

Association CENTRE SOCIO CULTUREL LUCIE AUBRAC

PLACE SALVADOR ALLENDE

30480 CENDRAS

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Activité principale de l'association : CENTRE SOCIAL

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à Alès
Le 22/06/2026

Marie-Charlotte APARISI
Assistante de cabinet

Dominique FORT
Expert comptable diplômé

Association CENTRE SOCIO CULTUREL LUCIE AUBRAC

Place SALVADOR ALLENDE

30480 CENDRAS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

Cabinet CEVIDEX

12 RUE MICHELET RESIDENCE UZES

30100 ALES

04 66 52 01 00

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

Association CENTRE SOCIO CULTUREL LUCIE AUBRAC
Place SALVADOR ALLENDE
30480 CENDRAS

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Conformément à notre lettre de mission en date du 10/01/2022, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	248 150 Euros
- Produits d'exploitation,	617 572 Euros
- Résultat net comptable,	158 421 Euros

Fait à Alès
Le 22/06/2026

Dominique FORT
Expert comptable diplômé

Dominique Fort

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	7 277	7 277				
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	24 606	24 310	296	673	377	55.99
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	485		485	485		
	Total II	32 368	31 587	781	1 158	377	32.55
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	141 811	11 255	130 556	117 359	13 197	11.24
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	1 812		1 812	4 262	2 450	57.48
	Charges constatées d'avance (2)						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	115 001		115 001	40 490	74 511	184.02
	Total III	258 624	11 255	247 369	162 111	85 258	52.59
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	290 992	42 842	248 150	163 269	84 881	51.99

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires		959		959		
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité		33 158		33 158		
	Autres						
	Report à nouveau		103 234		77 737	25 497	32.80
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		158 421		25 497	183 919	721.33
	Situation nette (sous total)		89 304		69 117	158 421	229.21
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement		18 571		25 012	6 441	25.75
	Provisions réglementées						
	Total I		107 875		44 105	151 981	344.59
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables						
	Avances conditionnées						
	Droits du concédant						
	Total II						
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés				10 000	10 000	100.00
	Total III				10 000	10 000	100.00
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges		26 438		30 609	4 171	13.63
	Total IV		26 438		30 609	4 171	13.63
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				2	2	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses (2)		20 000		10 000	10 000	100.00
	Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		10 920		6 161	4 759	77.24
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		22 432		53 711	31 279	58.24
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		52 101		86 671	34 571	39.89
	Produits constatés d'avance		8 384		10 220	1 835	17.96
	Total V		113 837		166 766	52 929	31.74
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		248 150		163 269	84 881	51.99

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	3 740		6 031		2 291	37.99
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	352 392		345 626		6 766	1.96
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	230 596		179 701		50 895	28.32
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable						
Ressources liées à la générosité du public	499				499	
Dons manuels			538		538	100.00
Mécénats	8 500				8 500	
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	4 171		28 571		24 400	85.40
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés	10 000				10 000	
Autres produits	7 674		15		7 660	NS
Total I	617 572		560 482		57 091	10.19
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	120 227		121 761		1 534	1.26
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	6 035		7 679		1 645	21.42
Salaires et traitements	257 228		325 996		68 768	21.09
Cotisations sociales	59 922		105 587		45 664	43.25
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	377		6 073		5 696	93.79
Dotations aux provisions	11 255		7 694		3 561	46.28
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés			10 000		10 000	100.00
Autres charges	5 097		2 919		2 178	74.64
Total II	460 140		587 709		127 569	21.71
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	157 432		27 227		184 659	678.22

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 5 551 4 895
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 2 451 1 682

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		989			989	
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III		989			989	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		989			989	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		158 421		27 227	185 648	681.85
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				18 072	18 072	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				16 342	16 342	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				1 730	1 730	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		618 562		578 554	40 008	6.92
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		460 140		604 051	143 911	23.82
5. EXCEDENT OU DEFICIT		158 421		25 497	183 919	721.33

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	43 740		48 094		4 354	9.05
Bénévolat	41 132		43 308		2 176	5.02
TOTAL	84 873		91 403		6 530	7.14
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	43 740		43 740			
Prestations en nature			4 354		4 354	100.00
Personnel bénévole	41 132		43 308		2 176	5.02
TOTAL	84 873		91 403		6 530	7.14

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...						
20530000 LOGICIELS INFORMATIQUES	7	277	7	277		
28053000 AMORT. LOGICIELS INFORMATIQUES	7	277	7	277		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	296		673		377	55.99
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	8	964	8	964		
21810000 AGENC. AMENAG. INSTAL. DIVERS	5	400	5	400		
21830000 MAT. DE BUREAU ET INFORMATIQUE	6	191	6	409	218	3.40
21840000 MOBILIER DE BUREAU	1	103	1	103		
21880000 AUTRES IMMOBILISATIONS	2	948	2	948		
28150000 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE	8	964	8	808	156	1.77
28181000 AMORT. A.A.I. DIVERS	5	400	5	400		
28183000 AMORT. MAT. BUREAU ET INFORM.	6	191	6	409	218	3.40
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU		807		586	221	37.71
28188000 AMORT. AUTRES IMMOBILISATIONS	2	948	2	948		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	485		485			
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	485		485			
TOTAL II	781		1 158		377	32.55
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	130	556	117	359	13 197	11.24
41100000 USAGERS ET ORGANISMES PAYEURS	119	301	117	359	1 942	1.65
41600000 USAGERS DOUTEUX OU LITIGIEUX	22	509			22 509	
49100000 PROV. DEPR. CREANCES USAGERS	11	255			11 255	
AUTRES CRÉANCES	1	812	4	262	2 450	57.48
40100000 FOURNIS. ET COMPTES RATTACHES	407		819		412	50.32
40910000 FOURNISSEURS AV. ET ACOMPTES	427		427			
42100000 REMUNERATIONS NETTES	54		209		155	74.04
42520000 ACOMPTES AU PERSONNEL			1 403		1 403	100.00
44710000 UNIFORMATION	923				923	
46870000 DEBIT. DIVERS PROD. A RECEVOIR			1 403		1 403	100.00
DISPONIBILITES	115	001	40	490	74 511	184.02
51210000 CAISSE D'EPARGNE	43	469	40	069	3 401	8.49
51210100 CAISSE D EPARGNE CENTRE LOIS.		359			359	
51210200 CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	70	989			70 989	
51210300 CAISSE D'EPARGNE COMPTE C.S.L.		10			10	
53100000 CAISSE CENTRE SOCIAL	174		421		248	58.78
TOTAL III	247	369	162	111	85 258	52.59
TOTAL GENERAL	248	150	163	269	84 881	51.99

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE		959		959		
10230000 SUBV. D'INVESTIS. NON RENOUVE		959		959		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		33 158		33 158		
10683000 RESERVE DE TRESORERIE		33 158		33 158		
REPORT A NOUVEAU		103 234		77 737	25 497	32.80
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR		38 923		38 923		
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		142 157		116 660	25 497	21.86
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		158 421		25 497	183 919	721.33
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		89 304		69 117	158 421	229.21
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		18 571		25 012	6 441	25.75
13100000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT		18 571		43 821	25 250	57.62
13900000 SUBV. EQUIP. RAPP. AU RESULTAT				18 810	18 810	100.00
TOTAL I		107 875		44 105	151 981	344.59
TOTAL II						
FONDS DEDIES				10 000	10 000	100.00
19465000 FONDS DEDIES ALLIANCE EDUCAT.				10 000	10 000	100.00
TOTAL III				10 000	10 000	100.00
PROVISIONS POUR CHARGES		26 438		30 609	4 171	13.63
15300000 PROVISION POUR ENGAG. SOCIAUX		26 438		30 609	4 171	13.63
TOTAL IV		26 438		30 609	4 171	13.63
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT				2	2	100.00
51210100 CAISSE D EPARGNE CENTRE LOIS.				2	2	100.00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES		20 000		10 000	10 000	100.00
16811000 C.S. MOLIERES AVANCE TRES.				10 000	10 000	100.00
16820000 AIRDIE EMPRUNT RELANCE		20 000			20 000	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		10 920		6 161	4 759	77.24
40100000 FOURNIS. ET COMPTES RATTACHES		10 047		6 118	3 929	64.23
40810000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES		873		43	829	NS
DETTES FISCALES ET SOCIALES		22 432		53 711	31 279	58.24
42820000 PERSONNEL CONGES A PAYER		10 062		21 539	11 477	53.28
43100000 URSSAF		4 529		11 851	7 322	61.78
43711000 MUTUELLE MIEUX ETRE		3 325		3 693	368	9.97
43732000 CHORUM PREVOYANCE		252		870	618	71.04
43770000 MALAKOFF MEDERIC RETRAITE		588		5 688	5 100	89.67
43820000 CHARGES SOC. SUR CONG. A PAYER		3 252		8 614	5 362	62.25
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE		425		499	75	15.00
44710000 UNIFORMATION				957	957	100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
AUTRES DETTES	52 101	86 671	34 571	39.89
41100000 USAGERS ET ORGANISMES PAYEURS		200	200	100.00
41910000 USAGERS ET ORG. PAYEURS ACPTES		25 000	25 000	100.00
46700300 MANDATAIRE JUDICIAIRE	48 151	61 471	13 320	21.67
46710000 DEBIT. DIVERS CHARGES A PAYER	3 949		3 949	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	8 384	10 220	1 835	17.96
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	8 384	10 220	1 835	17.96
TOTAL V	113 837	166 766	52 929	31.74
TOTAL GENERAL	248 150	163 269	84 881	51.99

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025	12	Exercice N-1 31/12/2024	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
COTISATIONS	3	740	6	031	2	291
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	3	740	6	031	2	291
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	352	392	345	626	6	766
70610000 PARTICIP. DES USAGERS	71	296	76	210	4	914
70610100 PARTICIP. DIVERSES	1	087	6	571	5	484
70610200 PARTICIPATION BRIC AUBRAC	4	597			4	597
70610700 PARTICIPATION EVENEMENTS	9	393			9	393
70611000 PARTICIP. USAGERS BONS VAC.	5	441	4	977	464	9.32
70612000 PARTICIP. RESTAUR. SCOLAIRE	74	173	73	489	684	0.93
70613000 PARTICIP. COLLEGE		672		630	42	6.67
70623000 PRESTATIONS C.A.F. DU GARD	185	733	182	751	2	981
70623500 PRESTATIONS M.S.A. A.L.S.H.				942	942	100.00
70880000 AUTRES PROD. ACTIVITES ANNEXES				55	55	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	230	596	179	701	50	895
74111000 A.S.P. CONTRATS AIDES	5	400	3	880	1	519
74200000 SUBV. REGION OCCITANIE				2	000	100.00
74301100 SUBV. DEPART. GARD FONCTIONN.	49	400	49	600	200	0.40
74301200 SUBV. DEPART. GARD C.F.P.P.A.	6	034	11	000	4	966
74301400 SUBV. ETAT D.R.A.J.E.S.	1	000	1	500	500	33.33
74301500 SUBV. ETAT ALLIANCE EDUCATIVE				10	000	100.00
74400000 SUBV. COMMUNE CENDRAS FONCT.	99	396	66	507	32	889
74401000 SUBV. ALES AGGLOMERATION	13	677	14	177	500	3.53
74500000 SUBV. C.A.F. DU GARD	49	249	21	037	28	212
74700000 QUOTE PART SUBV. EQUIP. EXERC.	6	441			6	441
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	499				499	
75400000 DONS NON AFFECTES	499				499	
DONS MANUELS			538		538	100.00
75410000 DONS AFFECTES			538		538	100.00
MÉCÉNATS	8	500			8	500
75420000 MECENATS	8	500			8	500
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	4	171	28	571	24	400
78155000 REPRISE PROV. ENGAG. SOCIAUX	4	171			4	171
78174000 REPRISE PROV. CREANCES DOUT.			2	706	2	706
79110000 INDEMN. JOURN. S.S. ET PREV.			25	788	25	788
79120000 REMBOURS. ACTIONS FORMATION			78		78	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	10	000			10	000
78940000 UTIL. FONDS DEDIES SUR SUBV.	10	000			10	000
AUTRES PRODUITS	7	674	15		7	660
75800000 AUTRES PROD. GESTION DIVERSES	22		15		7	
75820000 REMBOURSEMENT FORMATIONS	2	101			2	101
75885000 PRODUITS SUR EXERC. ANTERIEURS	5	551			5	551
TOTAL I	617	572	560	482	57	091
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	120	227	121	761	1	534
60612000 CONSOMMATION GAZ	45				45	
60613000 CONSOMMATION CARBURANT	564		740		176	23.76
60630000 PRODUITS D'ENTRETIEN	4		47		42	90.82
60632000 FOURN. ENTRET. ET PETIT EQUIP.	2	067	1	964	103	5.24

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
60632100	ACHATS FOURN. ACTIV. JARDIN			6			6	
60632300	ACHATS FOURN. ATELIER VELO			192			192	
60632400	ACHATS FOURN. SORTIES FAMILLE			71			71	
60632500	ACHATS FOURN. EVENEMENTS			151			151	
60632600	ACHATS FOURN. ATELIERS DIVERS			99			99	
60632700	ACHATS FOURN. BRIC AUBRAC			146			146	
60633000	ACHATS FOURN. ACTIVITES			158		560	402	71.77
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES			613		700	87	12.42
60681000	ALIMENTATION BOISSONS		45	608		56 573	10 965	19.38
60681200	ALIMENT. BOISSONS EVENEMENTS		5	288			5 288	
60681300	ALIMENT. BOISSONS ATELIERS			248			248	
60681400	ALIMENT. BOISSONS BRIC AUBRAC			704			704	
60682000	PHARMACIE			167		32	135	420.86
61100000	SOUS TRAITANCE		3	931		4 560	629	13.79
61351000	LOCATIONS DE MATERIEL			420		390	30	7.69
61352000	LOCATIONS MATERIEL DE TRANSP.		1	420		696	725	104.16
61552000	ENTRETIEN MAT. DE TRANSPORT					295	295	100.00
61553000	ENTRETIEN MAT. INFORMATIQUE			525			525	
61560000	MAINTENANCE		3	264		3 212	52	1.61
61600000	ASSURANCES		3	474		5 543	2 070	37.34
61810000	DOCUMENTATION GENERALE					125	125	100.00
62140000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOC.		26	142		26 794	651	2.43
62260000	HONORAIRES		5	507		5 579	71	1.28
62270000	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX			73			73	
62280000	COMMISSIONS CHEQUES VACANCES			134		30	104	348.19
62310000	PUBLICITE ET COMMUNICATION		1	215			1 215	
62380000	DIVERS (pourboires, dons,...)					386	386	100.00
62480000	TRANSPORTS DIVERS		1	294		725	569	78.48
62510000	FRAIS DEPLACEMENTS PERSONNEL			603		1 087	484	44.51
62570000	FRAIS DE RECEPTION					45	45	100.00
62580000	FRAIS FONCT. INSTANCES ASSOC.			388			388	
62610000	AFFRANCHISSEMENTS			157		164	7	4.08
62630000	TELEPHONE		1	179		1 035	144	13.91
62630200	INTERNET		1	030		952	77	8.13
62700000	SERVICES BANCAIRES		1	312		2 134	822	38.50
62810000	COTISATIONS		1	093		959	134	13.97
62828000	PREST. ORGANISATION ACTIVITES		9	494		6 436	3 058	47.52
62860000	FRAIS FORMATION		1	440			1 440	
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				6 035		7 679	1 645	21.42
63330000	CONTRIB. FORMATION CONTINUE			6 035		7 679	1 645	21.42
SALAIRES ET TRAITEMENTS				257 228		325 996	68 768	21.09
64110000	REMUNERATIONS BRUTES			250 648		306 921	56 273	18.33
64120000	CONGES A PAYER			11 477		6 072	17 549	289.02
64140000	INDEMNITES DIVERSES			9 772		3 350	6 422	191.69
64142000	INDEMN. JOURN. SECUR. SOCIALE			8 285		9 653	1 368	14.17
COTISATIONS SOCIALES				59 922		105 587	45 664	43.25
64510000	COTIS. URSSAF			46 854		59 395	12 542	21.12
64521000	COTIS. MUTUELLE MIEUX ETRE			8 564		7 071	1 493	21.12
64530000	COTIS. MALAKOFF RETRAITE			12 800		16 737	3 937	23.53
64532000	COTIS. CHORUM PREVOYANCE			1 369		1 768	400	22.61
64534000	COTIS. CHORUM PREVOYANCE CADRE			538		790	252	31.85
64540000	COTIS. POLE EMPLOI			10 689		13 130	2 442	18.60

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
64582000 CHARGES SOC. SUR CONG. A PAY.	5 362	4 187	9 549	228.06
64760000 COTIS. MEDECINE DU TRAVAIL	2 568	2 508	60	2.39
64910000 C.P.A.M. IND. JOURN. SEC. SOC.	7 319		7 319	
64920000 MUTEX IND. JOURN. PREVOYANCE	10 777		10 777	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	377	6 073	5 696	93.79
68111000 DOT. AMORT. IMMOB. INCORPOR.		1 505	1 505	100.00
68112000 DOT. AMORT. IMMOB. CORPORELLES	377	4 568	4 191	91.75
DOTATIONS AUX PROVISIONS	11 255	7 694	3 561	46.28
68155000 DOT. PROV. ENGAG. SOCIAUX		7 694	7 694	100.00
68174000 DOT. PROV. DEP. CREANC. USAG.	11 255		11 255	
REPORTS EN FONDS DEDIES		10 000	10 000	100.00
68940000 ENGAG. A REAL. SUR SUBV. EXERC		10 000	10 000	100.00
AUTRES CHARGES	5 097	2 919	2 178	74.64
65160000 DROITS D'AUTEUR ET REPRODUCT.		211	211	100.00
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVR.	619	2 706	2 087	77.14
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	2 016	1	2 014	NS
65820000 PENALITES ET AMENDES	12		12	
65885000 CHARGES SUR EXERC. ANTERIEURS	2 451		2 451	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	460 140	587 709	127 569	21.71
RESULTAT D'EXPLOITATION	157 432	27 227	184 659	678.22
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	989		989	
76810000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	989		989	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	989		989	
RESULTAT FINANCIER	989		989	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	158 421	27 227	185 648	681.85
PRODUITS EXCEPTIONNELS		18 072	18 072	100.00
77200000 PRODUITS SUR EXERC. ANTERIEURS		4 895	4 895	100.00
77500000 PRODUIT CESSION ELEMENTS ACTIF		6 500	6 500	100.00
77700000 QUOTE-PART SUBV. EQUIPEMENT		6 677	6 677	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		18 072	18 072	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		16 342	16 342	100.00
67180000 CHARGES EXCEPT. SUR OP. GEST.		8 519	8 519	100.00
67200000 CHARGES SUR EXERC. ANTERIEURS		1 682	1 682	100.00
67500000 V.N.C. DES IMMOBILIS. CEDEES		6 141	6 141	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		16 342	16 342	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 730	1 730	100.00
TOTAL DES PRODUITS	618 562	578 554	40 008	6.92

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES	460 140	604 051	143 911	23.82
EXCEDENT OU DEFICIT	158 421	25 497	183 919	721.33

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice		NA
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	X	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes	X	
Informations générales complémentaires	X	
Informations complémentaires (CICE)		NA
L'utilisation du CICE dans l'entreprise		NA
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	X	
Etat des amortissements	X	
Tableau de variation des fonds propres	X	
Tableau de variation des fonds propres-générosité du public		NA
Tableau de variation des fonds dédiés	X	
Etat des provisions	X	
Etat des échéances des créances et des dettes	X	
Composition du capital social		NA
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles	X	
Evaluation des immobilisations corporelles	X	
Evaluation des amortissements	X	
Titres immobilisés		NA
Créances immobilisées		NA
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluations des produits et en cours		NA
Variation détaillée des stocks et en-cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes	X	
Dépréciation des créances	X	
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros	X	
Disponibilités en devises		NA
Produits à recevoir		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

Détail des produits à recevoir		NA
Charges à payer	x	
Détail des charges à payer	x	
Charges et produits constatés d'avance	x	
Détail des charges constatées d'avance		NA
Détail des produits constatés d'avance	x	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
Primes de remboursement des obligations		NA
Ecart de conversion sur opérations en devises		NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		NA
Subventions d'équipement	x	
Variation des capitaux propres		NA

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions		NS
Rémunération des dirigeants	x	
Ventilation de l'effectif moyen	x	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées		NA
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		NA
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire		NA
Valorisation des contributions volontaires		NA
Honoraires des commissaires aux comptes	x	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Montant des engagements financiers		NA
Informations en matière de crédit bail		NA
Engagement en matière de pensions et retraites	x	
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures		NA
Liste des filiales et participations		NA
Liste des filiales et participations		NA
Liste des filiales et participations		NA

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Opérations faites en commun		NA
Produits et charges exceptionnels		NA
Transferts de charges		NA
Frais accessoires d'achat		NA
Valeurs mobilières		NA
Produits et charges sur exercices antérieurs	x	
Participation des salariés		NA
Résultats financiers des cinq derniers exercices		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 248 150.37 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 617 572.49 Euros et dégageant un excédent de 158 421.36 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL DE L'ASSOCIATION

L'association a pour objet d'élaborer, animer et gérer, avec et par la participation des habitants un projet social visant à :

- Rassembler les habitants dans une dynamique d'appartenance citoyenne et solidaire,
- Offrir un lieu d'accueil et d'écoute afin d'améliorer la vie quotidienne des familles, de soutenir les parents dans leur rôle, de favoriser des actions de prévention en portant attention aux personnes confrontées à des difficultés économiques, sociales et culturelles,
- Assurer des liens de solidarité entre les générations,
- Créer des occasions de rassemblement et de brassage social et culturel, et de réflexion citoyenne,
- Favoriser la vie associative,
- Etre un espace de médiation et de concertation entre les habitants et les institutions, les associations, les travailleurs sociaux et organismes financiers qui participent à la vie du Centre Socio-Culturel Lucie AUBRAC,
- Réunir les enfants en dehors du temps scolaire, assurer une continuité éducative laïque à l'enseignement primaire et secondaire, améliorer les loisirs des enfants et des adolescents en se positionnant dans une mission d'éducation populaire,
- Gérer des équipements, structures et services nécessaires à son fonctionnement,
- Gérer, coordonner et développer de Centre Socio-Culturel Lucie AUBRAC.

L'association assure ces missions dans un esprit d'ouverture, en favorisant l'expression du plus grand nombre et dans le respect de l'identité de chacun. L'association est apolitique et non confessionnelle.

RESSOURCES DE L'ASSOCIATION

Elles comprennent :

- Le produit des cotisations ;
- Les subventions de l'Etat, des collectivités locales et des organismes sociaux ;
- Les produits des fêtes et manifestations ;
- Toutes ressources conformes aux lois en vigueur.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

ANNEXE

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

Aucun évènement significatif postérieur au 31 Décembre 2025 n'est à relater dans le cadre de la présente annexe.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

L'attention du lecteur de la présente annexe est attiré sur le fait que la continuité d'exploitation est conditionnée par le renouvellement ou non des subventions de fonctionnement obtenues au cours de l'exercice 2025. Il en résulte que l'application des principes comptables généralement admis dans un contexte normal de poursuite d'activité, notamment en ce qui concerne l'évaluation des postes d'actif et de passif, pourrait s'avérer inappropriée si certaines subventions n'étaient pas reconstruites pour les prochains exercices.

D'autre part, il est rappelé que l'association du Centre Socio-Culturel Lucie AUBRAC a assumé, au cours de l'exercice 2025, le remboursement d'une partie du passif admis au plan de redressement judiciaire arrêté le 3 Juillet 2020, à hauteur de 13.320 euros. Le montant du passif restant à assumer s'élevait, au 31 Décembre 2025, à la somme de 48.151 euros.

Par ailleurs et en dépit du résultat fortement excédentaire dégagé au 31 Décembre 2025, une incertitude demeure à propos de la continuité d'exploitation du fait du modèle économique de l'association.. En effet, la faiblesse persistante des ressources propres et la forte dépendance aux concours publics et subventions rendent le centre social toujours vulnérable pour les années à venir. D'autre part, le départ en retraite, dans les prochaines années, de plusieurs salariées bénéficiant d'une ancienneté importante risque également de mettre à mal le rétablissement économique de l'association et sa trésorerie courante.

ANNEXE

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

Il est enfin précisé que, même si la trésorerie de l'association s'est nettement améliorée au cours de l'exercice clos au 31 Décembre 2025, il subsistait à la fin de l'année une dette de 20.000 euros à rembourser à l'AIRDIE dans le cadre d'un prêt relance consenti par cet organisme.

Permanence des méthodes

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

Toutefois, l'application du règlement A.N.C. n°2022-06 du 4 Novembre 2022, relatif à la modernisation des états financiers, est obligatoire à compter des exercices ouverts à compter du 1^{er} Janvier 2025.

La première application de ce nouveau règlement constitue un changement de méthode comptable. Dans ce cadre, il convient de souligner les modifications suivantes apportées à la présentation des présents comptes annuels :

- une nouvelle définition du résultat exceptionnel : à ce titre les produits sur exercices antérieurs pour un montant de 5.551 euros ont été reclassés dans la rubrique des autres produits de gestion courante ; de la même manière, les charges sur exercices antérieurs pour un montant de 2.451 euros ont été reclassés dans la rubrique des autres charges de gestion courante ; la quote-part de subventions d'équipement rapportée au résultat de l'exercice pour un montant de 6.441 euros a été reclassé dans la rubrique des subventions d'exploitation ; l'ensemble de ces sommes impactent donc désormais le résultat d'exploitation et non plus le résultat exceptionnel de l'exercice ;
- la suppression des postes de transfert de charges : à ce titre, les indemnités journalières de sécurité sociale et de prévoyance perçues par le centre social dans le cadre du maintien de salaire en cas de maladie pour un montant total de 18.096 euros sont désormais comptabilisées en déduction des charges de personnel ; par ailleurs, les remboursements d'actions de formation reçus de l'OPCO UNIFORMATION pour un montant de 2.101 euros sont désormais comptabilisées dans la rubrique des autres produits de gestion courante ;
- la refonte du plan des comptes et de la nomenclature ;
- de nouveaux modèles obligatoires pour le bilan et le compte de résultat ;
- une nouvelle structure de l'annexe avec des tableaux normalisés.

Informations générales complémentaires

L'annexe au compte de résultat de l'exercice clos au 31 Décembre 2025 fait apparaître des charges supplétives concernant la commune de Cendras pour un montant total de 43.740 euros, exclusivement constituées par la mise à disposition gratuite de locaux et la prise en charge de dépenses d'énergie et d'entretien.

Par ailleurs, les contributions volontaires en nature liées au bénévolat dont bénéficie l'association pour son fonctionnement ont été valorisées à la somme de 41.132 euros, correspondant à 3.422 heures valorisées au SMIC horaire chargé (12,02 euros).

Enfin, les cotisations des adhérents de l'association sont comptabilisées lors de leur encaissement effectif.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	7 277		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 964		
Installations générales agencements aménagements divers	5 400		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 512		
Emballages récupérables et divers	2 948		
TOTAL	24 824		
Prêts, autres immobilisations financières	485		
TOTAL	485		
TOTAL GENERAL	32 586		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			7 277	7 277
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			8 964	8 964
Installations générales agencements aménagements divers			5 400	5 400
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		218	7 295	7 295
Emballages récupérables et divers			2 948	2 948
TOTAL		218	24 606	24 606
Prêts, autres immobilisations financières			485	485
TOTAL			485	485
TOTAL GENERAL		218	32 368	32 368

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	7 277			7 277
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 808	156		8 964
Installations générales agencements aménagements divers	5 400			5 400
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 995	221	218	6 998
Emballages récupérables et divers	2 948			2 948
TOTAL	24 151	377	218	24 310
TOTAL GENERAL	31 428	377	218	31 587

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	156				
Matériel de bureau informatique mobilier	221				
TOTAL	377				
TOTAL GENERAL	377				

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	959				959
Réserves	33 158				33 158
Report à nouveau	77 737-	25 497-		0	103 234-
Excédent ou déficit de l'exercice	25 497-	25 497	158 421		158 421
Situation nette	69 117-		158 421	0-	89 304
Subventions d'investissement	25 012			6 441	18 571
TOTAL I	44 105-		158 421	6 441	107 875

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	10 000		10 000				
ETAT projet alliance éd.	10 000		10 000				
TOTAL	10 000		10 000				

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	30 609		4 171		26 438
TOTAL	30 609		4 171		26 438

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		11 255			11 255
TOTAL		11 255			11 255
TOTAL GENERAL	30 609	11 255	4 171		37 693

Dont dotations et reprises d'exploitation		11 255	4 171		
---	--	--------	-------	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	485	485	
Clients douteux ou litigieux	22 509	22 509	
Autres créances clients	119 301	119 301	
Personnel et comptes rattachés	54	54	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	923	923	
Débiteurs divers	407	407	
TOTAL	143 680	143 680	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	20 000	20 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 920	10 920		
Personnel et comptes rattachés	10 062	10 062		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 946	11 946		
Autres impôts taxes et assimilés	425	425		
Autres dettes	52 101	17 269	34 832	
Produits constatés d'avance	8 384	8 384		
TOTAL	113 837	79 005	34 832	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 000			

La ventilation des autres dettes tient compte de l'échancier de remboursement du passif issu de la procédure de redressement judiciaire prévoyant une mensualité de remboursement de 1.110 euros depuis le 1° Septembre 2023. Au cours de l'année 2026, l'association devrait donc assumer une annuité de 13.320 euros.
Au cours des exercices 2027 à 2029, le cumul des mensualités s'élèvera à 34.832 euros (soit 31 échéances de 1.110 euros).

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels AIGA	7 277	33.33

La durée d'amortissement des logiciels a été fixée à 3 ans.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	4 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	6 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans
Autres immob. corporelles	Linéaire	4 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	873
Dettes fiscales et sociales	13 314
Autres dettes	3 949
Total	18 136

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES :	
- PKF ARSILON solde honoraires commissariat aux comptes 2025	827
- CEVIDEX débours exercice 2025	46
PERSONNEL CONGES A PAYER :	
- Dette provisionnée pour congés à payer au 31 Décembre 2025	10 062
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER :	
- Dette provisionnée pour congés à payer au 31 Décembre 2025	3 252
CREDITEURS DIVERS AUTRES CHARGES A PAYER :	
- C.A.F. du Gard subvention perçue par erreur à reverser	3 949
Total	18 136

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	8 384
Total	8 384

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE :			
- Cons. Départ. du Gard C.L.A.S. 1° sem. 2026	1 200		
- C.A.F. du Gard C.L.A.S. 1° sem. 2026	7 184		
Total	8 384		

Subventions d'équipement

Le centre socio-culturel Lucie AUBRAC a bénéficié des subventions d'équipement suivantes :

- Subvention C.A.F. Fonds Public et Territoires :
 - Montant attribué : 3.450 euros ;
 - Affectation : acquisition de matériel informatique et d'équipements
 - Quote-part utilisée au 31 Décembre 2025 : 1.439 euros ;
 - Quote-part restant à mobiliser au 31 Décembre 2025 : 2.011 euros ;
 - Quote-part affectée au résultat de l'exercice clos au 31 Décembre 2025 : 150 euros
- ;
- Quote-part restant à affecter au 31 Décembre 2025 (non utilisée) : 2.011 euros.
- Subvention C.A.F. Fonds Public et Territoires :
 - Montant attribué : 6.811 euros ;
 - Affectation : prestations de migration et acquisition droit d'accès logiciel iNOE AIGA
 - Quote-part utilisée au 31 Décembre 2025 : 6.811 euros ;
 - Quote-part affectée au résultat de l'exercice clos au 31 Décembre 2025 : 270 euros
- ;
- Quote-part restant à affecter au 31 Décembre 2025 : Néant.
- Subvention FRANCE RELANCE :
 - Montant attribué : 20.000 euros ;
 - Affectation : acquisition d'un véhicule réfrigéré
 - Quote-part utilisée au 31 Décembre 2024 : 17.000 euros ;
 - Quote-part restant à mobiliser au 31 Décembre 2025 : 3.000 euros ;
 - Quote-part affectée au résultat de l'exercice clos au 31 Décembre 2025 : 6.021 euros ;
 - Quote-part restant à affecter au 31 Décembre 2025 (non utilisée) : 3.000 euros.
- Subvention C.A.F. Fonds Publics et Territoires :
 - Montant attribué : 13.560 euros ;
 - Affectation : amélioration des conditions d'accueil du public et des professionnels
 - Quote-part utilisée au 31 Décembre 2025 : Néant ;
 - Quote-part restant à mobiliser au 31 Décembre 2025 : 13.560 euros ;
 - Quote-part affectée au résultat de l'exercice clos au 31 Décembre 2025 : Néant ;
 - Quote-part restant à affecter au 31 Décembre 2025 : 13.560 euros.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Cette information ne peut être communiquée dans le cadre de la présente annexe car cela reviendrait à révéler la rémunération d'une personne salariée de la structure.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	6
Total	7

L'effectif détaillé ci-dessus est indiqué en nombre d'E.T.P. employé au cours de l'année 2025, calculé en fonction du nombre total d'heures rémunérées au cours de l'exercice. Il ressort précisément à 6,62 pour l'année 2025.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3.227 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3.227 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Une reprise sur provision pour engagements de retraite a été comptabilisée au titre de l'exercice clos au 31 Décembre 2025 pour un montant de 4.171 euros. Par ailleurs, la provision totale apparaissant au passif du bilan à la clôture de l'exercice s'élève à 26.438 euros.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	19 924
55 à 59 ans	6 à 10 ans	5 040
45 à 54 ans	11 à 20 ans	956
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	518
Engagement total		26 438

ANNEXE

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

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation : 2%
- taux d'actualisation : 3,38%
- taux moyen de cotisations sociales patronales : 28,60%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			26 438

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- Contribution OPCO UNIFORMATION 2024	902	65885000
- Factures fournisseurs 2024	1 549	65885000
Total	2 451	
Produits		
- Ajustements prestations C.A.F. 2024	5 115	75885000
- Ajustements prestations M.S.A. 2024	326	75885000
- Remboursement assurance MAIF 2024	77	75885000
- Ajustement cotisations MUTEX 2024	33	75885000
Total	5 551	