



ALPILLES AUDIT
ASSOCIÉS

**Centre Socioculturel
JEAN GIONO**

Chemin des Ecoliers
13140 MIRAMAS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2025

Mesdames, Messieurs les Membres,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Centre Socioculturel JEAN GIONO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

3. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application des règlements ANC 2022-06 et 2023-03, exposées dans l'annexe aux comptes annuels.

4. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre association, ainsi que leur présentation d'ensemble, notamment concernant les éléments suivants :

- Méthode de comptabilisation des subventions,
- Estimation de la provision pour engagement de départ à la retraite.
- Présentation retenue pour l'arrêté des comptes 2025 à la suite du changement de méthode comptable induite par les règlements ANC 2022-06 et 2023-03.

Nos travaux ont consisté à examiner les données utilisées, les retraitements opérés et à vérifier que l'annexe des comptes annuels fournit une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

5. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

6. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

7. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Salon de Provence

Le 18 mai 2026

ALPILLES AUDIT ASSOCIÉS



Marc PINERO

Commissaire aux comptes



Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			31.12.2024
	Brut	Amort	Net	Total
FRAIS D'ETABLISSEMENT (1)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 128.00	7 128.00		
FRAIS DE DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	7 128.00	7 128.00		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	70 413.40	53 796.87	16 616.53	5 284.71
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	70 413.40	53 796.87	16 616.53	5 284.71
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	205.00		205.00	5.00
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	205.00		205.00	5.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (2)	77 746.40	60 924.87	16 821.53	5 289.71
STOCKS ET EN-COURS				
CREANCES D'EXPLOITATION	89 808.47		89 808.47	83 229.93
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	4 404.00		4 404.00	
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	85 144.61		85 144.61	82 970.07
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	259.86		259.86	259.86
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS FINANCIERS A TERME ET JETONS DETENUS				
DISPONIBILITES	145 894.04		145 894.04	127 564.50
TOTAL ACTIF CIRCULANT (3)	235 702.51		235 702.51	210 794.43
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (4)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (5)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (6)				
TOTAL GENERAL	313 448.91	60 924.87	252 524.04	216 084.14



Passif	31/12/2025 Montant	31.12.2024 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	27 188.73	27 188.73
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	75 772.19	68 935.98
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	10 643.35	6 836.21
SITUATION NETTE (1)	113 604.27	102 960.92
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	9 761.08	5 563.83
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	9 761.08	5 563.83
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	123 365.35	108 524.75
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES	30 291.31	17 266.74
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)	30 291.31	17 266.74
PROVISIONS POUR RISQUES		7 118.00
PROVISIONS POUR CHARGES	19 490.08	15 037.78
TOTAL PROVISIONS (4)	19 490.08	22 155.78
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	95.71	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	17 316.68	17 752.38
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	57 707.70	45 079.21
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	4 257.21	3 711.90
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		1 593.38
TOTAL DETTES (5)	79 377.30	68 136.87
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	252 524.04	216 084.14

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Toutes les écritures



	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	3 367.00		3 911.50
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	195 024.75		197 643.16
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		195 024.75	197 643.16
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	400 792.03		404 868.85
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	107.00		
DONS MANUELS	107.00		
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			2 520.00
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		400 899.03	407 388.85
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV.	8 135.11		20 994.72
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO. INCORPORELLES ET CORPORELLES			
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			3 500.00
AUTRES PRODUITS	20 888.09		5 492.01
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		628 313.98	638 930.24
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			1 358.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	198 762.67		176 352.87
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	6 604.40		7 404.40
SALAIRES	298 467.24		329 453.05
COTISATIONS SOCIALES	93 098.76		97 405.59
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	3 608.88		3 877.00
DOTATIONS AUX PROVISIONS	5 469.41		2 718.28
VALEURS COMPTABLES DES IMMO. INCORP. ET CORPORELLES CEDEES			
REPORTS EN FONDS DEDIES	13 024.57		17 266.74
AUTRES CHARGES	260.61		881.99
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		619 296.54	636 717.92
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		9 017.44	2 212.32



COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 625.91		1 407.46
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRESO.			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		1 625.91	1 407.46
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRESO.			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		1 625.91	1 407.46
RESULTAT COURANT avant impôts (1-2+3-4)		10 643.35	3 619.78
PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)			3 266.43
CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)			50.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)			3 216.43

COMPTE DE RESULTAT



Le 04/05/2026 à 11:31

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		629 939.89	643 604.13
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		619 296.54	636 767.92
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		10 643.35	6 836.21
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	26 393.92		20 443.00
PRESTATION EN NATURE	53 573.47		50 700.06
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		79 967.39	71 143.06
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE	26 393.92		20 443.00
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	53 573.47		50 700.06
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		79 967.39	71 143.06

COMPTE DE RESULTAT



EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
TOTAL (871)		0.00	870 Dons en nature		
860 Secours en nature			87000001 MAD de biens et services/prestations		5 200.00
86000001 MAD de biens et services/prestations		5 200.00	87000002 Bénévolat		21 193.92
86000002 Personnel Bénévole		21 193.92	TOTAL (870)		26 393.92
TOTAL (860)		26 393.92	871 Prestations en nature		
861 Mises à disposition gratuite de biens			87100000 Prestations en nature		53 573.47
86100000 Mises à disposition gratuite de biens		53 573.47	TOTAL (861)		53 573.47
Total charges contributions volontaires		79 967.39	Total produits contributions volontaires		79 967.39

ANNEXE



Exercice du 01/01/2025 à 31/12/2025

Dénomination de l'Association Centre Socioculturel Jean Giono 13140 Miramas

Annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 252 524 Euros.

Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 10 643.00 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/04/2026 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet de l'association, des activités et missions réalisées et des moyens mis en œuvre

L'association a pour but de promouvoir et coordonner un travail à vocation sociale et familiale, des activités sociales et socio-éducatives.

Elle vise à la participation du plus grand nombre à la vie locale avec une attention particulière pour les familles et personnes confrontées à des difficultés sociales, économiques et culturelles.

Pour ce faire, elle gère des équipements « Centre Social et Culturel » de façon à en faire une structure à vocation sociale globale, familiale et pluri-générationnelle.

Elle oriente ses modes d'approches et d'interventions pour que la structure soit un lieu d'animation de la vie sociale, culturelle et d'interventions sociales concertées et novatrices.

Elle promeut la vie associative sans discrimination, dans le respect des principes de pluralisme, de neutralité et de libre choix des usagers.

Elle favorise, soutient et participe à la mise en place d'activités, d'actions, de manifestations et de services intervenant dans les champs du socioculturel ouverts à toutes les catégories de population et en faveur des enfants, des familles, des jeunes et des adultes.

Pour réaliser ces objectifs, elle soutient et exerce des actions concertées et favorise une participation réelle des habitants et de ses partenaires opérationnels à son fonctionnement, à la définition des besoins et à la prise de décision.

Faits Marquants :

Résultat de l'exercice affiché à 11k€ (vs 6k€ en N-1) en lien avec l'activité car le résultat d'exploitation est en progression de +6k€ ; Conflits importants entre les membres du Conseil d'Administration engendrant un risque significatif sur la non-continuité d'exploitation de l'association (déclenchement d'une procédure d'alerte ayant atteint la phase 3) et renouvellement significatif des membres du Conseil d'Administration lors de la séance du 16/07/25. Depuis la dernière AG, le Conseil d'administration a retrouvé une stabilité lui permettant d'administrer l'association dans des conditions satisfaisantes - par conséquent la procédure d'alerte a été stoppée ;

Santé financière de l'Association toujours aussi solide avec une trésorerie nette de fin d'exercice en amélioration vs N-1 de +18k€ pour un solde de 146k€ ;

Stabilité des financements obtenus pour 2025 (vs 2024) malgré le contexte de gouvernance compliqué et ce, grâce à la mobilisation de la Direction ;

Départ de la comptable Mme HANDEL début mars 2025 et arrivée de sa remplaçante, Mme PARDINI, quelques semaines plus tard.

Baisse globale de la masse salariale anticipée sur 2025 notamment en raison de l'absence de CAE sur l'exercice (vs 2024) ainsi que des difficultés pour recruter le nouvel animateur jeunesse (poste vacant pendant 5 mois) ;

Refonte des statuts sur la fin d'exercice 2025 qui devront être votés lors du prochain CA

Evénements post-clôture : NEANT.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE



- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice
- du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Changement de méthode

A compter du 1er janvier 2025, l'Association applique les dispositions des règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03 de l'autorité des Normes Comptables relatifs au plan comptable général. Ces nouveaux règlements introduisent plusieurs modifications :

- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- La suppression de la technique de transfert de charges ;
- La modification du plan de comptes et l'introduction d'une nouvelle nomenclature ;
- De nouveaux modèles d'états financiers ;

Les dispositions de ces règlements s'appliquent à compter de l'exercice 2025 sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles d'états financiers. Les conséquences de ces dernières sont non significatives pour les comptes 2025 de l'Association et n'ont qu'un impact de présentation.

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



	Immobilisations à l'origine	Acquisition de l'exercice	Sortie de l'exercice	Immobilisations à la clôture
Immobilisations incorporelles	7 128,00	0,00	0,00	7 128,00
Immobilisations corporelles	55 472,70	14 940,70	0,00	70 413,40
Matériel et outillage	7691,00	2650,97	0,00	10 341,97
Autres immobilisations corporelles	1 800,00	0,00	0,00	1 800,00
Aménagements divers	11 282,00	0,00	0,00	11 282,00
Matériels de bureau et informatique	34 699,44	12 289,73	0,00	46 989,17
Immobilisations financières	5,00	200,00	0,00	205,00
TOTAL	62 605,70	15 140,70	0,00	77 746,40

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange. Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS 2025



	Au début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	A la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	7 128,00	0,00	0,00	7 128,00
Immobilisations corporelles	50 188,00	3 608,88	0,00	53 796,88
Matériel et outillage	7005,11	841,99	0,00	7 847,10
Autres immobilisations corporelles	420,00	360,00	0,00	780,00
Aménagements divers	11 282,47		0,00	11 282,47
Matériels de bureau et informatique	31 480,42	2 406,89	0,00	33 887,31
TOTAL	57 316,00	3 608,88	0,00	60 924,88

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



ETAT DES CREANCES ET DETTES

	Montant brut	Échéances		
		- 1an	+1 an	+5 ANS
Dettes clients				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 317	17 317		
Dettes fiscales et sociales	57 708	57 708		
Autres dettes	4 257	4 257		
Produits constatés d'avance		0		
	79 282	79 282	0	

charges à payer

	Montant
Frs factures non parvenues	5 595
Provisions congés payés	21 207
Charges sociales / congés payés	6 571
Provisions pour charges Personnels a payer	3 521
Charges sociales / sur charges personnels	1 929
	38 821



ETAT DES CREANCES

	Montant brut	Échéances	
		- 1an	+1 an
<i>Créances de l'actif immobilisé</i>			
Autres	205		
<i>Créances de l'actif circulant</i>			
Stocks		0	
Créances clients et cptes rattachés	4 404	0	
Autres créances	85 145		
Charges constatées avance	260		
	90 014	0	0

Produits à recevoir

	Montant
Remboursement formation	2 158
Aide à l'embauche	
ijss cpam	593
	2 751



DETAIL DES PROVISIONS

	Montant à l'origine	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant à la clôture
Provision Indemnités de Départs en retraite	15 038	5 469	1 017	19 490
Provision pour risques et charges	7 117		7 117	
TOTAL	22 155	5 469	8 134	19 490

L'association constate une provision pour les Indemnités Départ Retraite calculés selon les modalités de la convention collective, sur l'hypothèse d'un départ à 62,5ans et au prorata des droits acquis à la clôture.

FONDS DEDIES

	Montant à l'origine A	Utilisation de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A-B+C
MSA 2025 CAP SUR LES QUARTIERS	17 266,74	0,00	0,00 9 024,57 4 000,00	0,00 26 291,31 4 000,00
TOTAL	17 266,74	0,00	13 024,57	30 291,31



Indication des ETP au 31/12/2025:

8

Indication des honoraires des commissaires aux comptes au 31/12/2025 :

5 520 €

CENTRE SOCIAL JEAN GIONO
MIRAMAS

Le 13/01/2026 à 09:13

TABLEAU DES EFFECTIFS
ANNUEL : 2025

PROFIL	ETP	NB CDD FEMMES	NB CDI FEMMES	NB CDD HOMMES	NB CDI HOMMES
CDD Temps partiel	0.15	0.15	0.00	0.00	0.00
CDD Temps plein	1.01	0.39	0.00	0.62	0.00
CDI Forfait Jours	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00
CDI Temps partiel	1.25	0.00	1.25	0.00	0.00
CDI Temps plein	3.95	0.00	3.95	0.00	0.00
CEE	0.64	0.43	0.00	0.21	0.00
Contrat Adulte relais CDD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contrats de professionnalisation	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CUI - contrat d'accompagnement dans l'emploi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	8.00	0.97	6.20	0.83	0.00



PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

TOTAL	<hr/> 0,00
-------	------------

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

copieur	259,86
---------	--------

TOTAL	<hr/> 259,86
-------	--------------

DETAIL CHARGES SUPPLEMENTIVES

Mise à disposition de locaux et des fluides :

chemin des écoliers 13140 Miramas Ecole Giono, pendant les vacances scolaires	53 573,47
--	-----------

<u>Personnel bénévole 2025 :</u>	21 193,92
----------------------------------	-----------

<u>Mini bus</u>	5 200,00
-----------------	----------

TOTAL	<hr/> 79 967,39
-------	-----------------



DETAIL SUBVENTIONS 2025

	Montant
ETAT 44174000	
ASP 2025 AUDREY-SAMIR-SABRINA	21 720,00
<u>Etat Contrat ville:</u>	
-CAP SUR LES QUARTIERS	5 000,00
- LES TOUS PETITS	3 000,00
- CULTURE EN MOUVEMENT	3 000,00
- APPRENDRE ET AGIR	3 000,00
Etat un été coloré	10 000,00
<u>Cité éducative 44174500</u>	
- Festival petite enfance	2 500,00
- Aide aux devoirs	7 000,00
-Culture à 2 mains	2 800,00
Total	36 300,00
COMMUNE MIRAMAS	
Fonctionnement	170 000,00
Animation tout public	24 394,00
<u>Etat Contrat ville:</u>	
-CAP SUR LES QUARTIERS	1 000,00
- LES TOUS PETITS	1 000,00
- CULTURE EN MOUVEMENT	4 000,00
- Les seniors tout en couleur	1 000,00
- SUB CEJ 2025	14 476,92
Total	215 870,92
METROPOLE 441730000	
<u>Etat Contrat ville:</u>	
-CAP SUR LES QUARTIERS	2 000,00
- LES TOUS PETITS	2 490,00
- CULTURE EN MOUVEMENT	3 000,00
- Les seniors tout en couleur	3 000,00
Total	10 490,00
CD13 DEPARTEMENT 44172000	
- Convention Cadre	20 900,00
<u>Contrat ville :</u>	
-CAP SUR LES QUARTIERS	7 500,00
- APPRENDRE ET AGIR	3 000,00
Fêtes Solidaires	1 500,00
Mille premiers pas	2 000,00
Total	34 900,00
13 HABITAT	
-CAP SUR LES QUARTIERS	8 000,00
- LES TOUS PETITS	4 000,00
- CULTURE EN MOUVEMENT	4 000,00
- Les seniors tout en couleur	5 000,00
-Aventure nature	2 000,00
- APPRENDRE ET AGIR	3 000,00
Total	26 000,00
AUTRES BAILLEURS	
Erilia	1 000,00
Famille Provence	2 000,00
Adoma	1 500,00
Total	4 500,00
FONJEP	
FONJEP	3 525,00
Total	3 525,00
CARSAT	
SUBVENTION Carsat senior	7 500,00
Total	7 500,00
CAF	
Fonctionnement	23 095,00
LEA	4 705,00
Total	27 800,00
MSA mis en Fond dédié	9 025,00
quote part 2025 sub investissement	2 049,00
reprise subvention 2024	1 113,00
dons manuel	107,00
TOTAL	400 899,92

RETRAITE



Engagement de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 19 490€

Calcul de l'indemnité départ retraite en fonction des droits acquis par les salariés en cdi à la date de clôture selon la convention collective applicable



TABEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	Montant au début de l'exercice	Affectation de résultat	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Montant fin d'exercice
Fonds Propres					
Fonds Associatifs sans droit de reprise	27 189	-	-	-	27 189
Subventions d'investissement					-
Report à Nouveau	68 936	6 836			-
Résultat de l'exercice	6 836	6 836	10 643		75 772
Fonds associatifs avec droit de reprise :					-
Subventions d'investissement	5 564		6 246	2 049	-
TOTAL	108 525	-	16 889	2 049	123 366



Rémunération des dirigeants

Rémunération des membres :	31/12/2025
-des organes d'administration	
-des organes de direction	53 136 €