

CENTRE SOCIAL DE LA VIVARAIZE

9 impasse du Pré des Soeurs

42000 SAINT ETIENNE

SOMMAIRE

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

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

Cabinet FONT-GUILLOT

Parc d'activités

du Crêt de Mars

42150 LA RICAMARIE

04 77 80 06 86

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

CENTRE SOCIAL DE LA VIVARAIZE
9 impasse du Pré des Soeurs
42000 SAINT ETIENNE

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,	1 042 647.26 Euros
- Produits d'exploitation,	1 528 049.51 Euros
- Résultat net comptable,	90 495.46 Euros

Fait à LA RICAMARIE
Le 26/03/2026

Marine BOYADJIAN
Collaboratrice

Didier FONT
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	6 745	6 745				
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	729 604	521 766	207 838	275 116	67 277	24.45
	Installations techniques, matériel et outillage	252 465	158 983	93 482	76 343	17 138	22.45
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	9 331		9 331	9 331		
	Autres immobilisations financières	4 212		4 212	4 212		
	Total II	1 002 357	687 494	314 863	365 002	50 139	13.74
	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 553		34 553		34 553	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	337 991		337 991	309 045	28 947	9.37
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)				172	172	100.00
	Valeurs mobilières de placement	162 711		162 711	160 964	1 747	1.09
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	192 529		192 529	158 010	34 519	21.85
	Total III	727 784		727 784	628 190	99 594	15.85
	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)	1 730 141	687 494	1 042 647	993 192	49 455	4.98

(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 Réserves pour projet de l'entité Autres	75 322	75 322		
	Report à nouveau	211 791	113 670	98 121	86.32
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	90 495	98 121	7 625	7.77
	Situation nette (sous total)	377 608	287 113	90 495	31.52
	Fonds propres consommptibles Subventions d'investissement Provisions réglementées	226 141	267 196	41 055	15.37
	Total I	603 749	554 309	49 440	8.92
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables Avances conditionnées Droits du concédant				
	Total II				
FONDS REPORTEES ET DEDIEES	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés	5 000	18 598	13 598	73.12
	Total III	5 000	18 598	13 598	73.12
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	40 615	33 909	6 706	19.78
	Total IV	40 615	33 909	6 706	19.78
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses (2) Instruments financiers à terme	35 960	48 029	12 069	25.13
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	71 194	33 041	38 153	115.47
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	180 650	168 476	12 173	7.23
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	45 366	124 708	79 342	63.62
	Produits constatés d'avance	60 113	12 122	47 991	395.90
	Total V	393 283	386 376	6 906	1.79
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 042 647	993 192	49 455	4.98
		333 170	374 255		

(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 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	4 060	4 236	176-	4.15-
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	225 050	220 740	4 310	1.95
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 280 524	1 191 201	89 322	7.50
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible		360	360-	100.00-
Ressources liées à la générosité du public	50		50	
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	18 598	30 009	11 411-	38.03-
Autres produits	18 366	8 326	10 040	120.59
Total I	1 546 647	1 454 872	91 775	6.31
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	238 504	247 579	9 075-	3.67-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	54 864	53 793	1 070	1.99
Salaires et traitements	826 905	797 759	29 146	3.65
Cotisations sociales	222 669	224 725	2 057-	0.92-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	93 290	94 578	1 288-	1.36-
Dotations aux provisions	6 706	3 560	3 146	88.37
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	5 000	16 676	11 676-	70.02-
Autres charges	11 810	344	11 466	NS
Total II	1 459 747	1 439 015	20 732	1.44
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	86 900	15 857	71 043	448.02

(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	4 081	4 412	331-	7.50-
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	4 081	4 412	331-	7.50-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	208	481	272-	56.66-
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total IV	208	481	272-	56.66-
2. Résultat financier (III-IV)	3 873	3 932	59-	1.49-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	90 773	19 789	70 985	358.71
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		90 747	90 747-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		12 202	12 202-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		78 545	78 545-	100.00-
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	278	213	65	30.52
Total des produits (I+III+V)	1 550 729	1 550 031	697	0.04
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 460 233	1 451 911	8 323	0.57
5. EXCEDENT OU DEFICIT	90 495	98 121	7 625-	7.77-

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	18 266	18 266		
Bénévolat	47 900	66 797	18 897-	28.29-
TOTAL	66 166	85 063	18 897-	22.22-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	18 266	18 266		
Prestations en nature				
Personnel bénévole	47 900	66 797	18 897-	28.29-
TOTAL	66 166	85 063	18 897-	22.22-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...							
20500000	LOGICIELS	6	745	6	745		
28050000	AMORT LOGICIEL	6	745	6	745		
CONSTRUCTIONS		207	838	275	116	67	24.45
21318000	GARAGE	30	092	30	342	250	0.83
21451000	INSTAL.AGENCEM.CRECHE	5	902	5	902		
21451100	INSTAL.AGENCEM.CRECHE SUBVENTI	329	617	329	617		
21452000	INSTAL.AGENCE.JARDIN D'ENFANTS	54	159	54	159		
21452100	INSTAL.AGENCE.JARDIN D'ENF.SUB	2	360	2	360		
21453000	INSTAL.AGENCE.CENTRE SOCIAL	6	241	6	241		
21453100	INSTAL.AGENCE.CS SUBVENTIONNES	301	233	301	233		
28131800	AMORT.GARAGE	10	752	7	734	3	39.02
28145100	AMORT.INST.AGENC.CRECHE	5	902	5	524	379	6.86
28145110	AMORT.INST.AGENC.CRECHE SUBVE.	246	082	213	388	32	15.32
28145200	AMORT.INST.AGEN.JARDIN ENFANTS	54	140	53	994	146	0.27
28145210	AMORT.INST.AGEN.JARDIN ENF.SUB		298		62	236	382.99
28145300	AMORT.INST.AGENC.CENTRE SOCIAL	5	275	4	845	431	8.89
28145310	AMORT.INST.AGENC.CS SUBVENTIO.	199	317	169	193	30	17.80
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		93	482	76	343	17	22.45
21500000	MATERIELS CRECHE SUBVENTIONNES	32	062	32	062		
21500010	MATERIELS CRECHE	3	706	2	950	756	25.63
21501000	MATERIELS CENTRE SOCIAL SUBVEN	20	948	20	948		
21502000	MATERIELS CENTRE SOCIAL		215		215		
21506200	MATERIELS JARDIN ENFANTS	11	873	11	873		
21506300	MOBILIER EAJE SUB	15	447	15	447		
21507000	MATERIELS ANNEXE	5	030	5	030		
21508000	MATERIELS SUB.RESTAURA.CRECHE	4	758	4	758		
21508100	MOBILIER DE CUISINE.CAF FME 22	6	761	5	942	818	13.77
21508110	MATERIELS FME 2024 JARDIN DES		466			466	
21508200	MATERIELS JEUX FPT	2	659	2	659		
21508210	MAT JEUX EXTERIEURS FPT 24		333			333	
21508300	MAT JEUX INTERIEURS FPT 24	7	511			7	511
21508400	MATERIELS FPT 25 AMENAGE.ALSH	18	038			18	038
21509000	MATERIELS JARDIN SUB.	38	783	38	783		
21509100	MATERIELS CARAVANE FOOD	34	913	34	913		
21509200	MATERIELS SNOZELEN	7	153	7	153		
21509300	MATERIELS CAF FPT 25 AM.ALSH			1	290	1	100.00
21509600	MATERIEL EPN - MAIRIE	1	254			1	254
21509700	TRAVAUX CRECHE ALLIADE	15	515			15	515
21830000	MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	20	405	20	405		
21840000	MOBILIER DE BUREAU	4	637	4	637		
28150000	AMORT.MATERIELS CRECHE SUBVEN.	31	510	31	510		
28150001	AMORT.MATERIELS CRECHE	1	625	1	023	602	58.86
28150100	AMORT.MATERIELS CS SUBVENTION.	20	948	20	948		
28150200	AMORT. MATERIELS CENTRE SOCIAL		215		215		
28150620	AMORT MATERIELS JARDIN ENFANTS	11	873	11	873		
28150630	AMORT.MOBILIER EAJE	8	864	5	775	3	53.50
28150700	AMORT.MATERIELS ANNEXE	5	030	5	030		
28150800	AMORT.MAT.RESTAURATION SUBV.	4	365	3	176	1	37.46
28150810	AMORT.MOBILIER DE CUISINE FME	3	458	2	195	1	263
28150820	AMORT.MATERIEL ACTI.JEUX FPT	1	450		918	532	57.95
28150821	AMORT JEUX EXT FPT 24		49			49	
28150830	AMORT.MAT FPT 2024 AMENAG.ALSH		576			576	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2025		12		31/12/2024	
							Euros	
							%	
	28150900	AMORT.MAT.JARDIN SUB.	30	515	20	820	9 696	46.57
	28150910	AMORT.CARAVANE FOOD	11	133	4	151	6 983	168.22
	28150920	AMORT MOBILIER SUB.SNOZELEN	2	481	1	050	1 431	136.21
	28150930	AMORT.AMENAGEM.ESPACE SUB.CAF			78		78	100.00
	28150960	AMORT.MATERIEL EPN MAIRIE		161			161	
	28150970	AMORT TRAVAUX CRECHE ALLIADE		42			42	
	28183000	AMORT MAT BUREAU ET INFORMATIQ	20	405	19	904	501	2.51
	28184000	AMORT MOBILIER DE BUREAU	4	285	4	056	228	5.63
PRETS			9	331	9	331		
	27480000	AUTRES PRETS EFFORT CONSTRUCT.	9	331	9	331		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			4	212	4	212		
	27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	3	700	3	700		
	27510000	CAUTIONS		512		512		
TOTAL II			314	863	365	002	50 139	13.74
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES			34	553			34 553	
	41100000	USAGERS	19	738			19 738	
	41812500	PAR USAGERS 2025	14	815			14 815	
AUTRES CRÉANCES			337	991	309	045	28 947	9.37
	40100000	FOURNISSEURS		790	2	292	1 502	65.53
	42400000	ACOMPTES SALARIES			1	000	1 000	100.00
	43870000	IJSS SECURITE SOCIALE	2	234			2 234	
	44822500	PAR FINANCEMENTS PUBLICS 2025	321	255			321 255	
	46712500	PRODUITS A RECEVOIR 2025	6	390			6 390	
	46730000	AVANCE AVOCAT-LITIGE KANDEM			3	594	3 594	100.00
	46872221	CS RIVIERE - LITIGE AAOC	7	323	8	268	945	11.43
	46872310	PRODUITS A RECEVOIR 2023			14	560	14 560	100.00
	46872400	PRODUITS A RECEVOIR 2024			33	382	33 382	100.00
	46872420	PRODUITS A RECEVOIR 24 SUB			245	950	245 950	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					172		172	100.00
	48600000	CHGS CONSTATEES D AVANCES			172		172	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			162	711	160	964	1 747	1.09
	50310000	COMPTE LIVRET BLEU	82	701	80	954	1 747	2.16
	50340000	CSL CAISSE EPARGNE	10		10		0	0.20
	50820000	COMPTES A TERME 3.2% 10/25			80	000	80 000	100.00
	50830000	COMPTES A TERME 2.2% 11/26	80	000			80 000	
DISPONIBILITES			192	529	158	010	34 519	21.85
	51140000	PAIEMENTS FAMILLE / VIREMENT			52		52	100.00
	51150000	PAIEMENTS FAMILLES / PRELEVEMT			8	135	8 135	100.00
	51260000	CREDIT MUTUEL FAURIEL	90	672	60	599	30 073	49.63
	51261000	CREDIT MUTUEL CLSH	3	060	1	421	1 640	115.42
	51263000	CAISSE D'EPARGNE	85	673	86	459	786	0.91
	51264000	CREDIT MUTUEL FAMILLE	12	124	364		11 759	NS
	51880000	INTERETS COURUS A RECEVOIR		411			411	
	53100000	CAISSE		389	830		441	53.11
	53130000	CAISSES CRECHE/JE/ACM		100	100			
	58000000	VIR INTERNES		100	50		50	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL III	727 784	628 190	99 594	15.85
TOTAL GENERAL	1 042 647	993 192	49 455	4.98

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES	75 322	75 322		
10660000 RESERVE	75 322	75 322		
REPORT A NOUVEAU	211 791	113 670	98 121	86.32
11000000 REPORT A NOUVEAU	211 791	113 670	98 121	86.32
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	90 495	98 121	7 625	7.77
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	377 608	287 113	90 495	31.52
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	226 141	267 196	41 055	15.37
13110000 SUBV.EQUIP. ETAT	37 178	37 178		
13120000 SUBV.EQUIP.REGION	60 000	60 000		
13140000 SUBV.EQUIP.COMMUNE	30 993	29 900	1 093	3.66
13150000 SUBV.EQUIP.CAF	392 233	369 656	22 577	6.11
13160000 SUBV.EQUIP.CITE NOUVELLE	72 195	72 195		
13162000 SUBV.EQUIP. ST .ET.METROPOLE	27 200	27 200		
13170000 SUBV.EQUIP.FONDATION VINCI	13 400	13 400		
13171000 SUBV.EQUIP.FRANCE RELANCE	11 086	11 086		
13180000 SUBV.EQUIP.CARSAT	6 447	6 447		
13190000 SUBVENTION D'EQUIP.AUTRES	19 212	6 800	12 412	182.53
13911000 SUB.INV.AU RESULTAT ETAT	28 134	19 685	8 449	42.92
13912000 SUB.INV.AU RESULTAT REGION	36 483	31 083	5 400	17.37
13914000 SUB.INV.AU RESULTAT COMMUNE	21 332	16 673	4 660	27.95
13915000 SUB.INV.AU RESULTAT CAF	270 987	229 722	41 265	17.96
13916000 SUB.INV.AU RESULTAT CITE NLLE	46 095	38 876	7 220	18.57
13916200 SUB.INV.AU RESULTAT SEM	13 600	6 800	6 800	100.00
13917000 SUB.INV.AU RESULTAT VINCI	9 053	7 713	1 340	17.37
13917100 SUB.INV.AU RESULTAT F.RELANCE	11 086	11 086		
13918000 SUB.INV.AU RESULTAT CARSAT	4 312	3 667	645	17.58
13919000 SUB.INV.AU RESULTAT AUTRES	2 720	1 360	1 360	100.00
TOTAL I	603 749	554 309	49 440	8.92
TOTAL II				
FONDS DEDIES	5 000	18 598	13 598	73.12
19400000 FONDS DEDIES	5 000	18 598	13 598	73.12
TOTAL III	5 000	18 598	13 598	73.12
PROVISIONS POUR CHARGES	40 615	33 909	6 706	19.78
15210000 PROVISIONS IDR	40 615		40 615	
15300000 PROVISIONS IDR		33 909	33 909	100.00
TOTAL IV	40 615	33 909	6 706	19.78
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	35 960	48 029	12 069	25.13
16401000 EMP.CE 140K€ 7A 0.75%		20 529	20 529	100.00
16402000 EMP.PGE CE 40K€ 6A 1.41% 07/26	5 921	16 013	10 092	63.02
16403000 EMP PGE CM 26K€ 5A 0.7% 09/26	4 931	11 465	6 534	56.99
16404000 EMP CE 50K€ 7A 3.46%	25 104		25 104	
16884000 INTERETS COURUS / EMPRUNT	4	22	18	80.85

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		71 194	33 041	38 153	115.47
40100000	FOURNISSEURS	43 467	33 041	10 426	31.55
40812500	FRS FACT NON PARVENUES 2025	27 727		27 727	
DETTE FISCALES ET SOCIALES		180 650	168 476	12 173	7.23
42100000	REMUNERATIONS NETTES	208	218	9	4.31
42820000	CONGES PAYES	57 782	56 088	1 694	3.02
42830000	PROV PRIME PRECARITE	1 404	1 673	269	16.07
42840000	RTT	300	11	289	NS
42860000	CHARGES DE PERSONNEL A PAYER	1 145		1 145	
43100000	URSSAF	27 591	24 301	3 290	13.54
43300000	AGRR	7 290	6 328	962	15.20
43310000	CHORUM	5 529	5 366	163	3.04
43700000	UNIFORMATION	11 020	10 674	346	3.24
43702000	MUTUELLE EOEVI	3 921		3 921	
43820000	CHARGES/CONGES PAYES	20 622	19 743	879	4.45
43821000	CHARGES/PRECARITE	501	589	88	14.90
43832000	CHARGES/RTT	107	4	103	NS
44210000	ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	544	477	67	14.05
44320000	INDEMNITES ACTIVITE PARTIELLE	27 911	27 911		
44812000	ETAT CHARGES A PAYER	278		278	
44861000	TAXES SUR SALAIRES A PAYER	14 497	15 094	597	3.96
AUTRES DETTES		45 366	124 708	79 342	63.62
46740000	CPAM - RBT LITIGE ZUANON	45 366	55 088	9 721	17.65
46861900	CHARGES A PAYER 2019		57 356	57 356	100.00
46862400	CHARGES A PAYER 2024		12 265	12 265	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		60 113	12 122	47 991	395.90
48700000	PRODUITS PERCUS D' AVANCE	60 113	12 122	47 991	395.90
TOTAL V		393 283	386 376	6 906	1.79
TOTAL GENERAL		1 042 647	993 192	49 455	4.98

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025	12	Exercice N-1 31/12/2024	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
COTISATIONS	4 060		4 236		176	4.15
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	4 060		4 236		176	4.15
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	225 050		220 740		4 310	1.95
70641100 PARTICIPATIONS CRECHE/JARDIN	135 129		117 810		17 319	14.70
70642100 PARTICIPATIONS ALSH	31 004		38 567		7 563	19.61
70642110 PARTICIPATIONS PERISCOLAIRE	35 687		34 011		1 676	4.93
70642111 PARTICIP EXTRASCO ADOS	1 226				1 226	
70642200 PARTICIPATIONS SOCIO-CULTURELL	12 850		16 476		3 626	22.01
70642500 AUTRES ACTIVITES(COLL FAM)	1 022		3 337		2 314	69.36
70642600 RECETTES MANIFESTATIONS	5 552		7 670		2 118	27.61
70642800 AUTRES AIDES A LA FAMILLE	1 547		1 248		299	23.93
70830000 LOCATIONS DIVERSES SALLE	50		770		720	93.51
70881000 PROD ACTIVITES ANNEXES	983		794		189	23.87
70882000 REFACTUR. CHARGES ACTIVITES			58		58	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 280 524		1 191 201		89 322	7.50
73111600 AIDE APP.WURTH CELIA			3 500		3 500	100.00
73111700 AIDE ASP BENACHOUR FATIMA			7 447		7 447	100.00
73111800 AIDE APP LOUTREUIL AMANDINE	4 500		1 500		3 000	200.00
73111900 AIDE APP.MEYER CORALYNE	3 500		2 000		1 500	75.00
73116000 AIDE CNFS DAMIEN DELASALLE	10 667		15 000		4 333	28.89
73117000 AIDE ASP MEGOUAS IMENE	2 108				2 108	
73118000 AIDE TRANSI.PRO ROCHE LAURINE	6 692				6 692	
73321100 CONSEIL DEPARTEM.PS ALSH			991		991	100.00
73511000 CAF PS ANIMATION GLOBALE	82 646		80 764		1 882	2.33
73512000 CAF PS ANIM. COLLECTIF FAMILLE	27 650		27 020		630	2.33
73513010 CAF PS ALSH PERISCOLAIRE	16 721		15 784		937	5.93
73513020 CAF PS ALSH EXTRASCOLAIRE	13 821		15 383		1 562	10.15
73513030 CAF PS ALSH ADOS	2 694		2 020		673	33.33
73513100 CAF PS PLAN MERCREDI	4 925		4 349		576	13.25
73513200 CAF PS ENF.HANDICAPES ALSH			4 365		4 365	100.00
73513210 CAF PS ENF.HANDICAPES PERISCO.	3 101				3 101	
73513220 CAF PS ENF.HANDICAPES EXTRASCO	2 980				2 980	
73513230 CAF PS ENF.HANDICAP ADOS	1 162				1 162	
73513310 CAF PS PERISCOLAIRE CTG	5 286		5 286			
73513320 CAF PS EXTRASCOLAIRE CTG	3 315		3 315			
73513330 CAF PS ADOS CTG	390		440		50	11.35
73514000 CAF PS CLAS	5 066		6 323		1 257	19.88
73515000 CAF PS EAJE	410 480		413 186		2 706	0.66
73515200 CAF PS EAJE BONUS MIXITE			15 600		15 600	100.00
73515300 CAF PS CRECHE CTG	90 400		82 682		7 718	9.33
73515500 CAF PS BONUS ATTRACTIVITE	50 440		50 400		40	0.08
73515600 CAF JOURNEES PEDAGOGIQUES	10 337		6 690		3 648	54.53
73515700 CAF JOURNEES PREP.ENFANTS	6 362				6 362	
73521000 CAF SORTIES FAMILIALES	700		320		380	118.75
73523000 CAF AIDE AUX TEMPS LIBRES	12 331		5 191		7 140	137.56
73524000 CAF CAMPS			240		240	100.00
73711000 PS MSA ALSH			635		635	100.00
73712000 PS MSA MULTI ACCUEIL	8 377		8 432		55	0.66
74144000 FONJEP	7 107		7 107			
74231000 REGION AUTRES FINANCEMENTS	4 672		4 672			
74330000 CONSEIL DEPARTEMENTAL PLA	19 980		24 200		4 220	17.44
74344000 CONSEIL DEPARTEMENTAL AUTRES	1 000		1 800		800	44.44
74345000 CONSEIL DEP.CONF.DES FINANC.	6 000		6 000			

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12 31/12/2024	12	
				Euros	%
74420100	COMMUNE FONCTIONNEMENT	97 437	92 437	5 000	5.41
74420200	COMMUNE PETITE ENFANCE	192 443	192 443		
74420400	COMMUNE VSE PERISCOLAIRE	46 084	34 820	11 264	32.35
74420900	COMMUNE FETE DE QUARTIER	2 500	2 000	500	25.00
74421000	COMMUNE AUTRES SUBVENTIONS	11 000	20 000	9 000	45.00
74520000	CAF SUBVENTION FONCTIONNEMENT	12 500	12 500		
74536000	CAF PROJET	2 014	2 360	346	14.66
74620000	ST-ETIENNE METROPOLE AUTRES	1 000	2 000	1 000	50.00
74700000	QUOTE PART SUB INVESTISSEMENT	26 556		26 556	
74710000	QUOTE PART SUB INVESTIS./TRAVA	50 581		50 581	
74828000	AUTRES - CARSAT	10 000	10 000		
74828100	AUTRES - FONDATION ORANGE	3 000		3 000	
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			360	360	100.00
75400000	DONS		360	360	100.00
DONS MANUELS		50		50	
75410000	DONS	50		50	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES		18 598	30 009	11 411	38.03
78942000	REPORT RES.NON UTILISE REGION		6 672	6 672	100.00
78943000	REPORT RES.NON UTILISE DEPARTE		1 200	1 200	100.00
78944000	REPORT RES.NON UTILISE MAIRIE	11 922	16 137	4 215	26.12
78945000	REPORT RES.NON UTILISE CAF	2 360		2 360	
78947000	REPORT RES NON UTILISE SEM	4 316	4 800	484	10.08
78948000	REPORT RES.NON UTILISE AUTRES		1 200	1 200	100.00
AUTRES PRODUITS		18 366	8 326	10 040	120.59
75890000	AUTRES PRODUITS DE GESTION	18 366		18 366	
79121000	REMBOURSEMENT FORMATION		7 389	7 389	100.00
79130000	REMBOURSEMENT ASSURANCES		876	876	100.00
79140000	REMBOURSEMENT PREVOYANCE		61	61	100.00
TOTAL I		1 546 647	1 454 872	91 775	6.31
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		238 504	247 579	9 075	3.67
60212100	FOURNITURES ACTIVITES	18 739	8 516	10 223	120.05
60212110	FOURNITURES PROJET JARDIN		13 767	13 767	100.00
60212120	FOURNITURES MANGER POUR TOUS	3 413	4 726	1 313	27.78
60212200	ENTREES POUR LES ACTIVITES	6 358	6 621	262	3.96
60214200	ALIMENTATION BOISSON ALSH	20 852	23 039	2 188	9.50
60214210	ALIMENTATION BOISSON CRECHE/JE	21 061	18 228	2 833	15.54
60214220	ALIMENTATION BOISSON AUTRES	8 000	8 634	634	7.34
60214300	COUCHES	3 060	3 231	170	5.28
60610100	EAU	960	1 370	410	29.93
60610300	ELECTRICITE	8 809	10 993	2 184	19.87
60611000	CARBURANT	118		118	
60631000	PRODUITS D'ENTRETIEN	6 040	11 041	5 001	45.29
60632000	PETIT EQUIPEMENT	6 035	4 851	1 184	24.40
60633000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	258	243	15	6.27
60640000	FOURNITURES DE BUREAU ET ADM.	1 461	689	772	112.14
61320310	LOCATION CENTRE+CRECHE	10 598	10 598		
61320340	LOCATION GARAGE	714	253	461	182.21
61321000	HEBERGEMENTS SUR ACTIVITES	5 351	5 461	110	2.01
61329100	CHARGES LOCATIVES CENTRE 515	409	361	48	13.23

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12 31/12/2024	12	
				Euros	%
61329200	CHARGES LOCATIVES GARAGE	141	196	55-	27.99-
61350100	LOCATION MATERIEL ACTIVITE	1 407	813	594	73.00
61350300	LOCATION PHOTOCOPIEURS	6 759	4 959	1 800	36.30
61350330	LOCATION TELEPHONIE		161	161-	100.00-
61350400	LOCATION TPE	245	50	195	389.40
61359000	LOCATION MATERIELS	576	576		
61500000	TRAVAUX ENTRETIEN REPARATIONS	4 711	7 392	2 681-	36.27-
61550000	ENTRETIEN REPARATION VEHICULES		690	690-	100.00-
61560000	CONTRATS ENTRETIENS	448		448	
61560200	CONTRAT ENTRE. LOGICIEL+INFO	6 268	2 671	3 597	134.63
61610000	ASSURANCES DU CENTRE	5 364	4 394	969	22.06
62140100	INTERVENANT MENAGE	4 196	1 372	2 824	205.83
62140400	INTERVENANT CRECHE	2 189		2 189	
62140500	INTERVENANT YOGA	1 440	1 800	360-	20.00-
62140600	INTERVENANT ANGLAIS		1 418	1 418-	100.00-
62143000	INTERVENANT M.MORICE	4 730		4 730	
62144000	INTERVENANT SOPHROLOGIE	2 885	3 300	415-	12.58-
62145000	INTERVENANT QI GONG	1 085	1 445	360-	24.91-
62149000	INTERVENANTS DIVERS (CARSAT)	7 395	7 765	370-	4.76-
62149100	INTERVENANTS DIVERS	6 433		6 433	
62201000	HONORAIRES AVOCATS	2 022	2 880	858-	29.79-
62261100	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	26 800	26 114	686	2.63
62261200	HONORAIRES COM. AUX COMPTES	5 300	5 100	200	3.92
62300000	PUBLICITE	261	2 459	2 198-	89.39-
62480000	TRANSPORTS ACTIVITES	4 508	4 984	476-	9.55-
62571000	DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	2 104	1 948	156	8.00
62572000	MISSIONS ET RECEPTIONS	1 175	1 330	155-	11.65-
62573000	FRAIS DE DEPLACEMENT BENEVOLES		2 078	2 078-	100.00-
62580000	FRAIS DE CONSEIL ET ASS	304	64	240	372.96
62610000	FRAIS POSTAUX	510	740	229-	31.00-
62621100	TELEPHONE	3 189	3 248	59-	1.82-
62621800	TELEPHONE PORTABLE	1 081	1 131	50-	4.41-
62710000	SERVICES BANCAIRES	2 299	1 749	550	31.47
62720000	COMMISSIONS DIVERSES	286	143	143	99.66
62810000	COTISATIONS RESEAU	9 950	10 012	61-	0.61-
62811000	AUTRES COTISATIONS	205	205		
62861000	FRAIS FORMATIONS REMBOURSEES		8 400	8 400-	100.00-
62862000	FRAIS FORMATIONS NON RBSEES		3 369	3 369-	100.00-
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		54 864	53 793	1 070	1.99
63110000	TAXE SUR SALAIRES	34 626	34 640	14-	0.04-
63330000	FORMATION CONTINUE		18 947	18 947-	100.00-
63332000	FORMATION CONTINUE	19 897		19 897	
63510000	IMPOTS DIRECTS ET INDIRECTS	341	207	134	64.73
SALAIRES ET TRAITEMENTS		826 905	797 759	29 146	3.65
64110000	SALAIRES RESPONSABLE CENTRE	51 060	45 759	5 301	11.58
64111100	SALAIRES SECRETARIAT	21 552	27 190	5 638-	20.74-
64112000	SALAIRES CONTRATS AIDES	27 282	21 454	5 829	27.17
64113100	SALAIRES AUTRES PERMANENTS	693 236	674 508	18 728	2.78
64113200	SALAIRES ANIMATEURS OCASIONNEL	21 320	15 940	5 380	33.75
64113400	SALAIRES NETS GUSO		223	223-	100.00-
64120000	CONGES PAYES	1 694	6 945	5 251-	75.61-
64122000	RTT	289	452-	740	163.91
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS		4 151	4 151-	100.00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025	12	Exercice N-1 31/12/2024	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
64133000 INDEMNITES SERVICES CIVIQUES			802		802	100.00
64140000 INDEMNITES DE TRANSPORT		965	1 191		227	19.02
64141300 INDEMNITES DE LICENCIEMENTS	4 740				4 740	
64141400 INDEMNLRUPTURES CONVENT.	5 035				5 035	
64141700 PRIME DE PRECARITE	269		48		316	665.12
COTISATIONS SOCIALES	222 669		224 725		2 057	0.92
64510000 COTISATIONS URSSAF	222 363		210 844		11 520	5.46
64519000 REDUCTIONS BAS SALAIRES	117 829		115 585		2 244	1.94
64520000 COTISATIONS PREVOYANCE CHORUM	16 013		15 432		580	3.76
64530000 COTISATIONS RETRAITE	60 579		58 404		2 175	3.72
64532000 COTISATIONS MUTUELLE EOVI	7 759		7 783		24	0.31
64540000 COTISATIONS FRANCE TRAVAIL	34 698		33 578		1 120	3.34
64550000 COTISATIONS GUSO			227		227	100.00
64552100 CHARGES SUR CONGES PAYES	879		2 051		1 172	57.13
64552200 CHARGES/PRECARITE	88		4		91	NS
64552400 CHARGES/RTT	103		163		266	163.36
64720000 COMITE SOCIAL ET ECONOMIQUE	8 145		7 849		296	3.76
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 841		4 301		460	10.69
64821000 FRAIS FORMATIONS REMBOURSEES	8 371				8 371	
64822000 FRAIS FORMATIONS NON RBSEES	1 144				1 144	
64920000 REMBOURSEMENT FORMATION	7 358				7 358	
64940000 REMBOURSEMENT PREVOYANCE	15 951				15 951	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	93 290		94 578		1 288	1.36
68110000 DOT. AUX AMORT.	30 472		30 471		1	0.00
68111000 DOT. AUX AMORT.TRAVAUX 18/19	62 818		64 107		1 289	2.01
DOTATIONS AUX PROVISIONS	6 706		3 560		3 146	88.37
68151000 PROVISION POUR RETRAITE	6 706		3 560		3 146	88.37
REPORTS EN FONDS DEDIES	5 000		16 676		11 676	70.02
68944000 ENGAGEMENT A REALISER COMMUNE	5 000		10 000		5 000	50.00
68945000 ENGAGEMENT A REALISER CAF			2 360		2 360	100.00
68947000 ENGAGEMENT A REALISER SEM			4 316		4 316	100.00
AUTRES CHARGES	11 810		344		11 466	NS
65160000 DROITS D'AUTEURS	216		344		128	37.14
65890000 AUTRES CHARGES DE GESTION	11 593				11 593	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 459 747		1 439 015		20 732	1.44
RESULTAT D'EXPLOITATION	86 900		15 857		71 043	448.02
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4 081		4 412		331	7.50
76810000 INTERETS DES CPTES FINANCIERS	4 081		4 412		331	7.50
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 081		4 412		331	7.50
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	208		481		272	56.66
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	208		481		272	56.66
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	208		481		272	56.66

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT FINANCIER	3 873	3 932	59-	1.49-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	90 773	19 789	70 985	358.71
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION 77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77700000 QUOTE PART SUBV.D'INVESTIS. 77710000 QUOTE PART SUBV.D'INV/TRAVAUX		10 517	10 517-	100.00-
		10 517	10 517-	100.00-
		80 230	80 230-	100.00-
		29 649	29 649-	100.00-
		50 581	50 581-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		90 747	90 747-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		12 202	12 202-	100.00-
		12 202	12 202-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		12 202	12 202-	100.00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL		78 545	78 545-	100.00-
IMPOTS SUR LES BENEFICES 69500000 IMPOTS SUR PRODUITS FINANCIERS	278	213	65	30.52
	278	213	65	30.52
TOTAL DES PRODUITS	1 550 729	1 550 031	697	0.04
TOTAL DES CHARGES	1 460 233	1 451 911	8 323	0.57
EXCEDENT OU DEFICIT	90 495	98 121	7 625-	7.77-

ANNEXE

SOMMAIRE

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

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Description de l'objet social :

Le Centre Social LA VIVARAIZE est une association, foyer d'initiatives porté par les habitants associés, appuyés par des professionnels afin de définir et mettre en œuvre un projet de développement social, sanitaire, culturel et éducatif pour l'ensemble de la population du quartier.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 042 647.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 528 049.51 Euros et dégageant un excédent de 90 495.46 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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

ANNEXE

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

Changement de méthode

L'exercice est le premier d'application du règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Ce règlement modifie les modèles des états financiers ainsi que certaines méthodes comptables, notamment la nouvelle définition du résultat exceptionnel et la suppression des transferts de charges.

Les changements de présentation et, le cas échéant, de méthode, ont été appliqués conformément aux dispositions du règlement. Les informations comparatives ont été adaptées lorsque nécessaire afin d'en permettre la comparabilité.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 745		
Constructions sur sol propre	30 342		250
Installations générales agencements aménagements des constructions	699 512		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	184 022		43 401
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 042		
TOTAL	938 918		43 151
Prêts, autres immobilisations financières	13 543		
TOTAL	13 543		
TOTAL GENERAL	959 206		43 151

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		6 745	6 745
Constructions sur sol propre			30 092	30 092
Installations générales agencements aménagements constr.			699 512	699 512
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			227 423	227 423
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			25 042	25 042
	TOTAL		982 069	982 069
Prêts, autres immobilisations financières			13 543	13 543
	TOTAL		13 543	13 543
	TOTAL GENERAL		1 002 357	1 002 357

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	6 745			6 745
Constructions sur sol propre		7 734	3 018		10 752
Installations générales agencements aménagements constr.		447 005	64 009		511 014
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		108 760	25 534		134 294
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		23 960	729		24 689
	TOTAL	587 459	93 290		680 749
	TOTAL GENERAL	594 204	93 290		687 494
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	3 018				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	64 009				
Instal.techniques matériel outillage indus.	25 534				
Matériel de bureau informatique mobilier	729				
	TOTAL	93 290			
	TOTAL GENERAL	93 290			

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	75 322				75 322
Report à nouveau	113 670		98 121	0	211 791
Excédent ou déficit de l'exercice	98 121	98 121-	90 496	0	90 495
Situation nette	287 113	98 121-	286 737	98 121	377 608
Subventions d'investissement	267 196		36 082	77 137	226 141
TOTAL I	554 309	98 121-	224 699	77 138	603 749

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	18 599		15 599			5 000	5 000
MAIRIE-PROJET VISIBILITE	6 923		6 923				
CAF-COM NON VIOLENTE	2 360		2 360				
MAIRIE-PARENTALITE	2 000		2 000				
SEM-CARAVANE FOOD	4 316		4 316				
MAIRIE-JARDIN	3 000					3 000	3 000
MAIRIE-JARDIN						2 000	2 000
TOTAL	18 599		15 599			5 000	5 000

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

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	33 909		33 909		
Autres provisions pour risques et charges		40 615			40 615
TOTAL	33 909	40 615	33 909		40 615
TOTAL GENERAL	33 909	40 615	33 909		40 615
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 706			

- Hypothèses retenues pour la provision de retraite :
- Départ à la retraite à l'âge de 64 ans
 - Taux de rotation du personnel de 3 %
 - Taux de progression des salaires de 4 %
 - Taux de charges patronales de 42 %
 - Convention collective applicable : Centres sociaux et acteurs du lien social

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	9 331	9 331	
Autres immobilisations financières	4 212	4 212	
Autres créances clients	34 553	34 553	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 234	2 234	
Divers état et autres collectivités publiques	321 255	321 255	
Débiteurs divers	14 503	14 503	
TOTAL	386 088	386 088	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4	4		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	60 852	17 294	28 051	15 506
Fournisseurs et comptes rattachés	71 194	71 194		
Personnel et comptes rattachés	60 839	60 839		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	76 581	76 581		
Autres impôts taxes et assimilés	43 230	43 230		
Autres dettes	45 366	45 366		
Produits constatés d'avance	60 113	60 113		
TOTAL	418 179	374 621	28 051	15 506
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	37 155			

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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	14 815
Autres créances	330 812
Disponibilités	411
Total	346 038

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 727
Dettes fiscales et sociales	96 636
Total	124 368

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	60 113
Total	60 113

Subventions d'équipement

Des subventions d'équipement ont été perçues au titre de l'exercice :

* COMMUNE :

- EPN : 1 093 €
- Aménagement des locaux : 8 000 €, subvention non utilisée et reportée en totalité en 2026
- Aménagement des locaux : 2 000 €, subvention non utilisée et reportée en totalité en 2026

* CAF :

- FPT - Matériel de cuisine : 539.23 €
- FPT - Jeux ALSH intérieur : 6 968.75 €
- FPT - Jeux ALSH extérieur : 923.00 €, subvention non utilisée en totalité et reportée en 2026

ANNEXE

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

- pour 656.66 € représentant 80% des dépenses restant à faire
- FPT - ALSH : 17 070 €, subvention non utilisée en totalité et reportée en 2026 pour 2 639.53 € représentant 80% des dépenses restant à faire
 - FME - Jardins des sens : 11 050.00 €, subvention non utilisée en totalité et reportée en 2026 pour 10 677.34€ représentant 80% des dépenses restant à faire
 - FME - Crèche : 20 040.00 €, subvention non utilisée et reporté en totalité en 2026
- * ALLIADE :
- Travaux : 19 360.00 €, subvention non utilisée en totalité et reportée en 2026 pour 6 948.15 € représentant 80% des dépenses restant à faire

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
ETAT - AIDES EMPLOI	27 467
CAF - PS	750 806
MSA - PS	8 377
ETAT - FONJEP	7 107
REGION - SUBVENTIONS	4 672
DEPARTEMENT - SUBVENTIONS	26 980
COMMUNE - SUBVENTIONS	349 464
CAF - SUBVENTIONS	14 514
METROPOLE - SUBVENTIONS	1 000
AUTRES - SUBVENTIONS	13 000
QUOTE PART SUB.VIREE AU RESULTAT	77 137
Total	1 280 524

Rémunération des dirigeants

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

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	25
Total	28

ANNEXE

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

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires correspondent à :

- la mise à la mise à disposition des locaux du jardin d'enfants.
- la mise à disposition de la piscine et d'un gymnase par la ville de St-Etienne.

Il a été comptabilisé des éléments supplétifs sur la base des seules informations connues, c'est à dire les bases de l'année 2020 pour un montant de 18 266 €.

Le bénévolat estimé à 47 900.16 € pour 2025 ($3\,360 \text{ heures} * 11.88 \text{ €} = 39\,916.80 \text{ €} + 20\%$
de charges soit un total de 47 900.16 €).

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 300 euros.