

CENTRE SOCIAL ODETTE BRACHET

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

101 rue Jean-Baptiste Corot

38510 MORESTEL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

In Extenso Auvergne Rhône Alpes

24 chemin des Verrières BP 33 69751 Charbonnières Cedex

Tél : +33 (0) 4 78 34 19 54 lyon.charbonnieres@inextenso.fr www.inextenso.fr

Siège social : 53 avenue Albert Einstein - 69100 Villeurbanne - Tél. : +33 (0) 4 72 60 30 30

SAS d'Expertise Comptable au capital de 9 243 150 € - 434 713 871 RCS Lyon - APE 6920 Z – TVA FR 02 434 713 871

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région de Lyon et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Lyon

CENTRE SOCIAL ODETTE BRACHET

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
101 rue Jean-Baptiste Corot
38510 MORESTEL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'assemblée générale de l'association CENTRE SOCIAL ODETTE BRACHET

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CENTRE SOCIAL ODETTE BRACHET 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 les points suivants exposés dans l'annexe aux comptes annuels :

La note « Règles et méthodes comptables – Changement de méthodes » de l'annexe précisant la première mise en application du règlement ANC n° 2022-06 modifiant le Plan comptable général, sans incidence sur le bilan d'ouverture.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance 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 sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

Ces vérifications spécifiques appellent de notre part l'observation suivante : l'intégralité des documents n'était pas disponible pour les membres dans le délai de 15 jours prévu statutairement avant la tenue de l'Assemblée Générale.

Nonobstant ce délai, nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'association 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.

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

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

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

Fait à Charbonnières,
Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO AUVERGNE RHONE ALPES

Laurent SIMO

Signé par Laurent Simo
Le 2 juin 2026

In Extenso
signature électronique

doc_dEMZ
tx_JvK72PnK8Jmn

Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

**COMPTES ANNUELS
AU 31 DÉCEMBRE 2025**

Entité Centre Social Odette Brachet

Exercice clos le : 31/12/2025

BILAN ACTIF

ACTIF	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	3 348		3 348	2 928
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	6 762	6 762		
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	114 683	101 855	12 828	18 196
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières :				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)	124 793	108 616	16 176	21 124
COMPTES DE LIAISON (III)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances :				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	22 786	1 697	21 088	25 973
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	146 764		146 764	120 693
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement :	42 551	2 373	40 178	40 178
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	160 101		160 101	201 712
TOTAL (IV)	372 202	4 070	368 132	388 556
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	496 994	112 686	384 308	409 680

Entité Centre Social Odette Brachet

Exercice clos le : 31/12/2025

BILAN PASSIF

PASSIF	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise :		
Fonds propres statutaires	33 112	33 112
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise :		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves :		
Réserves statutaires ou contractuelles	217 776	284 511
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-39 749	-39 749
Excédent ou déficit de l'exercice	8 788	-66 735
Situation nette (sous-total)	219 926	211 138
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	5 448	7 632
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	225 374	218 770
COMPTES DE LIAISON (II)		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	21 725	21 725
Fonds dédiés		
TOTAL (III)	21 725	21 725
PROVISIONS		
Provisions pour risques	24 000	24 000
Provisions pour charges	17 798	17 798
TOTAL (IV)	41 798	41 798
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 789	23 393
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	75 353	95 949
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 541	2 817
Produits constatés d'avance	1 729	5 228
TOTAL (V)	95 411	127 387
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	384 308	409 680

Entité Centre Social Odette Brachet

Exercice clos le : 31/12/2025

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	3 434	4 002
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de services	316 241	334 590
<i>dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	282 214	241 350
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 600	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	-2 500	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		11 468
Produit des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	21 039	21 272
TOTAL I	622 028	612 683
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		1 756
Variation de stocks		120 114
Autres achats et charges externes	115 809	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	7 159	12 158
Salaires	371 082	426 786
Cotisations sociales	108 501	120 794
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 883	14 131
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	6 951	0
TOTAL II	616 385	695 740
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	5 643	-83 057
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 094	1 520
Autres intérêts et produits assimilés	2 153	2 730
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL III	3 248	4 251
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	103	136
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL IV	103	136
RESULTAT FINANCIER (III-IV)	3 145	4 115
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)	8 787	-78 943

Entité

Centre Social Odette Brachet

Exercice clos le : 31/12/2025

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		25 605
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		13 397
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		12 207
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I+III+V)	625 275	642 538
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	616 488	709 274
EXCEDENT OU DEFICIT	8 787	-66 735
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	28 885	23 577
Bénévolat		
TOTAL	28 885	23 577
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	28 885	23 577
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	28 885	23 577

Entité

Centre Social Odette Brachet

Exercice clos le :

31/12/2025

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Présentation générale

Le Centre social Odette Brachet est une association de proximité visant à renforcer le lien social et la cohésion territoriale. Il propose des actions sociales, éducatives et culturelles à destination des habitants, en particulier des publics fragilisés, dans une logique de participation, d'insertion et de partenariat local.

Adresse

101 rue Jean Baptiste Corot 38510 Morestel

Règles et méthodes comptables

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 384 308,04 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 8 787,59 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 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 comptable à l'autre, à l'exception des éléments indiqués ci-dessous,
- 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.

Changements de méthodes

Cet exercice constitue le premier exercice d'application du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modification du plan comptable général (règlement ANC N° 2014-03).

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- | | |
|---|------------|
| - logiciels | 3 ans |
| - Constructions : | 10 ans |
| - Agencements et aménagements des constructions : | 5 à 10 ans |
| - Installations techniques : | 5 ans |
| - Matériel de transport : | 5 ans |
| - Matériel de bureau et informatique : | 3 ans |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée

par le coût d'achat hors frais

accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées

à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'entité sont enregistrées 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.

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 21 724,86€

Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Engagement de 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 64 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, et taux de charges sociales),
- un engagement au 60ème du salaire brut annuel par années à provisionner avec un plafond de 15 ans.
- taux de charges sociales : 37%

Effectif

L'effectif de l'entité s'élève à 11,63 personnes au 31/12/2025

Régime fiscal

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

Rémunérations versées à certains dirigeants

Le montant total des rémunérations pour l'exercice des trois plus hauts cadres dirigeants de la Fédération, composés uniquement de membres bénévoles du

Conseil d'Administration est de 0 €.

Honoraire des commissaires aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de sa mission légale s'élèvent à 5 880€

Contributions volontaires:

l'association a bénéficié des contributions volontaires en natures suivantes au titre de son activité 2025:

- la commune de Morestel met à disposition de l'association du centre social Odette brachet les locaux à la hauteur de 23 603€
- la commune de Courtenay met à disposition un local communal à la hauteur de 2 809€.

Entité

Centre Social Odette Brachet

Exercice clos le : 31/12/2025

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissement Total (I)			
Immobilisations incorporelles			
Frais de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	2 928		420
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes			
Total (II)	2 928		420
Immobilisations corporelles			
Terrains	6 762		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	21 326		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 609		
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport	50 130		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 103		1 515
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Total (III)	119 930		1 515
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Total (IV)			
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	122 858		1 935

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Frais d'établissement Total (I)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires			3 348	
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Total (II)			3 348	
Immobilisations corporelles				
Terrains			6 762	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des construc			21 326	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			7 609	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport			50 130	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			35 618	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Total (III)			121 445	
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)			124 793	

Entité

Centre Social Odette Brachet

Exercice clos le :

31/12/2025

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur début exercice	Augment. Dotations	Diminutions Sorties/Rep.	Valeur en fin d'exercice
Frais d'établissement	Total I				
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes					
	Total II				
Immobilisations corporelles					
Terrains		6 762			6 762
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des construc		21 326			21 326
Installations techniques, matériel et outillage industriels		7 609			7 609
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport		34 990	4 900		39 890
Matériel de bureau et informatique, mobilier		31 047	1 983		33 030
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Total III	101 734	6 883		108 616
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		101 734	6 883		108 616

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort.fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort.fiscal exceptionnel
Frais d'établissement	Total I						
Immobilisations incorporelles							
Frais de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes							
	Total II						
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst.générales, agenc. aménag. Const.							
Inst. techniques, mat. et outillage indus.							
Inst.générales, agenc. aménag. Divers							
Matériel de transport							
Mat.I de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
	Total III						
Frais d'acqu. des titres de participation	Total IV						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)							

Cadres C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					

Entité

Centre Social Odette Brachet

Exercice clos le : 31/12/2025

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	17 798				17 798
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations	24 000				24 000
Autres provisions pour risques et charges					
Total II	41 798				41 798
Provisions pour dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation	2 373				2 373
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Sur comptes clients	1 697				1 697
Autres dépréciations					
Total III	4 070				4 070
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	45 868				45 868

Dont dotations et reprises :	- d'exploitation			
	- financières			

Entité

Centre Social Odette Brachet

Exercice clos le :

31/12/2025

TABEAU DE SUIVI DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Affectation du résultat B	Augmen- tations C	Diminutions D	Solde à la fin de l'exercice E=A-B+C-D
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	33 112				33 112
Fonds propres complémentaires					
- Dotations pérennes représentatives d'actifs aliénables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés					
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
- Apports avec droits de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	284 511	-66 735			217 776
Autres réserves					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	-39 749				-39 749
Résultat de l'exercice	-66 735	66 735	8 788		8 788
Situation nette	211 138		8 788		219 926
Fonds propres consommables					
Résultats sous contrôle des tiers financeurs					
Subventions d'investissement	7 632			-2 184	5 448
Provisions réglementées					
Total	218 770		8 788	-2 184	225 374

Entité

Centre Social Odette Brachet

Exercice clos le :

31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES

Cadre A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients, usagers, et comptes rattachés		22 786	22 786	
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Personnel et comptes rattachés		954	954	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 646	1 646	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers		144 165	144 165	
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		169 550	169 550	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre A	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés		11 789	11 789		
Personnel et comptes rattachés		3 846	3 846		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		30 940	30 940		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts, taxes et versements assimilés		2 876	2 876		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Produits constatés d'avance		1 729	1 729		
Total		51 179	51 179		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

31/12/2025

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Subvention CAF Minibus	12 000	7 632	2 184	5 448
Total	12 000	7 632	2 184	5 448
Total				

Entité

Centre Social Odette Brachet

Exercice clos le :

31/12/2025

TABEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

FONDS DEDIES ISSUS DE :	A l'ouverture de l'exercice	Reports	UTILISATIONS		Transferts	A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont amort.		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
FONDS DEDIES NATURE	14 221					14 221	14 221
Subventions d'exploitation - Total	14 221					14 221	14 221
FONDS DEDIES NUMERAIRE	7 504					7 504	7 504
Contributions financières d'autres organismes - total	7 504					7 504	7 504
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	21 725					21 725	21 725

TABLEAUX DE VARIATION DES FONDS REPORTÉS

FONDS REPORTES ISSUS DE :	Au début de l'exercice		Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations - Total					
Donations temporaires d'usufruit - total					
TOTAL					

Entité

Centre Social Odette Brachet

Exercice clos le :

31/12/2025

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Nature:

Mairie de MORESTEL : mise à disposition des locaux situés au 101 rue Jean BAPTISTE COROT à Morestel d'une surface de 627m² et d'une valeur locative de 2 472,52€. Les charges supplétives sont de 23 603,58€.

Mairie de COURTENAY : les charges supplétives sont de 2 809,16€

Valorisation : 28 885,26€

Entité

Centre Social Odette Brachet

Exercice clos le :

31/12/2025

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du Bilan	31/12/2025	31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs et donations		
Autres créances	146 764	120 693
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	146 764	120 693

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du Bilan	31/12/2025	31/12/2024
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 789	23 393
Dettes de legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	37 691	52 684
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	49 480	76 077

Entité

Centre Social Odette Brachet

Exercice clos le :

31/12/2025

PRODUITS ET CHARGES CONSTATÉS D'AVANCE

Produits constatés d'avance	Exercice N	Exercice N-1
Produits d'exploitation	1 729	5 228
Produits financiers		
Total	1 729	5 228

Charges constatées d'avance	Exercice N	Exercice N-1
Charges d'exploitation		
Charges financières		
Total		

Entité Centre Social Odette Brachet

Exercice clos le : 31/12/2025

ENGAGEMENTS DONNÉS ET REÇUS

NEANT