

**ESPACE SOCIOCULTUREL
LE RUBAN VERT**

Association
5 Place de la jeunesse
24310 Brantôme-en-Périgord

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS***

Exercice clos le 31 décembre 2025

ESPACE SOCIOCULTUREL LE RUBAN VERT

ASSOCIATION

5 Place de la jeunesse

24310 Brantôme-en-Périgord

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'assemblée générale de l'association Le Ruban Vert,

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 Le Ruban Vert relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, 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 la rubrique « règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels. Ce paragraphe vous informe sur le changement de méthodes comptables relatif à l'application du nouveau règlement ANC n°2022-06 mis à jour des règlements ultérieurs (2023-03).

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 les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les vérifications ont porté sur la pertinence des principes comptables adoptés ainsi que sur la présentation globale des comptes. Une attention particulière a été accordée au suivi et à l'utilisation des subventions perçues par l'association, y compris les montants non utilisés à la clôture de l'exercice, lesquels ont été affectés à des fonds dédiés.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activités de l'association 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 ses 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 société.


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 la société 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 Champcevinel, le 20 avril 2026
Le commissaire aux comptes

**AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT
AUX COMPTES**

Laëtitia CHAMBORD

Associée

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe



BILAN

ACTIF	EXERCICE 2025		Exercice 2024 Net
	Brut	Amortissements Provisions Net	
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations Incorporelles			
-Fonds commercial (1)			
-logiciel, avant autres	8 425,35	8 425,34	0,01
Immobilisations Corporelles			
-Installations techniques, Matériel	25 173,86	17 313,83	7 860,03
-Autres	70 765,25	26 384,88	44 380,37
			56 296,04
Immobilisations Financières (2)	821,60		821,60
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	105 186,06	52 124,05	53 062,01
			57 117,65
ACTIF CIRCULANT			
-Stock et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En cours de production (bien et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
-Marchandises			
-Avances et acomptes versés sur commandes			
-Créances (3)	807,42	111,51	695,91
Usagers et comptes rattachés			
Autres	138 211,54		138 211,54
Capital souscrit-appelé non versé			
-Valeurs mobilières de placement			
Actions propres			
Autres titres			
-Disponibilités	131 232,13		131 232,13
Charges constatées d'avance (3)	3 128,80		3 128,80
			1 449,67
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursements des emprunts			
Ecart de conversion Actif			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	273 379,89	111,51	273 268,38
			297 530,52
TOTAL GENERAL	378 565,95	52 235,56	326 330,39
			354 648,17
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à plus d'un an (brut)			

PASSIF	NET 2025	NET 2024
FONDS ASSOCIATIF		
Fonds propres		
- Fonds associatifs sans droit de reprise	11 391,76	11 391,76
- Ecart de réévaluation sur biens sans droit de reprise		
- Ecart d'équivalence		
- Réserves	44 194,90	44 194,90
- Report à nouveau	113 621,08	113 000,10
- Résultat de l'Exercice (Excédent ou Déficit)	-3 212,24	620,98
- Subventions d'investissement		
- Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	165 995,50	169 207,74
Autres Fonds Propres		
- Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Ecart de réévaluation sur biens avec droit de reprise		
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	49 136,44	62 310,45
- Provisions réglementées		
- Droit des propriétaires		
TOTAL	49 136,44	62 310,45
Provisions pour risques et charges		
- Provisions pour risques	20 683,00	18 142,00
- Provisions pour charges		
- Fonds dédiés	4 916,00	11 461,00
TOTAL	25 600,00	29 603,00
Dettes (1)		
- Emprunts et dettes assimilées		
- Emprunts et dettes financières divers	8 190,59	25 451,87
- Fournisseurs et comptes rattachés	53 557,33	57 266,71
- Dettes fiscales et sociales	4 448,79	2 828,94
- Autres dettes	19 102,74	7 979,46
- Produits constatés d'avance (1)	85 299,45	93 526,08
TOTAL DES DETTES	170 398,90	194 113,96
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	326 330,39	354 648,17
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

SOMMAIRE

Renseignements d'ordre général

1. Fait significatif
2. Règles et méthodes comptables
3. Changement de méthode

Renseignements concernant uniquement des rubriques du Bilan Actif

4. Actif immobilisé
5. Méthodes de calcul des amortissements et des provisions
6. Charges constatées d'avance - Produits à recevoir sur créances

Renseignements concernant uniquement des rubriques du Bilan Passif

7. Fonds associatifs
8. Fonds dédiés sur subventions attribuées
9. Provisions pour Risques & Charges
10. Produits constatés d'avance - Charges à payer sur dettes

Renseignements concernant uniquement des rubriques de charges

11. Mise à disposition - Bénévolat

Renseignements autres concernant l'association

12. Subventions d'exploitation
13. Echéance des créances & dettes
14. Engagements particuliers financiers
15. OI 2006-589 du 23 mai 2006 art 20 relative au volontariat associatif
16. Effectif des employés pendant l'exercice
17. Départ à la retraite
18. Honoraire du Commissaire aux comptes

RENSEIGNEMENTS D'ORDRE GÉNÉRAL

L'équipe du Ruban Vert est animée par l'envie de partager, de créer du lien et d'animer la vie locale. Comme les autres centres sociaux de France, nous souhaitons promouvoir l'éducation populaire et permettre au plus grand nombre de s'épanouir tout en partageant.

Le Ruban Vert propose de nombreux services et animations à destination de tous les habitants de la communauté de communes Dronne et Belle, quel que soit leur âge, situation professionnelle ou commune d'habitation.

Il dispose de deux antennes : une au centre de Mareuil (2 place André Marchaps) et une au sein de la Passerelle à Brantôme (bâtiment accueillant différents services enfance-jeunesse de la communauté de communes, au 5 place de la Jeunesse).

1 – FAIT SIGNIFICATIF

Suite à la réforme du plan comptable général qui s'applique aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025, Les numérotations de certains comptes ont été changées :

2024			2025		
Numéro	libellé	Montant	Numéro	libellé	Montant
743200	Subvention CG Finalisée	16 100,00€	741302	Subvention CG Finalisée	15 568,05€
745000	Subvention clas	12 626,08€	741500	Subvention clas	11 525,82€
745200	Subvention CAF finalisée	14 005,00€	741501	Subvention CAF finalisée	22 309,00€
746200	Subvention. fonct.Prest services CAF	161 528,74€	741601	Subvention. fonct. Prest. Services CAF	165 292,16€
746100	Prestations de services MSA Crédit	20 000,00€	741602	Prestations de services MSA Crédit	20 000,00€
746220	Prestations CAF - Jeunes	22 178,50€	741604	Prestations CAF - Jeunes	22 178,50€
746250	Prestations CAF Famille	54 040,92€	741605	Prestations CAF Famille	55 300,20€
748100	Subvention Autres CARSAT bien vieillir	15 000,00€	741800	Subvention Autres CARSAT bien vieillir	15 000,00€

2 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du code de commerce et du plan comptable général PCG, règlement ANC 2018-06, actualisé du règlement 2022-06, mis à jour des règlements ultérieurs (2023-03), relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2025** dont le total est **326 330,39€**

1. Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un déficit de **3 212,24€**

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration le **20 avril 2026**.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 ont été établis conformément aux dispositions du code de commerce et du plan Comptable général PCG, règlement de l'autorité des Normes comptables ANC 2018-6, actualisé du règlement 2022-06, mis à jour des règlements ultérieurs (2023-03), relatif aux comptes annuels des personnes morales du droit privé à but non lucratif.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

3 – CHANGEMENT DE METHODE

À compter du 1er janvier 2025, l'association applique le règlement ANC n°2022 06 du 4 novembre 2022, homologué par l'arrêté du 26 décembre 2023, relatif à la modernisation des états financiers. Ce règlement modifie le Plan comptable général (règlement ANC n°2018 06) et introduit notamment une nouvelle présentation des comptes annuels, la suppression de la technique des transferts de charges ainsi qu'une nouvelle définition du résultat exceptionnel. Conformément aux dispositions du règlement, les états financiers de l'exercice ont été établis selon ces nouvelles règles.

RENSEIGNEMENTS CONCERNANT UNIQUEMENT DES RUBRIQUES DU BILAN ACTIF 3 - ACTIF IMMOBILISE

Nos immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), nous n'intégrons pas de frais financiers dans leur évaluation.

Les mouvements de l'exercice concernant les différents postes de l'actif immobilisé sont résumés dans les tableaux Ci-dessous.

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	
			Consécutives à une réévaluation au cours de l'exercice	Acquisitions, créations, apports et virements postes
	<i>Immobilisations incorporelles</i>			
	Licences, Progiciels & Logiciels	9 188.35		
	TOTAL I	9 188.35	0.00	0.00
	<i>Immobilisations corporelles</i>			
	Terrains			
Constructions	Sur sol propres			
	Sur sol d'autrui			
	Installations générales - aménagements			
	Installations techniques Matériel & Outillages	18 029.71		9 552.85
Autres immobilisations Corporelles	Installations générales, Agencement et aménagements divers	33 064.72		
	Matériel de transport	28 200		
	Matériel bureau Mobilier	15 456.89		
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL II	94 751.32	0.00	9 552.85
	<i>Immobilisations financières</i>			
	Participations & créances	45.60		
	Autres titres immobilisés	776.00		
	TOTAL III	821.60	0.00	
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	104 761.27	0.00	9 552.85

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
		par virements de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service	
	<i>Immobilisations incorporelles</i>			

Licences, Progiciels & Logiciels		763.00		8425.35
TOTAL I		763.00	0.00	8 425.35
Immobilisations corporelles				
Constructions	Terrains			
	Sur sol propres			
	Sur sol d'autrui			
	Installations générales, et aménagements			
Autres immobilisations Corporelles	Installations techniques. Matériel & Outillages	1609.70		25 972.86
	Installations générales, aménagements divers			33 064.72
	Matériel de transport			28 200.00
	Matériel bureau et informatique Mobilier	6755.36		8 701.53
	Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL II		6 755.36	0.00	95 939.11
Immobilisations financières				
Participations & créances				45.60
Autres titres immobilisés				776.00
TOTAL III		0.00	0.00	821.60
TOTAL GENERAL (I+II+III)		9128.06 €		105 186.06

5 METHODES DE CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS

A - Amortissements

Les éléments d'actif immobilisé font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens. Ceux-ci correspondent généralement soit au mode linéaire, soit au mode dégressif. La valeur nette comptable ainsi détenue peut être considérée comme économiquement justifiée.

SITUATIONS & MOUVEMENTS DE L'EXERCICE		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Amortissement des éléments sortis de l'actif & reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Licences, Progiciels & Logiciels		9188.34		763.00	8 425.54
Immobilisations. Incorporelles autres & en-cours					
TOTAL I		9 188.34		763.00	8 425.54
Immobilisations corporelles					
Constructions	Terrains				
	Sur sol propres				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, Agencement et aménagements				

	Installations techniques Matériel & Outillages	18 029.41	1 692.82	1 609.70	18 112.83
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, Agencement et aménagements divers	1 686.36			1 686.36
	Matériel de transport	3 828.31	11 915.67		15 197.98
	Matériel bureau et informatique Mobilier	15 456.90	0	6 755.36	8 701.54
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL II		38 455.28€	13 608.49€	8 365.06	43 698.71€
TOTAL GENERAL (I+II)		47 643.62€	13 608.49€	9 128.06	52 124.05€

B - Provisions

Nous n'avons constaté aucun amoindrissement de la valeur de nos éléments d'actif qui résulteraient de causes dont les effets ne sont pas jugés irréversibles, aussi n'avons-nous comptabilisé aucune provision pour dépréciation.

6 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE - PRODUITS A RECEVOIR SUR CREANCES

A - Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance comptabilisées en fin d'exercice s'élèvent à la somme de **3 128.80 €** et correspondent à des achats de biens ou de services dont la fourniture ou la prestation doit intervenir ultérieurement.

B - Produits à recevoir sur créances

Les produits à recevoir comptabilisés en fin d'exercice s'élèvent à la somme de **666.85 €**.

Cette somme correspond à des remboursements de frais de formation du personnel et des chèques ANCV non encaissés.

RENSEIGNEMENTS CONCERNANT UNIQUEMENT DES RUBRIQUES DU BILAN PASSIF

7 – FONDS ASSOCIATIFS

Les mouvements affectant les Fonds Propres de l'association sont résumés dans les tableaux ci-dessous.

2- Fonds propres à l'association

Fonds Propres	Montant en début d'exercice	Augmentation	Diminution	Montant en fin d'exercice
---------------	-----------------------------	--------------	------------	---------------------------

Fonds Associatif sans droit de reprise	11 391.76			11 391.76
Subventions d'investissement non renouvelables				
Autres réserves	44 194.90			44 194.90
Report à nouveau	113 000.10	620.98		113 621.08
Résultat de l'exercice	620.98		-3833.22	-3212.24
Subventions d'investissement renouvelables	0			0
TOTAL	169 207.74	620.98	-3 833.22	165 995.50

8- FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS ATTRIBUEES

Lorsqu'une subvention inscrite au cours de l'exercice au compte de résultat n'est pas utilisée dans son intégralité, le montant restant disponible est inscrit en compte "Fonds dédiés sur subventions". Ces fonds dédiés seront comptabilisés comme produits lors des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation des objectifs.

Montant des Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice :

Total au 01/01/2025 11 461.00€

Fonds dédiés sur subventions 2025

Reprises sur subventions fonds dédiés : 6 645.00 €

Fonds dédiés 2025 0.00€

Montant des Fonds dédiés à la clôture de l'exercice :

Total au 31/12/2025 : 4 916.00 €

9- PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES

Les provisions concernant les différents éléments concernés sont résumées dans le tableau ci-dessous.

Provisions pour risques & charges	Montant en début d'exercice	Augmentation	Diminution	Montant en fin d'exercice
-----------------------------------	-----------------------------	--------------	------------	---------------------------

Provisions pour dépréciations (créances clients)	0	111.51	0	111.51
Provisions pour indemnités de retraite	18 142.00	3 740.00	899.00	20 983.00
TOTAL	18 142.00€	3 851.51 €	899.00€	21 094.51

10 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE - CHARGES A PAYER SUR DETTES

A - Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance comptabilisés en fin d'exercice s'élèvent à la somme de **19 102.74€** et correspondent à des produits ou prestations pas encore fournis à la date d'arrêté des comptes.

B - Dette et Charges à payer

Le détail des charges à payer sur dettes comptabilisées en fin d'exercice s'élève à la somme de **66 196.71 €** qui correspond aux postes :

• Fournisseurs et comptes rattachés		8 190.59 €
>> Dettes fournisseurs	8 190.59 €	
>> Factures non parvenues		
• Dettes sociales & fiscales		53557.33€
>> Personnel et comptes rattachés	35 650.98 €	
>> Sécurité sociale et Organismes sociaux	13 259.16 €	
>> Etat et Collectivités Publiques	4647.19 €	
• Dettes autres		4448.79 €

RENSEIGNEMENTS CONCERNANT UNIQUEMENT DES RUBRIQUES DE CHARGES

11 – MISE A DISPOSITION - BENEVOLAT

Les mises à disposition de personnel et de matériel ainsi que le bénévolat ont fait l'objet de la présente valorisation.

Mise à disposition

↳ Mise à disposition de personnel :	40 025.00 €
↳ Mise à disposition de locaux :	1 750.26 €
↳ Dons et libéralités des administrateurs :	3 069.28 €

44 844.54 €

Bénévolat effectué au cours de l'exercice :

Nombre d'heures : 3 202.00

↳ Valorisation (12.50 € de l'heure) :	40 025.00 €
---------------------------------------	-------------

RENSEIGNEMENTS AUTRES CONCERNANT L'ASSOCIATION

12– SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

	Com/com	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres
Concours publics					
Subventions d'exploitation	110 948€	47 214.00€	18 518.05 €	276 605.58 €	43 643.17€
Subventions d'équilibre					
Subventions d'investissement					
Totaux	<u>110 948.00€</u>	<u>47 214.00 €</u>	<u>18 518.05 €</u>	<u>276 605.58 €</u>	<u>43 643.17 €</u>

--	--	--	--	--	--

13 - ECHEANCE DES CREANCES ET DES DETTES

L'état des créances et des dettes à la clôture de l'exercice est présenté dans le tableau ci-dessous.

CADRE A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
De l'actif de l'immobilier					
	Créances rattachées à des participations				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	821.60		821.60	
	Usagers et Organismes financeurs	695.91	695.91		
	Autres créances	137 544.69	137 544.69		
	Débiteurs divers	666.85	666.85		
	TOTAUX	142 857.85€	142 036.25€	821.60 €	
CADRE B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au moins	A plus de 5 ans
	Emprunts et dettes				
	Dettes financières diverses				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 190.59	8 190.59		
	Personnel et comptes rattachés	25 678.56	25 678.56		
	Sécurité sociale et organismes sociaux	25 878.77	25 878.77		
	Impôt : Organisme à but non lucratif				
	Autres impôts & Taxes				
	Autres dettes	4 448.79	4 448.79		
	Fonds d'Aide aux Jeunes				
	Fonds Intervention de l'Etat SVA				
	Produits constatés d'avance	19 102.74	19 102.74		
	TOTAUX	85 299.45 €	85 299.45 €	0.00 €	0.00 €

14 ENGAGEMENTS PARTICULIERS FINANCIERS

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANT
Avals et cautions	776.00 €
Engagements en matière de pension	0
Redevance de crédit-bail restant à courir	
- Crédit-bail immobilier	0.00 €
- Crédit-bail mobilier	0.00 €
Intérêts non échus Emprunt	0.00 €
Total	776 .00€

ENGAGEMENTS RECUS

Avals et cautions	Néant
Engagements reçus pour utilisation en crédit-bail	Néant
Total	Néant

15 – LOI 2006-589 DU 23 MAI 2006 ART 20 RELATIVE AU VOLONTARIAT ASSOCIATIF

Publicité des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants et salariés :

Cette information n'est pas mentionnée dans ce document car une seule personne, entre dans ce dispositif. La communication de cette information entraînerait la divulgation d'une information personnelle.

16 – EFFECTIF DES EMPLOYES PENDANT L'EXERCICE:

Tableau des effectifs annuel 2025 :

11 annexes au bilan 31/12/2025

Statut	Cadre	Non Cadre
Nombre	2	10
total	2	10

L' effectif total du personnel est de 12 salariés , correspondant à 10.18 ETP (équivalents en temps plein)

17 - DEPART A LA RETRAITE

L'engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite fait l'objet d'une comptabilisation à la clôture de l'exercice.
Son montant s'élève au 31 décembre 18 142 Euros à 20 983 .00 Euros.

18 – HONORAIRE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES :

Le montant des honoraires du Commissaire aux comptes est de : 5 700 euros.

PRODUITS REALISES EN 2025 PAR CS ET CONSOLIDES

N° de Comptes	INTITULES	BRANTOME	MAREUIL	CONSOLIDES
706100	Participations des Usagers	10 489,34 €	10 012,00 €	20 501,34 €
706110	Participations des Usagers-Bons Vacances ou Autres	650,00 €	555,75 €	1 205,75 €
708000	Produits des activités annexes		1 063,00 €	1 063,00 €
708100	Produits des prestations du Personnel	1 716,00 €	- €	1 716,00 €
708300	Locations diverses consenties	- €	- €	- €
708400	Mise à disposition du personnel facturée	- €	300,00 €	300,00 €
708500	Autofinancement	646,00 €	1 467,82 €	2 113,82 €
708800	Autres produits d'Activités Annexes NTIC	847,10 €	552,00 €	1 399,10 €
70	TOTAL REMUNERATIONS DES SERVICES	14 348,44 €	13 950,57 €	28 299,01 €
		- €		- €
722	Travaux faits par l'association pour elle-même	- €	- €	- €
741100	Subvention de fonctionnement - ETAT	- €	- €	- €
741200	Subventions finalisées - ETAT-DDCSPP	10 000,00 €	10 000,00 €	20 000,00 €
741300	Prestations ETAT - FONJEP	7 107,00 €	7 107,00 €	14 214,00 €
741400	ETAT- Subventions REGION -DRFIP- DRAC	- €	9 000,00 €	9 000,00 €
741600	Prestations ETAT - Contrats aidés (CES-CEC-CQ-CIE-CAE)	- €	4 000,00 €	4 000,00 €
741700	Aide à l'emploi	- €	- €	- €
741211	Subventions finalisées - REGION	- €	- €	- €
741212	Subventions finalisées - REGION (drac - Dreal)-DRFIP		- €	- €
741301	Subvention de fonctionnement - DEPARTEMENT	- €	- €	- €
741302	Subventions finalisées - DEPARTEMENT	7 281,55 €	8 286,50 €	15 568,05 €
741000	Subvention de fonctionnement - COMMUNAUTE DE COMMUNE	53 448,00 €	55 500,00 €	108 948,00 €
741413	Subventions finalisées climat culture - communautaires de COMMUNE	- €	- €	- €
741410	Subvention communes	2 200,00 €	750,00 €	2 950,00 €
741607	Subvention de fonctionnement - CAF-	- €	- €	- €
741501	Subventions finalisées - initiatives habitants CAF + FNP	2 421,00 €	19 888,00 €	22 309,00 €
741603	Prestations de Services CNAF - Animation Globale	82 646,08 €	82 646,08 €	165 292,16 €
741604	Prestations de Services CNAF - PS JEUNES	- €	22 178,50 €	22 178,50 €
741606	Prestations de Services CNAF - Accueil Temporaire	- €	- €	- €
741500	Prestations de services CNAF - Accompagnement Scolaire	5 351,27 €	6 174,55 €	11 525,82 €
741605	Prestations de Services CNAF - Animation Collective Famille	27 650,10 €	27 650,10 €	55 300,20 €
741701	Prestation de Services MSA	10 000,00 €	10 000,00 €	20 000,00 €
741602	Subvention finalisées – MSA	3 275,71 €	5 367,46 €	8 643,17 €
741800	Subvention de fonctionnement – Autres CARSAT	7 500,00 €	7 500,00 €	15 000,00 €
741801	Subventions finalisées - AUTRES	- €	- €	- €
741	TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	218 880,71 €	276 048,19 €	494 928,90 €
747000	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		12 679,68 €	12 679,68 €
747	TOTAL :Quote-part des subventions d'investissement	- €	12 679,68 €	12 679,68 €
754000	Collectes et Dons	422,79 €	556,40 €	979,19 €
754120	Abandons de frais par les bénévoles	1 486,28 €	1 583,00 €	3 069,28 €
754200	Mecenat		3 632,00 €	3 632,00 €
756000	Cotisations	990,00 €	922,00 €	1 912,00 €
758200	Produits Divers - Remboursements Formations	69,00 €	- €	69,00 €
758800	Autres produits divers de Gestion Courante		1 386,10 €	1 386,10 €
75	TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 968,07 €	8 079,50 €	11 047,57 €
				- €
76	TOTAL PRODUITS FINANCIERS	297,74 €	97,57 €	395,31 €
771800	Produits exceptionnels sur Opérations de Gestion	- €	- €	- €
775000	Produits des Cessions d'Eléments d'Actif	- €	- €	- €
778000	Autres Produits Exceptionnels de l'Exercice	- €	- €	- €
77	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	- €	- €	- €
781500	Reprise sur Provisions pour Risques et Charges d'Exploitation	384,00 €	515,00 €	899,00 €
781700	Reprise sur Provisions pour Dépréciations des Actifs Circulants	- €	- €	- €
788000	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	- €	6 545,00 €	6 545,00 €
78	TOTAL REPRISES SUR PROVISIONS	384,00 €	7 060,00 €	7 444,00 €
871000	Mise à disposition Matériels et locaux	1 169,68 €	527,08 €	1 696,76 €
872000	Mise à disposition Personnels /Bénévolat	6 456,25 €	31 043,75 €	37 500,00 €
87	TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	7 625,93 €	31 570,83 €	39 196,76 €
	TOTAL DES PRODUITS	244 504,89 €	349 486,34 €	593 991,23 €
	TOTAL POUR EQUILIBRE	244 504,89 €	349 486,34 €	593 991,23 €

N° de Comptes	INTITULES	BRANTOME	MAREUIL	CONSOLIDES
706100	Participations des Usagers	10 489,34 €	10 012,00 €	20 501,34 €
706110	Participations des Usagers-Bons Vacances ou Autres	650,00 €	555,75 €	1 205,75 €
708000	Produits des activités annexes		1 063,00 €	1 063,00 €
708100	Produits des prestations du Personnel	1 716,00 €	- €	1 716,00 €
708300	Locations diverses consenties	- €	- €	- €
708400	Mise à disposition du personnel facturée	- €	300,00 €	300,00 €
708500	Autofinancement	646,00 €	1 467,82 €	2 113,82 €
708800	Autres produits d'Activités Annexes NTIC	847,10 €	552,00 €	1 399,10 €
70	TOTAL REMUNERATIONS DES SERVICES	14 348,44 €	13 950,57 €	28 299,01 €
		- €		- €
722	Travaux faits par l'association pour elle-même	- €	- €	- €
741100	Subvention de fonctionnement - ETAT	- €	- €	- €
741200	Subventions finalisées - ETAT-DDCSPP	10 000,00 €	10 000,00 €	20 000,00 €
741300	Prestations ETAT - FONJEP	7 107,00 €	7 107,00 €	14 214,00 €
741400	ETAT- Subventions REGION -DRFIP- DRAC	- €	9 000,00 €	9 000,00 €
741600	Prestations ETAT - Contrats aidés (CES-CEC-CQ-CIE-CAE)	- €	4 000,00 €	4 000,00 €
741700	Aide à l'emploi	- €	- €	- €
741211	Subventions finalisées - REGION	- €	- €	- €
741212	Subventions finalisées - REGION (drac - Dreal)-DRFIP		- €	- €
741301	Subvention de fonctionnement - DEPARTEMENT	- €	- €	- €
741302	Subventions finalisées - DEPARTEMENT	7 281,55 €	8 286,50 €	15 568,05 €
741000	Subvention de fonctionnement - COMMUNAUTE DE COMMUNE	53 448,00 €	55 500,00 €	108 948,00 €
741413	Subventions finalisées climat culture - communautaires de COMMUNE	- €	- €	- €
741410	Subvention communes	2 200,00 €	750,00 €	2 950,00 €
741607	Subvention de fonctionnement - CAF-	- €	- €	- €
741501	Subventions finalisées - initiatives habitants CAF + FNP	2 421,00 €	19 888,00 €	22 309,00 €
741603	Prestations de Services CNAF - Animation Globale	82 646,08 €	82 646,08 €	165 292,16 €
741604	Prestations de Services CNAF - PS JEUNES	- €	22 178,50 €	22 178,50 €
741606	Prestations de Services CNAF - Accueil Temporaire	- €	- €	- €
741500	Prestations de services CNAF - Accompagnement Scolaire	5 351,27 €	6 174,55 €	11 525,82 €
741605	Prestations de Services CNAF - Animation Collective Famille	27 650,10 €	27 650,10 €	55 300,20 €
741701	Prestation de Services MSA	10 000,00 €	10 000,00 €	20 000,00 €
741602	Subvention finalisées - MSA	3 275,71 €	5 367,46 €	8 643,17 €
741800	Subvention de fonctionnement - Autres CARSAT	7 500,00 €	7 500,00 €	15 000,00 €
741801	Subventions finalisées - AUTRES	- €	- €	- €
741	TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	218 880,71 €	276 048,19 €	494 928,90 €
747000	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		12 679,68 €	12 679,68 €
747	TOTAL :Quote-part des subventions d'investissement	- €	12 679,68 €	12 679,68 €
754000	Collectes et Dons	422,79 €	556,40 €	979,19 €
754120	Abandons de frais par les bénévoles	1 486,28 €	1 583,00 €	3 069,28 €
754200	Mecenat		3 632,00 €	3 632,00 €
756000	Cotisations	990,00 €	922,00 €	1 912,00 €
758200	Produits Divers - Remboursements Formations	69,00 €	- €	69,00 €
758800	Autres produits divers de Gestion Courante		1 386,10 €	1 386,10 €
75	TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 968,07 €	8 079,50 €	11 047,57 €
				- €
76	TOTAL PRODUITS FINANCIERS	297,74 €	97,57 €	395,31 €
771800	Produits exceptionnels sur Opérations de Gestion	- €	- €	- €
775000	Produits des Cessions d'Eléments d'Actif	- €	- €	- €
778000	Autres Produits Exceptionnels de l'Exercice	- €	- €	- €
77	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	- €	- €	- €
781500	Reprise sur Provisions pour Risques et Charges d'Exploitation	384,00 €	515,00 €	899,00 €
781700	Reprise sur Provisions pour Dépréciations des Actifs Circulants	- €	- €	- €
788000	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	- €	6 545,00 €	6 545,00 €
78	TOTAL REPRISES SUR PROVISIONS	384,00 €	7 060,00 €	7 444,00 €
871000	Mise à disposition Matériels et locaux	1 169,68 €	527,08 €	1 696,76 €
872000	Mise à disposition Personnels /Bénévolat	6 456,25 €	31 043,75 €	37 500,00 €
87	TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	7 625,93 €	31 570,83 €	39 196,76 €
	TOTAL DES PRODUITS	244 504,89 €	349 486,34 €	593 991,23 €
	TOTAL POUR EQUILIBRE	244 504,89 €	349 486,34 €	593 991,23 €