

Compte de résultat GLOBAL

du 01/01/25 au 31/12/25

N° des comptes	CHARGES	Réal. annuel	Réal. Annuel N-1	N° des comptes	PRODUITS	Réal. annuel	Réal. Annuel N-1
60	ACHATS	10 516,83 €	15 392,45 €	70	PRESTATION DE SERVICE	399 542,65 €	536 992,68 €
	Alimentation Boisson	4 654,43 €	6 268,84 €		PSO CAF		105 587,95 €
	Fournitures d'activités	3 186,58 €	4 216,62 €		PSO MSA		2 231,54 €
	Eau Electricité						
	Combustibles et Carburants	691,02 €	1 125,50 €				
	Fournitures d'entretien	342,80 €	193,66 €		Participation des familles	385 630,15 €	416 762,31 €
	Couches				Vente de marchandises	822,00 €	1 466,09 €
	Fournitures diverses	1 642,00 €	3 566,61 €		Part. associations MAD personnel		
	Achat de marchandises		21,22 €		Remise accordée		
61	SERVICES EXTERIEURS	197 981,79 €	189 416,14 €		Participations diverses	13 090,50 €	10 944,79 €
	Sous traitance repas	187 307,61 €	182 264,69 €				
	MAD locaux	0,00 €	900,00 €	73	CONCOURS PUBLICS	234 688,78 €	117 092,92 €
	Locations	2 888,15 €	5 514,79 €		Subvention Bonus territoire	123 397,62 €	111 884,20 €
	Entretien et réparation	7 110,68 €	44,09 €		Subvention PSO/PSU	108 666,90 €	
	Prime d'assurance	675,35 €	692,57 €		Subvention Conseil départemental	2 624,26 €	
	Services extérieurs divers				Subvention Conseil régional		
	Loyers et charges locatives locaux				Subventions autres		5 208,72 €
	Documentation générale (+AVM)			74	SUBVENTION D'EXPLOITATION	223 111,54 €	229 478,49 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	60 260,82 €	52 535,72 €		Subventions Etat		
	Programme pédagogique	6 525,95 €	5 356,78 €		Subventions communales	119 519,41 €	229 478,49 €
	Honoraires	26 280,00 €	3 600,00 €		Subventions intercommunales	102 769,81 €	
	Frais de déplacement	1 156,90 €	2 226,82 €		Subventions Conseil régional		
	Reception restauration				Subventions Conseil départemental		
	Hebergement	2 138,08 €	2 854,82 €		Subventions nationales		
	Frais de structure divers	4 415,47 €	3 245,08 €		Subventions CAF		
	Transports	4 571,18 €	6 529,34 €		Subventions diverses		
	MAD du personnel	15 173,24 €	28 722,88 €		Quote part de sub. Equipement	822,32 €	
63	IMPOTS ET TAXES	6 391,09 €	8 742,22 €				
	Taxe sur salaire	5 334,00 €	7 412,76 €				
	Taxe transport						
	Taxes diverses	1 057,09 €	1 329,46 €				
64	FRAIS DE PERSONNEL	556 515,88 €	611 198,18 €				
	Formation du personnel	3 812,00 €	3 955,00 €				
	Frais divers		103,80 €				
	Medecine du travail	3 740,40 €	4 678,80 €				
	Rémunération du personnel	548 963,48 €	602 460,58 €				
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	5 047,61 €	5 119,52 €				
	Réduction Familiales Rurales	1 802,14 €	964,97 €				
	Pertes sur créances irrécouvrables		830,00 €	75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	8 718,53 €	4 105,40 €
	Charges diverses de gestion courantes		47,35 €		Abandon de frais par les bénévoles	976,00 €	635,46 €
	Cotisations différents échelons.	3 196,60 €	3 277,20 €		Produits divers de gestion courante	151,16 €	44,86 €
	Pénalités et autres charges	48,87 €			Cotisations différents échelons et UDAF	6 843,64 €	3 425,08 €
66	CHARGES FINANCIERES	- €	- €		Dons monétaires	747,73 €	
	Interets des emprunts			76	PRODUITS FINANCIERS	641,80 €	533,63 €
	Frais financiers divers				Produits financiers divers	641,80 €	533,63 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	- €	3 179,39 €	77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	- €	10 008,55 €
	Charges exceptionnelles		2 744,22 €		Produits exceptionnels		2 494,09 €
	Charges sur exercices antérieurs		435,17 €		Produits sur exercices antérieurs		3 181,13 €
	Autres charges exceptionnelles				Produits des cessions d'él. actifs		
	Ch. diverses de gestion courantes				Quote part de subv. equipement		4 333,33 €
68	DOTATIONS	30 660,81 €	30 222,08 €	78	REPRISE D'AMORTISSEMENTS	13 871,93 €	10 184,25 €
	Dotation aux amortissements	2 771,41 €	6 658,49 €		Reprises sur provision	13 871,93 €	10 184,25 €
	Provisions depart en retraite	4 032,89 €		79	TRANSFERTS DE CHARGES	- €	39 776,23 €
	Provision charges et risques divers	23 856,51 €	23 563,59 €		Autres transferts de charges d'exploitation		8 025,00 €
					transferts de charges Chorum CPAM		31 751,23 €
	TOTAL	867 374,83 €	915 805,70 €		TOTAL	880 575,23 €	948 172,15 €

Réalisé Réalisé
Résultat net : 13 200,40 € 32 366,45 €

Je certifie sur l'honneur la sincérité des renseignements indiqués ci-dessus

Fait à : Ornans
 Le : 31/03/2026
 Nom et Qualité du signataire :
Daniel QUARREY

ACTIF	BRUT	AMORT.	NET	2024	PASSIF	NET	2024
<u>IMMOBILISE</u>					<u>FONDS PROPRES</u>		
Immobilisations corporelles	43 370 €	33 023 €	10 347 €	3 708 €	Report à nx association	14 842 €	14 842 €
Cautions					Réserves facultatives	93 855 €	61 488 €
Immobilisations financières					Subvention d'investissement	1 775 €	481 €
					Résultat de l'exercice	13 200 €	32 366 €
TOT. ACTIF IMMOBILISE	43 370 €	33 023 €	10 347 €	3 708 €	TOT. FONDS PROPRES	123 672 €	109 179 €
<u>CIRCULANT</u>					<u>PROVISIONS</u>		
Avances et acomptes versés	1 058 €		1 058 €		Provisions pour risques et charges	21 607 €	3 025 €
Clients et comptes rattachés	81 084 €	15 974 €	65 109 €	59 332 €	<u>DETTES</u>		
Autres créances diverses	113 505 €		113 505 €	89 532 €	Dettes fournisseurs	28 953 €	35 164 €
					Autres dettes diverses		
Disponibilité	63 478 €		63 478 €	79 506 €	Dettes fiscales et sociales	58 527 €	72 593 €
Charges constatées d'avance	1 066 €		1 066 €	0 €	Dettes financières		
					Pdt constatés d'avance	21 805 €	12 117 €
TOT. ACTIF CIRCULANT	260 190 €	15 974 €	244 215 €	228 370 €	TOTAL DES DETTES ET PROVISIONS	130 891 €	122 900 €
TOTAL DE L'ACTIF	303 560 €	48 997 €	254 563 €	232 078 €	TOTAL DU PASSIF	254 563 €	232 078 €

ANNEXE 2025

Exercice clos le 31/12/2025

Durée : 12 mois

Résultat	13 200 €
Total du bilan	254 563 €

Les notes indiquées ci-après, font parties intégrantes des comptes annuels.

1 PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

Familles Rurales Ormans est une association loi 1901 qui agit pour les familles afin de :

- Répondre à leurs besoins
- Les accompagner dans leurs missions d'éducation
- Défendre leurs intérêts

Les activités de l'association se structurent en deux parties :

- Les activités enfants et ados avec 3 lieux d'accueils
- Les activités socio culturelles

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

2 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En 2025 plusieurs points sont à relever

- Démission de la Directrice Familles Rurales et réorganisation
- 5 arrêts maladies depuis 01/09 et une procédure disciplinaire en cours

Application du nouveau plan comptable associatif : Nouveaux comptes et reclassement des charges et produits exceptionnels dans les comptes de charges et produits d'origine

Rappel sur l'affectation du résultat 2024 :

Le résultat dégagé à la clôture de l'année 2024 a été affecté conformément à la décision de l'Assemblée générale de la façon suivante :

- Report à nouveau association	
- Réserve facultatives	32 366,45 €
- Report à nouveau Fonds propres dédiés aux salariés	- €
Total Résultat 2024	32 366,45 €

3 EVENEMENT POSTERIEUR DE L'EXERCICE

Un licenciement pour faute grave lié à la procédure disciplinaire mentionnée ci-dessus

4 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le plan comptable associatif et 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.

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

D'une manière générale, le matériel est amorti sur 3 ans, hormis le gros mobilier qui est amorti sur 5 ans et les véhicules sur 7 ans.

La provision retraite est calculée pour les salariés susceptibles de partir en retraite dans 10 ans et est divisée en proportion égale entre les années restants à travailler avant le départ à la retraite.

Un reclassement de certains comptes , la création de nouveaux comptes ont été intégrés pour être en accord avec le nouveau plan comptable associatif en 2025

5 COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF

Immobilisations Corporels et Incorporels				
Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Logiciels		1 500,00 €		1 500,00 €
Installations et agencements	3 905,19 €			3 905,19 €
Matériel pédagogiques	1 692,92 €	7 909,80 €		9 602,72 €
Matériel de bureau et informatique	53 535,37 €		26 514,11 €	27 021,26 €
Mobilier	1 340,92 €			1 340,92 €
Matériel				- €
Matériel divers				
	60 474,40 €	9 409,80 €	26 514,11 €	43 370,09 €

Amortissements des Immobilisations Corporels et Incorporels				
Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Logiciels		179,17 €		179,17 €
Installations et agencements	2 978,22 €	327,17 €		3 305,39 €
Matériel pédagogiques	1 692,92 €	517,51 €		2 210,43 €
Matériel de bureau et informatique	51 310,09 €	1 485,56 €	26 514,11 €	26 281,54 €
Mobilier	784,91 €	262,00 €		1 046,91 €
Matériel				- €
Matériel divers				- €
	56 766,14 €	2 771,41 €	26 514,11 €	33 023,44 €

Etat des Créances

CREANCES	Montant brut	A moins d'un an			A plus d'un an	
		A moins d'un an	A plus d'un an	A plus de cinq ans	A plus de cinq ans	A plus de cinq ans
Prêts		- €	- €	- €	- €	- €
Cautions		- €	- €	- €	- €	- €
Sous Total	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Usagers	81 083,90 €	65 109,90 €	15 974,00 €	- €	- €	- €
Etat et organismes publiques		- €	- €	- €	- €	- €
Collectivités locales	15 225,89 €	15 225,89 €	- €	- €	- €	- €
Autres créances	113 504,89 €	113 504,89 €	- €	- €	- €	- €
Sous Total	209 814,68 €	193 840,68 €	15 974,00 €	- €	- €	- €
Charges constatées d'avance	1 065,66 €	1 065,66 €	- €	- €	- €	- €
Total créances	210 880,34 €	194 906,34 €	15 974,00 €	- €	- €	- €

Charges Constatées d'Avance

	1 065,66 €
MAD DEFI	232,18 €
MAD DEFI	250,60 €
MAD DGEIE	170,19 €
MAD MANASOTF	334,40 €
SACEM	78 €

Provisions Dépréciations

Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Provision des comptes clients	15 516,59 €	6 282,79 €	5 824,93 €	15 974,45 €
	22 588,59 €	17 236,46 €	5 824,93 €	15 974,45 €

6 COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN PASSIF

Fonds Propres				
Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Reserves facultatives	61 488,34 €	32 366,45 €		93 854,79 €
Report à nouveaux	14 842,27 €			14 842,27 €
Subvention d'investissement	13 000,00 €	2 115,51 €	13 000,00 €	2 115,51 €
Amortissement subvention équipement	12 518,51 €	822,32 €	13 000,00 €	340,83 €
Résultat de l'exercice	32 366,45 €	13 200,40 €	32 366,45 €	13 200,40 €
	109 178,55 €	46 860,04 €	32 366,45 €	123 672,14 €

Provisions pour Risques et Retraite

Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Provision des prod'hommes	4 047,00 €	5 127,00 €		9 174,00 €
Provision dsp		8 400,00 €		8 400,00 €
Provision engagement retraite	3 025,00 €	1 007,89 €		4 032,89 €
	7 072,00 €	14 534,89 €	- €	21 606,89 €

Subventions d'Investissements				
Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Subventions CARSAT	13 000,00 €	2 115,51 €	13 000,00 €	2 115,51 €
	13 000,00 €	2 115,51 €	13 000,00 €	2 115,51 €

Reprise des Subventions d'Investissements				
Nature	Solde au 01/01/2025	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2025
Subventions CARSAT	12 518,51 €	481,49 €	13 000,00 €	- €
Subventions CARSAT		340,83 €		340,83 €
	12 518,51 €	822,32 €	13 000,00 €	340,83 €

Etat des Dettes				
DETTES	Montant brut	A moins d'un an	Entre 2 et 5 ans	A plus de cinq ans
Dettes financières				
Etablissement de crédit		- €	- €	- €
Sous total	- €	- €	- €	- €
Autres Dettes				
Fournisseurs	28 952,56 €	28 952,56 €	- €	- €
Autres dettes diverses		- €	- €	- €
Dettes Usagers		- €	- €	- €
Dettes Personnel	5 657,32 €	5 657,32 €	- €	- €
Dettes Associations et fédérations		- €	- €	- €
Sécurité sociale et aut.org. sociaux	52 869,00 €	52 869,00 €	- €	- €
Etats et autres collectivités publiques		- €	- €	- €
Sous total	87 478,88 €	87 478,88 €	- €	- €
TOTAL	87 478,88 €	87 478,88 €	- €	- €
Produits constatés d'avance	21 804,66 €	21 804,66 €	- €	- €
TOTAL GENERAL	109 283,54 €	109 283,54 €	- €	- €

Produits Constatés d'Avance

	21 804,66 €
--	--------------------

anglais	3 730,00 €
cardio	2 450,00 €
couture	533,33 €
danse	3 327,33 €
fitness	9 194,00 €
hip hop	1 020,00 €
idogo	933,33 €
info	616,67 €

Factures Non Parvenues	11 861,57 €
BCMOS	7 326,80 €
ALMERIA	214,54 €
PERRAD	170,23 €
FAXELLE ROCOULET	450,00 €
AGILANCE	3 700,00 €

Honoraires des commissaires aux comptes	
Honoraires afférents à la certification des comptes	3 700,00 €
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes	

Répartition des produits liés à l'adhésion Familles Rurales

	Nb adh	Tarif Unit	Montant
Cotisations FD 25	162	18,90 €	3 061,80 €
Cotisation association locale	162	1,10 €	178,20 €
		20,00 €	3 240,00 €

Quote part subvention investissement viré au résultat	822,32 €
--	-----------------

7 EFFECTIF

Effectif Moyen (en équivalent temps plein)	Personnel salarié	Personnel mis à disposition GEFC
Employés et cadres confondus	15,57	0,19
TOTAL	15,57	0,19

8 EMPRUNTS EN COURS

Pas d'emprunt en cours

10 PROJECTIONS 2026

Candidature appel offre DSP en attente retour Syndicat

11 DETAIL DES SUBVENTIONS

Familles	385 630,15 €
Partenaires Familles Rurales	14 734,82 €
CAF MSA	232 064,52 €
Communes	119 519,41 €
Syndicats Intercommunaux	102 769,81 €
Etat	2 624,26 €
	857 342,97 €

12 LE BENEVOLAT ET LE SOUTIEN DES FINANCEURS AVEC MISE A DISPOSITION DE LOCAUX MATERIEL ET PERSONNEL

La ville d'Ornans met à disposition les locaux pour l'exercice 2025

Maisons des familles	16 316,00 €
Groupe Scolaire Courbet	21 870,00 €

Salle de 47m² de l'espace multi-activité

Impossible d'estimer le montant de la mise à disposition.

La ville prend également en charge les dépenses d'eau, d'électricité et de chauffage.

Ces dépenses sont estimées à 7 150 € au titre de l'exercice 2024 pour la maison des familles.

Nous n'avons pas connaissance pour le groupe scolaire Courbet.

Le RPI des Monts-Ronds, Montrond Le Château : mise à disposition d'une partie

Le Syndicat Scolaire de la Haute Loue : mise à disposition d'une partie des locaux de l'École Primaire de Vuillafans. L'estimation du montant de cette mise à disposition s'élève à 5052 €.

Contribution bénévole : Nous avons organisé des événements cette année, les puces des couturières ainsi que notre Gala de danse. Nous comptabilisons 492 heures de bénévolat dont 190 heures par les membres du CA.

Contribution bénévole :

Nous avons organisé des événements cette année, le forum des associations, octobre rose ainsi que notre Gala de danse. Nous comptabilisons 128 heures de bénévolat dont 190 heures par les membres du CA.

13 ENGAGEMENTS EN MATIERE DE DEPART EN RETRAITE

Des provisions ont été constatées car des salariées sont susceptibles de partir en retraite dans les 10 années à venir

Le salarié ayant cotisé le nombre de trimestres requis peut faire valoir ses droits à partir de 64 ans.