



Association CENTRE LOISIRS JEUNES

40 boulevard Roederer

51100 REIMS

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025



COGEP REIMS

21 rue courmeaux
51100 REIMS

03 26 86 72 98

Sommaire

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

<i>Compte rendu des travaux</i>	<i>1</i>
<i>----- Etats de Synthèse -----</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat</i>	<i>6</i>
<i>----- Etats Détaillés -----</i>	<i>7</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>8</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>9</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>10</i>
<i>----- Annexe -----</i>	<i>13</i>
<i>Annexe aux comptes</i>	<i>14</i>

Compte Rendu des Travaux

Les comptes annuels de l' **Association CENTRE LOISIRS JEUNES**, pour l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Association, qui a notamment dressé l'état de son inventaire à la clôture de l'exercice.

Les méthodes d'évaluation retenues pour l'exercice n'ont pas été modifiées par rapport à celles de l'exercice précédent.

Les notes et tableaux ci-après, et référencés dans le sommaire, font partie intégrante des comptes annuels.

Ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 101 189 euros

Produits d'exploitation : 218 420 euros

Résultat net comptable : 24 891 euros

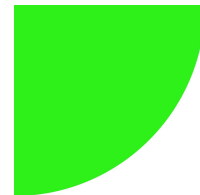
Fait à Reims,
Le 26/05/2026

SOHIER Renaud
Expert-comptable



COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025



ETATS DE SYNTHESE



COGEP.

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	224 407	212 376	12 031	10 501
	Autres immobilisations corporelles	181 841	167 805	14 036	15 625
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	406 248	380 181	26 067	26 126
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 159		1 159	1 727
	Charges constatées d'avance	5 579		5 579	5 971
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	105 697		105 697	80 964
	TOTAL (III)	112 435		112 435	88 662
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		518 683	380 181	138 502	114 788

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	14 340	14 340
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	80 810	100 700
	Excédent ou déficit de l'exercice	24 891	(19 890)
	Total des fonds propres (situation nette)	120 041	95 150
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	303	1 362
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	120 344	96 511
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 340	9 479
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	3 309	5 499
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 509	3 298
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	18 158	18 277
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	138 502	114 788
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	18 158	18 277
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat ^{1/2}

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		1 552
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	224 030	193 415
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		6 101
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	2 083	8
	Total des produits d'exploitation	226 113	201 076
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	164 906	174 641
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	860	1 037
	Salaires	13 878	27 129
	Cotisations sociales	3 841	2 000
	Dotation aux amortissements et dépréciations	18 424	19 965
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	171	4
	Total des charges d'exploitation	202 080	224 776
RESULTAT D'EXPLOITATION		24 033	(23 700)

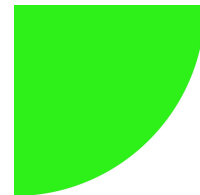
Compte de Résultat ^{2/2}

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		24 033	(23 700)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 159	1 227
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers		1 159	1 227
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	301	243
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières		301	243
RESULTAT FINANCIER		858	984
RESULTAT COURANT avant impôts		24 891	(22 716)
	Produits exceptionnels		3 359
	Charges exceptionnelles		533
RESULTAT EXCEPTIONNEL			2 825
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		227 273	205 662
TOTAL DES CHARGES		202 381	225 552
EXCEDENT ou DEFICIT		24 891	(19 890)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		214 734	214 734
Bénévolat			
TOTAL		214 734	214 734
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		214 734	214 734
Personnel bénévole			
TOTAL		214 734	214 734

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025



ETATS DETAILLES



COGEP.

Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	26 067	18,82	26 126	22,76	(59)	-0,22
Installations techniques, matériel et outillage	12 031	8,69	10 501	9,15	1 530	14,57
V.T.T et matériel anima	31 305	22,60	31 996	27,87	(691)	-2,16
SCOOTER et equip protec	19 366	13,98	19 366	16,87		
Mat ANIMATIONS INTERIEURES	11 086	8,00	10 551	9,19	535	5,07
Mat MINIS CAMPS	1 109	0,80	1 109	0,97		
Matériel nautique	161 542	116,64	160 672	139,97	870	0,54
Amort/achats vtt et mat animat	(26 337)	-19,02	(30 526)	-26,59	4 189	13,72
Amort/scooter et équipe protec	(19 367)	-13,98	(19 367)	-16,87		
Amort/mat animation intéri	(7 867)	-5,68	(6 567)	-5,72	(1 300)	-19,80
Amort/mat mini camps	(987)	-0,71	(765)	-0,67	(222)	-28,99
Amort/achats nautique	(157 819)	113,9	(155 968)	135,8	(1 851)	-1,19
Autres immobilisations corporelles	14 036	10,13	15 625	13,61	(1 589)	-10,17
Agencem aménag installations	13 547	9,78	1 307	1,14	12 240	936,57
Matériel de transport	145 799	105,27	145 799	127,02		
Mat.bureau et informatique	22 495	16,24	22 495	19,60		
Amort installations générales	(1 321)	-0,95	(1 307)	-1,14	(14)	-1,04
Amort.matériel de transport	(145 438)	105,0	(134 606)	117,2	(10 832)	-8,05
Amort.mat.bureau/informatique	(21 046)	-15,20	(18 063)	-15,74	(2 983)	-16,52
TOTAL IV - Actif Circulant NET	112 435	81,18	88 662	77,24	23 773	26,81
Autres créances	1 159	0,84	1 727	1,50	(568)	-32,88
Divers comptes débiteur et produits à recevoir	1 159	0,84			1 159	
Divers - produits à recevoir			1 727	1,50	(1 727)	-100,0
Charges constatées d'avance	5 579	4,03	5 971	5,20	(392)	-6,56
Charges constatées d'avance	5 579	4,03	5 971	5,20	(392)	-6,56
Disponibilités	105 697	76,31	80 964	70,53	24 732	30,55
Société Générale	25 425	18,36	37 663	32,81	(12 238)	-32,49
Société Générale compte/livret	80 105	57,84	42 878	37,35	37 227	86,82
Caisse	167	0,12	424	0,37	(257)	-60,64
TOTAL DU BILAN ACTIF	138 502	100,00	114 788	100,00	23 714	20,66

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	120 344	86,89	96 511	84,08	23 832	24,69
Total des fonds propres (situation nette)	120 041	86,67	95 150	82,89	24 891	26,16
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	14 340	10,35	14 340	12,49		
Capital social	5 908	4,27	5 908	5,15		
Legs et donations immo	8 432	6,09	8 432	7,35		
Report à nouveau	80 810	58,35	100 700	87,73	(19 890)	-19,75
Report à nouveau	80 810	58,35	100 700	87,73	(19 890)	-19,75
Excédent ou déficit de l'exercice	24 891	17,97	(19 890)	-17,33	44 782	225,14
Total des autres fonds propres	303	0,22	1 362	1,19	(1 059)	-77,75
Subventions d'investissement	303	0,22	1 362	1,19	(1 059)	-77,75
Subvention Groupama tableau interactif 2023	3 176	2,29	3 176	2,77		
Reprise subvention équipement	(2 873)	-2,07	(1 814)	-1,58	(1 059)	-58,35
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	18 158	13,11	18 277	15,92	(118)	-0,65
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 340	6,74	9 479	8,26	(139)	-1,47
Fournis fct non parvenues	9 340	6,74	9 479	8,26	(139)	-1,47
Dettes fiscales et sociales	3 309	2,39	5 499	4,79	(2 190)	-39,82
personnel rémunérations dûes	1 468	1,06	2 838	2,47	(1 370)	-48,27
Dettes prov pour CP à payer	295	0,21	753	0,66	(458)	-60,80
URSSAF	426	0,31	530	0,46	(104)	-19,71
AG2R prevoyance	65	0,05	79	0,07	(15)	-18,44
AG2R retraite	401	0,29	329	0,29	71	21,59
Charges sociales sur CP à paye	43	0,03	32	0,03	11	33,71
Formation continue à paye	423	0,31	870	0,76	(447)	-51,37
PAS			67	0,06	(67)	-100,0
Formation continue	189	0,14			189	
Autres dettes	5 509	3,98	3 298	2,87	2 211	67,03
Débiteurs divers	339	0,24	339	0,30		
Divers - charges à payer	5 170	3,73	2 959	2,58	2 211	74,71
Total du passif	138 502	100,00	114 788	100,00	23 714	20,66

Détail du compte de résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	226 113	100,00	201 076	100,00	25 037	12,45
Prestations de services			1 552	0,77	(1 552)	-100,00
70650000 Inscriptions association			1 552	0,77	(1 552)	-100,00
Subventions d'exploitation	224 030	99,08	193 415	96,19	30 615	15,83
74000000 Subventions exploitation CLJ			120 000	59,68	(120 000)	-100,00
74002000 Prestations de services CAF			13 371	6,65	(13 371)	-100,00
74003500 Subvention FIPD			26 401	13,13	(26 401)	-100,00
74003600 Subventions MILDECA			5 600	2,79	(5 600)	-100,00
74004500 Subvention PDSR			6 000	2,98	(6 000)	-100,00
74008100 Subventions Reims activ été RAE			6 052	3,01	(6 052)	-100,00
74009000 Subvention groupama			2 500	1,24	(2 500)	-100,00
74020000 Aide emploi d'avenir - CUI			13 491	6,71	(13 491)	-100,00
74100000 Subventions fonctionnement CLJ	120 000	53,07			120 000	
74102000 Subventions CAF	12 210	5,40			12 210	
74103000 Subvention FIPD	69 007	30,52			69 007	
74104000 Subventions PDSR	10 000	4,42			10 000	
74105000 Subventions - Ville reims RAE (reims activ	6 336	2,80			6 336	
74106000 Subventions Mildeca	5 600	2,48			5 600	
74108000 Subventions Groupama	2 500	1,11			2 500	
74190000 Aide emploi avenir CUI	(2 681)	-1,19			(2 681)	
74700000 Quote-part des subv. d'inv. virée au résulta	1 059	0,47			1 059	
Autres produits de gestion courante	2 083	0,92	8		2 075	N/S
75800000 Produits de gestion courante	5		8		(3)	-38,64
75841000 Indemnités et autres produits	2 078	0,92			2 078	
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			6 101	3,03	(6 101)	-100,00
79100000 Transfert charges d'exploit			6 101	3,03	(6 101)	-100,00
Total des charges d'exploitation	202 080	89,37	224 776	111,79	(22 695)	-10,10
Autres achats et charges externes	164 906	72,93	174 641	86,85	(9 735)	-5,57
60400500 Prestation de services BSR	400	0,18	2 000	0,99	(1 600)	-80,00
60610000 Eau Edf Gaz BASE NAUTIQUE	5 566	2,46	5 282	2,63	283	5,37
60620000 Carburant	6 566	2,90	7 383	3,67	(817)	-11,07
60624500 Carburant PREVENTION CYCLO			97	0,05	(97)	-100,00
60627000 Carburant NAUTIQUE	106	0,05	655	0,33	(549)	-83,87
60630000 Fournit d'ent et petit équipem	3 594	1,59	3 748	1,86	(154)	-4,12
60633500 Fournit ANIMATION V.T.T.			719	0,36	(719)	-100,00
60634000 Fournit ANIMATIONS EXTERIEURES	2 344	1,04	3 525	1,75	(1 182)	-33,52
60636000 Fournit ANIMATION INTERIEURE	2 350	1,04	1 330	0,66	1 020	76,69
60636500 Fournit mini camps	2 179	0,96			2 179	
60636600 fournitures ACTIVITE CUISINE	256	0,11	1 331	0,66	(1 075)	-80,74
60636700 fournit prévention routière	2 977	1,32	1 145	0,57	1 832	160,06
60637000 Fournit NAUTIQUE	4 056	1,79	949	0,47	3 108	327,63
60637500 Fournit Pêche			1 212	0,60	(1 212)	-100,00
60640000 Fournitures administratives	3 544	1,57	1 816	0,90	1 728	95,19
60680000 Vêtements de travail	2 172	0,96	833	0,41	1 339	160,86
61300000 Locations	5 376	2,38	5 147	2,56	229	4,44
61310000 Hébergement - site internet	340	0,15	281	0,14	59	20,83
61500000 Entretien et réparations	1 517	0,67	2 380	1,18	(863)	-36,26
61504000 Entretien Utilitaire	11 961	5,29	14 475	7,20	(2 514)	-17,37
61504500 Entretien 2 roues (cyclos/velo/moto)	3 097	1,37	3 266	1,62	(169)	-5,18
61507000 Entretien NAUTIQUE	7 316	3,24	7 326	3,64	(9)	-0,13
61604000 Assurances véh animat extérieu	13 362	5,91	14 850	7,39	(1 488)	-10,02
61607000 Assurances NAUTIQUE	2 609	1,15	2 527	1,26	82	3,24
61610000 Assurance multirisques	5 111	2,26	4 956	2,46	156	3,14

Détail du compte de résultat

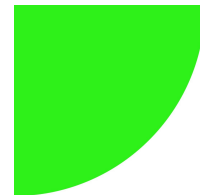
		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
61810000	Documentation générale	824	0,36	1 010	0,50	(186)	-18,40
62100000	Personnel d'animation	34 245	15,15	46 713	23,23	(12 468)	-26,69
62107100	formation animateurs	3 534	1,56	1 688	0,84	1 846	109,36
62260000	Honoraires comptabilité	4 303	1,90	4 405	2,19	(103)	-2,33
62261000	Honoraires juridique	380	0,17	384	0,19	(4)	-1,04
62262000	Honoraires social	1 155	0,51	1 512	0,75	(357)	-23,59
62263000	Honoraires commissaire aux cpt	3 543	1,57	3 334	1,66	209	6,27
62300000	Publicité	476	0,21	1 467	0,73	(990)	-67,52
62504000	Déplac ANIMATION EXTERIEURES	273	0,12	821	0,41	(547)	-66,70
62510000	Voyages et déplacements	309	0,14	1 172	0,58	(863)	-73,66
62560000	Repas, collation, réception	3 233	1,43	2 656	1,32	576	21,69
62564000	Repas ANIMATION EXTERIEURE	253	0,11	273	0,14	(20)	-7,37
62567000	Repas NAUTIQUE	2 583	1,14	2 074	1,03	509	24,56
62567500	Repas PECHE	135	0,06	456	0,23	(321)	-70,37
62568000	Repas ACTIVITE CUISINE	1 059	0,47	341	0,17	718	210,26
62600000	Timbres	607	0,27	424	0,21	183	43,06
62621000	Téléphone portable	521	0,23	1 175	0,58	(654)	-55,67
62622000	Internet WANADOO devient Orang	1 017	0,45	993	0,49	24	2,38
62627000	Internet base NAUTIQUE	605	0,27	593	0,29	12	2,02
62700000	Services bancaires et assimilés	30	0,01			30	
62812000	Forfait EQUITATION	1 560	0,69	1 008	0,50	552	54,76
62813000	Entrées PISCINE	688	0,30	970	0,48	(282)	-29,07
62814000	Frais inscrip ANIMAT EXTERIEUR	11 512	5,09	8 063	4,01	3 449	42,77
62815000	Entrées PATINOIRE	377	0,17	938	0,47	(561)	-59,83
62816000	Entrées ACTIVITES INTERIEURES	4 590	2,03	4 937	2,46	(348)	-7,04
62817500	Activité PECHE	295	0,13			295	
Impôts, taxes, versements assimilés		860	0,38	1 037	0,52	(178)	-17,13
63330000	Formation continue	308	0,14	272	0,14	36	13,37
63515000	Carte grise	6				6	
63780000	Taxes diverses	274	0,12	259	0,13	16	6,12
63787000	Taxes diverses NAUTIQUE	272	0,12	507	0,25	(235)	-46,43
Salaires et traitements		13 878	6,14	27 129	13,49	(13 251)	-48,84
64110000	Salaires	14 292	6,32	26 610	13,23	(12 318)	-46,29
64120000	Congés payés	(458)	-0,20	439	0,22	(897)	-204,13
64130000	Primes et gratifications	43	0,02	80	0,04	(36)	-45,52
Charges sociales		3 841	1,70	2 000	0,99	1 841	92,04
64510000	Cotisations URSSAF	907	0,40	(89)	-0,04	996	N/S
64520000	Cotisations prévoyance	53	0,02	468	0,23	(415)	-88,71
64530000	Cotisations retraite	292	0,13	435	0,22	(143)	-32,95
64540000	Cotisations assedic	440	0,19	1 051	0,52	(611)	-58,13
64750000	Médecine du travail, pharmacie	2 139	0,95	120	0,06	2 019	N/S
64820000	Charges sales sur CP à payer	11		15	0,01	(4)	-28,32
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		18 424	8,15	19 965	9,93	(1 540)	-7,72
68112000	Dotation amort immobilisations	18 424	8,15	19 965	9,93	(1 540)	-7,72
Autres charges		171	0,08	4		167	N/S
65800000	Charges diverses de gestion	1		4		(3)	-73,28
65820000	Pénalités et autres charges	170	0,08			170	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		24 033	10,63	(23 700)	-11,79	47 733	201,41
RESULTAT FINANCIER		858	0,38	984	0,49	(126)	-12,82
Intérêts et produits financiers		1 159	0,51	1 227	0,61	(68)	-5,52
76800000	Autres produits financiers	1 159	0,51	1 227	0,61	(68)	-5,52

Détail du compte de résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Intérêts et charges financières						
66160000 Intérêts bancaires	301	0,13	243	0,12	58	24,04
	301	0,13	243	0,12	58	24,04
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	24 891	11,01	(22 716)	-11,30	47 607	209,58
Produits exceptionnels						
77180000 Autres produits except de gest			3 359	1,67	(3 359)	-100,00
77520000 Produits des cessions d'élémen			300	0,15	(300)	-100,00
77700000 Quote part subvention investis			2 000	0,99	(2 000)	-100,00
			1 059	0,53	(1 059)	-100,00
Charges exceptionnelles						
67120000 Amendes et pénalités			533	0,27	(533)	-100,00
68710000 Dotation aux amort excep			35	0,02	(35)	-100,00
			498	0,25	(498)	-100,00
Résultat exceptionnel			2 825	1,41	(2 825)	-100,00
TOTAL DES PRODUITS	227 273	100,51	205 662	102,28	21 611	10,51
TOTAL DES CHARGES	202 381	89,50	225 552	112,17	(23 171)	-10,27
Excédent ou déficit de l'exercice	24 891	11,01	(19 890)	-9,89	44 782	225,14
Contributions volontaires en nature	214 734	94,97	214 734	106,79		
Prestations en nature	214 734	94,97	214 734	106,79		
87100000 Mise à dispo fonctionnaire	214 734	94,97	214 734	106,79		
Charges des contributions volontaires en nature	214 734	94,97	214 734	106,79		
Mise à disposition gratuite biens et services	214 734	94,97	214 734	106,79		
86200000 Mise à dispo fonctionnaire	214 734	94,97	214 734	106,79		

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025



ANNEXE



COGEP.

Annexe aux Comptes

de l'exercice clos le 31/12/2025

I - MODES ET METHODES D'EVALUATION

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés, à partir des hypothèses de base suivantes :

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

Les règles générales appliquées pour l'établissement et la présentation des comptes annuels résultent des dispositions du Plan Comptable des Associations.

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux, exprimés en euros.

II - COÛTS PRIS EN CHARGE PAR L'ADMINISTRATION

Les évaluations des contributions volontaires en nature non comptabilisées sont les suivantes :

- Mise à disposition des locaux par la ville de Reims rue du Pot de Vin = 1 000 m²
- Mise à disposition de fonctionnaires par le ministère de l'intérieur = 214 734 € (comptabilisé dans le compte de résultat)

III - CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode n'est intervenu d'un exercice à l'autre.

IV - CONSOLIDATION

L'association n'entre pas dans le périmètre de consolidation, par intégration globale, d'une autre société.

V - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Information sans objet, la société n'ayant pas activé de telles immobilisations.

VI - COUT DE PRODUCTION DES IMMOBILISATIONS

L'association n'a pas, au cours de l'exercice, produit d'immobilisations pour elle-même.

FAITS MARQUANTS

Néant.

VII - FILIALES ET PARTICIPATIONS

L'association ne détient aucun titre ressortissant du domaine des filiales et participations, au sens des articles L.233-1 et L.233-2 du Code de Commerce.

VIII - MOUVEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE

Est présenté ci-après les tableaux : Etat des immobilisations.

IX - AVANCES ET CREDITS AUX DIRIGEANTS

Aucune avance et aucun crédit n'ont été consentis aux dirigeants sociaux au cours de l'exercice.

X - METHODES DE CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS

- Amortissements

Est présenté ci-après le tableau Editions des dotations détaillant les situations et mouvements de l'exercice, ainsi que la ventilation des dotations de l'exercice.

- Provisions

Néant.

XI - COUT DE PRODUCTION DU STOCK

Aucune charge financière n'a été incorporée dans le coût de production du stock.

XII - ELEMENTS FONGIBLES DE L'ACTIF CIRCULANT

Information sans objet, car il n'est pas détenu de stocks fongibles.

XIII - CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
PRODUITS A RECEVOIR SUR CREANCES

A la clôture de l'exercice, ces postes se sont élevés à :

- Charges constatées d'avance : cf doc joint
- Produits à recevoir sur créances : cf doc joint

XIV - AMORTISSEMENTS DES PRIMES DE REMBOURSEMENTS D'EMPRUNTS

Information sans objet, car l'Association n'a pas souscrit d'emprunt comportant des primes de remboursement.

XV - FONDS ASSOCIATIFS

Les fonds associatifs sont d'un montant global de 14 340 €.

XVI - RESULTAT DE L'EXERCICE CORRIGE

Le résultat de l'exercice n'a pas été affecté par l'application de la législation fiscale pour le calcul des amortissements et des provisions.

XVII - DETTE GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Il n'a pas été contracté de dettes garanties par des sûretés réelles.

XVIII - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE - CHARGES A PAYER SUR DETTES

- Produits constatés d'avance

Il n'existe pas de produits constatés d'avance en fin d'exercice.

- Charges à payer sur dettes

La récapitulation, par nature de dettes, des charges à payer en fin d'exercice, est présentée ci-après :

- Fournisseurs à payer : c.f. document joint
- Dettes fiscales et sociales : c.f. document joint

XIX - ENTREPRISES LIEES

Aucune créance ou dette figurant respectivement, soit à l'actif, soit au passif, ne concerne des entreprises liées, ou en participation.

XX - ECARTS DE CONVERSION

Aucune opération en devises ne figure dans les soldes des comptes de tiers en fin d'exercice. Par suite, les écarts de conversion n'ont pas de raison d'être mentionnés.

XXI - CREDIT BAIL

Aucune opération de crédit-bail n'est en cours à la clôture de l'exercice.

XXII - REPRISE D'AMORTISSEMENTS

Aucune reprise d'amortissements n'a été effectuée au cours de l'exercice.

XXIII - METHODES DE REEVALUATION

L'Association n'a pas procédé à la réévaluation de son bilan.

XXIV - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Aucun engagement n'a été donné ou reçu à la fin de l'exercice.

XXV - SITUATION FISCALE LATENTE

	Taux d'imposition	
	26.5 %	19 %
Allègements futurs d'impôts	-	-
Provisions non déductibles (congés payés, organic, etc...)	-	-
Accroissements futurs d'impôts	-	-
Provisions réglementées (provision pour hausse de prix)	-	-
Résultats non encore imposables	-	-
Eléments à imputer		
. déficit reportable		
. amortissements réputés différés		

XXVI - PARTS BENEFICIAIRES

Aucune part bénéficiaire n'a été émise par l'Association.

XXVII - PENSIONS

Aucun engagement en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilés, n'a été contracté au profit des dirigeants.

XXVIII - REMUNERATIONS DES ORGANES DE DIRECTION

L'activité des dirigeants est exercée à titre bénévole.

XXIX - NOMBRE DE SALARIES

L'effectif moyen du personnel est de 1.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	223 693		6 125		5 411	224 407
	Instal., agencement, aménagement divers	1 307		12 240			13 547
	Matériel de transport	145 799					145 799
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	22 495					22 495
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grevées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	393 294		18 365		5 411	406 248
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		393 294		18 365		5 411	406 248

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	213 193	4 595	5 411	212 376
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 307	14		1 321
	Matériel de transport	134 606	10 832		145 438
	Matériel de bureau, mobilier	18 063	2 983		21 046
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		367 169	18 424	5 411	380 181
TOTAL		367 169	18 424	5 411	380 181

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 159	1 159	
	Charges constatées d'avance	5 579	5 579	
TOTAL DES CREANCES		6 738	6 738	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 340	9 340		
	Personnel et comptes rattachés	1 763	1 763		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 357	1 357		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	189	189		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	5 509	5 509		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		18 158	18 158		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	5 579	5 971	(392)	-6,56
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	5 579	5 971	(392)	-6,56

Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2025

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - GROUPAMA bateaux 04.04.25-03.04.2	01/01/2026	03/04/2026	643		
CCA - TIP SEPA GROUGROUPAMA NORD EST	01/01/2026	01/07/2026	52		
CCA - GROUPAMA multirisque 04.04.25-03.0	01/01/2026	03/04/2026	1 304		
CCA - GROUPAMA flotte vehicules 04.04.25	01/01/2026	03/04/2026	3 425		
CCA - WIX.COM 150625-150626	01/01/2026	15/06/2026	144		
CCA - WIX.COM domaine 30.06.25-30.06.26	01/01/2026	30/06/2026	12		
Totalisation			5 579		

Produits à recevoir (avec détail)

Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	1 159	1 727	(568)	-32,88
TOTAL	1 159	1 727	(568)	-32,88

Produits à recevoir (détail) au 31/12/2025

Libellé	Montant
PAR - interets livret 2025	1 159
Totalisation	1 159

Charges à payer (avec détail)

Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 340	9 479	(139)	-1,47
Dettes fiscales et sociales	950	1 655	(705)	-42,59
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	5 170	2 959	2 211	74,71
TOTAL	15 460	14 094	1 366	9,70

Charges à payer (détail) au 31/12/2025

Libellé	Montant
FNP CAC 31.12.25	3 400
FNP CGC social 31.12.25	1 110
FNP CGC juridique 31.12.25	380
FNP CGC compta 31.12.25	4 450
CAP - PSL MARNE 1225	5 035
CAP - Suez eau 11.25 à 12.25	135
Dettes CP	295
Charges sociales/CP	43
Formation continue à payer	612
Totalisation	15 460

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	8 432			8 432
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	100 700		19 890	80 810
Résultat de l'exercice	(19 890)	19 890		
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 362		1 059	303
Provisions réglementées				
TOTAL	90 603	19 890	20 949	89 545

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Concours publics et subventions

31/12/2025	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		(2 681)	208 043	15 110	2 500	222 971
Subventions d'investissement						
TOTAL		(2 681)	208 043	15 110	2 500	222 971

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
Mise à disposition de fonctionnaires	214 734	214 734
Bénévolat	214 734	214 734
Total	214 734	214 734
Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Mise à disposition de fonctionnaires	214 734	214 734
Personnel bénévole	214 734	214 734
Total	214 734	214 734