

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS DU 01/01/25 AU 31/12/25

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 19

Cabinet FONT-GUILLOT

*Parc d'activités
du Crêt de Mars
42150 LA RICAMARIE
04 77 80 06 86*

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

CENTRE SOCIAL DE ST JULIEN EN JAREZ
44 Grande Rue - La Salamandre
BP 122
42403 SAINT-CHAMOND Cedex

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

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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,	229 219.49 Euros
- Produits d'exploitation,	602 568.21 Euros
- Résultat net comptable,	(11 510.51)Euros

Fait à LA RICAMARIE
Le 20/03/2026

Anne Lise CHOMARAT
COLLABORATRICE

Richard TESSIER
Expert Comptable

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	3 936	3 936				
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	82 549	81 581	969	3 494	2 525	72.28
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations	153		153		153	
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	86 638	85 516	1 121	3 494	2 373	67.91
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 378		1 378		1 378	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	95 396		95 396	85 822	9 574	11.16
	Charges constatées d'avance (2)	461		461	449	12	2.67
	Valeurs mobilières de placement						
ACTIF CIRCULANT	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	130 864		130 864	182 762	51 898	28.40
	Total III	228 098		228 098	269 033	40 934	15.22
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)	314 736	85 516	229 219	272 527	43 307	15.89

(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	70 945		70 945			
	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	67 211		67 211			
	Autres						
	Report à nouveau	2 500		4 829		2 329	48.24
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		11 511		2 329		13 840	594.18
Situation nette (sous total)		124 146		135 656		11 511	8.49
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement	1 267		2 799		1 532	54.73
	Provisions réglementées						
	Total I	125 413		138 455		13 043	9.42
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables						
	Avances conditionnées						
	Droits du concédant						
Total II							
FONDS REPORTEES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total III						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	29 122		45 141		16 019	35.49
	Total IV	29 122		45 141		16 019	35.49
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit						
	Emprunts et dettes financières diverses (2)						
	Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	13 175				13 175	
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	59 837		67 379		7 542	11.19
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			18 428		18 428	100.00
	Produits constatés d'avance	1 673		3 123		1 450	46.44
	Total V	74 685		88 930		14 246	16.02
Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		229 219		272 527		43 307	15.89
		73 012		85 807			

(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	1 890	2 306	416	18.04
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	55 799	55 851	52	0.09
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	522 432	527 615	5 184	0.98
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	2 000	800	1 200	150.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	22 108	27 152	5 044	18.58
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	339	1 644	1 305	79.36
Total I	604 568	615 368	10 800	1.75
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	162 186	162 774	587	0.36
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	7 980	6 412	1 568	24.45
Salaires et traitements	313 914	314 580	666	0.21
Cotisations sociales	124 850	125 101	251	0.20
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 525	5 008	2 482	49.57
Dotations aux provisions	6 089		6 089	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	337	69	268	387.29
Total II	617 880	613 943	3 938	0.64
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	13 312	1 425	14 738	NS

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

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	1 855	2 642	787-	29.79-
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	1 855	2 642	787-	29.79-
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)	1 855	2 642	787-	29.79-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	11 458-	4 067	15 525-	381.72-
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		2 994	2 994	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		4 655	4 655	100.00-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		1 661-	1 661	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	53	77	24-	31.17-
Total des produits (I+III+V)	606 423	621 003	14 581-	2.35-
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	617 933	618 674	741-	0.12-
5. EXCEDENT OU DEFICIT	11 511-	2 329	13 840-	594.18-

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	30 596	30 596		
Bénévolat				
TOTAL	30 596	30 596		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	30 596	30 596		
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	30 596	30 596		

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...						
20500000 LOGICIELS	3 936		3 936			
28050000 AMORT LOGICIELS	3 936		3 936			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	969		3 494		2 525	72.28
21500000 MATERIEL D' ACTIVITES	10 161		10 161			
21531000 MATERIEL SUBV. MAIRIE 2003	25 035		25 343		308	1.21
21532000 MAT SUBV CAF 2007	1 732		2 147		415	19.31
21532500 MATERIEL SUBV MAIRIE 2009	1 160		1 160			
21532600 MATERIEL SUBV CAF 2013	1 807		2 169		362	16.67
21532700 MATERIEL SUBV CAF 2018 2019	8 220		14 535		6 315	43.45
21532800 MATERIEL SUBV CAF LAPE 2024	2 542		2 542			
21810000 AMENAGEMENT	2 610		2 610			
21813100 AMENAGEMENT SUBV. MAIRIE 2003	1 640		3 186		1 546	48.52
21840000 MATERIEL DE BUREAU	22 626		22 886		260	1.14
21843100 MAT. BUREAU SUBV. MAIRIE 2003	2 923		5 702		2 779	48.73
21843300 MAT BUREAU SUBV MAIRIE 2007	2 093		2 093			
28150000 AMORT DU MATERIEL ACTIVITES	10 161		10 077		84	0.83
28153100 AMORT MAT SUBV. MAIRIE 2003	25 035		25 343		308	1.21
28153200 AMT MAT SUBV CAF 2007	1 732		2 147		415	19.31
28153250 AMORT MAT SUBV MAIRIE 2009	1 160		1 160			
28153260 AMORT MATERIEL SUBV CAF 2013	1 807		2 169		362	16.67
28153270 AMORT MAT SUBV CAF 2018 2019	8 220		14 518		6 299	43.39
28153280 AMORT MATERIEL SUB CAF LAPE 24	2 542		1 271		1 271	100.00
28181000 AMORTISSEMENT DES AMENAGEMENTS	1 641		1 119		522	46.63
28181310 AMORT AGENC. SUBV. MAIRIE 2003	1 640		3 186		1 546	48.52
28184000 AMORT DU MOBILIER	22 626		22 253		372	1.67
28184300 AMORT MAT BUREAU SUBV MAIRIE	0				0	
28184310 AMORT MAT.BUREAU SUBV. MAIRIE	2 923		5 702		2 779	48.73
28184330 AMT MAT SUBV MAIRIE 2007	2 093		2 093		0	0.00
PARTICIPATIONS	153				153	
26100000 PARTS SOCIALES	153				153	
TOTAL II	1 121		3 494		2 373	67.91
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	1 378				1 378	
41810000 PARTICIPATION USAGERS A RECEV	1 378				1 378	
AUTRES CRÉANCES	95 396		85 822		9 574	11.16
42100000 REMUNERATION NETTE PERSONNEL			99		99	100.00
44820000 PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	95 396				95 396	
46870000 PRODUITS DIVERS A RECEVOIR			85 723		85 723	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	461		449		12	2.67
48600000 DEPENSES PAYEES D'AVANCE	461		449		12	2.67
DISPONIBILITES	130 864		182 762		51 898	28.40
51200000 BANQUE BFCC	9 643		30 957		21 314	68.85
51210000 BANQUE LIVRET EPI D'OR	39 827		70 708		30 882	43.67
51230000 BFCC LIVRET A	77 769		79 633		1 864	2.34
51240000 CCP	3 300				3 300	
51400000 CCP			821		821	100.00
53110000 CAISSE SECTEUR ENFANTS	325		291		33	11.39
53130000 CAISSE SECT ADULTES			351		351	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
TOTAL III	228 098	269 033	40 934-	15.22%
TOTAL GENERAL	229 219	272 527	43 307-	15.89%

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	70 945	70 945		
10240000 AUTR FDS PROPRES SS DRT REPRIS	70 945	70 945		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	67 211	67 211		
10680000 FONDS ASSOCIATIFS	67 211	67 211		
REPORT A NOUVEAU	2 500-	4 829-	2 329	48.24
11900000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBIT.	2 500-	4 829-	2 329	48.24
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	11 511-	2 329	13 840-	594.18
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	124 146	135 656	11 511-	8.49
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 267	2 799	1 532-	54.73
13100000 SUBVENTIONS D' INVESTISSEMENT	10 390	10 390		
13910000 SUBV INVEST VIREE AU RESULTAT	9 123-	7 591-	1 532-	20.18-
TOTAL I	125 413	138 455	13 043-	9.42-
TOTAL II				
TOTAL III				
PROVISIONS POUR CHARGES	29 122	45 141	16 019-	35.49
15210000 PROVISION DEPART EN RETRAITE	29 122		29 122	
15300000 PROVISION DEPART RETRAITE		45 141	45 141-	100.00-
TOTAL IV	29 122	45 141	16 019-	35.49
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	13 175		13 175	
40810000 CHARGES DIVERSES A PAYER	13 175		13 175	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	59 837	67 379	7 542-	11.19
42810000 UNIFORMATION		3 802	3 802-	100.00-
42820000 PROVISION POUR CONGES PAYES	24 807	29 828	5 021-	16.83-
42840000 PROVISION POUR HEURES SUPPLEM	13 050	20 024	6 974-	34.83-
42850000 PERSONNEL / CHARGES A PAYER	104	104	0-	0.18-
43100000 URSSAF	11 139	9 342	1 797	19.24
43200000 CHORUM		359	359-	100.00-
43300000 IREC		2 481	2 481-	100.00-
43710000 CHORUM	414		414	
43720000 MUTUELLE APICIL	555	615	60-	9.72-
43730000 IREC	3 612		3 612	
43790000 UNIFORMATION	4 137		4 137	
44210000 DGFIP - PAS	962	824	139	16.81
44700000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 057		1 057	
AUTRES DETTES		18 428	18 428-	100.00
46860000 CHARGES DIVERSES A PAYER		18 428	18 428-	100.00-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 673	3 123	1 450-	46.44
48700000 PRODUITS PERCUS D'AVANCE	1 673	3 123	1 450-	46.44-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
TOTAL V	74 685	88 930	14 246-	16.02
TOTAL GENERAL	229 219	272 527	43 307-	15.89

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
COTISATIONS	1 890		2 306		416	18.04
75600000 COTISATIONS	1 890		2 306		416	18.04
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	55 799		55 851		52	0.09
70642000 PART. DES USAGERS	53 307		51 001		2 306	4.52
70642100 PARTICIPATION MINI SEJOUR			2 720		2 720	100.00
70642700 BONS VACANCES MAIRIE	140		220		80	36.36
70642800 AUTRES AIDES A LA FAMILLE	1 748		1 730		18	1.05
70880000 AUTRES PRODUITS ANNEXES	605		180		425	235.83
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	522 432		527 615		5 184	0.98
73321100 CONSEIL DEPARTEMENTAL PS ALSH			6 243		6 243	100.00
73511000 CAF PS ANIMATION GLOBALE	82 646		80 764		1 882	2.33
73512000 CAF PS ACTION COLLECTIF FAMILL	27 650		27 020		630	2.33
73513010 PS PERISCOLAIRE	10 020		6 919		3 101	44.82
73513020 PS EXTRASCOLAIRE	24 214		23 170		1 044	4.51
73513030 PS ADOS	18 325		18 466		142	0.77
73513100 ALSH MAJORATION MERCREDI	9 533		4 639		4 893	105.48
73513200 PS ALSH MAJORATION HANDICAP	9 029		13 095		4 067	31.05
73513310 ALSH BONUS TERRITOIRE PERISCOL	7 056		7 022		34	0.48
73513320 ALSH BONUS TERRITOIRE EXTRASCO	24 572		24 057		516	2.14
73513330 ALSH BONUS TERRITOIRE ADOS	9 909		9 909		0	0.00
73514000 CAF PS CLAS	19 618		14 913		4 704	31.54
73521000 CAF SORTIES FAMILIALES	1 200		1 120		80	7.14
73523000 CAF ACCUEIL DE LOISIRS	25 556		22 825		2 731	11.96
73711000 PS MSA ALSH			473		473	100.00
74131000 DRFIP CUCS	20 000		27 000		7 000	25.93
74141000 DRFIP 3V	5 000		2 500		2 500	100.00
74142000 DRFIP QUARTIER ETE	6 000		5 000		1 000	20.00
74144000 ETAT FONJEP	3 583		3 583			
74144100 ETAT AIDE APPRENTISSAGE	3 000				3 000	
74330000 SUB CONSEIL GENERAL PLA	43 290		48 100		4 810	10.00
74343000 CONSEIL GENERAL COHESION SOC			4 500		4 500	100.00
74344000 SUB CONSEIL GENERAL SPECIFIQUE			1 200		1 200	100.00
74420100 MAIRIE SUBV FONCTIONNEMENT	131 000		131 000			
74420600 MAIRIE POLITIQUE DE LA VILLE	13 000		12 000		1 000	8.33
74420700 MAIRIE VILLE VIE VACANCES	8 000		8 000			
74520000 CAF SUB FONCTIONNEMENT	18 000		18 000			
74521000 CAF / AUTRES			197		197	100.00
74535000 CAF SUB CAMP	700		1 400		700	50.00
74600000 ST ETIENNE METROPOLE			3 000		3 000	100.00
74700000 QTE PART SUBV INVEST VIREE RSL	1 532				1 532	
74820000 FEDERATION			1 500		1 500	100.00
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	2 000		800		1 200	150.00
75510000 SUBVENTION JPA			800		800	100.00
75511000 HABITAT METROPOLE	2 000				2 000	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	22 108		27 152		5 044	18.58
78150000 REPRISE SUR PROVISIONS	22 108		27 152		5 044	18.58
AUTRES PRODUITS	339		1 644		1 305	79.36
75890000 AUTRES PRODUITS DE GESTION	339				339	
79112100 ETAT AIDES A L'EMPLOI ASP			1 500		1 500	100.00
79120000 REMB FORMATION			42		42	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
79130000 TRANSFERT MUTUELLE				101	101-	100.00-
TOTAL I	604	568	615	368	10 800-	1.75-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	162	186	162	774	587-	0.36-
60212000 FOURNITURES D'ACTIVITES	35	147	32	935	2 212	6.72
60214000 ALIMENTATION BOISSON	35	554	31	973	3 581	11.20
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN		391		595	203-	34.16-
60632000 PETIT EQUIPEMENT OUTILLAGE	1	650	1	027	622	60.60
60633000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES		318		278	39	14.09
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1	242	1	313	71-	5.42-
61110000 SOUS TRAITANCE POUR ACTIVITES	9	265	8	918	347	3.89
61111000 SOUS TRAITANCE SEJOUR FAMILLE			9	404	9 404-	100.00-
61350400 LOCATION PHOTOCOPIEUR	1	622	1	561	61	3.94
61350500 LOCATION TELEPHONIE	1	320	1	320		
61500000 ENTRETIEN REPARATIONS		79			79	
61560000 CONTRAT ENTRETIEN	2	603	2	687	85-	3.15-
61600000 ASSURANCES	3	218	2	979	239	8.04
61810000 DOCUMENTATION		54		60	6-	9.85-
62140000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE	1	730	2	385	655-	27.45-
62140100 PERSONNEL EXTERIEUR ENTRETIEN	23	354	22	365	989	4.42
62260000 HONORAIRES	8	890	8	651	239	2.76
62300000 PUBLICITES	1	131		980	151	15.36
62480000 TRANSPORTS D'ACTIVITES	26	080	26	120	40-	0.15-
62570000 MIS. RECEPTION / DEPLACEMENT	2	662	1	491	1 171	78.58
62580000 FRAIS AG		952		918	34	3.73
62610000 FRAIS POSTAUX		849		744	105	14.13
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	1	771	1	557	215	13.79
62700000 SERVICES BANCAIRES		517		453	64	14.07
62811000 COTISATIONS AUTRES	1	789	1	919	130-	6.78-
62860000 FORMATION (fact professionnel)				142	142-	100.00-
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	7	980	6	412	1 568	24.45
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	1	057			1 057	
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONT			6	412	6 412-	100.00-
63332000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	6	923			6 923	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	313	914	314	580	666-	0.21-
64110000 SAL RESPONSABLE DU CENTRE	77	632	58	178	19 454	33.44
64111100 SAL COMPTABLE / SECRETAIRE	51	540	55	104	3 564-	6.47-
64113000 SAL AUTRES CONTRATS	164	428	175	521	11 094-	6.32-
64120000 DOTATION AUX CONGES PAYEES	5	021-	8	792-	3 770	42.89
64140000 IND DE DEPLACEMENTS		564		846	282-	33.33-
64141200 DEPART RETRAITE			8	938	8 938-	100.00-
64141300 INDEMNITE DE LICENCIEMENT	15	667	11	338	4 329	38.19
64141500 DOT PROV SUR SALAIRES A PAYER	9	000	14	003	5 003-	35.73-
64141700 PROV PRIME PRECARITE		104		557-	661	118.66
COTISATIONS SOCIALES	124	850	125	101	251-	0.20-
64500000 CHARGES SOCIALES	109	103	106	264	2 839	2.67
64552000 CHG PROV SUR SALAIRES A PAYER	4	050	6	021	1 971-	32.74-
64700000 MUTUELLE	3	891	4	524	633-	13.99-
64720000 OEUVRES SOCIALES	6	764	7	130	366-	5.13-
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1	056	1	162	106-	9.09-
64821000 FORMATION (fact professionnel)		45			45	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
64941000 AVANTAGE MUTUELLE		59-			59-	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	2 525		5 008		2 482-	49.57-
68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	2 525		5 008		2 482-	49.57-
DOTATIONS AUX PROVISIONS	6 089				6 089	
68150000 DOTATION AUX PROVISIONS	6 089				6 089	
AUTRES CHARGES	337		69		268	387.29
65160000 DROITS D'AUTEURS (Sacem,...)			69		69-	100.00-
65890000 AUTRES CHARGES DE GESTION	337				337	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	617 880		613 943		3 938	0.64
RESULTAT D'EXPLOITATION	13 312-		1 425		14 738-	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 855		2 642		787-	29.79-
76810000 INT. DES COMPTES FINANCIERS	1 855		2 642		787-	29.79-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 855		2 642		787-	29.79-
RESULTAT FINANCIER	1 855		2 642		787-	29.79-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	11 458-		4 067		15 525-	381.72-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			1 462		1 462-	100.00-
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS S/EX			1 462		1 462-	100.00-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL			1 532		1 532-	100.00-
77700000 QTE PART SUBV INVEST VIREE RSL			1 532		1 532-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			2 994		2 994-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			4 655		4 655-	100.00-
67180000 CHARGES EXCEPT. S/ EXERC.			4 655		4 655-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			4 655		4 655-	100.00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL			1 661-		1 661	100.00
IMPOTS SUR LES BENEFICES	53		77		24-	31.17-
69500000 IMPOTS SUR REVENUS MOBILIERS	53		77		24-	31.17-
TOTAL DES PRODUITS	606 423		621 003		14 581-	2.35-
TOTAL DES CHARGES	617 933		618 674		741-	0.12-
EXCEDENT OU DEFICIT	11 511-		2 329		13 840-	594.18-

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	14
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	14
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Tableau de variation des fonds propres	17
Etat des provisions	17
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Produits à recevoir	18
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	18
Subventions d'équipement	18
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	19
Rémunération des dirigeants	19
Ventilation de l'effectif moyen	19
Valorisation des contributions volontaires	19
Honoraires des commissaires aux comptes	19

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Objet de l'association : le Centre Social de Saint Julien est une association portée par les habitants associés, appuyés par des professionnels afin de définir et mettre en oeuvre un projet de développement social, sanitaire, culturel et éducatif pour l'ensemble de la population du quartier.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 229 219.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 604 568.21 Euros et dégageant un déficit de 11 510.51- 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- 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 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice 2025 et du règlement ANC 2023-03 qui modifie notamment le règlement

ANNEXE

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

ANC 2018-06 applicable aux personnes morales de droit privé à but non lucratif, afin de tenir compte des évolutions induites par le règlement ANC 2022-06.

Changement de méthode

L'exercice est le premier d'application du règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.
Ce règlement modifie les modèles des états financiers ainsi que certaines méthodes comptables, notamment la nouvelle définition du résultat exceptionnel et la suppression des transferts de charges.
Les changements de présentation et, le cas échéant, de méthode, ont été appliqués conformément aux dispositions du règlement. Les informations comparatives ont été adaptées lorsque nécessaire afin d'en permettre la comparabilité.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 936		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	58 056		
Installations générales agencements aménagements divers	5 796		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 681		
TOTAL	94 533		
Autres participations			153
TOTAL			153
TOTAL GENERAL	98 469		153

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 936	3 936
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		7 399	50 657	50 657
Installations générales agencements aménagements divers		1 546	4 250	4 250
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 039	27 642	27 642
TOTAL		11 984	82 549	82 549
Autres participations			153	153
TOTAL			153	153
TOTAL GENERAL		11 984	86 638	86 638

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 TOTAL		3 936			3 936
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		56 685	1 371	7 399	50 657
Installations générales agencements aménagements divers		4 305	522	1 546	3 281
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		30 049	633	3 039	27 642
TOTAL		91 039	2 525	11 984	81 581
TOTAL GENERAL		94 975	2 525	11 984	85 516
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 371				
Instal.générales agenc.aménag.divers	522				
Matériel de bureau informatique mobilier	633				
TOTAL	2 525				
TOTAL GENERAL	2 525				

ANNEXE

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

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	70 945				70 945
Réserves	67 211				67 211
Report à nouveau	4 829 -	2 329		0 -	2 500 -
Excédent ou déficit de l'exercice	2 329	2 329 -	11 511 -		11 511 -
Situation nette	135 656		11 511 -	0 -	124 146
Subventions d'investissement	2 799			1 532 -	1 267
TOTAL I	138 455		11 511 -	1 532 -	125 413

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	45 141		45 141		
Autres provisions pour risques et charges		29 122			29 122
TOTAL	45 141	29 122	45 141		29 122
TOTAL GENERAL	45 141	29 122	45 141		29 122
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 089			

Hypothèses retenues pour la provision de retraite :

- Départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- Taux de rotation du personnel de 0 %
- Taux de progression des salaires de 4 %
- Taux de charges patronales de 52 %
- Taux d'actualisation : 3.96 %
- Convention collective applicable : Centres sociaux et acteurs du lien social

Une dotatoion aux provisions de 6 089 € a été comptabilisée au bilan. Au 31.12.2025, la provision pour retraite s'élève à un montant de 29 122 €.

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	1 378	1 378	
Divers état et autres collectivités publiques	95 396	95 396	
Charges constatées d'avance	461	461	
TOTAL	97 235	97 235	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	13 175	13 175		
Personnel et comptes rattachés	37 961	37 961		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 856	19 856		
Autres impôts taxes et assimilés	2 019	2 019		
Produits constatés d'avance	1 673	1 673		
TOTAL	74 685	74 685		

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	1 378
Autres créances	95 396
Total	96 774

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 175
Dettes fiscales et sociales	37 961
Total	51 136

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	461
Total	461
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 673
Total	1 673

Subventions d'équipement

Aucune subvention d'investissement n'a été reçue par le centre social sur l'exercice comptable.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
CONCOURS PUBLICS	
DEPARTEMENT	
CAF	269 327
MSA	
SUBVENTIONS	
ETAT	37 583
DEPARTEMENT	43 290
MAIRIE	152 000
CAF	18 700
AUTRE FINANCEUR	
Total	520 900

Rémunération des dirigeants

Les principaux cadres dirigeants s'entendent du Président, du Trésorier, du Secrétaire de l'Association. Ces personnes exercent toutes bénévolement leur fonction. Il ne leur est pas attribué de rémunération.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	4
Total	6

Valorisation des contributions volontaires

Les éléments supplétifs correspondent à la mise à disposition de locaux et de personnel par la commune de Saint Chamond.

Au titre de l'exercice 2025, les éléments supplétifs ont été comptabilisés à hauteur de 30 596 €, ils correspondent aux éléments supplétifs de 2023 car ils n'ont pas été fournis pour l'année 2024 ni pour l'année 2025.

Le bénévolat n'est pas significatif et n'a pas été valorisé en comptabilité.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 066 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 066 €