

**Association des USAGERS du CENTRE SOCIAL  
des CHARMILLES**

Association loi 1901

Siège social : Rue Victor Martin  
88300 NEUFCHATEAU

Siret : 347 430 134 00010

***RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES  
sur les COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 décembre 2025***

À l'assemblée générale de l'association,

**Opinion**

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association des USAGERS du CENTRE SOCIAL des CHARMILLES 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<sup>er</sup> 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 changement de méthode relatif à la modernisation des états financiers et les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06, tel que mentionné dans la note « Changement de méthode d'évaluation et de présentation » de l'annexe.

## **Justification des appréciations**

---

En application des dispositions des articles L.821-55 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.

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.

## **Vérification du rapport d'activités et des autres documents adressés aux Adhérents**

---

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 trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

## **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. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Villers-Lès-Nancy, le 10 juin 2026

**EXPERTIS Partenaires & Associés**  
*Commissaire aux Comptes*

**Représentée par Frédéric MORELLI**  
*Commissaire aux Comptes*

## **Annexe**

---

### **Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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.

## Bilan

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	5 331	5 331				
Immobilisations corporelles						
. Constructions	25 059	25 059				
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	105 883	94 166	11 717	2,28	13 240	2,48
Immobilisations financières						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>136 272</b>	<b>124 555</b>	<b>11 717</b>	<b>2,28</b>	<b>13 240</b>	<b>2,48</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Créances						
. Autres créances	277 657		277 657	53,97	269 242	50,43
Charges constatées d'avance	6 360		6 360	1,24	5 370	1,01
Disponibilités	218 735		218 735	42,52	246 044	48,08
<b>TOTAL (III)</b>	<b>502 752</b>		<b>502 752</b>	<b>97,72</b>	<b>520 656</b>	<b>97,52</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>639 024</b>	<b>124 555</b>	<b>514 469</b>	<b>100,00</b>	<b>533 895</b>	<b>100,00</b>

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Réserves					
Report à nouveau		205 576	39,96	211 450	39,61
Excédent ou déficit de l'exercice		-15 412	-2,99	-5 874	-1,09
Situation nette (sous total)		190 164	38,96	205 576	38,50
Subventions d'investissement		5 849	1,14	6 609	1,24
<b>TOTAL (I)</b>		<b>196 013</b>	38,10	<b>212 184</b>	39,74
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>					
Fonds dédiés		8 127	1,58	8 127	1,52
<b>TOTAL (II)</b>		<b>8 127</b>	1,58	<b>8 127</b>	1,52
<b>PROVISIONS</b>					
Provisions pour charges		126 587	24,61	126 437	23,68
<b>TOTAL (III)</b>		<b>126 587</b>	24,61	<b>126 437</b>	23,68
<b>DETTES</b>					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		33 733	6,56	30 775	5,76
Dettes fiscales et sociales		128 737	25,02	121 408	22,74
Produits constatés d'avance		21 272	4,13	34 963	6,55
<b>TOTAL (IV)</b>		<b>183 742</b>	35,71	<b>187 147</b>	35,05
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>		<b>514 469</b>	100,00	<b>533 895</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>					

## Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>													
Ventes de biens et services													
- Ventes de prestations de services		185 536		17,90		188 183		18,12		-2 647		-1,40	
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		829 599		80,05		820 684		79,02		8 915		1,09	
- Ressources liées à la générosité du public													
Reprises sur amortiss., dépréciat. et provisions						23 518		2,26		-23 518		-100,00	
Autres produits		21 177		2,04						21 177		N/S	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>1 036 312</b>		<b>100,00</b>		<b>1 032 384</b>		<b>99,41</b>		<b>3 928</b>		<b>0,38</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>													
Autres achats et charges externes		257 941		24,89		270 613		26,06		-12 672		-4,67	
Impôts, taxes et versements assimilés		35 844		3,48		30 897		2,98		4 947		16,01	
Salaires et traitements		640 643		61,82		598 032		57,58		42 611		7,13	
Cotisations sociales		110 788		10,69		130 747		12,59		-19 959		-15,26	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 673		0,16		6 170		0,59		-4 497		-72,87	
Autres charges		4 836		0,47		1		0,00		4 835		N/S	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>1 051 724</b>		<b>101,49</b>		<b>1 036 460</b>		<b>99,80</b>		<b>15 264</b>			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>-15 412</b>		<b>-1,48</b>		<b>-4 076</b>		<b>-0,38</b>		<b>-11 336</b>		<b>-278,11</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>													
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et													
<b>Total des produits financiers (III)</b>													
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et													
<b>Total des charges financières (IV)</b>													
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>													
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>		<b>-15 412</b>		<b>-1,48</b>		<b>-4 076</b>		<b>-0,38</b>		<b>-11 336</b>		<b>-278,11</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>													
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>						<b>6 150</b>		<b>0,59</b>		<b>-6 150</b>		<b>-100,00</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>													
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>						<b>7 948</b>		<b>0,77</b>		<b>-7 948</b>		<b>-100,00</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>						<b>-1 798</b>		<b>-0,16</b>		<b>1 798</b>		<b>-100,00</b>	
Total des produits (I + III + V)		1 036 312		100,00		1 038 534		100,00		-2 222		-0,20	
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		1 051 724		101,49		1 044 408		100,57		7 316		0,70	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>-15 412</b>		<b>-1,48</b>		<b>-5 874</b>		<b>-0,56</b>		<b>-9 538</b>		<b>-162,37</b>	

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)</b>	<b>Variation absolue (12 mois)</b>	<b>%</b>
-------------------------------------	--	--	--	----------

<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature	129 772	174 694		
Bénévolat	44 759			
<b>TOTAL</b>	<b>174 531</b>	<b>174 694</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	129 772	174 694		
Prestations en nature				
Personnel bénévole	44 759			
<b>TOTAL</b>	<b>174 531</b>	<b>174 694</b>		



## Annexe aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'Association DES USAGERS DU CENTRE SOCIAL DES CHARMILLES a pour objet de gérer le Centre Social de Neufchateau afin qu'il soit :

- Un lieu de proximité à vocation globale, familiale et intergénérationnelle, qui accueille toute la population en veillant à la mixité sociale
- Un lieu d'animation de la vie sociale permettant aux habitants de s'exprimer, de concevoir et de réaliser leurs projets ; par la mise ne place de projets, d'actions, d'activités et de services de proximité, l'Association porte comme finalités de rompre l'isolement des habitants, de prévenir et réduire les exclusions, de renforcer les solidarités entre les personnes en les "intégrant" dans des projets collectifs, leur permettant d'être acteurs et d'assumer un rôle social au sein du territoire.

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 514 469,06 €.

Le résultat net comptable est un déficit de 15 411,91 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### Règlement ANC 2022-06 du 04 Novembre et complété des MAJ de l'ANC 2023-03

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

#### Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants

Il existe un montant de fonds dédiés pour 6 098 € correspondant à une subvention pour amortissement de l'exercice 2010.

Sur 2014, les fonds dédiés ont augmenté de 6 000 € au niveau du multi accueil et 3 970.80 € ont été repris au titre des dépenses de l'exercice 2015.

Le montant des fonds dédiés est de 8 127 € à la clôture de l'exercice et n'a pas bougé depuis 2016.

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 et Règlement ANC 2022-06 du 04 Novembre et complété des MAJ de l'ANC 2023-03, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en euros.

## PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

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.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

### 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.

### Indemnités de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Un engagement retraite a été comptabilisé cette année pour un montant de 126 587 € contre 126 437 € en 2024.

Le calcul a été fait par rapport à la convention collective de l'animation à savoir 1/4 de mois par année de présence dès la première année.

Les paramétrages appliqués pour le calcul de l'engagement retraite est le même que celui de 2024, à savoir :

- Départ à la retraite prévu à l'âge de 62 ans
- Taux d'actualisation de 3.70 %
- Taux de rotation de 1 % constant
- Taux de charges patronales de 30 %

### Contributions volontaires

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes.

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective.

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché.  
Par prudence les coûts minima ont été retenus.

**La ville de Neufchateau** met à disposition des locaux et des autres services pour 73 154 € détaillés comme suit

Charges à caractère général : 37 690 €

- Eau et assainissement .....	1 921 €
- Energie-électricité.....	20 367 €
- Fourniture d'entretien.....	2 647 €
- Fourniture petit équipement.....	697 €
- Contrat de prestations de services&.	6 827 €
- Bâtiment public.....	1 260 €
- Réseaux.....	1 659 €
- Autres biens mobiliers.....	398 €
- Maintenance.....	653 €
- Multirisques.....	365 €
- Frais de télécommunications.....	754 €
- Taxes foncières.....	142 €

Charges de personnel : 35 464 €

**La Communauté de Communes de l'Ouest Vosgien** a également participé au fonctionnement du multi accueil par le biais de mise à disposition de moyens humains, de moyens matériels et par l'abandon de charges.  
Pour 2025, le montant s'élève à 56 618 € de charges supplétives.

LA CAF met à disposition du personnel salarié pour un cout global de 43 786 € au titre de 2025 contre 42 485 € en 2024.

### Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent compte tenu du nouveau règlement ANC 2022-06 du 04 Novembre et complété des MAJ de l'ANC 2023-03.



## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 331			5 331
Immobilisations corporelles	130 942			130 942
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>136 272</b>			<b>136 272</b>

## Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, recherche & développ.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 331			5 331
<b>TOTAL I</b>	<b>5 331</b>			<b>5 331</b>
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Install. Tech., matériel, outillages industriels	53 788	1 523		55 311
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers				
Matériel de transport	57 957			57 957
Matériel de bureau et informatique	5 957			5 957
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>117 702</b>	<b>1 523</b>		<b>119 225</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>123 033</b>	<b>1 523</b>		<b>124 555</b>

**Etat des créances et charges constatées d'avance**

<b>Créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>Echéances jusqu'à 1 an</b>	<b>Echéances à plus d'un an</b>
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances usagers			
Autres créances	277 657	277 657	
<b>Charges constatées d'avance</b>	6 360	6 360	
<b>TOTAL</b>	<b>284 017</b>	<b>284 017</b>	

**Etat des produits à recevoir**

<b>Produits à recevoir</b>	<b>Montant</b>
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	277 657
<b>TOTAL</b>	<b>277 657</b>

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	211 450	-5 874			205 576
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 874	5 874	-15 412		-15 412
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>205 576</b>		<b>-15 412</b>		<b>190 164</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	6 609			760	5 849
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>212 184</b>		<b>-15 412</b>	<b>760</b>	<b>196 013</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

## Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		205 576
<b>SOLDE</b>		<b>205 576</b>

**Analyse des fonds dédiés**

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 comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

<b>Variation des fonds dédiés</b>	<b>A l'ouverture</b>	<b>Reports</b>	<b>Utilisations  Montant global</b>	<b>Utilisations  Dont remboursé</b>	<b>Transferts</b>	<b>A la clôture  Montant global</b>	<b>A la clôture  Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices</b>
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public	8 127					8 127	8 127
<b>TOTAL</b>	<b>8 127</b>					<b>8 127</b>	<b>8 127</b>



**Subventions d'investissement**Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
CAF des Vosges	Véhicule	15 811		15 811	
CAF des Vosges	Installation fibre	7 600			7 600
<b>TOTAL</b>		<b>23 411</b>		<b>15 811</b>	<b>7 600</b>

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
CAF des Vosges	Véhicule	15 811		15 811	
CAF des Vosges	Install. Fibre	992	760		1 752
<b>TOTAL</b>		<b>16 803</b>	<b>760</b>	<b>15 811</b>	<b>1 752</b>

**Provisions pour risques et charges**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	126 437	150		126 587
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révision				
Prov. pour charges soc. et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL (II)</b>	<b>126 437</b>	<b>150</b>		<b>126 587</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>126 437</b>	<b>150</b>		<b>126 587</b>
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		150		
- financières				
- exceptionnelles				

**Etat des dettes et produits constatés d'avance**

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant total</b>	<b>De 0 à 1 an</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>Plus de 5 ans</b>
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	33 733	33 733		
Dettes fiscales et sociales	128 737	128 737		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	21 272	21 272		
<b>TOTAL</b>	<b>183 742</b>	<b>183 742</b>		

**Charges à payer par postes de bilan**

<b>Charges à payer</b>	<b>Montant</b>
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	24 206
Dettes fiscales et sociales	52 154
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>76 361</b>

**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Subventions de fonctionnement**

CAF.....	672 459 €
MSA.....	7 262 €
France Travail.....	17 488 €
Communauté de Communes...	25 900 €
Ville de Neufchateau.....	89 000 €
Conseil Général.....	4 200 €
Conseil Départemental.....	4 423 €
FONJEP .....	7 107 €
Autres.....	1 001 €

**Contributions volontaires en nature**

L'association a procédé à une valorisation du bénévolat réalisé pour 2025.  
Il s'élève à 44 759 €.

**AUTRES INFORMATIONS****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.

**Effectif moyen**

	<b>Personnel salarié</b>	<b>Personnel mis à disposition de l'association</b>
Cadres	1	
Non cadres	19	
<b>TOTAL</b>	<b>20</b>	<b>0</b>

**Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 4 200 €.

**Association des USAGERS du CENTRE SOCIAL  
des CHARMILLES**

Association loi 1901

Siège social : Rue Victor Martin

88300 NEUFCHATEAU

Siret : 347 430 134 00010

***RAPPORT SPECIAL du COMMISSAIRE aux COMPTES  
sur les CONVENTIONS REGLEMENTEES  
Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2025***

À l'assemblée générale de l'association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relatives à cette mission.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code du commerce.

Fait à Villers-Lès-Nancy, le 10 juin 2026

**EXPERTIS Partenaires & Associés**  
*Commissaire aux Comptes*

**Représentée par Frédéric MORELLI**  
*Commissaire aux Comptes*