

Centre Socio-Culturel du Pays Mauléonais

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

6, Grand Rue
79700 MAULEON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

IN EXTENSO AUDIT CENTRE OUEST

Agence : ANGERS OUEST

Siège social : 8 rue Eugène Brémond – CS 40007 - 49308 CHOLET cedex

SAS au capital de 713 880 euros

451 538 771 RCS ANGERS

Membre de la Compagnie Régionale des commissaires aux comptes Ouest Atlantique

Membre du Conseil Régional de l'ordre des experts comptables Ouest Atlantique

Centre Socio-Culturel du Pays Mauléonais

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

6, Grand Rue
79700 MAULEON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux Membres,

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'entité CENTRE SOCIO-CULTUREL DU PAYS MAULEONAIIS 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.

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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthodes comptables concernant l'application du règlement comptable ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

In Extenso

AUDIT

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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 dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

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.

In Extenso

AUDIT

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.

Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO AUDIT CENTRE OUEST

Grégoire GAILLARD

Signé par Gregoire Gaillard
Le 20 avr. 2026



doc_5erq
tx_xZJ7O17o8ZEw

Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

BILAN

Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			31.12.2024
	Brut	Amort	Net	Total
FRAIS D'ETABLISSEMENT (1)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 606.86	13 072.84	1 534.02	3 068.03
FRAIS DE DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	14 606.86	13 072.84	1 534.02	3 068.03
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	246 360.08	207 557.58	38 802.50	37 426.11
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	246 360.08	207 557.58	38 802.50	37 426.11
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	33 926.50		33 926.50	33 926.50
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES	23.50		23.50	23.50
PRETS	33 103.00		33 103.00	33 103.00
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	800.00		800.00	800.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (2)	294 893.44	220 630.42	74 263.02	74 420.64
STOCKS ET EN-COURS				
CREANCES D'EXPLOITATION	454 239.94		454 239.94	494 650.57
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	438 804.25		438 804.25	475 095.78
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	6 384.19		6 384.19	7 563.37
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 051.50		9 051.50	11 991.42
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS FINANCIERS A TERME ET JETONS DETENUS				
DISPONIBILITES	230 362.46		230 362.46	239 442.83
TOTAL ACTIF CIRCULANT (3)	684 602.40		684 602.40	734 093.40
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (4)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (5)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (6)				
TOTAL GENERAL	979 495.84	220 630.42	758 865.42	808 514.04

BILAN

Passif	31/12/2025 Montant	31.12.2024 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	505 690.69	528 875.21
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	10 000.00	10 000.00
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU		
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-23 664.85	-23 184.52
SITUATION NETTE (1)	492 025.84	516 690.69
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	16 345.34	13 360.18
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	16 345.34	13 360.18
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	508 371.18	529 050.87
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES	12 500.00	11 000.00
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)	12 500.00	11 000.00
PROVISIONS POUR RISQUES	67 980.86	
PROVISIONS POUR CHARGES		69 173.86
TOTAL PROVISIONS (4)	67 980.86	69 173.86
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	53 608.81	78 921.43
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	105 376.39	108 589.98
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	1 373.99	1 862.45
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	9 654.19	9 915.45
TOTAL DETTES (5)	170 013.38	199 289.31
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	758 865.42	808 514.04

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	9 581.48		8 263.97
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 481 265.40		561 982.30
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		1 481 265.40	561 982.30
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 167 479.08		2 113 677.51
VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	504.00		650.00
DONS MANUELS	504.00		650.00
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		1 167 983.08	2 114 327.51
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV.	1 193.00		4 583.39
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO. INCORPORELLES ET CORPORELLES	1 200.00		
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	4 500.00		61 968.62
AUTRES PRODUITS	37 583.56		31 335.72
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		2 703 306.52	2 782 461.51
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	485 433.81		481 639.47
AIDES FINANCIERES	5 000.00		2 000.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	124 941.33		132 300.83
SALAIRES	1 683 214.82		1 751 342.21
COTISATIONS SOCIALES	410 724.64		413 653.25
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	20 742.04		21 599.85
DOTATIONS AUX PROVISIONS			2 228.17
VALEURS COMPTABLES DES IMMO. INCORP. ET CORPORELLES CEDEES			
REPORTS EN FONDS DEDIES	12 500.00		11 000.00
AUTRES CHARGES	2 120.08		3 814.65
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		2 724 676.72	2 819 478.43
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-21 370.20	-37 016.92

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	5 272.57		7 790.11
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)		5 272.57	7 790.11
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)		5 272.57	7 790.11
RESULTAT COURANT avant impôts (1-2+3-4)		-16 097.63	-29 226.81
PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		3 449.07	14 794.24
CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		11 016.29	8 751.95
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		-7 567.22	6 042.29

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		2 712 028.16	2 805 045.86
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		2 735 693.01	2 828 230.38
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			
SOLDE DEBITEUR = PERTE		23 664.85	23 184.52
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	234 117.66		210 183.11
PRESTATION EN NATURE	159 428.79		162 662.15
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		393 546.45	372 845.26
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	159 428.79		162 662.15
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	234 117.66		210 183.11
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		393 546.45	372 845.26

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
TOTAL (871)		0.00	870 Dons en nature
861	Mises à disposition gratuite de biens	870000	BENEVOLAT 234 117.66
861100	MISE A DISPOSITION GRATUITE 159 428.79	TOTAL (870) 234 117.66	
TOTAL (861) 159 428.79		871	Prestations en nature
864	Personnel bénévole	871100	MISE A DISPOSITION GRATUITE 159 428.79
864000	PERSONNEL BENEVOLE 234 117.66	TOTAL (864) 159 428.79	
Total charges contributions volontaires 393 546.45		Total produits contributions volontaires 393 546.45	

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total du bilan avant répartition est de **758 865,42 euros**, présenté sous forme de liste, et dégageant un déficit de : **23 664,85 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.

Présentation générale

Activité de l'Association : animation globale et développement de la vie sociale

Salariés : 53 ETP

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association : Pays Mauléonais

Règles générales

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, homologué par l'arrêté du 26 décembre 2023, et applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2023-03 du 7 juillet 2023 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

et 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.

Faits caractéristiques

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 19 mars 2026.

Evènement important de l'exercice :

- Trésorerie : difficultés rencontrées sur le début de l'année 2025.

- Changement de méthode comptable : à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'entité applique pour la première fois les dispositions du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan comptable général. Ce règlement a notamment pour objet de clarifier et moderniser les règles de comptabilisation, d'évaluation et de présentation des actifs et passifs, ainsi que certaines informations à fournir dans l'annexe. L'application du règlement ANC n° 2022-06 constitue un changement de méthode comptable au sens de l'article 122-4 du Plan comptable général. Conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2022-06, ce changement de méthode est appliqué de manière prospective, sans retraitement des exercices antérieurs.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Logiciels : 2 à 3 ans

Installations techniques : 3 à 5 ans

Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans

Matériel de transport : 3 à 5 ans

Matériel de bureau et informatique : 3 ans

Mobilier : 3 à 5 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 747000.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),

données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),

taux d'actualisation retenu à 3 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à **67 980,86 euros**.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : **12 500 euros**.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de **12 315,50 heures**. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 19,01 €/heure correspond à un montant de **234 117,66 euros**. (à détailler selon les besoins).

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de locaux et personnel d'entretien pour **159 428,79 euros**.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

NOTES SUR LE BILAN

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	VALEUR BRUTE INITIALE	ACQUISITIONS DE L'EXERCICE	SORTIES DE L'EXERCICE	VALEUR BRUTE FINALE
IMMOB. INCORPORELLES				
Logiciels	14 607	0	0	14 607
IMMOB. CORPORELLES				
Matériel et outillage	69 583	2 584	0	72 167
Matériel de transport	139 878,58	18 000,00	24 300	133 579
Matériel de bureau	39 188	0	0	39 188
Mobilier	1 426	0	0	1 426
IMMOB.FINANCIERES	33 927	0	0	33 927
TOTAL	298 609	20 584	24 300	294 893

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	AMORTISSEMENTS INITIAUX	AUGMENTATION	DIMINUTION	AMORTISSEMENTS FINAUX
IMMOB. INCORPORELLES				
Logiciels	11 539	1 534	0	13 073
IMMOB. CORPORELLES				
Matériel et outillage	55 193	6 888	0	62 081
Matériel de transport	128 257	8 137	24300	112 094
Matériel de bureau	27 773	4 184	0	31 957
Mobilier	1 426	0	0	1 426
TOTAL	224 188	20 742	24 300	220 630

DOTATION AUX AMORTISSEMENTS

	LINEAIRE	DEGRESSIF	EXCEPTIONNELLE
IMMOB. INCORPORELLES			
Logiciels	1 534		
IMMOB. CORPORELLES			
Matériel et outillage	6 888		
Matériel de transport	8 137		
Matériel de bureau	4 184		
Mobilier	0		
TOTAL	20 742		

NOTES SUR LE BILAN (suite)

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
Actif immobilisé (prêt effort construction)	33 103		33 103
Avances fournisseurs			
Créances clients (411000)	438 804	438 804	
Autres créances (468700 et 447100)	6 384	6 384	
Charges constatées d'avances	9 052	9 052	
TOTAL	487 343	454 240	33 103 €

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

	Montant brut	à 1 an au plus	de 1 à 5 ans	à plus de 5 ans
Dettes financières				
Dettes fournisseurs (40)	53 609	53 609		
Dettes fiscales et sociales	105 376	105 376		
Dettes sur immobilisations	0	0		
Autres dettes	1 374	1 374		
Produits constatés d'avance	9 654	9 654		
TOTAL	170 013	170 013		
Emprunts souscrits				
Emprunts remboursés				

VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

FONDS PROPRES (en €)	31/12/24	Affectation du résultat	Nouvelles subventions	Reprises subventions	Résultat de la période	31/12/25
Fonds associatifs	528 875,21	-23 184,52				505 690,69
Autres réserves	10 000,00					10 000,00
Report à nouveau	0,00					0,00
Résultat	-23 184,52	23 184,52			-23 664,85	-23 664,85
Subventions d'investissement	13 360,18		12 025,00	-9 039,84		16 345,34
Fonds dédiés	11 000,00		12 500,00	-11 000,00		12 500,00
Fonds propres	540 050,87	0,00	24 525,00	-20 039,84	-23 664,85	520 871,18

NOTES SUR LE BILAN (suite)

PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES DE BILAN

Autres créances	6 384
Total	6 384

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Remboursement formation	2 581,70
Adhésions	20,00
Produits des activités annexes	131,80
Etat: aide à l'emploi	416,66
Dons	300,00
IJ prévoyance	1 455,82
Remboursement assurance	684,21
Autres subventions	794,00
	<u>6 384,19</u>

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES DE BILAN

Dettes fournisseurs	22 968
Dettes fiscales et sociales	11 796
Total	34 764

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Factures non parvenues	22 967,50
Etat charge à payer	587,36
Provision pour congés payés	8 967,28
Charges soc sur congés payés	2 241,83
	<u>34 763,97</u>

CHARGES CONSTATEES D'AVANCES

Charges de fonctionnement	9052
Total	9052

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Abonnements	597,45
Assurances	9 065,74
Téléphone	-670,52
SPRE/droit diffusion	58,83
	<u>9 051,50</u>

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Produits	9654
Total	9654

DETAIL DES PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE

Adhésions	6 127,83
Recette gym douce	3 526,36
	<u>9 654,19</u>

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Pdt exceptionnels sur exercice en cours	0
Produits sur exercice antérieur	2 405
Quote part des subv. Investissement	0
Autres produits exceptionnels	1 044
Total	3 449

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

Indemnités journalières	1 044,25
MSA/écart prestations de services	1 473,71
CAF/écart prestations de services	268,70
Participations des usagers/écarts	661,41
	<u>3 448,07</u>

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Subventions d'exploitation	1 167 479
Total	1 167 479

DETAIL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

ETAT	23 686,64
COMMUNES	310 684,99
AGGLO	585 483,04
CAF	91 795,34
MSA	28 900,00
DEPARTEMENT	62 095,23
REGION	41 000,00
AUTRES	14 794,00
Quote part des subv. Investissement	9 039,84
	<u>1 167 479,08</u>

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Charges exceptionnelles	11 016
Total	11 016

DETAIL DES CHARGES CHARGES EXCEPTIONNELLES

Participation des usagers/écarts sur recettes APS	140,80
CAF/écart prestations de services	0,98
CAF/écart Bonus territoire	60,15
MSA/écart prestations de services	179,67
MSA/écart subvention GMR 2024	886,00
Conseil départemental/régul subv 2024	3 300,00
Mairie Mauléon/écart subvention 2024	6 331,44
Transition pro/écart remboursement formation 2024	117,25
	<u>11 016,29</u>

AUTRES INFORMATIONS

VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN EN EQUIVALENT TEMPS PLEIN

	Salariés	Mis à disposition de l'association
Cadres	2,70	0
Employés	50,30	0
TOTAL	53,00	0

DETTES GARANTIES PAR DES SURETEES REELLES

NEANT		
-------	--	--

ENGAGEMENTS DONNES

NEANT	
-------	--

ENGAGEMENTS RECUS

NEANT	
-------	--

REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE DES 3 PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES

Les dirigeants bénévoles de l'association ne sont pas rémunérés et ne perçoivent pas d'avantage en nature. La communication de la rémunération des dirigeants salariés conduirait indirectement à révéler une rémunération individuelle.

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Montant du passif social : 67 980,86