

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSD FDFR 71
FEDERATION DE FOYERS RURAUX
HAM DE L EAU VIVE

71960 LA ROCHE VINEUSE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
74 RUE RAMBUTEAU

71000 MACON
03.85.39.98.30

ASSD FDFR 71
HAM DE L EAU VIVE

71960 LA ROCHE VINEUSE

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	p. 27

FIDUCIAL EXPERTISE
74 RUE RAMBUTEAU

71000 MACON
03.85.39.98.30

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSD FDFR 71

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	272 552,99	euros
- Produits d'exploitation	478 408,07	euros
- Déficit :	-16 295,06	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A MACON
Le 28/03/2026

Pour Fiducial Expertise

D. MESTIVIER
Directeur de région

Pour Fiducial Expertise

S. LEGRAND
Directeur d'agence

ASSD FDFR 71
HAM DE L EAU VIVE

71960 LA ROCHE VINEUSE

COMPTES ANNUELS

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
. Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	395	395		
. Autres immobilisations incorporelles				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage	350 900	286 705	64 195	14 667
. Autres immobilisations corporelles	39 366	38 157	1 208	1 769
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés	588		588	578
. Prêts				
. Autres immobilisations financières	923		923	473
Total	392 171	325 257	66 914	17 486
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	11 945	5 973	5 973	6 138
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	32 212		32 212	40 529
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres créances	107 752		107 752	37 416
Charges constatées d'avance	3 482		3 482	3 516
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	56 221		56 221	87 212
Total	211 611	5 973	205 639	174 812
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	603 782	331 229	272 553	192 298

	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires	74 271	70 760
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-16 295	3 511
Situation nette (sous-total)	57 976	74 271
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	23 041	5 773
Provisions réglementées		
Total	81 017	80 044
AUTRES FONDS PROPRES		
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Droit du concédant		
Total		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	9 020	12 000
Total	9 020	12 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments de trésorerie		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 316	64 726
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	31 800	35 426
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 400	102
Produits constatés d'avance	52 000	
Total	182 516	100 254
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	272 553	192 298

COMPTES DE RESULTAT (1/2)

	du	01/01/2025	%	du	01/01/2024	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2025	PE	au	31/12/2024	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION								
Cotisations								
Ventes de biens et services :								
- ventes de biens		687	0,14		168	0,04	519	308,81
<i> dont ventes de dons en nature</i>								
- ventes de prestations de services		218 153	45,60		224 876	47,43	-6 723	-2,99
<i> dont parrainages</i>								
Produits de tiers financeurs :								
- Concours publics et subventions		225 448	47,12		174 562	36,82	50 885	29,15
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels								
Mécénats					82	0,02	-82	-100,00
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières		16 742	3,50				16 742	#####
Reprises sur amortissements, dép., provisions		166	0,03		46 187	9,74	-46 021	-99,64
Produit des cessions d'immo. incor. et corpo.		2 832	0,59				2 832	#####
Utilisations des fonds dédiés		2 980	0,62		500	0,11	2 480	496,00
Autres produits		11 401	2,38		27 750	5,85	-16 349	-58,92
Total		478 408	100,00		474 126	100,00	4 282	0,90
CHARGES D'EXPLOITATION								
Achats de marchandises								
Variation de stocks		332	0,07		86	0,02	245	284,01
Autres achats et charges externes		157 186	32,86		146 269	30,85	10 917	7,46
Aides financières								
Impôts, taxes et versements assimilés		14 846	3,10		13 344	2,81	1 503	11,26
Salaires		207 326	43,34		212 544	44,83	-5 218	-2,46
Cotisations sociales		61 458	12,85		64 672	13,64	-3 214	-4,97
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		11 625	2,43		10 579	2,23	1 046	9,89
Dotations aux provisions								
<i>Valeurs comptables d'immo. incor. et corpo. cédées</i>								
Reports en fonds dédiés					8 500	1,79	-8 500	-100,00
Autres charges		42 101	8,80		14 832	3,13	27 269	183,85
Total		494 875	103,44		470 827	99,30	24 048	5,11
Résultat d'exploitation		-16 467	-3,44		3 299	0,70	-19 765	-599,16
PRODUITS FINANCIERS								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé								
Autres intérêts et produits assimilés		171	0,04		231	0,05	-59	-25,66
Reprises sur provisions, dépréciations								
Différences positives de change								
Produits des immo. financières cédées								
Produits nets sur cession VMP et intr. trésor.								
Total		171	0,04		231	0,05	-59	-25,66
CHARGES FINANCIERES								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
<i>Valeurs comptables des immo. finan. cédées</i>								
Charges nettes sur cession VMP et intr. trésor.								
Total								
Résultat financier		171	0,04		231	0,05	-59	-25,66

	du 01/01/2025	%	du 01/01/2024	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2025	PE	au 31/12/2024	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-16 295	-3,41	3 529	0,74	-19 825	-561,68
PRODUITS EXCEPTIONNELS			3 482	0,73	-3 482	-100,00
Total			3 482	0,73	-3 482	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES			3 500	0,74	-3 500	-100,00
Total			3 500	0,74	-3 500	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-18	-0,00	18	100,00
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	478 580		477 839		741	0,16
TOTAL DES CHARGES	494 875		474 327		20 548	4,33
EXCEDENT OU DEFICIT	-16 295	-3,41	3 511	0,74	-19 807	-564,05
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	37 450		36 050		1 400	3,88
Prestations en nature						
Bénévolat	195 847		157 674		38 173	24,21
Total	233 297		193 724		39 573	20,43
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	37 450		36 050		1 400	3,88
Prestation en nature						
Personnel bénévole	195 847		157 674		38 173	24,21
Total	233 297		193 724		39 573	20,43

ANNEXE

- | **Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice**
- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres engagements**

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2025

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

La FDFR 71 est une association regroupant plus de 100 adhérents, foyers et associations de développement rural et plus de 5000 adhérents individuels sur le département.

Activités ou missions :

En référence à l'éducation populaire, elle soutient au quotidien son réseau dans le développement d'animations et de manifestations diverses.

Elle participe au maintien et au renforcement de la vie associative.

Moyens mis en œuvre :

Pôle cinéma: Cinévillage, projections estivales en plein air, séances dans écoles

Pôle culture: encouragement et soutien toutes les activités culturelles des adhérents

Pôle tisseur de lien: accompagnement des associations, formations des bénévoles...

Effectifs :

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2023-03 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'activité
- 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.

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Frais externe de formation				
nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	1 AN				
Dont frais de développement						
Dont fond commercial						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	L	3 A 8 ANS				
Autres immobilisations corporelles	L	3 A 10 ANS				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	[]	
	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Frais de développement :

	[]	
	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de développement.....		

Fonds commercial :

	[]	
	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

Valeurs brutes

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	395			395
Immobilisations corporelles.....	381 552	60 593	51 879	390 266
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	1 051	460		1 511
Total.....	382 997	61 053	51 879	392 171

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	395			395
Immobilisations corporelles.....	365 116	11 625	51 879	324 862
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
Total.....	365 511	11 625	51 879	325 257

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	[]
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	923	923	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	143 445	143 445	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....	[]	
Immobilisations financières.....		
Usagers et comptes rattachés.....		105
Autres créances.....		2 215
Disponibilités.....		

Charges constatées d'avance :

[]	3 482
-----	-------

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

IMMOBILISATIONS

Augmentations de l'exercice	Virements		Entrées			Total
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations	
Immobilisations incorporelles.....						
Immobilisations corporelles.....			60 593			60 593
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés						
Immobilisations financières.....			460			460
Total.....			61 053			61 053

Diminutions de l'exercice	Virements		Sorties			Total
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service	
Immobilisations incorporelles.....						
Immobilisations corporelles.....			51 879			51 879
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés						
Immobilisations financières.....						
Total.....			51 879			51 879

AMORTISSEMENTS

Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations				Total
	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.....		11 625			11 625
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés					
Total.....		11 625			11 625

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions			Total
	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service	
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....		51 879		51 879
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Total.....		51 879		51 879

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

FONDS COMMERCIAL

Dépréciation :

Descriptif des modalités du test de dépréciation

--

Modalités d'affectation à un groupe d'actif

--

COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Total		

COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES STOCKS ET EN COURS

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Matières premières et autres approvisionnements		
Encours de production		
Produits finis		
Marchandises		
Total		

FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

--

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

--

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		3 511

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise	3 511	
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Total des affectations	3 511	

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....	70 760	3 511		74 271
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....				
Résultat de l'exercice.....	3 511	-16 295	3 511	-16 295
Situation nette	74 271	-12 784	3 511	57 976
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	5 773	20 000	2 732	23 041
Provisions réglementées.....				
Total.....	80 044	7 216	6 243	81 017

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Provision pour hausse de prix.....				
Amortissements dérogatoires.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour pertes sur contrats.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
Total (3)				
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....	6 138		166	5 973
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)	6 138		166	5 973
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	6 138		166	5 973
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....			166	
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)							
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS							
Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture			
Total							
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES							
Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
A	B	C	D	A+B-C+D			
Subventions d'exploitation							
DRAC	1 500					1 500	
CNFR	2 000					2 000	
MSA	8 500		2 980			5 520	
Sous-total	12 000		2 980			9 020	
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total	12 000		2 980			9 020	

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	80 316	80 316		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	31 800	31 800		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	18 400	18 400		
Produits constatés d'avance	52 000	52 000		
Total :	182 516	182 516		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Fournisseurs.....		34 303
Dettes fiscales et sociales.....		22 625
Autres dettes		

Produits constatés d'avance : 52 000

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
VENTES LIVRES	687	168	0,31	0,07
COTISATIONS FOYERS	94 126	93 876	43,01	41,71
CINEMA	110 477	87 525	50,48	38,89
COORDINATION / ANIMATION	13 550	43 475	6,19	19,32
Total	218 840	225 044	100,00	100,00

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations				
Subventions	225 448	174 562	100,00	99,95
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels				
Mécénats		82		0,05
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
Total	225 448	174 645	100,00	100,00

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
Heures de bénévolat	Smic brut et chargé 12.77€
Mise à disposition des locaux	100€ par période ou 50 € par séance

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

Produits

Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
Total des produits	

Charges

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
Total des charges	

FRAIS DE DEVELOPPEMENT

Frais de développement comptabilisés en charge au cours de l'exercice

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Honoraires des commissaires aux comptes

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	4 132	
Honoraires afférents aux services autres que la certification		
Total	4 132	

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**NATURE DES PRODUITS ET CHARGES INSCRITS EN RESULTAT EXCEPTIONNEL
AU COURS DE L'EXERCICE**

Produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel

--

Ecritures comptables d'origine purement fiscale telles que définies et prévues par les règlements de l'ANC

--

Changements de méthode comptable que l'entité est amenée à comptabiliser en résultat, plutôt qu'en capitaux propres, en raison de l'application de règles fiscales

--

Corrections d'erreurs sauf lorsqu'il s'agit de corriger une écriture ayant été directement imputée sur les capitaux propres

--

CREDITS D'IMPOTS

Crédit d'impôts	Montant
Crédit d'impôt recherche	
Total	

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus :

Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....
 Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

	9 617		8 254
--	-------	--	-------

Méthodes et hypothèses utilisées :

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

Engagements

de crédit bail :

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

ASSD FDFR 71
HAM DE L EAU VIVE

71960 LA ROCHE VINEUSE

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
. Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
205000 CONCES.BREVETS.LICENCES.MAR	395		395	395
280500 AMORT.CONCESSIONS,BREVETS,		395	-395	-395
. Concessions, brevets, licences,marques	395	395		
. Autres immobilisations incorporelles				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
215000 MATERIEL CINEMA	63 127		63 127	60 569
215100 MATERIEL CINEMA NUMERIQUE	273 329		273 329	215 294
215400 MATERIEL OUTILLAGE	14 444		14 444	65 686
281500 AMORT. MATERIEL CINEMA		57 579	-57 579	-53 203
281510 AMORT. MAT CINEMA NUMERIQUE		215 365	-215 365	-210 569
281540 AMORT. MAT. & OUTILLAGE		13 761	-13 761	-63 110
. Installations tech., matériels, outillage	350 900	286 705	64 195	14 667
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	29 513		29 513	29 513
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQ	8 279		8 279	8 916
218400 MOBILIER	1 574		1 574	1 574
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSPOR		29 513	-29 513	-29 513
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMAT		7 580	-7 580	-7 815
281840 AMORT. MOBILIER		1 064	-1 064	-906
. Autres immobilisations corporelles	39 366	38 157	1 208	1 769
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
271000 TITRES IMMOBILISES (PROPRIE.)	588		588	578
. Autres titres immobilisés	588		588	578
. Prêts				
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	923		923	473
. Autres immobilisations financières	923		923	473
Total	392 171	325 257	66 914	17 486
ACTIF CIRCULANT				
370000 STOCKS DE MARCHANDISES	11 945		11 945	12 277
397000 DEPREC.MARCHANDISES		5 973	-5 973	-6 138
Stocks et en-cours	11 945	5 973	5 973	6 138
Créances				
411000 USAGERS	32 107		32 107	37 931

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
418100 USAGERS, FACTURES A ETABLIR	105		105	2 598
. Créances usagers et comptes rattachés	32 212		32 212	40 529
. Créances reçues par legs ou donations				
401000 FOURNISSEURS	11 894		11 894	11 964
409100 FOURN.AVANCES SUR COMMAND				119
409800 FOURN.AVOIRS A RECEVOIR	1 080		1 080	
438700 ORG.SOCIAUX PROD.A RECEVOIR				3 974
439000 ORG.SOCIAUX PROD.A RECEVOIR	1 135		1 135	
441701 DEPARTEMENT SUBV.A RECEVOIR				8 500
441703 CNC SUBV.A RECEVOIR	46 800		46 800	
441704 ETAT SUBV.A RECEVOIR	1 182		1 182	10 816
441705 URFR SUBV.A RECEVOIR				2 043
441717 CAF SUBV A RECEVOIR	45 661		45 661	
. Autres créances	107 752		107 752	37 416
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANC	3 482		3 482	3 516
Charges constatées d'avance	3 482		3 482	3 516
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
512000 BANQUE POPULAIRE	29 100		29 100	22 962
512110 CRCA DE S ET L	2 699		2 699	2 763
512120 CRCA -FOND AIDE INITIATIVES JEU	39		39	
512200 BANQUE POPULAIRE LIVRET	24 050		24 050	60 396
512300 LIVRET CREDIT AGRICOLE	291		291	290
530000 CAISSE	42		42	802
Disponibilités	56 221		56 221	87 212
Total	211 611	5 973	205 639	174 812
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	603 782	331 229	272 553	192 298

	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
102000 FONDS ASSO SANS DROIT REPRISE	74 271	70 760
. Fonds propres complémentaires	74 271	70 760
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		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-16 295	3 511
Situation nette (sous-total)	57 976	74 271
Fonds propres consommables		
131000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	218 241	198 241
139000 SUBV.INV.INSCRITES AU RESULTAT	-195 200	-192 468
Subventions d'investissement	23 041	5 773
Provisions réglementées		
Total	81 017	80 044
AUTRES FONDS PROPRES		
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Droit du concédant		
Total		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
194000 FONDS DEDIES S/SUBV. FONCTIONN	9 020	12 000
Fonds dédiés	9 020	12 000
Total	9 020	12 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments de trésorerie		
401000 FOURNISSEURS	46 014	31 151
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	34 303	33 575
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 316	64 726

	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
Dettes des legs ou donations		
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	753	-42
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	14 918	15 817
428600 PERS. AUTRES CHARGES A PAYER		2 395
431000 SECURITE SOCIALE	5 847	5 972
437200 MUTUELLES	863	802
437300 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	1 557	1 703
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	4 425	4 544
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER	3 282	4 103
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	154	132
Dettes fiscales et sociales	31 800	35 426
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
419800 USAGERS RRR & AVOIRS A ETABLIR		102
467600 CNC AVANCE REMBOURSABLE	18 400	
Autres dettes	18 400	102
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	52 000	
Produits constatés d'avance	52 000	
Total	182 516	100 254
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	272 553	192 298

	du	01/01/2025	%	du	01/01/2024	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2025	PE	au	31/12/2024	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION								
Cotisations								
Ventes de biens et services :								
707100 VENTES LIVRES		687	0,14	168	0,04	519	308,81	
- ventes de biens		687	0,14	168	0,04	519	308,81	
<i>dont ventes de dons en nature</i>								
706100 LOCATION MATERIEL DIVER		7 980	1,67	4 999	1,05	2 981	59,64	
706110 LOCATION FILMS PROJECTI		11 996	2,51	10 344	2,18	1 651	15,96	
706200 ENTREES CINEMA		77 274	16,15	69 531	14,66	7 743	11,14	
706280 PRESTATION SERVICES CIN		5 142	1,07	1 124	0,24	4 018	357,42	
706700 COTISATIONS FOYERS		94 126	19,67	93 876	19,80	250	0,27	
708400 MISE A DISPOSITION DE PER		13 550	2,83	43 475	9,17	-29 925	-68,83	
708500 PORTS ET FRAIS FACTURES		8 085	1,69	1 527	0,32	6 557	429,31	
- ventes de prestations de services		218 153	45,60	224 876	47,43	-6 723	-2,99	
<i>dont parrainages</i>								
Produits de tiers financeurs :								
740000 CONSEIL GENERAL		85 000	17,77	85 000	17,93			
740010 CONSEIL REGIONAL		4 000	0,84	4 000	0,84			
740100 FONJEP		31 090	6,50	31 337	6,61	-247	-0,79	
740670 CNC		53 981	11,28	35 343	7,45	18 638	52,73	
740720 MSA				12 500	2,64	-12 500	-100,00	
740730 CAF		45 661	9,54			45 661	#####	
740800 CNFR		342	0,07			342	#####	
740810 UNION REGIONALE FOYERS		5 374	1,12	6 382	1,35	-1 009	-15,81	
- Concours publics et subventions		225 448	47,12	174 562	36,82	50 885	29,15	
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels								
754200 MECENATS				82	0,02	-82	-100,00	
Mécénats								
Legs, donations et assurances-vie								
755300 PARTICIPATION FOYER EVS		16 742	3,50			16 742	#####	
- Contributions financières		16 742	3,50			16 742	#####	
781500 REP/PROVISIONS RISQUE E				46 144	9,73	-46 144	-100,00	
781730 REP/DEP. STOCK & EN-COU		166	0,03	43	0,01	123	284,41	
Reprises sur amortissements, dép., provisions		166	0,03	46 187	9,74	-46 021	-99,64	
757020 PROD. CESS.IMMO.CORPO.		100	0,02			100	#####	
757100 QUOTE PART SUBV VIREE A		2 732	0,57			2 732	#####	
Produit des cessions d'immo. incor. et corpo.		2 832	0,59			2 832	#####	
789400 REPRISE FONDS DEDIES		2 980	0,62	500	0,11	2 480	496,00	
Utilisations des fonds dédiés		2 980	0,62	500	0,11	2 480	496,00	
758000 PRODUITS DE GESTION COU				75	0,02	-75	-100,00	
758001 PRODUITS DIVERS DE GESTI		2 066	0,43			2 066	#####	
758002 REMBT UNIFORMATION		4 177	0,87	2 947	0,62	1 231	41,77	
758003 REMBT CNFR		353	0,07	757	0,16	-404	-53,34	
758004 REMBT SMACL				2 520	0,53	-2 520	-100,00	

	du 01/01/2025	%	du 01/01/2024	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2025	PE	au 31/12/2024	PE	en euros	%
758005 REMBT IJSS IJP	4 804	1,00	21 451	4,52	-16 647	-77,61
Autres produits	11 401	2,38	27 750	5,85	-16 349	-58,92
Total	478 408	100,00	474 126	100,00	4 282	0,90
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
603700 VAR. STK. MARCHANDISES	332	0,07	86	0,02	245	284,01
Variation de stocks	332	0,07	86	0,02	245	284,01
604100 ACHAT PREST.THEATRE	2 500	0,52			2 500	#####
604200 ACHAT PREST.AUTRES	1 327	0,28			1 327	#####
606110 ELECTRICITE	1 881	0,39	1 731	0,37	150	8,64
606130 EAU	210	0,04	330	0,07	-120	-36,34
606140 CARBURANT	2 601	0,54	2 878	0,61	-277	-9,61
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ	2 980	0,62	3 420	0,72	-440	-12,86
606400 FOURNITURES ADMINISTRA	1 654	0,35	1 521	0,32	133	8,77
613100 LOCATIONS DE FILMS	42 004	8,78	31 274	6,60	10 730	34,31
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	5 113	1,07	5 015	1,06	98	1,96
613220 LOCATIONS GARAGE	724	0,15	697	0,15	27	3,93
613400 HEBERGEMENT PODCAST	72	0,02	72	0,02		
613500 LOCATIONS MOBILIERES	83	0,02	82	0,02	1	1,60
613510 LOCATION PHOTOCOPIEUR	8 738	1,83	8 896	1,88	-159	-1,79
613530 LOCATION LOGICIEL CINE	2 760	0,58			2 760	#####
613600 LOCATIONS DIVERSES	165	0,03	1 148	0,24	-984	-85,64
613800 LOCATIONS PONCTUELLES	111	0,02	154	0,03	-43	-27,94
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER	3 019	0,63	2 806	0,59	212	7,57
615520 ENTR. MATERIEL TRANSPOR	3 629	0,76	1 826	0,39	1 803	98,73
615530 ENTR. MATERIEL CINE	717	0,15	2 616	0,55	-1 899	-72,57
615600 MAINTENANCE	5 127	1,07	3 054	0,64	2 073	67,88
616100 MULTIRISQUES	974	0,20	804	0,17	170	21,18
616110 ASSURANCE LOCAUX	469	0,10	510	0,11	-41	-7,97
616300 ASSURANCE VEHICULES	1 521	0,32	1 448	0,31	73	5,04
618100 DOCUMENTATION OUTIL PE	372	0,08	371	0,08	1	0,32
618300 DOCUMENTATION TECHNIQ	318	0,07	399	0,08	-81	-20,30
618510 FORMATION			3 148	0,66	-3 148	-100,00
621000 INTERVENANTS / PRESTATAI			2 417	0,51	-2 417	-100,00
622600 HONORAIRES	11 820	2,47	11 763	2,48	57	0,49
622620 HONORAIRES JURIDIQUE			960	0,20	-960	-100,00
622800 REM. ET HONORAIRES DIVE	315	0,07	3 240	0,68	-2 925	-90,28
623200 COMMUNICATION PLAQUET	5 214	1,09	6 406	1,35	-1 192	-18,60
623800 DIVERS(POURBOIRES,DONS			400	0,08	-400	-100,00
625100 DEPLACEMENTS SALARIES	6 843	1,43	8 263	1,74	-1 420	-17,18
625200 DEPLACEMENTS BENEVOLE	381	0,08	1 874	0,40	-1 493	-79,69
625700 RECEPTIONS	2 311	0,48	4 431	0,93	-2 120	-47,84
626100 FRAIS POSTAUX	1 625	0,34	1 250	0,26	374	29,93
626200 FRAIS DE TELECOMMUNICA	3 281	0,69	3 153	0,67	128	4,07
627000 SERVICES BANCAIRES & AS	488	0,10	151	0,03	337	224,15
627200 COMMISSIONS TR-CHQ VAC	385	0,08	367	0,08	19	5,06
628100 COTISATIONS	2 205	0,46	1 840	0,39	365	19,82
628200 CARTES ADHESION	33 248	6,95	25 553	5,39	7 694	30,11
Autres achats et charges externes	157 186	32,86	146 269	30,85	10 917	7,46
Aides financières						
633300 FPC CONVENTIONNELLE	3 282	0,69	4 483	0,95	-1 201	-26,79
633301 FPC LEGALE	1 392	0,29			1 392	#####

	du 01/01/2025	%	du 01/01/2024	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2025	PE	au 31/12/2024	PE	en euros	%
637810 TAXES CNC			142	0,03	-142	-100,00
637820 TAXES TSA	10 172	2,13	8 719	1,84	1 453	16,66
Impôts, taxes et versements assimilés	14 846	3,10	13 344	2,81	1 503	11,26
641100 SALAIRES APPOINTEM.COM	196 483	41,07	211 282	44,56	-14 799	-7,00
641200 CONGES PAYES	-899	-0,19	1 262	0,27	-2 161	-171,24
641400 INDEMNITES & AVANTAGES	11 742	2,45			11 742	#####
Salaires	207 326	43,34	212 544	44,83	-5 218	-2,46
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	34 527	7,22	37 772	7,97	-3 245	-8,59
645200 COTISATIONS MUTUELLES	3 056	0,64	2 818	0,59	238	8,44
645300 COTISATIONS RETRAITE NO	9 957	2,08	9 255	1,95	702	7,58
645310 MEDECINE DU TRAVAIL	1 247	0,26	781	0,16	466	59,68
645360 COTISATIONS RETRAITE CA	1 883	0,39	2 394	0,50	-511	-21,33
645370 APEC	13	0,00	14	0,00	-1	-6,76
645400 COTISATIONS POLE EMPLOI	6 562	1,37	6 457	1,36	105	1,63
645820 CHARGES SOC. / CONGES A	-119	-0,02	25	0,01	-144	-577,18
648000 TICKETS RESTAURANT	4 332	0,91	5 157	1,09	-825	-15,99
Cotisations sociales	61 458	12,85	64 672	13,64	-3 214	-4,97
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR	11 625	2,43	10 579	2,23	1 046	9,89
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 625	2,43	10 579	2,23	1 046	9,89
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables d'immo. incor. et corpo.cédées						
689400 FONDS DEDIES			8 500	1,79	-8 500	-100,00
Reports en fonds dédiés			8 500	1,79	-8 500	-100,00
651000 REDEVANCES, CONCESSIO	1 683	0,35	1 364	0,29	319	23,40
654000 PERTES S/ CREANCES IRRE	1 755	0,37	1 405	0,30	349	24,88
655200 AIDE AU FOYERS SECTEURS	37 204	7,78	12 000	2,53	25 204	210,03
658000 CHARGES DIVERSES GESTI			64	0,01	-64	-100,00
658001 CHARGES DIVERSES GESTI	1 460	0,31			1 460	#####
Autres charges	42 101	8,80	14 832	3,13	27 269	183,85
Total	494 875	103,44	470 827	99,30	24 048	5,11
Résultat d'exploitation	-16 467	-3,44	3 299	0,70	-19 765	-599,16
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
768000 AUTRES PRODUITS FINANCI	171	0,04	231	0,05	-59	-25,66
Autres intérêts et produits assimilés	171	0,04	231	0,05	-59	-25,66
Reprises sur provisions, dépréciations						
Différences positives de change						
Produits des immo. financières cédées						
Produits nets sur cession VMP et intr. tréso.						
Total	171	0,04	231	0,05	-59	-25,66
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Valeurs comptables des immo. finan. cédées						
Charges nettes sur cession VMP et intr. tréso.						

COMPTE DE RESULTAT (1/2) DETAIL

	du 01/01/2025	%	du 01/01/2024	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2025	PE	au 31/12/2024	PE	en euros	%
Total						
Résultat financier	171	0,04	231	0,05	-59	-25,66

	du 01/01/2025	%	du 01/01/2024	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2025	PE	au 31/12/2024	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-16 295	-3,41	3 529	0,74	-19 825	-561,68
<i>777000 QUOTES-PARTS SUBV.INVES</i>			3 482	0,73	-3 482	-100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS			3 482	0,73	-3 482	-100,00
Total			3 482	0,73	-3 482	-100,00
<i>671810 CHARGES EXCEPT.LICENCIE</i>			3 500	0,74	-3 500	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES			3 500	0,74	-3 500	-100,00
Total			3 500	0,74	-3 500	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-18	-0,00	18	100,00
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	478 580		477 839		741	0,16
TOTAL DES CHARGES	494 875		474 327		20 548	4,33
EXCEDENT OU DEFICIT	-16 295	-3,41	3 511	0,74	-19 807	-564,05
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	37 450		36 050		1 400	3,88
Prestations en nature						
Bénévolat	195 847		157 674		38 173	24,21
Total	233 297		193 724		39 573	20,43
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	37 450		36 050		1 400	3,88
Prestation en nature						
Personnel bénévole	195 847		157 674		38 173	24,21
Total	233 297		193 724		39 573	20,43