

COMPTES ANNUELS

en euros

ASSO A.F.C. GENS DU VOYAGE - GADJE

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

Bilan au 31/12/2025

5 RUE DE LA PERILLEUSE
70000 VESOUL

SIRET : 40207845500050

NAF : 9499Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
Contributions volontaires détaillées	16
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	17
Tableau des ressources 2025 par établissement	21
Etat des immobilisations	22
Etat des amortissements	23
Etat des provisions	24
Etat des créances et des dettes	25
Charges à payer et produits à recevoir	26
Produits et charges constatés d'avance	27
Engagements financiers	28
Variation des fonds propres 153-1	29

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	7 776	7 267	509	1 851
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	24 745		24 745	24 745
Constructions	241 730	30 248	211 482	208 862
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	1 814	1 152	663	844
Autres immobilisations corporelles	197 831	141 361	56 470	75 063
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	293		293	293
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	474 190	180 028	294 162	311 659
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	138 788		138 788	190 060
Charges constatées d'avance	534		534	1 171
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000	50 000
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	155 189		155 189	127 846
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	344 511		344 511	369 076
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	818 701	180 028	638 673	680 735

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	332 765	332 765
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Autres réserves		
Report à nouveau	-14 015	
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 644	-14 015
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Situation nette	315 105	318 749
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	74 086	81 450
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	389 192	400 199
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	7 256	6 635
TOTAL DES PROVISIONS IV	7 256	6 635
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	90 752	94 434
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 863	15 116
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	79 507	103 330
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	59 104	61 021
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	242 226	273 901
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	638 673	680 735

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	4 535	4 732
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	6 752	15 538
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics		
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales		
Subventions d'exploitation	806 057	798 146
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	90 837	109 746
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 635	9 113
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 619	1 353
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	916 435	938 628
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	130 284	138 604
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	28 907	33 171
Salaires	486 933	498 442
Cotisations sociales	137 445	137 018
Dotations aux amortissements et dépréciations	36 582	40 953
Dotations aux provisions	7 256	6 635
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	96 097	111 641
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	923 503	966 464
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-7 068	-27 835
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 763	4 031
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	6 763	4 031

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 339	3 469
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	3 339	3 469
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	3 424	561
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-3 644	-27 274
Produits exceptionnels V		52 831
Charges exceptionnelles VI		39 573
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		13 259
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	923 198	995 490
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	926 842	1 009 506
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-3 644	-14 015
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	508.93	1 850.94	-1 342.01	-72.50
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMIL.	7 776.00	8 974.80	-1 198.80	-13.36
28050000 AMORT. CONCESS° ET DROITS	-7 267.07	-7 123.86	-143.21	-2.01
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	24 745.38	24 745.38		
21100000 Terrains	24 745.38	24 745.38		
Constructions	211 481.90	208 862.41	2 619.49	1.25
21310000 BATIMENT ECOLE VALENTIN	237 286.11	222 708.44	14 577.67	6.55
21350000 BATIMENT	4 444.00	4 444.00		
28131000 Amort.batiments	-29 064.69	-17 662.01	-11 402.68	-64.56
28135000 AMORT. DES CONSTRUCTIONS	-1 183.52	-628.02	-555.50	-88.54
Installations techniques, matériel et outillages industriels	662.62	844.06	-181.44	-21.45
21500000 MATERIELS	1 814.40	1 814.40		
28150000 AMORT. MATERIEL	-1 151.78	-970.34	-181.44	-18.76
Autres immobilisations corporelles	56 470.26	75 063.38	-18 593.12	-24.77
21810000 AMENAGEMENT ECOLE VALENTIN	37 986.80	37 986.80		
21810390 AMENAGEMENT LOCAUX DOLE	1 482.75	1 482.75		
21820000 MATERIEL TRANSPORT	119 786.76	119 786.76		
21830000 MATERIEL DE BUEAU ET MATERIEL	38 574.60	34 067.85	4 506.75	13.23
28181000 Amort.aai divers	-9 283.62	-4 878.40	-4 405.22	-90.32
28181039 Amort.aai divers	-199.76	-51.48	-148.28	-292.16
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	-101 040.19	-86 557.09	-14 483.10	-16.73
28183000 AMORT. INSTALL TECHNIQUES	-30 837.08	-26 773.81	-4 063.27	-15.18
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				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	293.00	293.00		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	293.00	293.00		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	294 162.09	311 659.17	-17 497.08	-5.61
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	138 787.98	190 059.53	-51 271.55	-26.98
40100000 Fournisseurs	1 034.97	2 882.34	-1 847.37	-64.09

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
42500000 ACOMPTE AU PERSONNEL	81.75		81.75	-
43900000 IJSS NETTES SUBROGATION	245.07		245.07	-
44820000 Etat - Produits ? recevoir	137 426.19		137 426.19	-
46870000 PRODUITS À RECEVOIR		187 177.19	-187 177.19	-100.00
Charges constatées d'avance	534.06	1 170.75	-636.69	-54.40
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	534.06	1 170.75	-636.69	-54.40
Valeurs mobilières de placement	50 000.00	50 000.00		
50810000 Autres valeurs mobilières CAT NANTISSEMENTS PRET	50 000.00	50 000.00		
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	155 189.07	127 845.75	27 343.32	21.39
51200000 CM	23 695.17	6 543.84	17 151.33	262.09
51210000 LIVRET BLEU	121 647.71	117 112.59	4 535.12	3.87
51870000 Interets cour. à recevoir	8 655.73	3 539.95	5 115.78	144.52
53125000 CAISSE DU DOUBS	99.22	156.74	-57.52	-36.94
53139000 CAISSE DU JURA	333.42	177.72	155.70	87.08
53158000 CAISSE NIEVRE	185.05	78.71	106.34	134.18
53170000 CAISSE DE HAUTE SAONE	572.77	236.20	336.57	142.80
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	344 511.11	369 076.03	-24 564.92	-6.66
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	638 673.20	680 735.20	-42 062.00	-6.18

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	332 764.63	332 764.63		
10680000 AUTRES RESERVES	332 764.63	332 764.63		
Autres réserves				
Report à nouveau	-14 015.27		-14 015.27	-
11900000 Report à nouveau débiteur	-14 015.27		-14 015.27	-
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 644.17	-14 015.27	10 371.10	-74.00
Situation nette	315 105.19	318 749.36	-3 644.17	-1.14
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	74 086.42	81 450.00	-7 363.58	-9.04
13100000 SUBVENTION INVESTISSEMENT 25 et siège	59 899.72	59 899.72		
13100100 SUBVENTION INVESTISSEMENT ARS	9 983.28	9 983.28		
13102500 SUBV CG25 INVEST MAT INFORMATIQUE	4 000.00		4 000.00	-
13103900 SUBVENTION INVESTISSEMENT JURA	5 050.00	5 050.00		
13105800 SUBVENTION INVESTISSEMENT NIEVRE	19 392.82	19 392.82		
13107000 SUBVENTION INVESTISSEMENT 70	14 235.42	14 235.42		
13900000 SUBVENTION EQUIP. INSC. AU RES	-12 868.31	-7 739.71	-5 128.60	-66.25
13902500 AMORT SUBV CG25 MAT INFORMATIQUE	-72.22		-72.22	-
13903900 AMORTISSEMENT SUBVENTION	-4 107.33	-3 097.33	-1 010.00	-32.61
13905800 AMORTISSEMENT SUBVENTION	-16 436.34	-12 557.78	-3 878.56	-30.88
13907000 Subv.inves.insc.cpt.resul Vesoul	-4 990.62	-3 716.42	-1 274.20	-34.31
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	389 191.61	400 199.36	-11 007.75	-2.75
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	7 256.00	6 635.00	621.00	9.36

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
15210000 Provisions pour pensions et obligations similaires	7 256.00		7 256.00	-
15300000 PROVISION PENSIONS ET OBLIGATI		6 635.00	-6 635.00	-100.00
TOTAL DES PROVISIONS	7 256.00	6 635.00	621.00	9.36
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	90 752.12	94 434.16	-3 682.04	-3.90
16410000 PRET 22190307 100000.00	90 752.12	94 434.16	-3 682.04	-3.90
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 862.96	15 115.51	-2 252.55	-14.90
40100000 Fournisseurs	3 777.28	7 337.54	-3 560.26	-48.53
40810000 FOURNISSEURS FNP	9 085.68	7 777.97	1 307.71	16.82
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	79 506.74	103 329.70	-23 822.96	-23.06
42820000 PROVISION CONGES ET RTT APAYER	31 498.42	36 393.94	-4 895.52	-13.45
43100000 URSSAF	17 871.34	17 658.90	212.44	1.20
43702000 PREVOYANCE HUMANIS	4 658.24	3 927.36	730.88	18.61
43703000 RETRAITE MALAKOFF	5 554.96	4 939.15	615.81	12.47
43708999 UNIFORMATION	5 471.57	6 793.74	-1 322.17	-19.46
43800000 TAXE APPRENTISSAGE	99.19	788.43	-689.24	-87.44
43820000 Charg.soc./conges a payer	11 927.65	13 765.24	-1 837.59	-13.35
43870000 IJSS NETTES SUBROGATION		68.50	-68.50	-100.00
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	446.68	267.87	178.81	66.79
44810000 TAXES SUR SALAIRES	1 978.69		1 978.69	-
44861000 TAXE SUR LES SALAIRES		18 726.57	-18 726.57	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	59 103.77	61 021.47	-1 917.70	-3.14
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	59 103.77	61 021.47	-1 917.70	-3.14
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	242 225.59	273 900.84	-31 675.25	-11.56
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	638 673.20	680 735.20	-42 062.00	-6.18

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	4 534.85	4 732.00	-197.15	-4.16
75610025 ADHESIONS 25	2 047.00	1 890.00	157.00	8.31
75610039 ADHESIONS 39	470.00	510.00	-40.00	-7.84
75610058 ADHESIONS 58	371.85	230.00	141.85	61.74
75610070 ADHESIONS 70	1 646.00	2 102.00	-456.00	-21.69
Ventes de biens				
Ventes de prestations de services	6 752.36	15 537.62	-8 785.26	-56.55
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES (SIEGE)	667.36	8 263.88	-7 596.52	-91.93
70610025 REEXPEDITION 25	655.00	740.00	-85.00	-11.49
70610039 REEXPEDITION 39	180.00	210.00	-30.00	-14.29
70610070 REEXPEDITION 70	380.00	552.37	-172.37	-31.16
70620025 SUIVI MICRO 25	2 405.00	1 345.00	1 060.00	78.81
70620039 SUIVI MICRO 39	560.00	830.00	-270.00	-32.53
70620070 SUIVI MICRO 70	1 905.00	3 596.37	-1 691.37	-47.02
Produits de tiers financeurs				
Concours publics				
Subventions d'exploitation	806 056.92	798 146.13	7 910.79	0.99
74100000 SUBVENTION CAF SIEGE	82 646.08	80 764.77	1 881.31	2.33
74100025 SUB CAF 25 EVS	55 300.18	57 242.92	-1 942.74	-3.39
74100030 SUBVENTION DREETS	37 000.00	37 000.00		
74100031 SUBVENTIONS POSTES FONJEP	7 107.00	7 107.00		
74100032 SUBVENTION DREETS POLITIQUE DE LA VILLE	14 000.00	15 000.00	-1 000.00	-6.67
74100033 SUBVENTIONS ARS	130 000.00	130 001.00	-1.00	
74100035 SUBVENTION DDETSPP NIEVRE	10 000.00	8 000.00	2 000.00	25.00
74100039 SUB CAF JURA	27 650.10	27 020.46	629.64	2.33
74100040 SUBVENTION MSA 39	4 000.00	4 000.00		
74100058 CAF NIEVRE	55 300.20	54 040.92	1 259.28	2.33
74100072 Subvention FSE Haute-saone	6 165.00	25 000.00	-18 835.00	-75.34
74100125 SUBV CAF 25	5 000.00		5 000.00	-
74100158 CAF 58 FILM DOCUMENTAIRE	5 664.00		5 664.00	-
74100701 CCPLURE	5 000.00	5 000.00		
74100702 CCPLUXEUIL	5 000.00	5 000.00		
74101000 SUBVENTION ETAT / DILCRAH		1 000.00	-1 000.00	-100.00
74117000 CAF 70 REAPP	1 260.00		1 260.00	-
74125000 SUBVENTIONS DOUBS CG DIFS PDI	67 000.00	70 600.00	-3 600.00	-5.10
74125003 DDETSPP 25 DOMICILATION	15 000.00	15 000.00		
74125020 SUBVENTIONS GRAND BESANCON	4 600.00	4 500.00	100.00	2.22
74125030 SUBVENTIONS DOUBS MONTBELIARD	1 500.00	1 500.00		
74139000 SUBVENTIONS JURA CD DSSD	39 230.00	39 000.00	230.00	0.59
74139013 SUB GRAND DOLE	10 000.00	10 000.00		
74139020 DDETSPP 39 DOMICILIATION	15 000.00	15 000.00		
74139140 SUBVENTION JURA DVPT AUTONOMIE	18 900.00	18 900.00		
74158000 SUBVENTION CD NIEVRE	16 000.00	15 750.00	250.00	1.59
74158021 NEVERS AGGLOMERATION	10 000.00	10 000.00		
74158022 AGGLOMERATION HNVY	3 500.00	6 000.00	-2 500.00	-41.67
74158023 AGGLOMERATION LES BERTRANGES	4 500.00	4 500.00		
74158024 AGGLOMERATION COEUR DE LOIRE	4 750.00	4 750.00		
74170001 SUBVENTION CD 70 RSA	51 489.21	59 000.00	-7 510.79	-12.73
74170008 SUBVENTION CAF ACF 70	27 650.10	27 020.46	629.64	2.33
74170012 CAF 70 ANCRAGE TERRITORIAL	38 460.00	23 682.00	14 778.00	62.40

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
74170030 DDETSPP 70 DOMICILIATION	16 021.47	16 766.60	-745.13	-4.45
74700000 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	11 363.58		11 363.58	-
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	90 836.74	109 746.00	-18 909.26	-17.23
75500000 PARTICIPATION DES ANTENNES	82 867.53	109 746.00	-26 878.47	-24.49
75510000 REFACT 70/25 AARS	7 969.21		7 969.21	-
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 635.00	9 113.00	-2 478.00	-27.19
78150000 REPRISE PROVISION IFC	6 635.00	9 113.00	-2 478.00	-27.19
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 618.69	1 353.47	265.22	19.66
75800000 PROD. DIVERS DE GEST. COUR. DIRECTION	1 047.22	342.54	704.68	205.25
75802500 Prod.divers de gest.cour. DOUBS	403.81		403.81	-
75803900 Prod.divers de gest.cour. JURA	44.41		44.41	-
75805800 Prod.divers de gest.cour. NEVERS	111.35	85.22	26.13	30.59
75807000 Prod.divers de gest.cour. VESOUL	11.90	925.71	-913.81	-98.70
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	916 434.56	938 628.22	-22 193.66	-2.36
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	130 283.86	138 603.67	-8 319.81	-6.00
60402500 ANIMATIONS DOUBS	1 114.70	498.82	615.88	123.45
60403900 ANIMATIONS JURA	491.16	348.95	142.21	40.69
60405800 ANIMATIONS NIEVRE	6 538.05	716.32	5 821.73	813.13
60407000 ANIMATION HAUTE SAONE	1 162.06	806.50	355.56	43.99
60610000 EDF ECOLE VALENTIN (4/7 25 - 1/7 ars - 2/7 SIEGE)	4 063.60	5 104.70	-1 041.10	-20.39
60610250 EDF DOUBS		1 349.03	-1 349.03	-100.00
60610390 EDF JURA	870.19	365.24	504.95	138.36
60610700 EDF VESOUL	492.97	548.27	-55.30	-10.04
60611000 EAU ECOLE VALENTIN 4/7=25 1/7 ARS 2/7 SIEGE	599.59	1 368.64	-769.05	-56.17
60611250 EAU BEURE		561.24	-561.24	-100.00
60611390 N P U EX EAU JURA	267.33	474.23	-206.90	-43.67
60620000 CARBURANT VEHICULE SIEGE	1 726.71	2 281.36	-554.65	-24.29
60620100 CARBURANT ARS	2 607.58	3 885.87	-1 278.29	-32.89
60620250 CARBURANT DOUBS	1 737.99	1 428.25	309.74	21.71
60620390 CARBURANT JURA	563.15	746.81	-183.66	-24.63
60620580 CARBURANT NIEVRE	2 396.81	3 321.64	-924.83	-27.84
60620700 CARBURANT VESOUL	850.13	1 045.44	-195.31	-18.66
60630100 ENTRETIEN&PETITS EQUIPARS	31.04	208.89	-177.85	-85.17
60630250 ENTRETIEN&PETITS EQUIP DOUBS	547.70	6 849.26	-6 301.56	-92.00
60630390 ENTRETIEN&PETITS EQUIP JURA	290.67	1 995.31	-1 704.64	-85.41
60630580 ENTRETIEN&PETITS EQUIP NIEVRE	492.46	410.16	82.30	20.00
60630700 ENTRETIEN&PETITS EQUIP VESOUL	577.82	624.62	-46.80	-7.52
60630710 ENTRETIEN&PETITS EQUIP SIEGE	564.97	1 365.09	-800.12	-58.61
60640000 FOURNITURES BUREAU SIEGE	4 269.56	2 483.64	1 785.92	71.90
60640250 FOURN BUREAU DOUBS	2 130.25	2 707.92	-577.67	-21.34
60640390 FOURN BUREAUX DOLE	211.85	1 624.02	-1 412.17	-86.95
60640580 FOURN BUREAU NIEVRE	199.87	185.17	14.70	8.11
60640700 FOURN BUREAU VESOUL	2 072.79	1 580.90	491.89	31.12
61303900 LOYER JURA	4 013.09	5 466.98	-1 453.89	-26.60

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
61305800 LOYER NIEVRE	4 371.00	3 828.00	543.00	14.18
61307000 LOYER 70	3 257.62	4 066.38	-808.76	-19.87
61307010 LOYER VESOUL SIEGE	476.33	1 006.32	-529.99	-52.68
61320000 Locations ARS	56.00		56.00	-
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPRO 25	580.34	2 357.59	-1 777.25	-75.40
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATION VESOUL	1 344.70	766.35	578.35	75.59
61501000 ENTRETIEN ET REPARATION ARS	245.48	1 044.50	-799.02	-76.56
61502500 ENTRETIEN ET REPARATION DOUBS	1 483.94	880.29	603.65	68.64
61503900 ENTRETIENS ET REPARATIONS JURA	281.46	411.36	-129.90	-31.63
61505800 ENTRETIEN ET REPARATION NIEVRE	677.94	861.27	-183.33	-21.25
61510000 ENTRETIEN ET REPARATION SIEGE	446.40	966.00	-519.60	-53.83
61560000 MAINTENANCE SIEGE	3 342.70	1 696.80	1 645.90	96.99
61600000 ASSURANCES	2 375.26	2 676.94	-301.68	-11.28
61610000 ASSURANCES VEHICULES	9 870.03	8 697.61	1 172.42	13.47
61800000 FORMATION PERSONNEL	1 419.48	3 662.00	-2 242.52	-61.25
61810000 DOCUMENTATION		962.40	-962.40	-100.00
62260000 HONORAIRES	24 522.50	21 982.43	2 540.07	11.56
62270000 FRAIS D'ACTES		1 794.00	-1 794.00	-100.00
62300000 PUBLICATIONS	1 731.07	1 015.97	715.10	70.37
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	14.50		14.50	-
62380000 DONS, POURBOIRES		5.00	-5.00	-100.00
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS		143.78	-143.78	-100.00
62510100 MISSIONS RECEPTIONS ARS	635.06	1 221.26	-586.20	-47.99
62510250 MISSIONS RECEPTIONS DOUBS	2 931.27	2 057.70	873.57	42.42
62510390 MISSIONS RECEPTIONS DOLE	1 311.46	1 431.13	-119.67	-8.39
62510580 MISSIONS RECEPTIONS NIEVRE	2 585.90	2 773.62	-187.72	-6.78
62510700 MISSIONS RECEPTIONS VESOUL	949.37	890.94	58.43	6.51
62510710 MISSIONS RECEPTIONS SIEGE	4 088.36	5 366.12	-1 277.76	-23.82
62525000 FRAIS DE DEPLACEMENTS 25	789.50	1 268.92	-479.42	-37.75
62539000 FRAIS DE DEPLACEMENTS 39	200.33	106.75	93.58	86.92
62558000 FRAIS DE DEPLACEMENTS 58	2 201.85		2 201.85	-
62570000 FRAIS DE DEPLACEMENTS SIEGE	4 119.29	1 039.59	3 079.70	296.06
62570100 FRAIS DE DEPLACEMENT ARS	222.25		222.25	-
62601010 TELEPHONE PORT ARS	693.60	321.88	371.72	115.53
62601025 TELEPHONE PORT DOUBS	1 109.16		1 109.16	-
62601039 TELEPHONE PORT JURA	739.44		739.44	-
62601058 TELEPHONE PORT NIEVRE	739.44		739.44	-
62601070 TELEPHONE PORT VESOUL	1 109.16		1 109.16	-
62601170 TELEPHONE PORT (2/13 CS - 1/13 ARS- 3/13 25 -2/13 39- 2/13 58 - 3/1...	739.45	5 180.79	-4 441.34	-85.74
62602500 TELEPHONE FIXE DOUBS	1 575.80	989.05	586.75	59.35
62603900 TELEPHONE FIXE JURA	1 575.80	630.25	945.55	150.16
62607000 TELEPHONE FIXE VESOUL	1 575.80	630.26	945.54	150.16
62607010 TELEPHONE FIXE (1/3 70 - 1/3 39 - 1/3 25)		2 837.13	-2 837.13	-100.00
62610000 TIMBRES SIEGE	572.00	780.08	-208.08	-26.67
62610250 TIMBRES DOUBS	403.30	146.98	256.32	174.15
62610390 TIMBRES JURA	107.05	165.37	-58.32	-35.15
62610700 TIMBRES VESOUL	142.27	67.84	74.43	108.82
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	557.11	390.75	166.36	42.46
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	1 229.00	1 129.00	100.00	8.86
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	28 907.28	33 170.70	-4 263.42	-12.85
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	18 142.69	18 726.15	-583.46	-3.11
63120025 TAXE D'APPRENTISSAGE 25	195.67	647.60	-451.93	-69.75
63120039 TAXE D'APPRENTISSAGE 39	306.42	323.48	-17.06	-5.26
63120058 TAXE D'APPRENTISSAGE 58	116.10	394.84	-278.74	-70.63
63120070 TAXE D'APPRENTISSAGE 70+ARS+SIEGE	1 786.22	1 871.64	-85.42	-4.59
63330025 FORMATION CONTINUE CDI 25	1 124.94	1 604.19	-479.25	-29.86

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
63330039 FORMATION CONTINUE CDI 39	1 417.28	801.31	615.97	76.90
63330058 FORMATION CONTINUE CDI 58	557.41	978.08	-420.67	-43.05
63330070 FORMATION CONTINUE CDI 70 +ARS+SIEGE	1 858.12	4 636.30	-2 778.18	-59.92
63512000 TAXES FONCIERES ECOLE VALENTIN	2 608.00	2 478.06	129.94	5.25
63513000 AUTRES IMPOTS	142.00	512.00	-370.00	-72.27
63580250 ORDURES MENAGERES DOUBS	652.43	197.05	455.38	230.96
Salaires	486 932.92	498 441.92	-11 509.00	-2.31
64112500 SALAIRES 25	99 414.51	95 082.84	4 331.67	4.56
64113900 SALAIRES 39	66 055.79	64 500.93	1 554.86	2.41
64115800 SALAIRES 58	57 950.42	57 972.94	-22.52	-0.04
64117000 SALAIRES 70+ARS+SIEGE	256 331.39	257 775.31	-1 443.92	-0.56
64120000 CONGÉS PAYES	-4 895.52	13 734.67	-18 630.19	-135.65
64140000 INDEMNITÉS REPAS ET TRANSPORT	2 732.86	5 001.72	-2 268.86	-45.36
64143000 INDEMNITE DE RUPTURE CONVENTIONNELLE	9 471.64	221.91	9 249.73	+1 000.00
64800000 MED TRAVAIL HAUTE SAONE	1 112.40	848.40	264.00	31.13
64801000 MED TRAVAIL ARS		121.20	-121.20	-100.00
64802500 MEDECINE TRAVAIL DOUBS	691.20	676.80	14.40	2.07
64803900 MEDECINE TRAVAIL JURA	370.80	484.80	-114.00	-23.51
64805800 MEDECINE TRAVAIL NIEVRE	237.60	320.40	-82.80	-25.62
64810000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 700.00	1 700.00		
64900000 Remboursements de charges de personnel	-4 240.17		-4 240.17	-
Cotisations sociales	137 444.73	137 018.44	426.29	0.31
64512500 COTISATIONS URSSAF 25	18 292.00	11 462.20	6 829.80	59.59
64513900 COTISATIONS URSSAF 39	10 834.00	12 468.03	-1 634.03	-13.11
64515800 COTISATIONS URSSAF 58	11 936.00	10 153.76	1 782.24	17.55
64517000 COTISATIONS URSSAF 70+ARS+SIEGE	52 518.70	53 913.34	-1 394.64	-2.59
64522500 COTISATIONS MUTUELLES 25	4 034.00	2 614.59	1 419.41	54.26
64523900 COTISATIONS MUTUELLES 39	3 740.00	1 773.63	1 966.37	110.82
64525800 COTISATIONS MUTUELLES 58	1 845.00	1 594.12	250.88	15.75
64527000 COTISATIONS MUTUELLES 70+ARS+SIEGE	7 375.12	7 107.61	267.51	3.76
64532500 COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE 25	5 360.00	5 729.83	-369.83	-6.46
64533900 COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE 39	3 195.00	3 886.88	-691.88	-17.80
64535800 COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE 58	3 303.00	3 493.49	-190.49	-5.44
64537000 COTISATIONS CAISSE DE RETRAITES 70+ARS+SIEGE	15 504.91	15 567.82	-62.91	-0.40
64580000 FINANCEMENT PARITARISME	1 344.59	933.26	411.33	44.16
64581000 CH SOCIALES/CONGES PAYES	-1 837.59	6 319.88	-8 157.47	-129.08
Dotations aux amortissements et dépréciations	36 581.50	40 952.61	-4 371.11	-10.67
68111000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS INCORP	1 342.01	1 720.64	-378.63	-22.02
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS CORPO	35 239.49	39 231.97	-3 992.48	-10.18
Dotations aux provisions	7 256.00	6 635.00	621.00	9.36
68150000 PROV POUR RISQUES ET CHARGES	7 256.00	6 635.00	621.00	9.36
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	96 096.65	111 641.31	-15 544.66	-13.92
65500000 PARTICIPATION FRAIS DU SIÈGE	82 867.53	109 746.00	-26 878.47	-24.49
65510000 REFACT 70/25 AARS	7 969.21		7 969.21	-
65800000 Charges diverses de gestion courante SIEGE	463.97	255.07	208.90	81.96
65802500 Charges div.gest.courante DOUBS	12.65	347.45	-334.80	-96.25
65803900 Charges div.gest.courante JURA		726.43	-726.43	-100.00
65805800 Charges div.gest.courante NEVERS		115.49	-115.49	-100.00
65807000 Charges div.gest.courante VESOUL	4 671.89	450.87	4 221.02	935.92
65820000 P?nalit?s, amendes fiscales et p?nales	111.40		111.40	-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	923 502.94	966 463.65	-42 960.71	-4.45
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-7 068.38	-27 835.43	20 767.05	-74.61

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	6 763.49	4 030.73	2 732.76	67.77
76800000 PRODUITS FINANCIERS	6 763.49	4 030.73	2 732.76	67.77
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	6 763.49	4 030.73	2 732.76	67.80
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	3 339.28	3 469.30	-130.02	-3.75
66110000 Charges d'interets	3 339.28	3 469.30	-130.02	-3.75
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	3 339.28	3 469.30	-130.02	-3.75
RÉSULTAT FINANCIER	3 424.21	561.43	2 862.78	509.91
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-3 644.17	-27 274.00	23 629.83	-86.64
Produits exceptionnels		52 831.35	-52 831.35	-100.00
77520000 VENTE LOCAUX BEURE		36 000.00	-36 000.00	-100.00
77700000 SUBVENTIONS EQUIPEMENT		12 217.46	-12 217.46	-100.00
79101000 TRANSFERT DE CHARGES SIEGE		1 550.00	-1 550.00	-100.00
79103900 TRANSFERT DE CHARGES DOLE		2 538.05	-2 538.05	-100.00
79107000 TRANSFERT DE CHARGES VESOUL		525.84	-525.84	-100.00
Charges exceptionnelles		39 572.62	-39 572.62	-100.00
67520000 VCEAC immob. corp.		39 522.62	-39 522.62	-100.00
68710000 Dot. amort. excep. des immob.		50.00	-50.00	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		13 258.73	-13 258.73	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	923 198.05	995 490.30	-72 292.25	-7.26
TOTAL DES CHARGES	926 842.22	1 009 505.57	-82 663.35	-8.19
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-3 644.17	-14 015.27	10 371.10	-74.00

Contributions volontaires détaillées

Contributions volontaires en nature détaillées	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

Règles et méthodes comptables

Objet social :

L'association a pour but :

D'améliorer les conditions de vie des Gens du Voyage

De remédier à l'analphabétisme

De se pencher sur tous les problèmes que pose le stationnement

D'informer le maximum de personnes sur l'originalité des Gens du Voyage, leurs langues, leurs coutumes et surtout leur mode de vie qui, trop souvent ignorés du public, soulèvent de nombreux problèmes

De réaliser tout ce qui s'attache aux objectifs de l'Association présentée ci-dessus, en s'interdisant cependant toute activité politique, confessionnelle ou lucrative.

Nature et périmètre d'activité :

Les champs d'actions sont les suivants :

- Accueil
 - o Service courrier.
 - o L'accueil sur chaque antenne.
 - o L'écoute, le conseil, l'orientation.
 - o Coordination sociale sur les différentes aires d'accueil des gens du voyage.
- Enfance, Jeunesse
 - o Activités d'éveil et de loisirs.
 - o Développement d'actions en partenariat.
 - o Former des gens du voyage à devenir des animateurs socio-culturels.
- Famille
 - o Groupes d'écoutes et de parole.
 - o Organisation de sorties ludiques parents/enfants.
- Scolarisation
 - o Accompagnement à la scolarisation.
 - o Interventions de médiateurs scolaires dans les collèges accueillant les enfants inscrits au CNED.
 - o Aides aux devoirs, ateliers lecture-écriture.
 - o Recherches d'orientations et de découvertes d'activités professionnelles.
- Prévention santé
 - o Accompagnement dans les démarches d'accès aux soins et soutien dans les différentes étapes du parcours de soin.
 - o Montage d'actions de prévention.
 - o Mise en place de partenariats avec les acteurs de la santé.
- Professionnalisation
 - o Suivi du contrat d'accompagnement et dans les démarches d'ouverture de micro-entreprises ou dans la création de celles-ci.
 - o Suivi administratif et social des entrepreneurs tout au long de leurs activités professionnelles ;
 - o Aides à l'emploi (liaison Pôle Emploi, rédaction de CV, lettre de motivation...)

Description des moyens mis en œuvre :

Les principaux moyens mis en œuvre par l'Association afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Moyens financiers : L'association bénéficie de subventions de fonctionnement afin de s'équiper en matériel informatique.
- Ressources humaines : l'effectif 2025 est de 14.89 ETP (Equivalent temps plein)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 638 673 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -3 644 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant.

Changements comptables

L'entité a décidé d'appliquer le rgt 2023-03 à compter de 01/01/2025

Les impacts sur les comptes sont les suivants :

Reclassement des comptes 675 et 775 en 657 et 757 (impact sur comptes les comptes N-1).

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 modifiant 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 terme 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 :

A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- 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.

Changement de présentation :

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

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition .

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Logiciels 4 à 5 ans,
Constructions 20 ans,
Agencements et aménagements 10 ans,
Mobilier de bureau et informatique 3 ans,
Matériel de transport 5 ans
Mobilier 5 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Emprunts

Au cours de l'exercice, l'entité n'a pas souscrit d'emprunt.

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.77%.

Les montants ne sont pas couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.
Une provision de 7 256 € a été portée dans les comptes 2025.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 747000.
Les subventions d'investissement sont comptabilisées au compte de résultat.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 0 euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 0 heures.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Aucune rémunération est versée aux dirigeants (président, conseil d'administration) de l'association.

Tableau des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Montant à l'ouverture de l'exercice	Agumentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Montant nominal	108 561 €	4 000 €	- €	112 561 €
Quote-part virée au résultat	27 111 €	11 364 €	- €	38 475 €

Tableau des ressources 2025 par établissement

Haute-Saône	170 903 €
Doubs	175 817 €
Jura	129 378 €
Nièvre	114 076 €
Siège	104 934 €
ARS	130 489 €
Total	825 597 €

Commissaires aux comptes

Montant des honoraires versé aux commissaires aux comptes	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification , examen des comptes individuels et consolidés	-	-
Comptes Annuels 2025	3 140 €	3 076 €

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	8 975		1 199	7 776
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 975		1 199	7 776
Immobilisations corporelles				
Terrains	24 745			24 745
Constructions	227 152	14 578		241 730
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 814			1 814
Autres immobilisations corporelles	193 324	4 507		197 831
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	447 036	19 084		466 121
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	293			293
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	293			293
TOTAL GÉNÉRAL	456 304	19 084	1 199	474 190

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	19 084			19 084		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	19 084			19 084		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles	1 199			1 199		
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	1 199			1 199		

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	7 124	1 342	1 199	7 267
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 124	1 342	1 199	7 267
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	18 290	11 958		30 248
Installations techniques, matériel et outillages industriels	970	181		1 152
Autres immobilisations corporelles	118 261	23 100		141 361
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	137 521	35 239		172 761
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	144 645	36 582	1 199	180 028

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	1 342				
Immobilisations corporelles	35 239				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	36 582				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles	1 199			
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	1 199			

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires		7 256			7 256
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations	6 635		6 635		
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES	6 635	7 256	6 635		7 256
TOTAL DES PROVISIONS	6 635	7 256	6 635		7 256

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	293		293
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	82	82	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	245	245	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	137 426	137 426	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	1 035	1 035	
Charges constatées d'avance	534	534	
TOTAL	139 615	139 322	293
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	90 752	3 817	16 716	70 219
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 863	12 863		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	31 498	31 498		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 583	45 583		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 425	2 425		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	59 104	59 104		
TOTAL	242 226	155 290	16 716	70 219
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 086	7 778
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	45 504	51 016
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	54 590	58 794

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	137 671	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	137 671	

Il est à noter que le poste "Dettes fournisseurs et comptes rattachés" regroupent les factures non parvenus suivantes :

- FNP HABITAT 70 pour 306.21 €,
- FNP GRAND DOLE HABITAT pour 505.93 €,
- EXPERT ACTIVE pour 5142 €
- Cabinet RUEDY (commissaire aux comptes) pour 3131.54 €,

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation	59 104	61 021
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		59 104	61 021

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	534	1 171
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		534	1 171

Commentaires : néant

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	
- Immobilier	
Autres engagements	50 000
TOTAL	50 000

Un nantissement de 50 K€ portant sur le DAT (compte 5081000) a été consenti au titre de la garantie de l'emprunt de 100 Ke souscrit pour l'acquisition en mai 2023 de l'immeuble situé à ECOLE VALENTIN.

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 153-1

(art. 153-1 du règlement ANC 2019-04)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	332 765				332 765
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau				14 015	-14 015
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice	-14 015				-3 644
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
Situation nette	318 749			14 015	315 105
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	81 450		4 000	11 364	74 086
Provisions réglementées					
TOTAL	400 199		4 000	25 379	389 192