



CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DU PARMELAN

COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Des experts à votre écoute, partenaires de vos projets !

Laure Pellier-Cuit
Philippe Pinaqui

SAS Oxalis Experts-Comptables

57 rue de l'Avenir
74130 VOUGY

04 50 25 79 35
contact@oxalis-experts.fr

Sommaire

Compte-Rendu des travaux effectués	1
Bilan association ANC2022-06	4
ACTIF	4
ACTIF IMMOBILISÉ	4
Immobilisations incorporelles	4
Immobilisations corporelles	4
Immobilisations financières	4
ACTIF CIRCULANT	4
PASSIF	5
FONDS PROPRES	5
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	5
PROVISIONS	5
DETTES	5
ENGAGEMENTS REÇUS	5
ENGAGEMENTS DONNÉS	5
Compte de résultat association ANC2022-06	6
PRODUITS D'EXPLOITATION	6
CHARGES D'EXPLOITATION	6
PRODUITS FINANCIERS	6
CHARGES FINANCIÈRES	7
PRODUITS EXCEPTIONNELS	7
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	7
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	7
Bilan association ANC2022-06 détaillé	10
ACTIF	10
ACTIF IMMOBILISÉ	10
Immobilisations incorporelles	10
Immobilisations corporelles	10
Immobilisations financières	10
ACTIF CIRCULANT	10
PASSIF	12
FONDS PROPRES	12
PROVISIONS	12
DETTES	12
Compte de résultat association ANC2022-06 détaillé	13
Produits d'exploitation	13
Charges d'exploitation	14
Produits financiers	15
Produits exceptionnels	15
Charges exceptionnelles	15
Evaluation des contributions volontaires en nature	15
Charges des contributions volontaires en nature	15
Annexes Associations ANC2022 06	18
PREAMBULE	18
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	18
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	19
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	22
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	24
Soldes intermédiaires de gestion ANC2022-06	28

Attestation de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DU PARMELAN relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan 727 702,96 Euros

Chiffre d'affaires Euros

Résultat net comptable 34 436,51 Euros

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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à VOUGY
Le 28/04/2026

Signature de l'Expert-Comptable
M. Philippe PINAQUI

Cabinet OXALIS EXPERTS-COMPTABLES

Bilan

Compte

de

résultat

Bilan association ANC2022-06

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Frais d'établissement (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques droits similaires	17 175	11 811	5 363		5 363
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	182 158	128 367	53 791	52 399	1 392
Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 500	
TOTAL (II)	200 833	140 179	60 654	53 899	6 755
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	28 711	12 351	16 361	6 760	9 601
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres créances	139 158		139 158	97 118	42 040
Charges constatées d'avance				85	- 85
Valeurs mobilières de placement					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	511 530		511 530	509 801	1 729
TOTAL (III)	679 400	12 351	667 049	613 764	53 285
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecart de conversion et diff. d'évaluation Actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	880 232	152 529	727 703	667 663	60 040

Bilan association ANC2022-06(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
. Fonds propres statutaires	257 765	257 765	
. Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	32 000	27 000	5 000
. Autres			
Report à nouveau	133 669	118 118	15 551
Excédent ou déficit de l'exercice	34 437	20 550	13 887
Situation nette (sous total)	457 870	423 434	34 436
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	43 589	37 664	5 925
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	501 460	461 098	40 362
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	21 866	28 684	- 6 818
TOTAL (III)	21 866	28 684	- 6 818
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 709	49 767	12 942
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	63 650	58 523	5 127
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	636	351	285
Produits constatés d'avance	77 383	69 241	8 142
TOTAL (IV)	204 377	177 881	26 496
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	727 703	667 663	60 040
ENGAGEMENTS REÇUS			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			
ENGAGEMENTS DONNÉS			

Compte de résultat association ANC2022-06

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	20 397	14 380	6 017	41,84
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	510 808	517 061	- 6 253	-1,21
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	487 115	447 201	39 914	8,93
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	1	1		N/S
. Mécénats	3 000	3 000		N/S
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur amortiss., dépréciat. et provisions	11 867	1 193	10 674	894,72
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	4	6 944	- 6 940	-99,94
Total des produits d'exploitation (I)	1 033 191	986 779	46 412	4,70
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	3 826	2 921	905	30,98
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	280 762	280 200	562	0,20
Aides financières	10 000	10 000		0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	22 728	23 721	- 993	-4,19
Salaires et traitements	500 495	483 017	17 478	3,62
Cotisations sociales	143 313	139 831	3 482	2,49
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	31 061	16 310	14 751	90,44
Dotations aux provisions	5 049	10 063	- 5 014	-49,83
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	9 313	9 276	37	0,40
Total des charges d'exploitation (II)	1 006 547	975 339	31 208	3,20
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	26 645	11 440	15 205	132,91
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	7 930	9 110	- 1 180	-12,95
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (III)	7 930	9 110	- 1 180	-12,95

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
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 valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	7 930	9 110	- 1 180	-12,95
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	34 575	20 550	14 025	68,25
PRODUITS EXCEPTIONNELS	279		279	N/S
Total des produits exceptionnels (V)	279		279	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES	417		417	N/S
Total des charges exceptionnelles (VI)	417		417	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-138		- 138	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	1 041 400	995 889	45 511	4,57
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 006 964	975 339	31 625	3,24
EXCEDENT OU DEFICIT	34 437	20 550	13 887	67,58
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	90 166	90 166		0,00
Bénévolats	16 619	18 897	- 2 278	-12,05
Total	106 785	109 063	- 2 278	-2,09
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	90 166	90 166		0,00
Prestations en nature				
Personnel bénévole	16 619	18 897	- 2 278	-12,05
Total	106 785	109 063	- 2 278	-2,09

Détail des comptes

Bilan association ANC2022-06 détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, licences et valeurs simi	17 175	11 811	5 363		5 363
20500000 Concess.dts similaire	9 466		9 466	9 466	
20530000 Logiciels	7 708		7 708		7 708
28050000 Amort des logiciels		9 466	-9 466	-9 466	
28053000 Amort logiciels		2 345	-2 345		- 2 345
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage ind	182 158	128 367	53 791	52 399	1 392
21500000 Install.techn.mat & outillage	4 865		4 865	4 865	
21551000 Matériel technique pédagogique	5 072		5 072	5 072	
21570000 Equipement cirque	58 524		58 524	46 158	12 366
21810000 Installations générales	7 280		7 280	7 280	
21820000 Matériel de transport	39 074		39 074	39 074	
21830000 Mat.bureau & informa	41 420		41 420	38 415	3 005
21841000 Mobilier	23 615		23 615	21 227	2 388
21850100 Matériel pédagogique clsh	1 246		1 246	1 246	
21860000 Autre matériel	1 064		1 064	1 064	
28150000 Amort instal technique		4 865	-4 865	-4 865	
28155100 Amort du matériel pédagogique		5 072	-5 072	-5 072	
28157000 Amort matériel cirque		40 792	-40 792	-37 985	- 2 807
28181000 Amort installations générales		1 916	-1 916	-1 006	- 910
28182000 Amort matériel de transport		17 171	-17 171	-9 356	- 7 815
28183000 Amt mat.bur et infor		38 865	-38 865	-36 228	- 2 637
28184100 Amt mobilier		17 377	-17 377	-15 425	- 1 952
28185000 Amort autre matériel		1 064	-1 064	-1 064	
28185100 Amort mat pédagogique clsh		1 246	-1 246	-1 002	- 244
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 500	
27500000 Dépôts et cautions versés	1 500		1 500	1 500	
TOTAL (II)	200 833	140 179	60 654	53 899	6 755
ACTIF CIRCULANT					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes ratt	28 711	12 351	16 361	6 760	9 601
41100000 Usagers débiteurs	16 361		16 361	6 760	9 601
41600000 Clients douteux ou litigieux	12 351		12 351		12 351
49100000 Provision dépréc créances clts		12 351	-12 351		- 12 351
. Autres créances	139 158		139 158	97 118	42 040
40980000 Rabais remises ristour. a obtenir	127		127		127
43871000 Cpam - ijss à recevoir				417	- 417
44100100 Prest service caf-clsh	7 002		7 002	11 846	- 4 844
44100300 Prest service caf-halte garderie	31 899		31 899	28 737	3 162
44100400 Prestations services caf - clas	2 733		2 733	2 643	90
44100600 Prest service caf - acf	8 295		8 295	8 106	189
44100700 Prest service caf-agc	24 794		24 794	24 229	565
44110000 Subventions d'investissement	7 500		7 500	1 402	6 098
44170000 Subv.ent expl.a rece	10 000		10 000	10 000	
44171000 Caf a recevoir	36 167		36 167		36 167
44172100 Mairie annecy-aides accueil loisirs	2 094		2 094		2 094
44172200 Mairie annecy chèques loisirs jeunes				400	- 400
44172400 Mairie annecy factures diverses	708		708	1 356	- 648
44173000 Conseil départemental subvention	2 420		2 420		2 420
44180000 Autres subventions	614		614	7 894	- 7 280
46710100 Avance frais halte garderie				14	- 14
46710200 Avance frais accueil loisirs				74	- 74
46870000 Divers pdts a recevo	4 806		4 806		4 806

Disponibilités	511 530		511 530	509 801	1 729
51100000 Valeurs a l'encaissement	134		134		134
51224700 Crédit mutuel compte dédié cse	6 873		6 873	1 528	5 345
51224800 Credit mutuel cpte courant 2	6 213		6 213	19 203	- 12 990
51224900 Credit mutuel cpte courant	52 423		52 423	13 520	38 903
51246000 Cred mutuel livret bleu	86 292		86 292	84 469	1 823
51246100 Cred mutuel cpte sur livret	357 891		357 891	389 783	- 31 892
51710000 Sumup	0		0		
53100000 Caisse	1 703		1 703	1 298	405
Charges constatées d'avance				85	- 85
48600000 Charges const.avance				85	- 85
TOTAL (III)	679 400	12 351	667 049	613 764	53 285
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	880 232	152 529	727 703	667 663	60 040

Bilan association ANC2022-06 détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
. Fonds propres statutaires	257 765	257 765	
10200000 Fds ass.sans droit r	257 765	257 765	
Réserves			
. Réserves pour projet de l'entité	32 000	27 000	5 000
10686000 Reserve de compensat	27 000	27 000	
10687000 Réserve projet jeunes circassiens	5 000		5 000
Report à nouveau	133 669	118 118	15 551
11000000 Report à nouveau créditeur	124 417	108 867	15 550
11060000 Report à nouveau subventions invt	9 252	9 252	
Excédent ou déficit de l'exercice	34 437	20 550	13 887
Situation nette (sous total)	457 870	423 434	34 436
Subventions d'investissement	43 589	37 664	5 925
13100000 Subventions d'investissement	83 171	60 504	22 667
13900000 Subventions invt inscrites au résultat	-39 582	-22 841	- 16 741
TOTAL (I)	501 460	461 098	40 362
PROVISIONS			
Provisions pour charges	21 866	28 684	- 6 818
15210000 Provisions pour pensions et oblig. simil		18 954	- 18 954
15270000 Autres provisions pour charges		9 730	- 9 730
15300000 Prov.départ en retraite	21 866		21 866
TOTAL (III)	21 866	28 684	- 6 818
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 709	49 767	12 942
40110000 Fourniss.biens prest	23 666	20 944	2 722
40810000 Fourn.fts non parven	39 043	28 822	10 221
Dettes fiscales et sociales	63 650	58 523	5 127
42100000 Personnel - rémunérations dues		155	- 155
42200000 Comite social et economique	1 919		1 919
42823000 Dette prov.conges a	19 042	17 996	1 046
42860000 Personnel charges à payer		221	- 221
43110000 Urssaf	19 038	16 758	2 280
43720000 Malakoff humanis	3 969	3 691	278
43730000 Chorum prévoyance	1 610	1 837	- 227
43780000 Aesio mutuelle	4 416	4 605	- 189
43862000 Charges sociales sur congés payés	7 957	6 262	1 695
44210000 Prélèvements à la source	1 002	1 277	- 275
44710000 Taxe s/les salaires	522	1 410	- 888
44713000 Habitat formation	4 176	4 309	- 133
Autres dettes	636	351	285
46700000 Débiteurs/créditeurs div	244		244
46710000 Avance frais logistique	62		62
46710100 Avance frais halte-garderie	43		43
46710200 Avance frais accueil loisirs	3		3
46710300 Avance frais jeunesse vie quartier	146	7	139
46710400 Avance frais cirque et culture	138	209	- 71
46720000 Attente		135	- 135
Produits constatés d'avance	77 383	69 241	8 142
48700000 Pdts const avance	77 383	69 241	8 142
TOTAL (IV)	204 377	177 881	26 496
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	727 703	667 663	60 040

Compte de résultat association ANC2022-06 détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	20 397	14 380	6 017	41,84
75600000 Cotisations adhérents	6 666	7 065	- 399	-5,65
75610000 Ecole cirque / licence ftec	11 981	6 349	5 632	88,71
75611000 Ecole de cirque sacem	1 750	966	784	81,16
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations de services	510 808	517 061	- 6 253	-1,21
70623000 Caf ps subv animation globale	82 646	80 764	1 882	2,33
70623100 Caf ps subv haltegarderie	99 079	80 486	18 593	23,10
70623300 Caf ps subv accueil loisirs	22 210	21 052	1 158	5,50
70623500 Caf ps - anim coll familles	27 650	27 020	630	2,33
70623600 Caf ps - clas	6 923	6 722	201	2,99
70624000 Caf subvention fonctionnement		30 000	- 30 000	-100
70642000 Part des usagers-bons vacances	4 928	3 728	1 200	32,19
70642100 Part usagersr haltegarderie	17 443	18 864	- 1 421	-7,53
70642200 Part usagers parents/enfants		156	- 156	-100
70642300 Part usagers accueil loisirs 3ans	74 810	79 151	- 4 341	-5,48
70642500 Part usagers acc anim jeun	3 034	1 142	1 892	165,67
70642700 Part usagers activités été jeunes	18		18	N/S
70642800 Part usagers projets jeunesse		40	- 40	-100
70643000 Part usagers lien entre nous	820	645	175	27,13
70643100 Part usagers action familles/partenaires	130	30	100	333,33
70680000 Ecole cirque année scolaire	96 405	84 019	12 386	14,74
70681000 Ecole cirque stages	13 865	16 257	- 2 392	-14,71
70682000 Ecole cirque spectacles	2 935	2 905	30	1,03
70683000 Cirque prestations extérieures	34 169	45 451	- 11 282	-24,82
70684000 Ecole cirque - seniors	4 615	4 518	97	2,15
70689900 Prestations diverses	14 294	10 911	3 383	31,01
70880000 Autres produits d activités annexes	4 834		4 834	N/S
70881700 Part usagers activités spécifiques		3 198	- 3 198	-100
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	487 115	447 201	39 914	8,93
74100000 Ville annecy subvention fonctionnement	342 370		342 370	N/S
74100100 Ville annecy aide mairie 1.50 euros	1 153		1 153	N/S
74100200 Ville annecy subv chq loisirs jeunes	170		170	N/S
74100300 Ville annecy subv 2.65 euros	9 000		9 000	N/S
74100400 Ville annecy aides repas	8 486		8 486	N/S
74101000 Subv autres entités publiques	3 900		3 900	N/S
74101100 Caf subvention fonctionnement	30 000		30 000	N/S
74101200 Subventions capej	2 420		2 420	N/S
74101300 Subventions fonjep	7 164		7 164	N/S
74101400 Subvention auracs - carsat	10 000		10 000	N/S
74101500 Subvention département	35 000		35 000	N/S
74101600 Subventions reaap	5 544		5 544	N/S
74101700 Subventions etat - région	9 000		9 000	N/S
74130000 Etat - aides à l'emploi	6 167	10 000	- 3 833	-38,33
74200000 Subvention etat - région		9 000	- 9 000	-100
74300000 Subventions département		36 000	- 36 000	-100
74310000 Subv reaap & com mixt		2 237	- 2 237	-100
74400000 Subventions et ps ville annecy		336 890	- 336 890	-100
74406100 Ville annecy aides clsh		681	- 681	-100
74406200 Aides mairie chqs loisirs jeunes		460	- 460	-100
74406400 Vile annecy - subvention 2.65 euros		11 176	- 11 176	-100
74406500 Ville annecy - aides repas		3 125	- 3 125	-100
74700000 Qp subv invest en résultat	16 742	12 239	4 503	36,79
74800000 Subv autre entité publique		5 500	- 5 500	-100
74800100 Subvention drajes/sdjes		2 000	- 2 000	-100
74800300 Capej		6 700	- 6 700	-100
74800400 Fonjep		1 194	- 1 194	-100
74810000 Subventions uracs carsat		10 000	- 10 000	-100
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1		1	N/S
75400000 Ristournes perçues cooperatives	1		1	N/S
Mécénats	3 000		3 000	N/S
75420000 Mécénats	3 000		3 000	N/S
Reprises sur amortiss., dépréciat. et provisions	11 867	1 193	10 674	894,72
78150000 Repr s/ prov risques & chgs ex	11 867		11 867	N/S
78154000 Reprise provision ifc		1 193	- 1 193	-100

Autres produits	4	6 944	- 6 940	-99,94
75801000 Différences règlements	4	4		0,00
75880000 Autres produits		6 940	- 6 940	-100
Total des produits d'exploitation (I)	1 033 191	986 779	46 412	4,70
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	3 826	2 921	905	30,98
60700000 Marchandises restau / buvette	3 826	2 921	905	30,98
Autres achats et charges externes	280 762	280 200	562	0,20
60610000 Goûters enfants et jeunes	2 499	2 855	- 356	-12,47
60610500 Alimentation services municipaux	31 419	30 118	1 301	4,32
60610600 Alimentation autres secteurs	148	236	- 88	-37,29
60611000 Electricité	9 719	8 112	1 607	19,81
60611100 Gaz	9 632	9 457	175	1,85
60611200 Eau	785	801	- 16	-2,00
60612000 Fournitures d'activités	3 127	2 868	259	9,03
60612500 Fourn soins + pharmacie	909	584	325	55,65
60613000 Produits entretien	806	392	414	105,61
60614000 Linge et vet travail	3 472	2 649	823	31,07
60630000 Petit outillage equipement	12 086	5 076	7 010	138,10
60640000 Fournitures de bureau	808	924	- 116	-12,55
60640100 Fourn.admin. enfance	170	235	- 65	-27,66
60660000 Carburant	1 118	429	689	160,61
61100000 Sous traitance menage	26 824	28 852	- 2 028	-7,03
61100100 Sous traitance enfance	3 145	5 089	- 1 944	-38,20
61100200 Sous traitance jeune famille	2 058	4 095	- 2 037	-49,74
61100300 Sous traitance culturel	6 758	3 732	3 026	81,08
61100400 Sous traitance dvq	4 648	2 744	1 904	69,39
61100500 Sous-traitance culture	27 967	47 300	- 19 333	-40,87
61100600 Sous-traitance pilotage/logistique		4 791	- 4 791	-100
61320000 Locations hébergement	3 399	665	2 734	411,13
61350000 Location mobilière	9 319	1 340	7 979	595,45
61351000 Location imprimantes	4 559	4 024	535	13,30
61400000 Charg.locat.& coprop	1 700	2 205	- 505	-22,90
61520000 Ent.repar.s/biens im		421	- 421	-100
61550000 Entretien biens mobiliers	31	159	- 128	-80,50
61560000 Maintenance matériel	6 357	6 349	8	0,13
61600000 Primes d'assurances	3 244	2 930	314	10,72
61620000 Assurance automission	354	323	31	9,60
61680000 Assurance véhicule	1 493	1 465	28	1,91
61800000 Divers	3		3	N/S
61810000 Documentation générale	383	341	42	12,32
62141000 Personnel mis à disposition	17 634	16 724	910	5,44
62260000 Honoraires paies	10 834	10 977	- 143	-1,30
62261000 Honoraires expert	7 551	5 251	2 300	43,80
62262000 Honoraires cct	6 244	5 616	628	11,18
62340000 Cadeaux	120	145	- 25	-17,24
62360000 Brochures dépliants	15 259	21 941	- 6 682	-30,45
62380000 Divers, dons	124	53	71	133,96
62410000 Transports de biens		10	- 10	-100
62430000 Transport pour activités	1 464	3 886	- 2 422	-62,33
62510000 Voyages et déplacements	2 959	1 682	1 277	75,92
62570000 Réceptions	10 373	5 490	4 883	88,94
62610000 Affranchissements	21	167	- 146	-87,43
62620000 Téléphone	4 333	3 952	381	9,64
62621000 Téléphone portable	83	133	- 50	-37,59
62622000 Téléphone portable-secteur jeunesse	83	128	- 45	-35,16
62623000 Téléphone portable direction	83	134	- 51	-38,06
62624000 Téléphone portable halte garderie	119	105	14	13,33
62625000 Téléphone portable famille	83	133	- 50	-37,59
62626000 Téléphone portable accueil loisirs	83	128	- 45	-35,16
62627000 Téléphone parcours culturel	54	8	46	575,00
62700000 Serv.bancaires & ass	1 596	1 453	143	9,84
62810000 Cotisations diverses	7 025	6 720	305	4,54
62850000 Frais conseil admin + ag	714	857	- 143	-16,69
62860000 Frais de formation	13 532	11 730	1 802	15,36
62862000 Formation des benevoles	1 456	1 215	241	19,84
Aides financières	10 000	10 000		0,00
65720000 Coproduction compagnie artistes	10 000	10 000		0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	22 728	23 721	- 993	-4,19
63110000 Taxe s/les salaires	11 818	13 064	- 1 246	-9,54
63330000 Form.profess.continu	10 910	10 657	253	2,37
Salaires et traitements	500 495	483 017	17 478	3,62
64110000 Salaires & appointem	467 636	451 959	15 677	3,47
64120000 Variation prov conges payes	1 046	-2 679	3 725	139,04
64130000 Primes et gratifications	3 902	7 658	- 3 756	-49,05
64140000 Indemnités et avantages divers	18 716	17 499	1 217	6,95
64160000 Guso	9 195	8 580	615	7,17

Cotisations sociales	143 313	139 831	3 482	2,49
64510000 Cotisations a l'urss	101 563	90 542	11 021	12,17
64531000 Cot.retr.cplt et pre	24 051	21 105	2 946	13,96
64540000 Cotisations assedic	19 951	19 321	630	3,26
64580000 Prevoyance	5 141	5 592	- 451	-8,07
64581000 Mutuelle	8 181	8 680	- 499	-5,75
64590000 Variation ch pat/cp	1 695	-942	2 637	279,94
64720000 Vers. aux comites social et economique	6 047		6 047	N/S
64750000 Medecine du travail	2 904	2 834	70	2,47
64752000 Frais médicaux liés à l'activité	195		195	N/S
64800000 Autres charges de personnel	135	89	46	51,69
64900000 Remboursements de charges de personnel	-26 550	-7 391	- 19 159	259,22
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	31 061	16 310	14 751	90,44
68111000 Dot.amt.immo incorporel	2 345		2 345	N/S
68112000 Dot.amt.immo corporel	16 366	16 310	56	0,34
68174000 Dot prov dépréciation créances	12 351		12 351	N/S
Dotations aux provisions	5 049	10 063	- 5 014	-49,83
68150000 Dot prov indemnité retraite	5 049	333	4 716	N/S
68151000 Dotation provision pour charges		9 730	- 9 730	-100
Autres charges	9 313	9 276	37	0,40
65110000 Redevances, brevets, licences	7 773	6 925	848	12,25
65160000 Sacem	1 022	2 318	- 1 296	-55,91
65400000 Pertes s/créances ir	514	32	482	N/S
65801000 Différences de règlements	4	2	2	100,00
Total des charges d'exploitation (II)	1 006 547	975 339	31 208	3,20
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	26 645	11 440	15 205	132,91
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	7 930	9 110	- 1 180	-12,95
76810000 Interets des cptes financiers	7 930	9 110	- 1 180	-12,95
Total des produits financiers (III)	7 930	9 110	- 1 180	-12,95
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	7 930	9 110	- 1 180	-12,95
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	34 575	20 550	14 025	68,25
Produits exceptionnels				
	279		279	N/S
77200000 Produits exerc.anter	279		279	N/S
Total des produits exceptionnels (V)	279		279	N/S
Charges exceptionnelles				
	417		417	N/S
67200000 Charg.exercices ante	417		417	N/S
Total des charges exceptionnelles (VI)	417		417	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-138		- 138	N/S
Total des produits (I + III + V)	1 041 400	995 889	45 511	4,57
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 006 964	975 339	31 625	3,24
EXCEDENT OU DEFICIT	34 437	20 550	13 887	67,58
Evaluation des contributions volontaires en nature				
. Prestations en nature	90 166	90 166		0,00
. Bénévolat	16 619	18 897	- 2 278	-12,05
Total	106 785	109 063	- 2 278	-2,09
Charges des contributions volontaires en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	90 166	90 166		0,00
. Personnel bénévole	16 619	18 897	- 2 278	-12,05
Total	106 785	109 063	- 2 278	-2,09

Annexes

Annexes Associations ANC2022 06

PREAMBULE

Le Centre Social et Culturel du Parmelan a pour but de promouvoir, avec le concours de personnes qualifiées, salariées et/ou bénévoles, des activités à caractère social, culturel, sportif et de loisirs, au profit de personnes de tous âges.

L'association a pour objectif d'assurer un rôle effectif dans l'animation et le développement de la collectivité où elle est insérée. Elle développe une démarche d'animation accessible à tous, en s'assurant de la participation effective des usagers.

Elle gère l'ensemble des moyens techniques et humains nécessaires aux activités engagées, en particulier les locaux destinés à accueillir les individus, les familles et les groupes, en se faisant assister d'une équipe de salariés.

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 727 702,96 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 34 436,51 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/04/2026 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels. Uniquement le changement de réglementation comptable, voir paragraphe suivant.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement

n°2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général amendé par le règlement n°2018-06.

Première application du règlement ANC 2022-06.

A compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, l'association applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en oeuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1 :

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

- les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste immobilisations en cours, avances et acomptes
- les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes
- les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions et amortissements
- les produits et charges exceptionnels sont transférés en produits et charges d'exploitation.

Changement de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice 2025 :

- reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel :

Les quote-parts de subventions virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

- suppression de la technique des transferts de charges :

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

- soit reclassées en production vendue si elles correspondent à de la refacturation
- soit imputées en diminution des charges concernées
- soit comptabilisées en autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance

Impact du changement de méthode suite au règlement ANC 2022-06 :

- sur la présentation du compte de résultat :
 - le résultat d'exploitation de l'exercice 2024 ressort à 11 440 euros selon la nouvelle présentation au lieu d'un résultat d'exploitation déficitaire de 1 347 euros sur les comptes 2024 approuvés
 - le résultat exceptionnel de l'exercice 2024 ressort à zéro selon la nouvelle présentation au lieu d'un résultat exceptionnel excédentaire de 12 787 euros sur les comptes 2024 approuvés
 - le résultat de l'exercice 2024 restant inchangé pour un montant de 20 550 euros
- sur la présentation du bilan: aucun changement significatif

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 1 à 2 ans
Matériel	de 3 à 5 ans
Installations générales	8 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 5 ans
Mobilier	de 4 à 10 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes (21 866 €). Le mode de calcul est indiqué ci-après : méthode rétrospective, table de mortalité utilisée : TV 88/90, taux d'actualisation : 3,96%.

Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Elles concernent :

- la mise à disposition des locaux par la Ville d'Annecy qui en donne le montant (90 166 euros)
- Accueil de loisirs : 12h
- Galette des rois : 8h
- Fête de quartier : 35h
- Soirée familles : 18h
- Pot des habitants : 17.5h
- CLAS : 552h
- Numérique : 25h
- Vide-greniers : 35h
- Solidarité en action : 20h
- Journée parentalité : 6h
- Accueil contrat SNU : 2 soit 49.5h total
- LGS : 394h

Ces contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective (21 500 euros en 2025 pour 151,67 heures par mois). Valorisation avec charges sociales : 16 619 euros.

Annexes Associations ANC2022 06 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	9 466	7 708		17 175
Immobilisations corporelles	164 401	17 757		182 158
Immobilisations financières	1 500			1 500
TOTAL	175 367	25 465		200 833

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	9 466	2 345		11 811
TOTAL I	9 466	2 345		11 811
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	49 987	3 051		53 038
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	1 006	910		1 916
Matériel de transport	9 356	7 815		17 171
Matériel de bureau et informatique	51 652	4 590		56 242
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	112 002	16 366		128 367
TOTAL GENERAL (I+II)	121 468	18 710		140 179

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	16 361	16 361	
Autres créances	139 158	139 158	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	155 519	155 519	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	134 225
Autres produits à recevoir	4 933
TOTAL	139 158

Annexes Associations ANC2022 06 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	257 765				257 765
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	27 000	5 000			32 000
Dont générosité du public					
Report à nouveau	118 118	15 550			133 669
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	20 550	-20 550	34 437		34 437
Dont générosité du public					
Situation nette	423 434		34 437		457 870
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	37 664		22 667	16 742	43 589
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	461 098		57 104	16 742	501 460
TOTAL dont générosité du public					

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	18 954	5 049	2 137	21 866
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	9 730		9 730	
TOTAL (II)	28 684	5 049	11 867	21 866
TOTAL GENERAL (I+II)	28 684	5 049	11 867	21 866
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		5 049	11 867	
- financières				
- exceptionnelles				

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	62 709	62 709		
Dettes fiscales et sociales	63 650	63 650		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	636	636		
Produits constatés d'avance	77 383	77 383		
TOTAL	204 377	204 377		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	39 043
Dettes fiscales et sociales	26 999
Autres dettes	
TOTAL	66 042

Etats de gestion

Soldes intermédiaires de gestion ANC2022-06

Présenté en Euros

		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
-	Ventes de marchandises				
-	Coût direct d'achat	3 826	2 921	905	30,98
+/-	Variation du stock de marchandises				
	Marge commerciale (I)	-3 826	-2 921	- 905	30,98
	Taux de marge commerciale	%	%		
+	Production vendue	510 808	517 061	- 6 253	-1,21
+	Production stockée				
+	Production immobilisée				
	Production de l'exercice	510 808	517 061	- 6 253	-1,21
-	Matières premières et approvisionnements consommés				
-	Sous-traitance directe				
	Marge brute sur production (II)	510 808	517 061	- 6 253	-1,21
	Taux de marge brute sur production	100,00 %	100,00 %		
	Marge brute globale (I + II)	506 982	514 140	- 7 158	-1,39
	Taux de marge brute globale	99,25 %	99,44 %		
-	Services extérieurs et autres charges externes	280 762	280 200	562	0,20
	Valeur ajoutée produite	226 220	233 940	- 7 720	-3,30
	Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	44,29 %	45,24 %		
+	Subventions d'exploitation	470 373	425 962	44 411	10,43
-	Impôts, taxes et versements assimilés	22 728	23 721	- 993	-4,19
-	Salaires et traitements	500 495	483 017	17 478	3,62
-	Cotisations sociales	143 313	147 221	- 3 908	-2,65
	Excédent brut d'exploitation	30 057	5 944	24 113	405,67
	Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	5,88 %	1,15 %		
+	Reprise sur amortissements et provisions	11 867	14 969	- 3 102	-20,72
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	18 710	16 310	2 400	14,71
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant	12 351		12 351	N/S
-	Dotations aux provisions pour risques et charges	5 049	10 063	- 5 014	-49,83
+	Autres produits de gestion courante	40 143	23 391	16 752	71,62
-	Autres charges de gestion courante	19 313	19 276	37	0,19
	Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	26 645	-1 347	27 992	N/S
	Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	5,22 %	-0,26 %		
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+	Produits financiers de participations				
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+	Autres intérêts et produits assimilés	7 930	9 110	- 1 180	-12,95
+	Reprises sur provisions financières				
+	Différences positives de change				
+	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
-	Dotations financières aux amortissements et provisions				
-	Intérêts et charges assimilées				
-	Différences négatives de change				
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
	Résultat courant avant impôts	34 575	7 763	26 812	345,38
	Résultat courant / chiffre d'affaires	6,77 %	1,50 %		

+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	279	12 787	- 12 508	-97,82
+	Reprises sur dépréciations et provisions				
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	417		417	N/S
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel		-138	12 787	- 12 925	-101,08
-	Participation des salariés aux résultats				
-	Impôts sur les bénéfices				
Résultat net Comptable		34 437	20 550	13 887	67,58
Résultat net / chiffre d'affaires		6,74 %	3,97 %		