



Expertise comptable
Audit
Conseil

Association CENTRE SOCIO CULTUREL

26A Rue de Phalsbourg
67260 SARRE-UNION

COMPTES ANNUELS

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

Membre
des groupements



www.wema.fr | +33 (0)3 88 00 12 83 | experts@wema.fr | 1 pl. de la République - BP 30026, 67261 Sarre-Union

WEMA STBG

SAS au capital de 500 000 € - RCS Strasbourg 558 502 654 - N° TVA intra FR 08 558 502 654

Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes et au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables Région Grand-Est



Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 010	8 010		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	118 640	118 349	292	499
	Autres immobilisations corporelles	170 386	105 774	64 611	66 031
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		297 036	232 133	64 903	66 530
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	136 583		136 583	115 061
	Autres créances	104 651		104 651	105 212
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	5 423		5 423	6 771
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 307		5 307	5 145
	TOTAL (II)	251 963		251 963	232 189
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		548 999	232 133	316 867	298 720
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2025	31/12/2024
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(189 650)	(136 730)
	Résultat de l'exercice	7 139	(38 738)
	Total des fonds propres	(182 511)	(175 468)
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	47 712	59 712
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	47 712	59 712
	Total des fonds associatifs	(134 799)	(115 756)
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	20 274	
	Total des provisions	20 274	
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	39 461	54 164
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 111	94 454
	Dettes fiscales et sociales	83 320	69 357
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	96 500	96 500
	Produits constatés d'avance	100 000	100 000
	Total des dettes	431 392	414 476
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	316 867	298 720
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	7 138,95	(38 738,24)
	(1) Dont à moins d'un an	431 392	414 476
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	6 648	9 805
ENGAGEMENTS DONNES		MISSION DE PRESENTATION	

Compte de Résultat

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	221 689	221 774
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	456 961	466 466
	Dons	9 614	2 328
	Cotisations	6 526	4 478
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	460	182
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	14 182	7 585
	Autres produits	219 081	238 908
	Total des produits d'exploitation	928 512	941 722
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	7 750	8 506
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	231 705	272 299
	Impôts, taxes et versements assimilés	34 428	34 969
	Rémunération du personnel	462 297	497 295
	Charges sociales	148 059	164 753
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	16 742	16 432
	Dotation aux provisions	20 274	
	Autres charges	23	113
	Total des charges d'exploitation	921 279	994 367
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	7 234	(52 646)
Charges financières Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1	2
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	96	442
	2 - RESULTAT FINANCIER	(95)	(441)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	7 139	(53 086)
	Produits exceptionnels		14 348
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		14 348
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	928 514	956 071
	TOTAL DES CHARGES	921 375	994 810
	EXCEDENT ou DEFICIT	7 139	(38 738)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux principes définis par le règlement ANC n° 2022-06 relatif au Plan comptable général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **316 867** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 914 332** euros et un total **charges de 907 193** euros, dégageant ainsi un **résultat de 7 139** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.
Il a une durée de **12** mois.

1. Informations générales

L'objet Social du Centre repose sur diverses missions et activités :

- Un équipement à vocation familiale et pluri-générationnelle. Lieu de rencontres et d'échanges entre les générations, il favorise le développement des liens familiaux et sociaux et contribue à dynamiser le tissu social.
- Un lieu d'animation de la vie sociale Il doit susciter la participation des usagers et des habitants à la définition des besoins, à l'animation locale, aux prises de décisions les concernant. Il a vocation à promouvoir la vie associative.
- Un lieu d'interventions sociales concertées et novatrices. Compte tenu de son caractère généraliste, le centre social initie une action sociale concertée et négociée avec les différents acteurs locaux. Le centre social a pour vocation de contribuer au partenariat local et de susciter son développement.

D'une manière générale, le Centre Socio Culturel de Sarre-Union a vocation à accompagner les familles à l'exercice de leur fonction parentale ; le développement culturel du territoire ; intégrer le public dans la vie sociale ; aider les seniors dans leur perte d'autonomie ; rencontrer les partenaires et les usagers.

2. Evénements significatifs et faits caractéristiques

NEANT.

3. Règles et méthodes comptables

L'autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n°2022-06 du 5 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et Règlement ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023. Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois aux comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025. Ce changement de réglementation se traduit par des reclassements au sein des produits d'exploitation (reprise sur subventions d'exploitation, etc..) et des charges d'exploitation (indemnités salariales, etc..).

A compter de l'exercice allant du 01/01/2025 au 31/12/2025, une provision d'indemnité de fin de carrière a été constatée pour la première fois, impactant ainsi le résultat comptable.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle.
- régularité et sincérité.
- prudence.
- comparabilité et continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Règles et Méthodes Comptables

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation. Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

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

Actifs	Durée (année)
Logiciels informatiques	de 01 à 03
Brevets	7
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10
Constructions	de 10 à 20
Agencement des constructions	12
Matériel et outillage industriels	5
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10
Matériel de transport	4
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10
Mobilier	de 05 à 10

Stocks

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

Règles et Méthodes Comptables

Créances

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

Provisions pour risques et charges

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

Indemnité de fin de carrière

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ont été valorisé et ont fait l'objet de provisions ; les montants estimés sont les suivants :

Montant de la valeur probable des indemnités à verser :	129 285 €
Montant de la valeur actuelle probable des indemnités à verser :	82 220 €
Montant de la dette actuarielle constatée en provision :	20 274 €

Les engagements ont été évalués en fonction des hypothèses suivantes :

- taux d'actualisation : 4 %
- table de mortalité utilisée et la table réglementaire TG 05
- salaires revalorisés à 2 % jusqu'à la date de départ à la retraite
- application des charges patronales en fonction des règles applicables à chaque catégorie d'engagement
- âge de départ à la retraite : 65 ans

Cotisations

L'association ne pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement sur ses appels de cotisations, elles sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

Contributions volontaires

Selon Convention avec la Mairie de Sarre-Union, l'Association a bénéficiée pour l'exercice 2025 d'une mise à disposition gratuite des locaux. La valeur annuelle du bail est chiffrée à 76 500 €.

L'Association a constaté, courant d'exercice 2025, 1600 heures de contributions gracieuse de travail valorisées à 20 000 € (bénévolat).

Rémunération des cadres dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Faits Marquants

RAS.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	11 685				3 675	8 010
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 685				3 675	8 010
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	118 640					118 640
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	6 500					6 500
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	149 667		15 115		897	163 886
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		274 807		15 115		897	289 026
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		286 492		15 115		4 572	297 036

Amortissements

Règlement ANC 2022-06

	Durée ou taux	Mode d'ams	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
				Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Fonds commercial					
	Autres immobilisations incorporelles		11 685		3 675	8 010
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		11 685		3 675	8 010
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels		118 141	207		118 349
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		1 539	1 625		3 164
	Matériel de transport		88 596	14 910	897	102 610
	Matériel de bureau, mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		208 277	16 742	897	224 123
TOTAL			219 962	16 742	4 572	232 133

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires		6 092	(14 182)	20 274
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		6 092	(14 182)	20 274
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 10px;"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL			6 092	(14 182)	20 274
Dont dotations et reprises { <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 10px;"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div>			6 092		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Annexe libre

Subventions d'exploitation

<u>Nom Subventionneur</u>	<u>Motif</u>	<u>Montant 2025</u>	<u>Montant Perçu 2025</u>	<u>Montant Restant 2025</u>	<u>Montant d'avance 2025</u>
Département	Fonctionnement	36500	36500	0	0
Commune	Subvention exceptionnelle	15000	15000	0	0
Commune	Fonctionnement	157300	257300	0	100000
CAF	Fonctionnement	86640	86640	0	0
CAF	Poste Conseillère	21350	21350	0	0
FAS	Activité	18000	18000	0	0
CAF	Aide Excep. AVS	19369	19369	0	0
Communes	Activités	3480	3480	0	0
CCAB	Jeunesse Hébergement	4010	4010	0	0
Commune	Ciis	19278	19278	0	0
CCAB	Animation Jeunesse	5320	5320	0	0
CCAB	Cinéma plein air	4500	4500	0	0
Commune	Cinéma plein air	4490	4490	0	0
Autres	Fonctionnement	47 457	47 457	0	0
Autre	Quote-part subv. virée	14267	14267	0	0
TOTAL		456961	556961	0	100000

Concours Publics

<u>Nom Subventionneur</u>	<u>Motif</u>	<u>Montant 2025</u>	<u>Montant Perçu 2025</u>	<u>Montant Restant 2025</u>	<u>Montant d'avance 2025</u>
ASP CUI	Contrat aidé	5022	5022	0	0
FONJEP	Aide au poste	7107	7107	0	0
CAF Clas	Accompagnement Scolaire	12468	12468	0	0
CAF Espace Vie	Fonctionnement	27650	27650	0	0
CAF Prest. de Fonct	Fonctionnement	82646	82646	0	0
CAF Scolaire	Fonctionnement	32510	32510	0	0
CAF Extra Scolaire	Fonctionnement	13658	13658	0	0
CAF	Actions Reapp	10884	10884	0	0
CAF Action C. F.	Fonctionnement	27136	27136	0	0
TOTAL		219081	219081	0	0

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	136 583	136 583	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	131	131	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	104 519	104 519	
	Charges constatées d'avance	5 307	5 307	
TOTAL DES CREANCES		246 541	246 541	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	6 648	6 648		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	32 813	32 813		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	112 111	112 111		
	Personnel et comptes rattachés	42 006	42 006		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 996	39 996		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 318	1 318		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	96 500	96 500		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	100 000	100 000		
TOTAL DES DETTES		431 392	431 392		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		332			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		11 878			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer (avec détail)

Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 975	1 950	25	1,30
Dettes fiscales et sociales	57 643	37 468	20 175	53,84
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	59 619	39 418	20 200	51,25

FNP - SDEA 4E TRIM 2025 300
 FNP - TSA 450
 FNP - ENGIE 12/2025 1 225

CAP - PROV CP 42 006
 CAP - CS / PROV CP 14 702

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	5 307	5 145	162	3,15
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	5 307	5 145	162	3,15

STOCK FOURNITURES BUREAU	460
ADW 6 MOIS 01/01/2026 18/06/2026	757
ADW 9 MOIS 01/01/2026 25/09/2026	1 509
ADW 12 MOIS - 2026	1 020
CINE 9 MOIS 01/01/2026 30/09/2026	1 561

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2025	31/12/2024	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	100 000	100 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL	100 000	100 000	

PCA - SUBV COMMUNE 2026

100 000

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(136 730)			(136 730)
Résultat de l'exercice	(38 738)			(38 738)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	59 712			59 712
Provisions réglementées				
TOTAL	(115 756)			(115 756)

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Répartition des effectifs par catégorie

		31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Ouvriers			
	Employés, techniciens, agents de maîtrise		12	
	Cadres et ingénieurs		1	
	Autres catégories			
	TOTAL		13	

Le montant des honoraires versés en 2025 au titre du Commissariat aux Comptes s'élève à 3 258 €.

Produits et Charges exceptionnels

31/12/2025

Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	

