

CENTRE SOCIAL CRE ACTIFS

3 RUE GAMBETTA

42500 LE CHAMBON FEUGEROLLES

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS 01/01/2025 - 31/12/2025

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>2 et 3</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>4 et 5</i>
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	<i>6</i>
- <i>Détail bilan</i>	<i>7 à 9</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>10 à 13</i>
- <i>Annexe</i>	<i>14 à 22</i>

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 CRE ACTIFS
3 RUE GAMBETTA
42500 LE CHAMBON FEUGEROLLES**

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,	212 088.21 Euros
- Produits d'exploitation,	362 727.98 Euros
- Résultat net comptable,	(258.80)Euros

Fait à LA RICAMARIE
Le 16/03/2026

Aurélie FRANCOIS
Collaboratrice comptable

Marina SIBILIN
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						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	47 003	45 003	2 000	3 309	1 309	39.55
	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	61		61	61		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	15		15		15	
	Total II	47 079	45 003	2 076	3 370	1 294	38.39
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	81 418		81 418	58 064	23 354	40.22
	Charges constatées d'avance (2)	1 268		1 268	858	410	47.87
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	127 326		127 326	170 452	43 126	25.30
	Total III	210 012		210 012	229 374	19 362	8.44
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)	257 091	45 003	212 088	232 744	20 656	8.87

(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						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	96 718		96 718			
	Réserves pour projet de l'entité						
AUTRES FONDS PROPRES	Autres						
	Report à nouveau	951-		6 819-		5 868	86.06
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	259-		5 868		6 127-	104.41-
	Situation nette (sous total)	95 509		95 768		259-	0.27-
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement	1 089		2 617		1 528-	58.38-
	Provisions réglementées						
	Total I	96 598		98 385		1 787-	1.82-
	Fonds non remboursables						
	Avances conditionnées						
FONDS REPORTEES ET DEDIEES	Droits du concédant						
	Total II						
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
PROVISIONS	Fonds dédiés	29 403		41 449		12 046-	29.06-
	Total III	29 403		41 449		12 046-	29.06-
	Provisions pour risques	4 500		4 500			
DETTES (I)	Provisions pour charges	23 930		21 882		2 048	9.36
	Total IV	28 430		26 382		2 048	7.76
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
DETTES (I)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit						
	Emprunts et dettes financières diverses (2)						
	Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés						
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	35 588		30 485		5 103	16.74
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	21 952		29 505		7 553-	25.60-
	Produits constatés d'avance	117		6 538		6 422-	98.21-
	Total V	57 657		66 528		8 871-	13.33-
Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		212 088		232 744		20 656-	8.87-
		57 657		66 528			

(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	1 502		1 697		195-	11.49-
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	20 825		15 516		5 309	34.21
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	292 258		293 283		1 025-	0.35-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	5 645		15 890		10 245-	64.47-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions			1 702		1 702-	100.00-
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés	39 358		31 790		7 568	23.81
Autres produits	3 140		7 538		4 398-	58.34-
Total I	362 728		367 417		4 689-	1.28-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	109 969		103 172		6 797	6.59
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	3 798		4 172		374-	8.96-
Salaires et traitements	166 995		164 261		2 734	1.66
Cotisations sociales	50 949		50 454		495	0.98
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 074		3 507		1 433-	40.87-
Dotations aux provisions	2 048		2 871		823-	28.67-
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés	27 312		35 949		8 637-	24.02-
Autres charges	1 567				1 567	
Total II	364 711		364 385		326	0.09
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 983-		3 032		5 015-	165.41-

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 724	2 327	602-	25.88-
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	1 724	2 327	602-	25.88-
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)	1 724	2 327	602-	25.88-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	259-	5 358	5 617-	104.83-
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		2 793	2 793-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		2 283	2 283-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		510	510-	100.00-
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	364 452	372 537	8 084-	2.17-
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	364 711	366 669	1 957-	0.53-
5. EXCEDENT OU DEFICIT	259-	5 868	6 127-	104.41-

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	7 228	5 750	1 478	25.70
Bénévolat	21 240	15 370	5 869	38.19
TOTAL	28 468	21 120	7 347	34.79
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	7 228	5 750	1 478	25.70
Prestations en nature				
Personnel bénévole	21 240	15 370	5 869	38.19
TOTAL	28 468	21 120	7 347	34.79

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	2 000		3 309		1 309	39.55
21500000 MATERIELS ACTIVITES	2 375		2 375			
21810000 AGENCEMENT ET INSTALLATIONS	30 451		30 451			
21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	9 737		9 737			
21840000 MOBILIER DE BUREAU	4 439		3 674		765	20.83
28150000 AMORT. MATERIEL ACTIVITE	1 488		747		741	99.18
28181000 AMORT. AGENCEMENT	30 051		28 771		1 280	4.45
28183000 AMORT. MAT BUREAU & INFO	9 737		9 737			
28184000 AMORT. MOBILIER BUREAU	3 727		3 674		53	1.44
AUTRES TITRES IMMOBILISES	61		61			
27100000 PARTS BFCC	61		61			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	15				15	
27500000 DEPOT CAUTIONNEMENT	15				15	
TOTAL II	2 076		3 370		1 294	38.39
AUTRES CRÉANCES	81 418		58 064		23 354	40.22
40100000 FOURNISSEURS	1 306		2 761		1 455	52.69
43702000 MUTUELLE EOV			451		451	100.00
43870000 IJSS			113		113	100.00
43910000 IJSS	347				347	
44171440 SUBV A REC. FONJEP	4 136				4 136	
44173440 SUBV A REC. DEP. LOIRE AUTRES			500		500	100.00
44174201 SUBV A REC. MAIRIE FONCTIONN.	27 000				27 000	
44175110 SUBV A REC. CAF PS ANIM. GLOB.	26 118		31 696		5 578	17.60
44175120 SUBV A REC. CAF PS COLL FAMIL.	8 295		8 353		58	0.69
44175220 SUBV A REC. CAF SEJOURS FAM.	29				29	
44175370 SUBV A REC. CAF AUTRES	308				308	
44176200 SUBV A REC. ST ETIENNE METROP.	2 500		2 500			
44178000 SUBV A RECEVOIR CPAM	4 900				4 900	
44178201 SUBV A REC. CARSAT			920		920	100.00
44178202 SUBV A REC. AURACS	2 823		8 468		5 645	66.67
46712500 PRODUITS A RECEVOIR 2025	3 656				3 656	
46872400 PRODUITS A RECEVOIR 2024			2 302		2 302	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 268		858		410	47.87
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 268		858		410	47.87
DISPONIBILITES	127 326		170 452		43 126	25.30
51200000 CREDIT COOPERATIF	45 540		90 079		44 539	49.44
51200300 LIVRET A	81 558				81 558	
51450000 LIVRET A			79 835		79 835	100.00
53000000 CAISSE	227		538		310	57.70
TOTAL III	210 012		229 374		19 362	8.44
TOTAL GENERAL	212 088		232 744		20 656	8.87

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	96 718	96 718		
10630000 RESERVES	96 718	96 718		
REPORT A NOUVEAU	951-	6 819-	5 868	86.06
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBIT	951-	6 819-	5 868	86.06
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	259-	5 868	6 127-	104.41-
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	95 509	95 768	259-	0.27-
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 089	2 617	1 528-	58.38-
13100000 SUBV. INVEST. DEPART. LOIRE		550	550-	100.00-
13100100 SUBV INVEST ST ETIENNE METROP.	7 975	7 975		
13100200 SUBV. INVESTISSEMENT AGEFIPH	261		261	
13910000 QP SUBV INVEST. DEP. LOIRE		550-	550	100.00
13910010 QP SUBV INVEST. SEM	7 129-	5 358-	1 772-	33.07-
13910020 QP SUBV INVEST. AGEFIPH	18-		18-	
TOTAL I	96 598	98 385	1 787-	1.82-
TOTAL II				
FONDS DEDIES	29 403	41 449	12 046-	29.06-
19400000 FONDS DEDIES SUBVENTIONS	23 758	32 737	8 979-	27.43-
19500100 FONDS DEDIES CONTRIBUTIONS	5 645	8 712	3 067-	35.20-
TOTAL III	29 403	41 449	12 046-	29.06-
PROVISIONS POUR RISQUES	4 500	4 500		
15110000 PROVISION POUR RISQUE	4 500	4 500		
PROVISIONS POUR CHARGES	23 930	21 882	2 048	9.36
15300000 PROV INDEMNITE DEPART RETRAITE	23 930	21 882	2 048	9.36
TOTAL IV	28 430	26 382	2 048	7.76
DETTES FISCALES ET SOCIALES	35 588	30 485	5 103	16.74
42820000 CONGES A PAYER	17 472	12 441	5 032	40.45
42860000 PRIME DE PRECARITE A PAYER	2 620	2 576	43	1.68
43100000 URSSAF	5 171	5 427	256-	4.72-
43702000 MUTUELLE EOVI	376		376	
43720000 CHORUM	650	1 921	1 271-	66.16-
43730000 AGRR	1 097	1 153	56-	4.85-
43790000 UNIFORMATION	2 116		2 116	
43820000 CHARGES CONGES PAYES	5 344	3 941	1 403	35.61
43860000 CHARGES S/ PRECARITE A PAYER	385	376	9	2.50
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	356	319	37	11.63
44863000 UNIFORMATION		2 331	2 331-	100.00-
AUTRES DETTES	21 952	29 505	7 553-	25.60-
46812100 CHARGES A PAYER 2021	330		330	
46812200 CHARGES A PAYER 2022	3 070		3 070	
46812400 CHARGES A PAYER 2024	600		600	
46812500 CHARGES A PAYER 2025	17 952		17 952	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
46862100	CHARGES A PAYER 2021				330	330	100.00
46862200	CHARGES A PAYER 2022				4 041	4 041	100.00
46862300	CHARGES A PAYER 2023				3 070	3 070	100.00
46862400	CHARGES A PAYER 2024				22 064	22 064	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			117		6 538	6 422	98.21
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		117		6 538	6 422	98.21
TOTAL V			57 657		66 528	8 871	13.33
TOTAL GENERAL			212 088		232 744	20 656	8.87

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
COTISATIONS	1 502		1 697		195-	11.49-
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	1 502		1 697		195-	11.49-
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	20 825		15 516		5 309	34.21
70642200 PARTICIPATION USAGERS	5 609		5 704		95-	1.67-
70642300 EPARGNE FAMILIALE VACAF	445		1 265		820-	64.83-
70642600 RECETTES AUTRES	3 409		775		2 635	340.19
70642700 ADHESION VRAC	178		255		77-	30.04-
70883000 VENTES VRAC	11 183		7 517		3 666	48.77
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	292 258		293 283		1 025-	0.35-
73111030 ASP AD. RELAIS BENTAYEB/FAURE			11 261		11 261-	100.00-
73111031 ASP AD RELAIS SABAN MAILYS	8 313		3 852		4 461	115.79
73111032 ASP ADULTE RELAIS BOUZEMBOUA	3 516				3 516	
73111040 ASP APPRENTI VERNIN ROMANE	4 000		2 000		2 000	100.00
73111041 ASP APPRENTI DELORME	1 667				1 667	
73511000 CAF PS ANIMATION GLOBALE	78 848		76 893		1 955	2.54
73512000 CAF PS COLLECTIF FAMILLES	27 650		27 020		630	2.33
73521000 CAF SORTIES FAMILIALES	1 000		800		200	25.00
73522000 CAF SEJOURS FAMILIAUX	1 450		1 160		290	25.00
74130000 ETAT COHESION SOCIALE	16 000		16 000			
74131000 ETAT NUMERIQUE	2 500		2 500			
74142000 ETAT DDCS JEUNESSE ET SPORT	3 000		3 000			
74142100 ETAT DDCS QUARTIERS ETE	5 000		3 000		2 000	66.67
74144000 FONJEP	5 913		7 107		1 194-	16.80-
74330000 DEPARTEMENT LOIRE PLA	11 520		12 800		1 280-	10.00-
74344000 DEPARTEMENT LOIRE AUTRES			500		500-	100.00-
74345000 CONFERENCE DES FINANCEURS	6 000		6 000			
74420100 MAIRIE FONCTIONNEMENT	90 000		90 000			
74520000 CAF SUBVENTION FONCTIONNEMENT	16 000		16 000			
74537000 CAF AUTRES	1 092				1 092	
74620000 ST ETIENNE METROPOLE			13 390		13 390-	100.00-
74700000 QP SUBV. INVESTISSEMENT	1 790				1 790	
74829000 CPAM	7 000				7 000	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	5 645		15 890		10 245-	64.47-
75510200 AURACS	5 645		11 290		5 645-	50.00-
75510300 SUBV A REC. CARSAT			4 600		4 600-	100.00-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS			1 702		1 702-	100.00-
78152000 REPRISE PROVISION			1 702		1 702-	100.00-
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	39 358		31 790		7 568	23.81
78941000 REPRISE ENG. A REALISER ETAT	17 238		24 068		6 830-	28.38-
78943000 REPR. ENG. A REALISER DEPART.	7 499		4 133		3 366	81.44
78946000 REPRISE ENG. A REALISER SEM	5 909				5 909	
78950000 REPRISE FONDS DEDIES FEDE CS			3 589		3 589-	100.00-
78951000 REPRISE FONDS DEDIES CONTRIB.	8 712				8 712	
AUTRES PRODUITS	3 140		7 538		4 398-	58.34-
75890000 AUTRES PRODUITS DE GESTION	3 140				3 140	
79121000 REMBOURSEMENT PLAN FORMATION			3 186		3 186-	100.00-
79140000 RBT IJ PREVOYANCE			4 352		4 352-	100.00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL I	362 728	367 417	4 689-	1.28-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	109 969	103 172	6 797	6.59
60212100 FOURNITURES ATELIERS ACTIVITES	2 360	3 206	846-	26.39-
60212200 ENTREES POUR ACTIVITES	2 194	2 624	430-	16.39-
60214200 ALIMENTATION BOISSON	562	363	199	54.83
60214400 ACHAT VRAC	13 246	8 510	4 736	55.65
60610100 EAU	287	206	81	39.58
60610300 ELECTRICITE	3 610	3 669	59-	1.62-
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	221	290	69-	23.73-
60632000 FRS PETITS EQUIPEMENT ET OUTIL	6 831	6 441	391	6.06
60640000 FOURNITURES BUREAU	963	1 118	155-	13.87-
61110000 SOUS TRAITANCE POUR ACTIVITES	15 480	16 510	1 030-	6.24-
61320100 HEBERGEMENT VACAF	537	1 025	488-	47.63-
61320200 LOCATION HEBERGEMENT SUR ACT.		200	200-	100.00-
61320300 LOCATION ET CHARGES LOCATIVES	9 895	9 840	55	0.56
61320320 LOCAL ANNEXE	1 241	54	1 186	NS
61350100 LOCATION MATERIEL POUR ACT.	340		340	
61350300 LOCATION PHOTOCOPIEUR	377	754	377-	50.00-
61350400 LOCATION SAUVEGARDE BOX TO BOX	1 260		1 260	
61500000 TRAVAUX ENTRETIEN & REPARATION	1 576	1 965	389-	19.78-
61560100 CONTRAT ENTRETIEN COPIEUR	1 463	1 323	140	10.54
61560200 CONTRAT ENTRETIEN INFORMATIQUE	1 743	972	771	79.32
61560400 CONTRAT ENTRETIEN EXTINCTEUR	1 125	235	890	377.87
61610000 ASSURANCE	2 696	2 136	560	26.20
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	553	647	94-	14.49-
62140100 INTERVENANT MENAGE	6 257	5 568	689	12.37
62201000 HONORAIRES AVOCATS		216	216-	100.00-
62261100 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	12 780	12 060	720	5.97
62261200 HONORAIRES CAC	2 465	2 392	73	3.05
62300000 PUBLICITE PUBLICATIONS	2 700	2 026	674	33.29
62480000 TRANSPORT P/ACT ANIM	5 230	5 400	170-	3.15-
62571000 DEPLACEMENT	2 128	1 984	144	7.27
62572000 MISSION RECEPTION	488	382	105	27.54
62580000 FRAIS DE CONSEIL/ASSEMBLEES	99	97	2	2.18
62610000 FRAIS POSTAUX	848	380	468	123.36
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	2 559	2 347	212	9.05
62710000 FRAIS SERVICES BANCAIRES	572	554	18	3.25
62810000 COTISATIONS RESEAU	4 540	4 382	159	3.62
62811000 COTISATIONS AUTRES	744	804	60-	7.46-
62861000 FORMATIONS REMBOURSEES		2 493	2 493-	100.00-
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	3 798	4 172	374-	8.96-
63330000 UNIFORMATION	3 798	4 172	374-	8.96-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	166 995	164 261	2 734	1.66
64110000 SALAIRES BRUTS	161 607	45 336	116 271	256.47
64112000 CONTRATS AIDES		24 112	24 112-	100.00-
64113100 SALAIRES BRUTS AUTRE PERMANENT		90 981	90 981-	100.00-
64120000 DOTATION CONGES PAYES	5 032	1 558	3 474	222.99
64140000 INDEMNITES TRANSPORTS		205	205-	100.00-
64141400 INDEMN. RUPTURE CONVENTIONN.	313		313	
64141700 PROV. PRIME DE PRECARITE	43	2 069	2 026-	97.90-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
COTISATIONS SOCIALES	50 949		50 454		495	0.98
64510000 URSSAF	43 602		42 958		644	1.50
64519000 REDUCTION URSSAF LOI FILLON	15 459		16 380		921	5.62
64520000 MUTUELLE	2 712		2 125		587	27.65
64530000 RETRAITE	10 245		10 292		47	0.46
64532000 PREVOYANCE	3 105		2 864		241	8.42
64540000 POLE EMPLOI	6 902		6 863		39	0.57
64552000 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	1 403		237		1 166	492.22
64552100 PROV. CHARGES S/ PRECARITE	9		333		323	97.18
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 531		1 162		370	31.82
64821000 FORMATIONS REMBOURSEES	1 866				1 866	
64822000 FORMATIONS NON REMBOURSEES	1 098				1 098	
64920000 REMBOURSEMENT PLAN FORMATION	1 867				1 867	
64940000 RBT IJ PREVOYANCE	4 200				4 200	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	2 074		3 507		1 433	40.87
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	2 074		3 507		1 433	40.87
DOTATIONS AUX PROVISIONS	2 048		2 871		823	28.67
68151000 DOTATION PROVISION RETRAITE	2 048		2 871		823	28.67
REPORTS EN FONDS DEDIES	27 312		35 949		8 637	24.02
68941000 ENG. A REALISER ETAT	14 668		14 738		70	0.47
68943000 ENG. A REALISER DEPARTEMENT	3 999		4 499		500	11.11
68946000 ENG. A REALISER SEM			8 000		8 000	100.00
68948200 ENG. A REALISER AUTRES FINANC.	3 000				3 000	
68951000 ENG. A REALISER CONTRIB.	5 645		8 712		3 067	35.20
AUTRES CHARGES	1 567				1 567	
65890000 AUTRES CHARGES DE GESTION	1 567				1 567	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	364 711		364 385		326	0.09
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 983		3 032		5 015	165.41
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 724		2 327		602	25.88
76810000 PRODUITS FINANCIERS	1 724		2 327		602	25.88
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 724		2 327		602	25.88
RESULTAT FINANCIER	1 724		2 327		602	25.88
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	259		5 358		5 617	104.83
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			1 360		1 360	100.00
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			1 360		1 360	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL			1 434		1 434	100.00
77700000 QP SUBV. INVESTISSEMENT			1 434		1 434	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			2 793		2 793	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		2 283	2 283	100.00
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 283	2 283	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 283	2 283	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		510	510	100.00
TOTAL DES PRODUITS	364 452	372 537	8 084	2.17
TOTAL DES CHARGES	364 711	366 669	1 957	0.53
EXCEDENT OU DEFICIT	259	5 868	6 127	104.41

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
Informations générales complémentaires	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Tableau de variation des fonds propres	17
Tableau de variation des fonds dédiés	18
Etat des provisions	19
Etat des échéances des créances et des dettes	19
Evaluation des immobilisations corporelles	19
Evaluation des amortissements	20
Evaluation des créances et des dettes	20
Dépréciation des créances	20
Disponibilités en Euros	20
Produits à recevoir	20
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	20
Subventions d'équipement	21
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	21
Rémunération des dirigeants	21
Ventilation de l'effectif moyen	21
Valorisation des contributions volontaires	21
Honoraires des commissaires aux comptes	22
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	22

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 212 088.21 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 362 727.98 Euros et dégageant un déficit de 258.80- 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.

L'objet de l'association est la réalisation du projet social qui a pour but :

- de contribuer à la citoyenneté
- d'apporter une orientation et/ou construire des réponses par rapport aux faits de société et difficultés sociales
- de favoriser les échanges culturels et culturels
- de favoriser le développement de la vie associative

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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.

ANNEXE

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

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 aux exercices ouvert à compter du 1er janvier 2025 et du règlement ANC 2023-03, qui modifie notamment le règlement ANC 2018-06 applicable aux personnes morales de droit privé à but non lucratif afin de tenir compte des évolutions introduites par le règlement ANC 2022-06.

Changement de méthode

Conformément au règlement ANC n°2022-06 (PCG 2025), l'entité présente désormais l'intégralité des éléments précédemment classés en "exceptionnel" dans le résultat d'exploitation, le résultat exceptionnel étant réservé aux seuls événements majeurs et inhabituels.

Suite à la suppression des comptes de transferts de charges: les montants sont désormais inscrits en diminution des comptes de charges liés, ou en refacturation dans les produits annexes du chiffre d'affaires.

Dans ce cadre, le résultat d'exploitation 2025 s'élève à -1 983 €. Le résultat d'exploitation 2024, en nouvelle présentation, ressort à 3 542 € (calcul: 3 032 € publié + 510 € reclassés de "l'exceptionnel").

La quote-part de subventions d'investissement virée au résultat, désormais comptabilisée en "747-concours publics" (en remplacement de l'ancien 777) s'établit à 1 790 € en 2025 et 1 434 € en 2024.

Informations générales complémentaires

Il est précisé que les cotisations des adhérents sont comptabilisées lors de leur encaissement.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 375		
Installations générales agencements aménagements divers	30 451		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 411		765
TOTAL	46 237		765
Autres titres immobilisés	61		
Prêts, autres immobilisations financières			15
TOTAL	61		15
TOTAL GENERAL	46 298		780

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 375	2 375
Installations générales agencements aménagements divers			30 451	30 451
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			14 176	14 176
TOTAL			47 003	47 003
Autres titres immobilisés			61	61
Prêts, autres immobilisations financières			15	15
TOTAL			76	76
TOTAL GENERAL			47 079	47 079

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		747	741		1 488
Installations générales agencements aménagements divers		28 771	1 280		30 051
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		13 411	53		13 464
TOTAL		42 929	2 074		45 003
TOTAL GENERAL		42 929	2 074		45 003
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	741				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 280				
Matériel de bureau informatique mobilier	53				
TOTAL	2 074				
TOTAL GENERAL	2 074				

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
Réserves	96 718				96 718
Report à nouveau	6 819-	5 868		0-	951-
Excédent ou déficit de l'exercice	5 868	5 868-		259	259-
Situation nette	95 767			259	95 508
Subventions d'investissement	2 617		261	1 789	1 089
TOTAL I	98 384		261	2 048	96 597

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	32 737	21 667	30 646			23 758	
CONF. DES FINANCEURS	6 999	3 999	6 999			3 999	
CGET	10 668	10 668	10 668			10 668	
DEP. LOIRE	500		500				
DDCS BOP 104	2 000	2 000	2 000			2 000	
DDETS ESP. NUMERIQUE	770		770				
PLAN RELANCE VRAC	2 500		2 500				
DDCS QUARTIER ETE	1 300	2 000	1 300			2 000	
SAINT ETIENNE METROPOLE	8 000		5 909			2 091	
CPAM		3 000				3 000	
Contributions financières d'autres organismes	8 712	5 645	8 712			5 645	
CARSAT	3 067		3 067				
AURACS	5 645	5 645	5 645			5 645	
TOTAL	41 449	27 312	39 358			29 403	

* 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
Litiges	4 500				4 500
Pensions et obligations similaires	21 882	2 048			23 930
TOTAL	26 382	2 048			28 430
TOTAL GENERAL	26 382	2 048			28 430
Dont dotations et reprises d'exploitation		7 693			

Une provision a été constituée pour un litige prud'hommal à hauteur de 4 500 € au 31/12/2020. Cette provision correspond à 10% des sommes demandées.

La provision pour indemnité de départ en retraite s'élève à 23 930 € au 31/12/2025.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- âge de départ à la retraite : 64 ans
- taux de rotation du personnel : 0 %
- taux d'évolution des salaires : 4 %

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	15	15	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	347	347	
Divers état et autres collectivités publiques	76 109	76 109	
Débiteurs divers	4 963	4 963	
Charges constatées d'avance	1 268	1 268	
TOTAL	82 701	82 701	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Personnel et comptes rattachés	20 092	20 092		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 140	15 140		
Autres impôts taxes et assimilés	356	356		
Autres dettes	21 952	21 952		
Produits constatés d'avance	117	117		
TOTAL	57 657	57 657		

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.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et installations	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et inform.	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 5 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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	76 109
Total	76 109

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	25 822
Total	25 822

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 268
Total	1 268
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	117
Total	117

ANNEXE

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

Subventions d'équipement

L'AGEFIPH a accordée au centre social une subvention d'investissement de 261.46 € en 2025 pour l'achat d'un fauteuil.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur géographique	Montant
ETAT	49 908
CAF/CNAF	126 040
DEPARTEMENT DE LA LOIRE	11 520
CONFERENCE DES FINANCEURS	6 000
MAIRIE DU CHAMBON FEUGEROLLES	90 000
CPAM	7 000
QP SUBV. INVESTISSEMENT DIVERS FINANCEURS	1 790
Total	292 258

Rémunération des dirigeants

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

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	5
Total	6

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires correspondent aux informations fournies par la mairie du Chambon Feugerolles. L'information 2024 n'ayant pas été communiquée par la Mairie, les contributions volontaires comptabilisées au 31/12/2024 correspondent à celles de 2023 pour 7 228 euros.

Les heures de bénévolat correspondent à un montant de 21 240 €, soit 1 657 heures x 11.65 € + 10% de charges sociales.

ANNEXE

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 465 euros.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels