4477 CLSH La Ponétie						
4478 RPE Laroquebrou						187,50 €
4410 Secteur Général ALSH et RPE			775,00 €	4 222,31 €	21 781,49 €	15 691,58 €
UFO Général ALSH et RPE				13 782,80 €	10 983,85 €	10 509,40 €
Sous Total	- €	- €	1 456,00 €	535,40 €	1 464,54 €	33 727,27 €
Séjours CAT						
4700 CAT Lioran Noël	23 938,38 €	27 030,94 €	18 099,74 €	1,16 €	3 729,25 €	13 097,59 €
4702 CAT Printemps	22 713,87 €	11 278,86 €	722,84 €	3 481,20 €	9 491,52 €	546,47 €
4703 CAT Eté Automne	5 054,14 €	67 400,95 €	54 389,17 €	39 581,84 €	62 520,85 €	392,02 €
4705 CAT Eté Arche	440,13 €	452,52 €	3 064,15 €	1 083,96 €	1 444,22 €	117,19 €
Sous Total	52 146,52 €	106 163,27 €	76 275,90 €	44 145,84 €	74 297,40 €	12 041,91 €
Stages BAFA						
4800 Stage BAFA Printemps Eté	2 834,09 €	8 866,89 €	3 954,09 €	2 967,54 €	5 112,53 €	3 399,51 €
4802 Stage BAFA Hiver	1 732,16 €	2 744,50 €	1 594,42 €	- €	233,39 €	735,30 €
4803 Stage BAFA Automne	14 114,38 €		2 281,75 €			4 065,49 €
Sous Total	18 680,63 €	6 122,39 €	7 830,26 €	2 967,54 €	4 879,14 €	6 729,70 €
	83 134,55 €	134 809,09 €	132 713,50 €	52 244,23 €	119 162,77 €	65 343,26 €
Secteur général vacances	105 641,05 €	97 404,77 €	95 257,85 €	56 870,68 €	57 248,80 €	55 037,72 €
UFO Général Vacances	28 487,50 €	30 065,33 €	28 181,90 €	16 143,30 €	13 120,60 €	12 529,43 €
	50 994,00 €	7 338,99 €	9 273,75 €	20 769,75 €	48 793,37 €	2 223,89 €