

ASSO COULEURS DES LIENS MJC CENTRE SOCIAL

Comptes annuels
Bilan au 31/12/2025

Rue ANDRE PHILIP
07000 PRIVAS
SIRET : 77625888100015

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION

Attestation avec conclusion favorable sans observation	2
--	---

COMPTES ANNUELS

BILAN ANC 2023-03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif - Transition	3
Bilan Passif - Transition	4
Compte de résultat - Transition	5
Compte de résultat (suite) - Transition	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances et des dettes	12
Etat des provisions	13
Etat des dépréciations	14
Contributions volontaires en nature	15
Effectif moyen	16
Charges à payer et produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18
Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants	19

DETAIL DES COMPTES

BILAN DÉTAILLÉ ANC 2022-06 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif détaillé - Transition	20
Bilan Passif détaillé - Transition	22
Compte de résultat détaillé - Transition	24

Votre année en résumé

COULEURS DES LIENS MJC CENTRE SOCIAL en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2025

TOTAL RESSOURCES
% Augmentation de 2 K€

525 K€

RESULTAT
-1 % des ressources

-7 K€

FONDS DE ROULEMENT

165 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

16 K€

TRESORERIE

149 K€

FONDS PROPRES

177 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

14 K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association COULEURS DES LIENS MJC CENTRE SOCIAL relatifs à la période du 01/01/2025 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	308 270 €
Produits d'exploitation :	525 037 €
Résultat net Comptable :	-7 323 €

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Privas

Le 10/03/2026

DESESTRET MATTHIEU
Expert-comptable

Comptes annuels

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
Frais d'établissement	I			
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires		1 277	1 277	
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles		99 783	73 679	26 104
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				32 978
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				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II		101 060	74 956	26 104
Comptes de liaison	III			
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés		6 128		6 128
Créances reçues par legs ou donations				9 692
Autres créances		127 167		127 167
Charges constatées d'avance				117 216
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités		148 870		148 870
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV		282 166		282 166
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)		383 226	74 956	308 270
				304 852

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		
Autres réserves		
Report à nouveau	178 781	134 478
Excédent ou déficit de l'exercice	-7 323	44 304
Situation nette	171 459	178 781
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	5 961	2 739
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	177 420	181 521
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		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 844	17 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 518	23 441
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	31 524	25 261
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 241	7 842
Produits constatés d'avance	50 723	49 787
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	130 850	123 331
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	308 270	304 852

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	4 389	4 065
Vente de biens et services		
Ventes de biens	200	
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	228 285	222 760
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	289 610	289 105
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	861	1 418
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	50	600
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 643	4 804
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	525 037	522 752
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	768	420
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	194 337	179 797
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 993	4 834
Salaires	258 611	238 918
Cotisations sociales	62 804	56 438
Dotations aux amortissement et dépréciations	6 874	4 323
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3 992	3 479
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	532 379	488 209
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-7 342	34 543
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	589	724
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	589	724

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	570	43
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	570	43
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	19	681
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-7 323	35 224
Produits exceptionnels V		10 226
Charges exceptionnelles VI		1 146
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		9 080
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	525 626	533 702
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	532 949	489 398
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-7 323	44 304
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	125 340	133 900
Bénévolat	83 745	81 555
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	209 085	215 455
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	125 340	133 900
Prestations en nature		
Personnel bénévole	83 745	81 555
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	209 085	215 455

Règles et méthodes comptables

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 308 270 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -7 323 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

La MJC-Centre social a pour vocation de favoriser l'émancipation, l'autonomie et l'épanouissement des personnes, de permettre à tous d'accéder à l'éducation et à la culture, afin que chacun participe à la construction d'une société plus juste, plus solidaire et plus tolérante. Elle est un foyer d'initiative des habitants et elle contribue au développement des liens sociaux.

Mises à disposition gratuites:

Dans le cadre de son activité, l'association bénéficie de mises à disposition gratuites par la commune de Privas et Ardèche Habitat, pour un total de 125 340 €, répartissant comme suit :

Mise à disposition des locaux : 82 102 €

Mise à disposition du personnel : 43 238 €

L'association bénéficie de l'action de bénévoles évaluée à 83 745 €.

L'évaluation des coûts de mise à disposition des locaux est fournie par la Mairie de Privas et par Ardèche Habitat. Elle comprend la valeur locative des locaux, l'assurance, l'entretien, les fournitures énergétiques et le prêt de matériel.

L'évaluation des coûts de mise à disposition de personnel est fournie par la Mairie de Privas, elle comprend les salaires bruts et les charges sociales.

L'évaluation de l'action des bénévoles a été calculée comme suit :

5 583h de bénévolat constaté pour un coût estimé de 15 € par heure, soit 83 745 €.

Le principe d'indépendance des exercices comptables a été une nouvelle fois appliqué sur cet exercice 2025 et nous a amené à retraiter les produits d'activités et des adhésions versés entre le 01/09/2025 et le 31/12/2025.

Le rattachement sur l'exercice 2025 des cotisations perçues sur les quatre derniers mois de 2025 et correspondant à la période du 1er janvier au 30 juin 2026 a pour conséquence la constatation d'un produit constaté d'avance de 42 368 euros.

La méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations (selon art. 142-1 de l'ANC 2018-06) est la suivante : elles sont comptabilisées en produit lors de l'appel de cotisations aux adhérents de la MJC.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

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

Les impacts sur les comptes sont les suivants :

Lors de la clôture des comptes au 31/12/2025, les remboursements de charges de personnels ont été comptabilisés en réduction des Charges d'exploitation sur la ligne « Salaires » alors qu'ils auraient été comptabilisés en Produits d'exploitation dans les « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges » avant application du Règlement ANC 2023-03.

Les remboursements de charges de personnels s'élèvent à la somme de 4 672 € € à la clôture des comptes au 31/12/2025.

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 :

- 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).

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition.

Amortissements

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

Créances

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

Subventions d'exploitation

Elles s'élèvent à 287 948 € et se décomposent ainsi :

- Subvention Etat : 57 511 €
- Subvention Mairie : 40 500 €
- Subvention CAPCA : 117 420 €
- Subvention Ardèche Habitat : 2 500 €
- Subvention Région : 17 787 €
- Subvention CAF : 14 730 €
- Subvention CCAS : 8 500 €
- Subvention Département : 29 000 €

Engagements en matière de départ à la retraite

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

La dette actuarielle est de 48 036 €.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Un contrat IFC a été ouvert en 2016 pour les indemnisations de départ à la retraite : un dépôt de 36 000 € a été comptabilisé en 671 000 lors de l'entrée dans le régime en 2016.

Une somme de 15 478 € a été perçue en 2018 pour couvrir le départ à la retraite d'un collaborateur.

Un placement de 14 254.92 € a été effectué en 2019.

Un versement de 5 000 € supplémentaire a été fait en juin 2021.

Une somme a été perçue en 2024 de 2 439.24 € pour couvrir un départ à la retraite d'un collaborateur.

Le montant du fonds collectif d'IFC au 31/12/2025 est de 45 660 €.

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	1 277			1 277
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 277			1 277
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	102 357		2 574	99 783
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	102 357		2 574	99 783
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	103 634		2 574	101 060

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						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

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						
Total immobilisations corporelles	2 574			2 574		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	2 574			2 574		

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	1 277			1 277
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 277			1 277
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	69 379	6 874	2 574	73 679
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	69 379	6 874	2 574	73 679
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	70 656	6 874	2 574	74 956

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					
Immobilisations corporelles	6 874				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	6 874				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 574			
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	2 574			

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			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	6 128	6 128	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	126 880	126 880	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	287	287	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	133 296	133 296	

(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 de 1 à 5 ans	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	13 844	3 274	10 570	
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	29 518	29 518		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	13 957	13 957		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 705	13 705		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 862	3 862		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	5 241	5 241		
Produits constatés d'avance	50 723	50 723		
TOTAL	130 850	120 280	10 570	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

3 156

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					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS					

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge		31/12/2025	31/12/2024
			Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)				
		TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)				
		TOTAL		
862 - Prestation				
		TOTAL		
864 - Personnel bénévole				
		TOTAL		
		TOTAL GENERAL		
	Répartition par nature de ressources		31/12/2025	31/12/2024
			Crédit	Crédit
870 - Dons en nature				
		TOTAL		
871 - Prestation en nature				
		TOTAL		
875 - Bénévolat				
		TOTAL		
		TOTAL GENERAL		

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	7	6
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	8	7

Commentaire

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		
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	16 717	12 581
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 746	6 468
TOTAL	19 463	19 050

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	1 160	2 190
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 160	2 190

Commentaires : néant

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
- D'exploitation	50 723	49 787
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	50 723	49 787
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation		
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL		

Commentaires : néant

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

	Rémunérations	Avantages en nature
Dirigeants bénévoles		
Dirigeants salariés		

Commentaire

L'article 431-13 du règlement 2018-06 sur les associations prescrit d'indiquer les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, ainsi que leurs avantages en nature, en application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative à l'engagement éducatif. L'association n'employant qu'un seul cadre dirigeant, et dans la mesure où présenter cette information reviendrait à divulguer sa rémunération individuelle, il a été décidé d'omettre cette dernière.

Détail des comptes

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				
20510000 CONCESSIONS, DROITS, LICENCES	1 276.80	1 276.80		
28051000 AMORT CONCESSIONS LICENCES	-1 276.80	-1 276.80		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	26 104.08	32 977.68	-6 873.60	-20.84
21810000 AAI DIVERS	4 929.26	4 929.26		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	31 354.66	33 830.66	-2 476.00	-7.32
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	19 414.32	19 414.32		
21840000 MOBILIER	12 202.43	12 300.00	-97.57	-0.80
21840200 MATERIEL ACTIVITES DIVERS	31 882.66	31 882.66		
28181000 AMORTISSEMENTS DES AAI DIVERS	-4 365.15	-4 013.45	-351.70	-8.77
28182000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE TRANSPORT	-18 497.34	-17 562.41	-934.93	-5.32
28183000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE BUREAU ET INFORM...	-18 768.96	-18 532.76	-236.20	-1.27
28184000 AMORTISSEMENTS DU MOBILIER	-8 616.50	-8 042.10	-574.40	-7.15
28184100 AMORT ELECTRO MENAGER	-913.99	-913.99		
28184200 AMORT MATERIEL POUR AVTIVITES	-22 517.31	-20 314.51	-2 202.80	-10.84
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				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	26 104.08	32 977.68	-6 873.60	-20.84
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 128.36	9 691.59	-3 563.23	-36.77
41100000 CLIENTS	5 963.86	9 691.59	-3 727.73	-38.46
41300000 Usagers - effets à recevoir	164.50		164.50	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	127 167.34	117 216.49	9 950.85	8.49
44171000 SUBV A REC. CAPCA	59 670.00		59 670.00	-
44173000 SUBV A REC. CAF	52 156.37		52 156.37	-
44174000 SUBV A REC. AURACS	13 893.27		13 893.27	-
44820000 ETAT PRODUIT A RECEVOIR	1 160.23	2 190.35	-1 030.12	-47.03

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
46714000 CAPCA		51 983.00	-51 983.00	-100.00
46715000 VILLE DE PRIVAS		500.00	-500.00	-100.00
46716000 CAF		47 892.27	-47 892.27	-100.00
46717500 AURACS		14 593.27	-14 593.27	-100.00
46810000 Divers comptes créditeurs et charges à payer		57.60	-57.60	-100.00
46820000 Divers comptes créditeurs et charges à payer	287.47		287.47	-
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS				
DISPONIBILITÉS	148 869.98	144 965.99	3 903.99	2.69
51100000 VALEURS À L'ENCAISSEMENT		360.00	-360.00	-100.00
51110000 CHEQUES A L'ENCAISSEMENT		30.00	-30.00	-100.00
51140000 PASS SPORT		100.00	-100.00	-100.00
51150000 PASS REGION SPORT		180.00	-180.00	-100.00
51200100 LIVRET CAISSE EPARGNE	61 312.55	20 723.59	40 588.96	195.86
51200300 CREDIT AGRICOLE	33 949.77	31 450.77	2 499.00	7.95
51200900 CAISSE EPARGNE	52 526.13	87 449.90	-34 923.77	-39.94
53000000 CAISSE	1 081.53	4 671.73	-3 590.20	-76.84
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	282 165.68	271 874.07	10 291.61	3.79
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	308 269.76	304 851.75	3 418.01	1.12

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				
Autres réserves				
Report à nouveau	178 781.48	134 477.97	44 303.51	32.94
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	178 781.48	134 477.97	44 303.51	32.94
Excédent ou déficit de l'exercice	-7 322.73	44 303.51	-51 626.24	-116.53
Situation nette	171 458.75	178 781.48	-7 322.73	-4.10
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	5 960.99	2 739.23	3 221.76	117.63
13130000 SUBV. EQUIP. DEPARTEMENTS		10 770.00	-10 770.00	-100.00
13140000 SUBV EQUIP. COMMUNES		3 000.00	-3 000.00	-100.00
13141000 SUBV CAF INVEST CUISINE	4 883.21		4 883.21	-
13190000 SUB CAF / INVEST	3 424.04	3 424.04		
13913000 SUBV EQUIP DEPART. VIREE RESULT		-10 770.00	10 770.00	-100.00
13914000 SUBV EQUIP MAIRIE VIREE RESULTA		-3 000.00	3 000.00	-100.00
13941000 SUBV CUISINE VIREE AU RESULTAT	-976.64		-976.64	-
13990000 SUBV CAF / INVEST	-1 369.62	-684.81	-684.81	-100.00
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	177 419.74	181 520.71	-4 100.97	-2.26
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				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 843.84	17 000.00	-3 156.16	-18.56
16400000 EMPRUNT CE 17 K€ FIN 12/2029	13 843.84	17 000.00	-3 156.16	-18.56

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 518.40	23 441.01	6 077.39	25.92
40100000 FOURNISSEURS	29 518.40	23 441.01	6 077.39	25.92
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	31 523.65	25 261.17	6 262.48	24.79
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL	583.78	177.45	406.33	229.94
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	13 373.70	10 065.13	3 308.57	32.88
43100000 URSSAF	7 264.00	5 881.00	1 383.00	23.52
43720000 MUTUELLE	228.42	374.90	-146.48	-39.20
43730000 RETRAITE	2 129.18	1 759.93	369.25	20.97
43740000 PREVOYANCE	739.65	694.48	45.17	6.63
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	3 343.42	2 516.28	827.14	32.87
44210000 PAS	132.00	180.00	-48.00	-26.67
44720000 OPCO UNIFORMATION	3 729.50	3 612.00	117.50	3.27
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 241.00	7 842.34	-2 601.34	-33.17
41100000 CLIENTS	120.00	4.92	115.08	+1 000.00
46711000 ETAT - AIDE À L'EMPLOI & AUTRES	2 369.00	1 369.00	1 000.00	73.05
46810000 Divers comptes créditeurs et charges à payer	6.10		6.10	-
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	2 745.90	6 468.42	-3 722.52	-57.54
Produits constatés d'avance	50 723.13	49 786.52	936.61	1.88
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	50 723.13	49 786.52	936.61	1.88
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	130 850.02	123 331.04	7 518.98	6.10
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	308 269.76	304 851.75	3 418.01	1.12

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	4 389.00	4 065.00	324.00	7.97
75600000 COTISATIONS DES ADHERENTS	4 389.00	4 065.00	324.00	7.97
Ventes de biens	200.00		200.00	-
70700000 VENTES DE MARCHANDISES	200.00		200.00	-
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	228 284.60	222 759.79	5 524.81	2.48
70623000 PRESTATIONS DE SERVICES CAF	141 275.94	132 592.70	8 683.24	6.55
70624000 PRESTATIONS ACM	8 032.59	5 601.92	2 430.67	43.40
70642000 PARTICIPATION USAGERS	3 444.10	4 465.00	-1 020.90	-22.87
70810000 ACTIVITES CLUB	70 302.67	65 549.68	4 752.99	7.25
70819000 REMBOURSEMENT DE FRAIS		687.50	-687.50	-100.00
70820000 STAGES	1 568.00	1 952.00	-384.00	-19.67
70831000 LOCATION DE SALLES	120.00	380.00	-260.00	-68.42
70832000 AUTRES LOCATIONS	1 246.50	533.00	713.50	133.96
70840000 MISE A DISPOSITION DU PERSONNEL FACT.	2 350.70	2 390.35	-39.65	-1.63
70880000 AUTRES PDTS DES ACTIV. ANNEXE	-55.90	8 607.64	-8 663.54	-100.65
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	289 609.89	289 105.33	504.56	0.17
74110000 ETAT AIDES A L'EMPLOI	27 911.96	26 895.47	1 016.49	3.78
74130000 ETAT AUTRES FINANCEMENTS	29 600.00	26 500.00	3 100.00	11.70
74132000 VILLE DE PRIVAS fonctionnement	40 000.00		40 000.00	-
74132100 VILLE DE PRIVAS autres subventions	500.00	2 000.00	-1 500.00	-75.00
74135000 ARDECHE HABITAT	2 500.00	3 000.00	-500.00	-16.67
74136000 AURACS	17 786.53	21 286.53	-3 500.00	-16.44
74140000 CAPCA Autres subventions	11 500.00		11 500.00	-
74141000 CAPCA fonctionnement	105 920.00		105 920.00	-
74150000 SUBVENTION CAF	14 729.95	32 584.52	-17 854.57	-54.80
74160000 CCAS PRIVAS	8 500.00	8 500.00		
74310000 DEPARTEMENT SUBV AIDES AU CS	16 000.00	16 000.00		
74320000 DEPARTEMENT AUTRES FINANCEMENT	13 000.00	11 300.00	1 700.00	15.04
74410000 CAPCA SUBVENTION FONCTIONNEMENT		92 500.00	-92 500.00	-100.00
74420000 CAPCA AUTRES SUBVENTIONS		6 800.00	-6 800.00	-100.00
74510000 VILLE DE PRIVAS SUBVFONCTIONNE		40 000.00	-40 000.00	-100.00
74700000 QP SUBV VIREE AU RESULTAT	1 661.45	1 738.81	-77.36	-4.49
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	860.66	1 418.00	-557.34	-39.28
75400000 COLLECTES ET DONS	860.66	1 418.00	-557.34	-39.28
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	50.00	600.00	-550.00	-91.67
75700000 Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		600.00	-600.00	-100.00
75720000 PRODUIT DE CESSIION ELEMENT D'ACTIF	50.00		50.00	-
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 643.00	4 804.32	-3 161.32	-65.80

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
75110000 PRODUITS LICENCES	1 643.00	2 949.00	-1 306.00	-44.29
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANT		1 855.32	-1 855.32	-100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	525 037.15	522 752.44	2 284.71	0.44
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	767.58	419.60	347.98	82.86
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	767.58	419.60	347.98	82.86
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	194 337.26	179 797.15	14 540.11	8.09
60611000 EAU	18 561.92	14 393.38	4 168.54	28.97
60612000 ELECTRICITE	1 870.04	2 426.74	-556.70	-22.95
60614000 CARBURANT	1 860.99	2 341.88	-480.89	-20.54
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	13.98	30.41	-16.43	-53.33
60632000 PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	8 018.18	7 282.49	735.69	10.11
60633000 PHARMACIE	68.65	64.27	4.38	7.81
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 062.75	1 246.65	-183.90	-14.76
61320000 LOYERS DES LOCAUX		2 838.00	-2 838.00	-100.00
61340000 LOCATIONS AUTRES	1 048.25	2 136.25	-1 088.00	-50.94
61351000 LOCATION COPIEUR LOCAM	3 956.27	4 059.79	-103.52	-2.56
61520000 ENTRETIEN IMMEUBLE	3 522.56	264.30	3 258.26	+1 000.00
61550000 ENTRETIEN MATERIEL	79.00	513.40	-434.40	-84.60
61551000 ENTRETIEN REPARATION VEHICULE	664.36	2 202.19	-1 537.83	-69.85
61561000 MAINTENANCE SERVEUR/COPIEUR/TEL	1 668.55	2 060.22	-391.67	-18.98
61564000 MAINTENANCE AIGAASSISTANCE	1 976.40	1 947.60	28.80	1.44
61565000 MAINTENANCE FINGERPRINT ADSL	755.04	823.68	-68.64	-8.37
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	6 451.96	6 354.66	97.30	1.53
61810000 DOCUMENTATION GENERAL	390.00	483.00	-93.00	-19.25
61850000 FRAIS DE COLLOQUE, SEMINAIRES, CONFERENCE	120.00	200.00	-80.00	-40.00
61860000 FORMATION DES BÉNÉVOLES		1 368.90	-1 368.90	-100.00
62110000 INTERVENANTS ACTIVITES CLUBS	49 465.05	46 381.07	3 083.98	6.65
62120000 INTERVENANTS AUTRES ACTIVITE	17 739.75	22 080.40	-4 340.65	-19.66
62130000 SOUS TRAITANCE SERVICES	14 385.10	8 280.40	6 104.70	73.73
62260000 HONORAIRES	6 899.42	6 680.06	219.36	3.28
62310000 PUBLICITE	1 271.99	1 520.40	-248.41	-16.32
62350000 PRIMES CONCOURS	111.70	756.00	-644.30	-85.19
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS, ...)	4 167.00		4 167.00	-
62430000 TRANSPORT POUR ACTIVITES	15 050.50	13 873.50	1 177.00	8.48
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 017.16	851.04	1 166.12	137.02
62520000 FRAIS D'HÉBERGEMENT	109.00	202.80	-93.80	-46.31
62560000 MISSIONS / RESTAURATION	515.59	273.40	242.19	89.01
62570000 RECEPTIONS	2 265.83	822.84	1 442.99	175.33
62580000 FRAIS FONCT. INSTANCES ASSOC.	60.00	180.72	-120.72	-66.85
62610000 FRAIS POSTAUX	303.94	119.22	184.72	155.46
62620000 TELEPHONE	777.81	681.56	96.25	14.08
62630000 TELEPHONE INTERNET	2 731.61	2 501.60	230.01	9.19
62640000 FRAIS SITE INTERNET	340.00	340.00		
62700000 FRAIS BANCAIRES	957.93	942.91	15.02	1.59
62810000 COTISATIONS FEDERATIONS	7 248.54	6 571.06	677.48	10.32
62811000 AUTRES COTISATIONS	757.50	808.70	-51.20	-6.30
62820000 ACTIVITES EXECUTEES A L'EXTERI	9 239.04	8 304.30	934.74	11.26
62860000 FRAIS DE FORMATION	5 833.90	4 587.36	1 246.54	27.19
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 993.39	4 834.47	158.92	3.29
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	4 985.77	4 834.47	151.30	3.14
63700000 AUTRES IMPOTS ET TAXES (AUTRES ORGANISMES)	7.62		7.62	-
Salaires	258 611.35	238 917.93	19 693.42	8.24
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	256 442.40	236 647.27	19 795.13	8.36

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
64111000 SALAIRE GUSO	820.72	516.06	304.66	59.11
64120000 CONGES PAYES	3 308.57	2 052.37	1 256.20	61.26
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 822.42	4 256.33	-1 433.91	-33.69
64160000 SALAIRES A PAYER	-240.00	-486.00	246.00	50.62
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	129.65	0.03	129.62	-
64900000 Remboursements de charges de personnel	-4 672.41	-4 068.13	-604.28	-14.85
Cotisations sociales	62 803.99	56 438.29	6 365.70	11.28
64510000 URSSAF	40 675.48	36 980.54	3 694.94	9.99
64511000 CHARGES SOCIALES GUSO	779.28	285.66	493.62	172.38
64530000 RETRAITES CADRES ET NON CADRES	13 803.06	12 316.59	1 486.47	12.06
64533000 PREVOYANCE	1 877.82	1 755.74	122.08	6.95
64550000 MUTUELLE	1 275.68	1 112.80	162.88	14.65
64560000 CHARGES SOCIALES A PAYER	-47.30	-91.92	44.62	48.91
64580000 CHARGES SOC / CP	827.14	513.09	314.05	61.21
64720000 VERSEMENT AU CE / ETABLISS.	2 504.03	2 593.79	-89.76	-3.47
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 108.80	972.00	136.80	14.09
Dotations aux amortissements et dépréciations	6 873.60	4 323.00	2 550.60	59.01
68110000 DOTATIONS AUX AMORTS DES IMMO.	6 873.60	4 323.00	2 550.60	59.01
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3 992.07	3 478.89	513.18	14.75
65100000 REDEVANCE	347.68	304.01	43.67	14.47
65110000 LICENCES SPORTIVES	1 592.80	2 870.00	-1 277.20	-44.49
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURVABLES	1 029.98	10.00	1 019.98	+1 000.00
65658100 FRAIS SUR CARTE CARBURANT	209.54	205.51	4.03	1.94
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	812.07	89.37	722.70	812.36
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	532 379.24	488 209.33	44 169.91	9.05
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-7 342.09	34 543.11	-41 885.20	-121.25
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	588.96	723.59	-134.63	-18.65
76810000 INTERETS LIVRET A	588.96	723.59	-134.63	-18.65
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	588.96	723.59	-134.63	-18.61
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	569.60	42.96	526.64	+1 000.00
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	569.60	42.96	526.64	+1 000.00
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	569.60	42.96	526.64	1 225.88
RÉSULTAT FINANCIER	19.36	680.63	-661.27	-97.16
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-7 322.73	35 223.74	-42 546.47	-120.79
Produits exceptionnels		10 225.77	-10 225.77	-100.00
77200000 PRODUITS S/ EXERC ANTERIEURS		10 225.77	-10 225.77	-100.00
Charges exceptionnelles		1 146.00	-1 146.00	-100.00

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
67200000 CHARGES SUR EX ANTERIEURS		1 146.00	-1 146.00	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		9 079.77	-9 079.77	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	525 626.11	533 701.80	-8 075.69	-1.51
TOTAL DES CHARGES	532 948.84	489 398.29	43 550.55	8.90
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-7 322.73	44 303.51	-51 626.24	-116.53

In Extenso

IN EXTENSO PRIVAS
114 avenue Louis Neel
07000 Privas

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés