

Association MOSAIQUE EN CEZE
642 AVENUE VIGAN BRAQUET

30200 BAGNOLS SUR CEZE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Activité principale de l'association : CENTRE SOCIAL

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à Alès
Le 23/06/2026

Dominique FORT
Expert comptable diplômé

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

Alès • Résidence Uzès - 12 rue Michelet - 30100 Alès • Tél. 04 66 52 01 00 • Fax 04 66 52 05 16 • E-mail : d.fort@cevidex.fr
Sommières • Lotissement La Tuilerie - 14 rue Beausite - 30250 Villevieille • Tél. 04 66 77 71 20 • Fax 04 66 80 40 77

S.A.S. au capital de 197.190 Euros • R.C.S. Alès 440 164 283 • NAF 6920 Z • N°TVA intracommunautaire : FR45440164283

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Association MOSAIQUE EN CEZE
642 Avenue VIGAN BRAQUET
30200 BAGNOLS SUR CEZE

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	935 888 Euros
- Produits d'exploitation,	778 848 Euros
- Résultat net comptable,	21 929 Euros

Fait à Alès
Le 23/06/2026

Dominique FORT
Expert comptable diplômé

Dominique Fort

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025	12	Exercice N-1 31/12/2024	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres	355 198		337 580		17 618	5.22
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	21 929		17 618		4 310	24.46
	Situation nette (sous total)	377 127		355 198		21 929	6.17
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	235 371		239 766		4 395	1.83
	Provisions réglementées						
	Total I	612 498		594 964		17 534	2.95
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables						
	Avances conditionnées						
	Droits du concédant						
	Total II						
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	2 500		4 575		2 075	45.36
	Total III	2 500		4 575		2 075	45.36
PROVISIONS	Provisions pour risques	186 000		186 000			
	Provisions pour charges	15 885		11 135		4 749	42.65
	Total IV	201 885		197 135		4 749	2.41
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	56		65		9	13.85
	Emprunts et dettes financières diverses (2)						
	Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	23 292		16 750		6 542	39.06
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	69 186		75 274		6 087	8.09
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	13 164		12 626		538	4.26
	Produits constatés d'avance	13 307		12 920		387	3.00
	Total V	119 005		117 634		1 371	1.17
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	935 888		914 309		21 579	2.36

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	6 524		6 510		14	0.21
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III	6 524		6 510		14	0.21
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	6 524		6 510		14	0.21
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	23 223		1 713		21 510	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)			28 418		28 418	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)			12 430		12 430	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			15 988		15 988	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 294		82		1 212	NS
Total des produits (I+III+V)	785 372		863 701		78 329	9.07
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	763 443		846 082		82 639	9.77
5. EXCEDENT OU DEFICIT	21 929		17 618		4 310	24.46

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...				
20500000 LOGICIELS INFORMATIQUES	8 267	8 267		
28050000 AMORT.LOGICIELS INFORMAT.	8 267	8 267		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	10 538	11 990	1 452	12.11
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	8 916	8 916		
21810000 INSTAL./AGENC.DIVERS	1 530	1 530		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	56 119	56 119		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORM.	19 193	15 242	3 951	25.92
28150000 AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE	6 964	5 766	1 198	20.78
28181000 AMORT.AG.CON.S.DIVERSES	1 530	1 530		
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSP.	56 119	51 068	5 051	9.89
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.	10 608	11 454	846	7.39
CORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES	13 017		13 017	
23100000 IMMOB. CORPORELLES EN COURS	13 017		13 017	
PARTICIPATIONS	16 000	16 000		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	16 000	16 000		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	900	900		
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	900	900		
TOTAL II	40 455	28 890	11 565	40.03
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	6 600		6 600	
41810000 USAGERS FACTURES A ETABLIR	6 600		6 600	
AUTRES CREANCES	344 260	424 709	80 449	18.94
40110000 FOURNISSEURS	514	321	194	60.51
40910000 FOURN.ACPTES S/COMMANDES	1 613	934	678	72.59
40980000 FOURNIS.RRR A OBTENIR		2 357	2 357	100.00
42500000 ACOMPTES AU PERSONNEL	7 314	3 196	4 118	128.86
43900000 ORG. SOCIAUX PRODUITS A REC.	1 068		1 068	
44100000 SUBV. FONCT. C.A.F. A ENCAISS.	62 241	88 840	26 599	29.94
44105000 SUBV. EQUIP. C.A.F. A ENCAISS.	198 537	208 440	9 903	4.75
44110000 SUBV. COMMUNE A ENCAISSER	40 900	95 000	54 100	56.95
44120000 SUBV. CONSEIL DEP. A ENCAISSER	5 000		5 000	
44133000 ETAT - A.S.P. AIDES A L'EMPLOI	1 034		1 034	
44140000 SUBV. REG. OCCIT. A ENCAISSER	13 500	19 000	5 500	28.95
44150000 SUBV. AUTRES FIN. A ENCAISSER	4 250	5 750	1 500	26.09
44151000 SUBV. CAP PREV. A ENCAISSER	4 000		4 000	
44152000 SUBV. CARSAT A ENCAISSER	3 500		3 500	
46710000 DEBITEURS DIV. PRODUITS A REC.	790		790	
46870000 DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC		871	871	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	865	1 064	199	18.69
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	865	1 064	199	18.69
DISPONIBILITES	543 708	459 647	84 061	18.29
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	730		730	
51203000 BANQUE POPULAIRE MEDITERRANEE	296 165	209 851	86 314	41.13
51204000 BANQUE POP. MED. C.A.T.	160 000	160 000		
51702000 BANQUE POP. MED. LIVRET A	24 451	23 934	517	2.16
51703000 BANQUE POP. MED. LIVR. EPARGNE	59 004	58 886	118	0.20

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	355 198	337 580	17 618	5.22
10682000 RESERVE SPECIALE D'INVESTISS.	60 000	60 000		
10683000 RESERVES DE TRESORERIE	295 198	277 580	17 618	6.35
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	21 929	17 618	4 310	24.46
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	377 127	355 198	21 929	6.17
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	235 371	239 766	4 395	1.83
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	241 626	241 626		
13900000 SUBVENTIONS INSCR. AU RESULTAT	6 254	1 860	4 395	236.34
TOTAL I	612 498	594 964	17 534	2.95
TOTAL II				
FONDS DEBIES	2 500	4 575	2 075	45.36
19467000 FONDS DED. F.I.D.P. HARCELEM.		3 000	3 000	100.00
19470000 FONDS DED. C.A.F. L.A.E.P.		1 100	1 100	100.00
19475000 FONDS DED. C.A.F. CHANT. JEUNES		475	475	100.00
19476000 FONDS DED. C.A.F. REAAP	2 500		2 500	
TOTAL III	2 500	4 575	2 075	45.36
PROVISIONS POUR RISQUES	186 000	186 000		
15115000 PROV. POUR PROCES	186 000	186 000		
PROVISIONS POUR CHARGES	15 885	11 135	4 749	42.65
15300000 PROV. INDEMN. DEPART RETRAITE	15 885	11 135	4 749	42.65
TOTAL IV	201 885	197 135	4 749	2.41
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	56	65	9	13.85
51860000 BANQUES INTERETS COURUS	56	65	9	13.85
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	23 292	16 750	6 542	39.06
40110000 FOURNISSEURS	12 289	12 389	100	0.80
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	11 003	4 361	6 642	152.30
DETTE FISCALES ET SOCIALES	69 186	75 274	6 087	8.09
42100000 PERS.REMUNERATIONS DUES	94		94	
42820000 PERSONNEL CONGES A PAYER	32 615	31 284	1 331	4.25
42860000 AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	320		320	
43100000 SECURITE SOCIALE	12 317	14 599	2 282	15.63
43720000 MEDERIC RETRAITE SALARIES	3 312	3 820	507	13.28
43721000 MUTEX PREVOYANCE SALARIES	499	496	3	0.67
43780000 MEDECINE DU TRAVAIL		118	118	100.00
43781000 ADREA MUTUELLE	2 606	6 503	3 896	59.92
43820000 ORG. SOC. CHARGES CONGES PAYES	11 736	8 755	2 981	34.05
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	154		154	
44210000 ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE	330	213	117	54.93
44438200 A.S.P.		1 569	1 569	100.00
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 847	3 017	170	5.63
44720000 UNIFORMATION	1 579	4 157	2 578	62.02

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
COTISATIONS	2 790	2 419	371	15.34
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	2 790	2 419	371	15.34
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	230 513	271 091	40 577	14.97
70610000 PARTIC. USAGERS	5 513	5 573	60	1.08
70623000 PREST. C.A.F. ANIM. GLOBALE	121 084	161 529	40 445	25.04
70623100 PREST. C.A.F. ANIM. COLL. FAM.	55 300	54 041	1 259	2.33
70623400 PREST. C.A.F. C.L.A.S.	8 826	13 371	4 545	33.99
70623600 PREST. C.A.F. L.A.E.P.	10 280	12 978	2 697	20.79
70623800 PREST. C.A.F. STRUCTURE JEUNES	22 179	22 179		
70811000 PART. EXPERIMENTATION A.I.P.	6 600		6 600	
70880000 AUTRES PROD. ACTI. ANNEXES	731	1 420	690	48.54
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	485 269	471 812	13 457	2.85
74111300 SUBV. D.D.E.T.S. FONJEP	10 661	4 691	5 970	127.28
74112300 A.S.P. AIDES ADULTE RELAIS	27 270	42 400	15 130	35.68
74112400 A.S.P. AIDES A L'EMBAUCHE	8 000	6 500	1 500	23.08
74115000 SUBV. D.D.E.T.S. C.L.A.S.	4 800	6 800	2 000	29.41
74115500 SUBV. D.D.E.T.S. CONTRAT VILLE	13 500	18 000	4 500	25.00
74115600 SUBV. D.D.E.T.S. INTEGR. NAT.	4 800	3 500	1 300	37.14
74140000 SUBV. ETAT D.R.A.J.E.S.	1 000		1 000	
74150000 SUBV. ETAT F.D.V.A.	1 800	4 000	2 200	55.00
74160000 SUBV. ETAT QUARTIERS D'ETE		15 000	15 000	100.00
74210000 SUBV. REGION CONTRAT VILLE	7 000	10 000	3 000	30.00
74310000 SUBV. C.D. GARD ACTION COLL.	20 000	30 000	10 000	33.33
74320000 SUBV. C.D. GARD FONJEP	3 125	3 125		
74340000 SUBV. C.D. GARD CONTRAT VILLE	8 500	10 500	2 000	19.05
74350000 SUBV. C.D. GARD C.L.A.S.	1 500	2 500	1 000	40.00
74360000 SUBV. C.D. GARD PREV. SENIORS	7 902	22 000	14 098	64.08
74370000 SUBV. C.D. GARD PROJ. JEUNES		25 000	25 000	100.00
74375000 SUBV. C.D. GARD R.E.A.A.P.	2 000		2 000	
74381000 SUBV. C.D. GARD L.A.E.P.	5 840	6 346	506	7.97
74382000 SUBV. C.D. GARD IMPLIQ. JEUNES	8 000		8 000	
74383000 SUBV. C.D. GARD CONSOM'ACTEURS	5 000		5 000	
74384000 SUBV. C.D. GARD ALLER VERS	15 000		15 000	
74385000 SUBV. C.D. GARD POUVOIR D'AGIR	8 000		8 000	
74400000 SUBV. COMMUNE ANIM. GLOBALE	190 000	190 000		
74450000 SUBV. COMMUNE CONTRAT VILLE	14 500	14 500		
74610000 SUBV. C.A.F. ANIM. GLOBALE	20 000	20 000		
74625000 SUBV. C.A.F. FONCTION. L.A.E.P.	13 961	15 251	1 290	8.46
74635000 SUBV. C.A.F. R.E.A.A.P.	6 500	5 000	1 500	30.00
74650000 SUBV. C.A.F. CHANTIERS LOISIRS	2 000	1 200	800	66.67
74680000 SUBV. C.A.F. DISPOSITIF A.I.P.	52 800		52 800	
74700000 QUOTE-PART SUBV. EQUIP. EXERC.	4 395		4 395	
74800400 SUBV. AGGLO. GARD RHODANIEN		2 000	2 000	100.00
74800800 SUBV. CAP PREVENTION	3 333	3 500	167	4.77
74850000 SUBV. CARSAT LANG. ROUSSILLON	12 500	10 000	2 500	25.00
74860000 SUBV. AGEFIPH	1 583		1 583	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	750		750	
75511000 PARTENARIAT SILVER GEEK	750		750	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		13 207	13 207	100.00
79100000 TRANSF. CHGES EXPLOITATION		7 905	7 905	100.00
79110000 REMBOURSEMENTS ASSURANCES		5 302	5 302	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	42 522	45 200	2 679	5.93
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	31 018	34 722	3 704	10.67
63330000 FORMATION CONTINUE (ORG.)	8 802	10 102	1 300	12.87
63500000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	2 702	356	2 346	658.57
63540000 VIGNETTES AUTOMOBILES		20	20	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	415 580	441 713	26 133	5.92
64110000 REMUNER. PERSONNEL PERMANENT	408 452	428 330	19 877	4.64
64120000 CONGES A PAYER	1 331	7 075	5 744	81.19
64125000 HEURES R.T.T. A PAYER	320	180	500	277.78
64130000 AUTRES INDEMN. SOUMISES A COT.		2 092	2 092	100.00
64140000 INDEM.ET AVANTAGES DIVERS	50	2 224	2 174	97.75
64150000 IND. JOURN. SEC. SOCIALE	5 427	6 357	930	14.63
COTISATIONS SOCIALES	124 621	130 455	5 834	4.47
64510000 COTIS. PATR. URSSAF	73 173	74 933	1 760	2.35
64520100 COTIS. PATR. MUTUELLE	4 218	4 972	754	15.16
64531200 COTIS. PATR. PREV. CHORUM	3 849	4 596	747	16.25
64532000 COTIS. PATR. RETR. NON CADRES	23 221	24 595	1 374	5.59
64541000 COTIS. PATR. POLE EMPLOI	17 349	17 898	549	3.07
64570000 CH. SOC. SUR CONG. A PAYER	3 013	2 403	610	25.38
64575000 CH. SOC. SUR R.T.T. A PAYER	154	39	193	494.87
64581000 CH. SOC. S/REGUL. SAL. A PAYER		4 270	4 270	100.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 239	2 059	180	8.74
64820000 CONTRIBUTIONS AU C.S.E.	4 625	3 308	1 317	39.80
64910000 IND. JOURN. SEC. SOC. & PREV.	6 925		6 925	
64920000 AVANTAGES EN NATURE MUTUELLE	295		295	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	10 581	9 147	1 434	15.68
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORP.		755	755	100.00
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	10 581	8 392	2 189	26.09
DOTATIONS AUX PROVISIONS	4 749		4 749	
68155000 DOT. PROV. ENGAG. SOCIAUX	4 749		4 749	
REPORTS EN FONDS DEDIES	2 500	4 575	2 075	45.36
68940000 ENG. A REAL. S/SUBV. REC.	2 500	4 575	2 075	45.36
AUTRES CHARGES	10 743	44	10 700	NS
65160000 DROITS D'AUTEURS		42	42	100.00
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	297	2	295	NS
65885000 AUTRES CHARGES SUR EXERC. ANT.	10 447		10 447	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	762 149	833 570	71 421	8.57
RESULTAT D'EXPLOITATION	16 699	4 797	21 496	448.08
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	6 524	6 510	14	0.21
76800000 AUTRES PDTS FINANCIERS	6 524	6 510	14	0.21
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	6 524	6 510	14	0.21
RESULTAT FINANCIER	6 524	6 510	14	0.21

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice		NA
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	x	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	x	
Déroptions		NA
Permanence ou changement de méthodes	x	
Informations générales complémentaires	x	
Informations complémentaires (CICE)		NA
L'utilisation du CICE dans l'entreprise		NA
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	x	
Etat des amortissements	x	
Tableau de variation des fonds propres	x	
Tableau de variation des fonds propres-générosité du public		NA
Tableau de variation des fonds dédiés	x	
Etat des provisions	x	
Etat des échéances des créances et des dettes	x	
Composition du capital social		NA
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles	x	
Evaluation des immobilisations corporelles	x	
Evaluation des amortissements	x	
Titres immobilisés		NA
Créances immobilisées		NA
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluations des produits et en cours		NA
Variation détaillée des stocks et en-cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes	x	
Dépréciation des créances		NA
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros	x	
Disponibilités en devises		NA
Produits à recevoir	x	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 935 887.78 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 778 848.30 Euros et dégageant un excédent de 21 928.54 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL DE L'ASSOCIATION

L'association a pour objet la gestion, sur le territoire de Bagnols sur Cèze et ses environs, de plusieurs établissements à vocation sociale et culturelle dont le centre social Les passerelles sur Cèze, le centre social Vigan Braquet et d'autres établissements à venir.

L'association se donne pour mission de :

- Réfléchir sur tous les problèmes des habitants et notamment l'habitat, l'aide, les loisirs, l'école, la citoyenneté, la convivialité et susciter leur participation à la définition des besoins, à l'animation, à la création et à toutes prises de décision les concernant ;
- Offrir aux familles un lieu d'accueil, d'écoute, de rencontre, d'information, ainsi que des activités destinées à faciliter leur vie quotidienne, à les soutenir dans leurs rôles parentaux, à leur permettre de mieux maîtriser leurs conditions de vie économique, sociale et culturelle ;
- Assurer une fonction d'animation avec la participation et l'expression du plus grand nombre dans le respect des identités de chacun ;
- Porter une attention particulière aux familles et aux personnes confrontées à des difficultés sociales, économiques et culturelles ;
- Coordonner et être un pont entre les habitants, les Institutions, les Associations qui agissent bénévolement et les organismes financeurs.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A l'occasion d'une réunion tenue en mairie de Bagnols sur Cèze au cours du mois de Juin 2026, Le Président et la Direction du centre social MOSAIQUE EN CEZE ont été informés de la décision de la nouvelle municipalité de ne pas reconduire la subvention annuelle de 190.000 euros dès l'année 2026.

Cette décision a été entérinée lors de la séance du conseil municipal qui s'est tenue le jeudi 25 Juin 2026. Face à cette situation qui menace la continuité d'exploitation de l'association, le conseil d'administration et la Direction du centre social sont actuellement en train d'évaluer les conséquences d'une telle décision sur les activités de l'association et d'envisager les mesures à adopter pour maintenir la présence du centre social sur le territoire.

ANNEXE

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

comptabilisés dans le résultat d'exploitation, à la rubrique des autres produits de gestion courante ;

- Les charges sur exercices antérieurs pour un montant de 10.446,69 € sont désormais comptabilisées dans le résultat d'exploitation, à la rubrique des autres charges de gestion courante ;

- La dotation à la provision pour engagements de retraite, d'un montant de 4.749,36 €, est désormais comptabilisée dans le résultat d'exploitation, à la rubrique des dotations aux amortissements et provisions.

2. Présentation des changements induits par la suppression de la technique des transferts de charges :

- Le montant des remboursements de frais de personnel (indemnités journalières de sécurité sociale et de prévoyances perçues dans le cadre du maintien de salaires des personnels en arrêt de maladie, avantages en nature liés aux cotisations de complémentaire santé) comptabilisés au crédit des charges de personnel en 2025 pour un montant total de 7.219,97 €.

Informations générales complémentaires

Au cours du 1^{er} trimestre 2023, le centre social MOSAIQUE EN CEZE a rompu le contrat de travail de sa directrice, Madame Karima ABSLAMA, dans le cadre d'une procédure de licenciement pour motif personnel.

Madame ABSLAMA a contesté cette procédure devant le Conseil des Prud'hommes. Lors de l'arrêté des comptes annuels de l'association MOSAIQUE EN CEZE au 31 Décembre 2023, l'issue de cette contestation n'était pas connue. De ce fait et respectant ainsi le principe de prudence, il a été constaté une provision pour risque d'un montant de 186.000 euros correspondant au cumul des demandes de Madame ABSLAMA devant le Conseil des Prud'hommes.

A la date d'arrêté des comptes annuels de l'association au 31 Décembre 2025, le Tribunal des Prud'hommes n'avait toujours pas rendu sa décision. De ce fait et toujours dans le respect du principe de prudence, la provision pour risque de 186.000 euros a été maintenue au passif de l'association.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 198				
Matériel de transport	5 051				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 332				
TOTAL	10 581				
TOTAL GENERAL	10 581				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	337 580	17 618		0-	355 198
Excédent ou déficit de l'exercice	17 618	17 618-	21 929		21 929
Situation nette	355 198		21 929	0	377 127
Subventions d'investissement	239 766			4 395	235 371
TOTAL I	594 964		21 929	4 394	612 498

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	186 000				186 000
Pensions et obligations similaires	11 135	4 749			15 885
Autres provisions pour risques et charges		186 000	186 000		
TOTAL	197 135	190 749	186 000		201 885

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		230	230		
TOTAL		230	230		
TOTAL GENERAL	197 135	190 979	186 230		201 885
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 749			

La provision pour risques et charges de 186.000 euros constituée au 31 Décembre 2023 concerne une procédure prud'homale dont l'issue n'était pas connue à la date de l'établissement des comptes annuels de l'association au 31 Décembre 2025.

Par application du principe de prudence, le montant de cette provision correspond à l'ensemble des demandes formulées par la partie adverse lors de la mise en oeuvre de la procédure devant le Conseil des Prud'hommes et ceci même si ces demandes sont contestées par le centre social.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	900	900	
Autres créances clients	6 600	6 600	
Personnel et comptes rattachés	7 314	7 314	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 068	1 068	
Divers état et autres collectivités publiques	332 961	332 961	
Débiteurs divers	1 304	1 304	
Charges constatées d'avance	865	865	
TOTAL	351 013	351 013	

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	6 600
Autres créances	334 030
Disponibilités	2 133
Total	342 763

Détail des produits à recevoir

	Montant
USAGERS FACTURES A ETABLIR :	
- Centre soc. Pierre MENDES-FRANCE part. expérim. CAF A.I.P.	3 300
- Centre soc. TOTOUT'ARTS part. expérim. CAF A.I.P.	3 300
ORGANISMES SOCIAUX AUTRES PRODUITS A RECEVOIR :	
- PREVY cotisations versées à tort à régulariser	125
- C.P.A.M. indemnités journ. de sécurité sociale à recevoir	943
DEBITEURS DIVERS AUTRES PRODUITS A RECEVOIR :	
- C.A.F. du Gard subventions fonctionnement à recevoir	62 241
- C.A.F. du Gard subventions équipement à recevoir	198 537
- Commune de Bagnols sur Cèze subventions à recevoir	40 900
- Conseil Départemental du Gard subventions à recevoir	5 000
- Région Occitanie subventions à recevoir	13 500
- Etat A.S.P. aides à l'emploi à recevoir	1 034
- Autres financeurs subventions à recevoir	11 750
BANQUES AUTRES PRODUITS A RECEVOIR :	
- Intérêts courus sur dépôts à terme B.P.M. au 31/12/2025	2 133
Total	342 763

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	56
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 003
Dettes fiscales et sociales	45 601
Autres dettes	1 164
Total	57 824

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE :			
- ORANGE contrat maintenance DIATONIS 2026	112		
- WIX.COM abonnement Janvier à Juillet 2026	172		
- BNP LEASE location ordinateur 1° trim. 2026	277		
- BNP LEASE location copieur 1° trim. 2026	305		
Total	865		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE :			
- C.A.F. prestation CLAS 1° semestre 2026	3 310		
- SILVER GEEK quote-part partenariat 2026	1 750		
- CAP PREVENTION SENIORS subvention 2026	6 667		
- Conseil Départ. Gard subvention CFPPA 2026	1 580		
Total	13 307		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3.936 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3.936 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -