

CENTRE SOC. " LES PORTES DU VALOIS "
44 RUE GAMBETTA

60440 NANTEUIL LE HAUDOUIN

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

Activité principale de l'entreprise : CENTRE SOCIAL

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose
ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion

Fait à NANTEUIL LE HAUDOUIN
Le 10/04/2026

GWENAELLE BLANCHARD
EXPERT COMPTABLE

EXEA
37 B RUE GAMBETTA

60440 NANTEUIL LE HAUDOUIN
03 44 88 13 78

CENTRE SOC. " LES PORTES DU VALOIS "

44 RUE GAMBETTA

60440 NANTEUIL LE HAUDOUIN

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Annexe</i>	6 à 16
- <i>Détail bilan</i>	17 à 20
- <i>Détail Compte de résultat</i>	21 à 24

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

EXEA

37 B RUE GAMBETTA

60440 NANTEUIL LE HAUDOUIN

03 44 88 13 78

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	11 055	11 055				
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	137 584	120 392	17 191	4 816	12 376	256.99
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	625		625	1 800	1 175	65.28
	Autres immobilisations financières	183		183	183		
Total II		149 446	131 447	17 999	6 799	11 201	164.75
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	193 180		193 180	159 030	34 150	21.47
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	16 775		16 775	9 762	7 013	71.84
	Charges constatées d'avance (2)	11 411		11 411	441	10 970	NS
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	782 304		782 304	834 304	52 000	6.23
Total III		1 003 670		1 003 670	1 003 537	133	0.01
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 153 117	131 447	1 021 670	1 010 336	11 334	1.12

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

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				
FONDS PROPRES	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres	618 489	428 615	189 874	44.30
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	126 494	202 845	76 351	37.64
	Situation nette (sous total)	744 983	631 459	113 524	17.98
FONDS PROPRES	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	5 745	87	5 658	NS
	Provisions réglementées				
	Total I	750 728	631 546	119 181	18.87
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		17 000	17 000	100.00
	Total III		17 000	17 000	100.00
PROVISIONS	Provisions pour risques	53 075	50 000	3 075	6.15
	Provisions pour charges	18 593		18 593	
	Total IV	71 668	50 000	21 668	43.34
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 621	37 758	25 137	66.57
	Emprunts et dettes financières diverses (2)				
	Instruments financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	33 238	36 253	3 014	8.32
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	106 785	101 191	5 594	5.53
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
DETTES (I)	Autres dettes	43 442	133 400	89 958	67.43
	Produits constatés d'avance	3 188	3 188		
	Total V	199 274	311 789	112 515	36.09
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 021 670	1 010 336	11 334	1.12

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

196 086

308 601

(2) Dont emprunts participatifs

ATTENTION : RESULTAT BILAN diffèrent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	8 366	5 379	2 987	55.53
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	312 765	702 939	390 173	55.51
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 074 518	641 178	433 340	67.59
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public	317	150	167	111.33
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		80 675	80 675	100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	17 000		17 000	
Autres produits	365	8 996	8 631	95.95
Total I	1 413 331	1 439 316	25 985	1.81
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	313 370	331 022	17 652	5.33
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	47 448	51 089	3 641	7.13
Salaires et traitements	756 941	692 676	64 265	9.28
Cotisations sociales	157 642	163 488	5 845	3.58
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 260	8 484	5 224	61.58
Dotations aux provisions	8 698	5 000	3 698	73.95
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	7 541	520	7 021	NS
Total II	1 294 900	1 252 278	42 622	3.40
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	118 431	187 038	68 607	36.68

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTES 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	10 798	14 074	3 276	23.28
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	10 798	14 074	3 276	23.28
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	144	350	206	58.81
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total IV	144	350	206	58.81
2. Résultat financier (III-IV)	10 653	13 723	3 070	22.37
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	129 085	200 762	71 677	35.70
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		2 417	2 417	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		334	334	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		2 083	2 083	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 591		2 591	
Total des produits (I+III+V)	1 424 129	1 455 806	31 677	2.18
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 297 635	1 252 962	44 673	3.57
5. EXCEDENT OU DEFICIT	126 494	202 845	76 351	37.64

ATTENTION : RESULTAT BILAN diffèrent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	47 571	70 669	23 098	32.68
TOTAL	47 571	70 669	23 098	32.68
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	47 571	70 669	23 098	32.68
Personnel bénévole				
TOTAL	47 571	70 669	23 098	32.68

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Tableau de variation des fonds propres	11
Tableau de variation des fonds dédiés	12
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Evaluation des amortissements	14
Evaluation des créances et des dettes	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14
Subventions d'équipement	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	15
Ventilation de l'effectif moyen	15
Valorisation des contributions volontaires	15
Honoraires des commissaires aux comptes	15
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	16
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le centre social a passé sa première année pleine dans les locaux faisant partis du groupe scolaire et mis à disposition par la Ville de Nanteuil le Haudouin.

L'aménagement des locaux cette année a permis d'en prendre pleinement possession

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice au 31/12/2025 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables résultant :

- Du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022 relatif la modernisation des états financiers.

- Du règlement ANC n° 2019-04, du 08 novembre 2019, relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif

- Du règlement 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 d'un exercice à l'autre, Indépendance des exercices comptables et conformément aux règles générales d'établissement des comptes annuels.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

1-Application du règlement N°2022-06

L'Association applique au 1er janvier 2025 le nouveau règlement comptable N°2022-06 du 04 novembre 2022, relatif à la modernisation des états financiers.

Les incidences de l'application de ce nouveau règlement sur la présentation du bilan et du compte de résultat résultent essentiellement des reclassements liés à la modification du plan de comptes (comptes et rubriques supprimés, reclassés, renommés.)

2-Indemnités de départ à la retraite

Afin d'être en conformité avec la réglementation comptable (Article 324-1 du PCG), l'association a décidé de comptabiliser les indemnités de départ à la retraite pour l'ensemble des salariés sous contrat à durée indéterminée. Par conséquent, s'agissant d'un changement de méthode à l'initiative de l'association, il a été appliqué la méthode rétrospective, avec prise en compte de l'impact de la

ANNEXE

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

nouvelle méthode sur les exercices antérieurs. Ceci a eu pour effet d'impacter les réserves associatives (en l'absence de compte de report à nouveau) pour un montant de - 12 970 €. L'actualisation des engagements de retraite à la clôture de l'exercice s'élève à 18 592 €, soit 5 623 compte de résultat.

Informations générales complémentaires

L'association Centre Social du Pays du Valois a pour objet :

- de développer sur ses territoires d'intervention toute action concourant au développement social local.
- de promouvoir , créer, gérer des services d'accueil, d'informations, de formation et d'aides aux personnes dans le domaine de la petite enfance, de l'enfance, de la jeunesse , des familles et des personnes âgées en partenariat avec les collectivités locales, publiques et les organismes sociaux

Natures et périmètre des missions réalisés :

Le centre social est un acteur au services de toutes les familles , il est le créateur d'actions et le porteur de projets pour faciliter la vie de tous ses membres. Le centre social construit les réponses aux besoins des habitants du territoire.

Les activités :

Petite - Enfance :

- Concertation dispositifs Accueil Enfants 3 mois - 6ans
- Formation acteurs Petite Enfance

Enfance :

- Mutualisation Personnel Accueil Enfants 3 à 12 ans
- Valorisation pédagogique
- Coopération Acteurs France

Jeunesse :

- Sensibilisation Engagement Citoyen
- Complémentarité Actions d'Animation et de Formation
- Cohérence Information jeunesse

Familles :

- Solidarité intergénérationnelle
- Cohésion communauté éducative

Séniors :

- Maintien Qualité de vie

Animation Globale :

- Evolution du Vivre Ensemble
- Essor pouvoir d'Agir

Développement Ess :

ANNEXE

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

- Sensibilisation Engagement Social et Solidaire
- Développement Durable en milieu rural

Médiation scientifique :

- Vulgarisation
- Réflexion et implication face aux enjeux de société

Les différentes activités sont mises en oeuvres sur le Canton de Nanteuil le Haudouin , le Pays du valois mais aussi sur l'Ex-Canton de Nanteuil le Haudouin.

Moyens mis en oeuvre :

Pour réaliser l'ensemble de ses interventions, le cspv est administré par un conseil de membres élus (12) et de membres de droit (5).

Les dirigeants de l'association sont secondés par une cinquantaine de bénévoles dont 20 sont très actifs et par une équipe de salariés en CDI à temps plein pour une très grande majorité.

De nombreux volontaires (stagiaires, services civiques engagement citoyen ...) sont accueillis tout au long de l'année, soit plus d'une vingtaine de jeunes entre 16 et 25 ans, sur des périodes d'une semaine à plusieurs mois.

L'association bénéficie pour ses activités de locaux mis à disposition par les collectivités, dont le siège social attribué gratuitement par la commune de Nanteuil le Haudouin, d'un bâtiment en location pour le stockage et pour certaines manifestations, de matériel acquis (véhicules, mobilier, équipement pédagogique ...) ou mis à disposition par des partenaires associatifs (matériel de cuisine , chapiteau ...)

Elle mène ses actions en gestion directe ou en gestion coopérative avec ses différents partenaires : collectivités, associations, entreprises, etc..

Elle s'inscrit en relais ou en appui de toutes initiatives développées sur le territoire, en lien avec son projet d'association, en promotion du vivre ensemble et du pouvoir d'agir des habitants.

Principales Méthodes Retenues

A - Provisions pour risques et charges

Des provisions sont comptabilisées lorsque l'association a une obligation actuelle, juridique ou implicite, résultant d'événements passés, qu'il est probable que le versement d'avantages économiques sera nécessaire pour régler cette obligation et qu'une estimation fiable du montant de l'obligation peut être effectuée.

B - Cotisations (Article 142-1 du règlement ANC 2018-06)

Les cotisations sans contreparties sont les cotisations sans autres contrepartie que la participation à l'assemblée générale, la réception de publication ou la remise de biens de faible valeur.

Les autres cotisations sont appelées cotisations avec contrepartie.

Pour le Centre Social Pays du valois , les cotisations sont sans contreparties

Les cotisations sont comptabilisées en produite lors de leur encaissement effectif.

C - Contributions volontaires en nature

ANNEXE

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

L'association a décidé de valoriser à compter du 01/01/2020 les contributions volontaires en application du règlement ANC n° 2018-06 . Il s'agit notamment du bénévolat.

Les heures de bénévolat sont valorisées au smic horaire en vigueur majoré de 15% pour tenir compte des charges sociales

D- Règles de comptabilisation des financements non utilisés à la clôture de l'exercice

- Financements non utilisés à la clôture servant à financer des charges sans affectation précise : à mettre en produits constatés d'avance
- Financements non utilisés à la clôture servant à financer des charges avec affectation précise : à mettre en fonds dédiés
- Financements non utilisés à la clôture servant à financer des immobilisations sans affectation précise : à mettre en subventions d'investissements.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 055		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 839		479
Installations générales agencements aménagements divers	21 846		226
Matériel de transport	32 652		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 612		15 300
TOTAL	121 948		16 005
Prêts, autres immobilisations financières	1 983		1 635
TOTAL	1 983		1 635
TOTAL GENERAL	134 986		17 640

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			11 055	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			17 317	
Installations générales agencements aménagements divers			22 072	
Matériel de transport			32 652	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		370	65 542	
TOTAL		370	137 584	
Prêts, autres immobilisations financières		2 810	808	
TOTAL		2 810	808	
TOTAL GENERAL		3 180	149 446	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		11 055			11 055
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		13 543	780		14 323
Installations générales agencements aménagements divers		21 846	14		21 860
Matériel de transport		32 652			32 652
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		49 092	2 466		51 558
TOTAL		117 133	3 260		120 392
TOTAL GENERAL		128 187	3 260		131 447
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	780				
Instal. générales agenc.aménag.divers	14				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 466				
TOTAL	3 260				
TOTAL GENERAL	3 260				

ANNEXE

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

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	428 615	202 845		12 970	618 489
Excédent ou déficit de l'exercice	202 845	202 845-	126 494		126 494
Situation nette	631 459				744 983
Subventions d'investissement	87		6 788	1 130	5 745
TOTAL I	631 546		133 282	14 100	750 728

La diminution des réserves correspond à l'imputation de la première comptabilisation de la provision retraite, à défaut de compte de report à nouveau

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	17 000		17 000				
Suventions	17 000		17 000				
TOTAL	17 000		17 000				

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

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	50 000	3 075			53 075
Autres provisions pour risques et charges		18 593			18 593
TOTAL	50 000	21 668			71 668
TOTAL GENERAL	50 000	21 668			71 668
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 698			

La variation de +18 593 € correspond à :

L'imputation de la 1ère comptabilisation de la provision retraite pour 12 970 € en contrepartie des réserves (à défaut de report à nouveau disponible) La charge imputable à l'exercice suite à l'actualisation de la provision pour 5 623 €

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	625	625	
Autres immobilisations financières	183	183	
Autres créances clients	193 180	193 180	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 883	7 883	
Débiteurs divers	8 892	8 892	
Charges constatées d'avance	11 411	11 411	
TOTAL	222 174	222 174	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 635		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 810		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	12 621	12 621		
Fournisseurs et comptes rattachés	33 238	33 238		
Personnel et comptes rattachés	48 397	48 397		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 218	51 218		
Impôts sur les bénéfices	2 591	2 591		
Autres impôts taxes et assimilés	4 579	4 579		
Autres dettes	43 442	43 442		
Produits constatés d'avance	3 188	3 188		
TOTAL	199 274	199 274		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	25 137			

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Agencements divers	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels d'activités	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	7 883
Total	7 883

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 762
Dettes fiscales et sociales	59 376
Total	73 138

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 411
Total	11 411
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 188
Total	3 188

Subventions d'équipement

Les subventions inscrites au bilan sont représentatives de subventions d'investissements destinées au financement des bien immobilisés nécessaire à l'exploitation.
Conformément aux dispositions du plan comptable, elles sont rapportées au compte de résultat au rythme des amortissements des biens ainsi concernés.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

En application de l'article 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élève à 0 €.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	24
Total	25

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires correspondent aux heures effectués par les bénévoles de l'épicerie solidaire et du clas pour un total de 3482 heures en 2025

Elles sont valorisées au smic de 2025 majoré de 15% pour tenir compte des charges sociales

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 523 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5 523 €
- 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 : 0€

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

Le Cspv n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

L'indemnité de départ est évaluée en tenant comptes des hypothèses suivantes :

Taux d'actualisation :

-Taux de rendement moyen des Obligations d'entreprises de 1ère catégorie : 3,60 %

Turn-Over :

- Non cadre : Moyen

- Cadre : Faible

Table de Mortalité :

-Table Insee 2025

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		18 593	

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Néant

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 Concessions et droit similaire	11 055	11 055		
28050000 Concessions et droit similaire	11 055	11 055		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	17 191	4 816	12 376	256.99
21500000 Install techniques, matériels	8 396	7 917	479	6.05
21501000 Matériel subventionné	8 922	8 922		
21810000 Install générales, agencements	22 072	21 846	226	1.03
21820000 Matériel de transport	32 652	32 652		
21830000 Matériel bureau , informatique	44 520	43 882	637	1.45
21840000 Mobilier de bureau	19 545	5 252	14 293	272.16
21841000 Matériel audio visuel	1 478	1 478		
28150000 Amort.install. matr,outillage	5 401	4 621	780	16.88
28150100 Amort.inst.tech.mat.out.subv.	8 922	8 922		
28181000 Amort.install.agenct.amenagt.	21 860	21 846	14	0.06
28182000 Amort. mat?riel de transport	32 652	32 652		
28183000 Amort.mat.bureau et informatiq	43 962	42 445	1 518	3.58
28184000 Amort mobilier de bureau	6 118	5 170	948	18.34
28184100 Amort.matériel audiovisuel	1 478	1 478		
PRETS	625	1 800	1 175	65.28
27430000 Prêts au personnel	625	1 800	1 175	65.28
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	183	183		
27500000 Dépôt et cautionnement versés	183	183		
TOTAL II	17 999	6 799	11 201	164.75
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	193 180	159 030	34 150	21.47
41100000 Clients	4 524		4 524	
41110000 Usagers	5 145	10 300	5 155	50.05
41113000 Usagers 3 douest	5 063	8 987	3 924	43.66
41120000 Clients collectivités	10 338	1 254	9 084	724.23
41130000 Clients partenaires	168 110	138 489	29 621	21.39
AUTRES CRÉANCES	16 775	9 762	7 013	71.84
40100000 Fournisseurs		820	820	100.00
43870000 Divers-produits a recevoir	7 883		7 883	
46730000 Cesu	8 892	7 874	1 018	12.94
46730100 Cheques vacances		995	995	100.00
46750000 Ndf salaries csr		73	73	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	11 411	441	10 970	NS
48600000 Charges constatées d'avance	11 411	441	10 970	NS
DISPONIBILITES	782 304	834 304	52 000	6.23
51200000 Crédit agricole compte général	32 568	61 370	28 802	46.93
51230000 Credit agricole compte séjour	495	116	379	325.74
51240000 Credit agricole csl associatio	666 656	682 102	15 446	2.26
51700000 Crédit agricole csl		10	10	100.00
51720000 Crédit agricole livret a	81 756	77 698	4 058	5.22
51870000 Intérêts à recevoir		12 814	12 814	100.00
53000000 Caisse principale	829	180	649	360.71
53100000 Caisse numéro 2		13	13	100.00

ATTENTION : RESULTAT BILAN diffèrent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

DETAIL BILAN ACTIF

[illegible]

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
AUTRES	618 489	428 615	189 874	44.30
10660000 Réserves de trésorerie	618 489	428 615	189 874	44.30
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	126 494	202 845	76 351	37.64
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	744 983	631 459	113 524	17.98
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	5 745	87	5 658	NS
13190000 Subventions d'équipt diverses	6 875	900	5 975	663.89
13910000 Subventions d'équipement	1 130	813	317	39.02
TOTAL I	750 728	631 546	119 181	18.87
TOTAL II				
FONDS DEDIES		17 000	17 000	100.00
19500000 Fonds dédiés investissements		17 000	17 000	100.00
TOTAL III		17 000	17 000	100.00
PROVISIONS POUR RISQUES	53 075	50 000	3 075	6.15
15110000 Prov. pour risques et charges	53 075	50 000	3 075	6.15
PROVISIONS POUR CHARGES	18 593		18 593	
15210000 Prov. pour pensions	18 593		18 593	
TOTAL IV	71 668	50 000	21 668	43.34
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	12 621	37 758	25 137	66.57
16410000 Emprunt pge	12 621	37 758	25 137	66.57
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	33 238	36 253	3 014	8.32
40100000 Fournisseurs	19 476	21 213	1 736	8.19
40810000 Fournisseurs - Factures non pa	13 762		13 762	
40820000 Fournisseurs factures non parv		15 040	15 040	100.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	106 785	101 191	5 594	5.53
42100000 Personnel, rémunérations dues	2 610	92	2 518	NS
42820000 Dettes prov. congés à payer	45 786	38 572	7 215	18.70
43100000 Msa	24 032	25 230	1 197	4.75
43732000 Prévoyance chorom	738	904	166	18.34
43733000 Prévoyance ccmo	2 000	2 264	264	11.66
43735000 Retraite supp. ccpma	4 504	2 218	2 285	103.02
43750000 Uniformation	6 354	6 718	364	5.42
43820000 Chges sociales congés à payer	13 590	11 040	2 550	23.10
44100000 Taxes sur les salaires	3 845	13 341	9 496	71.18
44210000 Prélèvement à la source	734	812	78	9.61
44400000 Impôt société	2 591		2 591	
AUTRES DETTES	43 442	133 400	89 958	67.43
41110000 Usagers		150	150	100.00
41120000 Clients collectivités	41 818	102 439	60 621	59.18
41130000 Clients partenaires		20 984	20 984	100.00
46710000 Note de frais	440	32	408	NS

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

PASSIF

Dossier N° 000238 en Euros.

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	8 366	5 379	2 987	55.53
75600000 Cotisations des adhérents	8 282	5 379	2 903	53.97
75610000 Cotisations sans contrepartie	84		84	
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	312 765	702 939	390 173	55.51
70623000 Prestations services c.a.f		297 194	297 194	100.00
70626000 Subvention CAF Bonnus Territoi		88 854	88 854	100.00
70641000 Participations des usagers	290 330	292 497	2 167	0.74
70840000 Mise à disposition personnel	22 436	24 395	1 959	8.03
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 074 518	641 178	433 340	67.59
73810000 Prestations services c.a.f	310 872		310 872	
73820500 Bonus Territoire - Caf	82 124		82 124	
73821000 Reverst Bonus Territoire	82 124		82 124	
74100000 Etat - Contrat aidés	19 453	18 392	1 061	5.77
74120000 Etat - fonjep	37 851	17 776	20 075	112.94
74130000 Etat - France service	45 000	45 000		
74142000 Département - Subventions	92 805		92 805	
74161000 Communes - Subventions	502 313		502 313	
74162000 Comm. Communes - Subventions	15 000		15 000	
74181000 MSA - Subventions	20 386		20 386	
74182000 Andes - Subventions	12 786		12 786	
74200000 Région - Subventions		7 200	7 200	100.00
74300000 Département - Subventions		102 245	102 245	100.00
74400000 Communes - Subventions		456 218	456 218	100.00
74410000 Autres secteurs Subventions	17 734	18 890	1 156	6.12
74522100 Reversement Bonus Territoire		62 574	62 574	100.00
74610000 Comm. Comm - Subventions		12 750	12 750	100.00
74700000 Quote part de Subventions	317		317	
74810000 Msa - Subventions		19 007	19 007	100.00
74820000 Andes - Subventions		6 274	6 274	100.00
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	317	150	167	111.33
75400000 Dons et libéralités	317	150	167	111.33
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		80 675	80 675	100.00
78150000 Rap Provisions pour risque		55 322	55 322	100.00
78174000 Rap prov clts douteux		8 027	8 027	100.00
79100000 Transf charges d'exploitation		17 326	17 326	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	17 000		17 000	
78950000 Reprise fonds dédiés	17 000		17 000	
AUTRES PRODUITS	365	8 996	8 631	95.95
75800000 Autres produits	365		365	
75841000 Rembt Frais de formation		8 996	8 996	100.00
TOTAL I	1 413 331	1 439 316	25 985	1.81
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	313 370	331 022	17 652	5.33
60611000 Electricité	702	1 325	623	47.02
60613000 Carburant	3 864	2 201	1 663	75.58
60614000 Combustible		690	690	100.00
60617000 Eau	41	426	385	90.37
60630000 Fournit entretien petit équipt	3 225	2 515	710	28.22

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
60631000 Fourn.petit mater. éducatif	17 994		8 911		9 084	101.94
60640000 Fournitures administratives	2 755		2 547		209	8.20
60641000 Fournitures de photocopies	2 451		1 867		584	31.27
60660000 Fourn. de s?curit? des locaux			130		130	100.00
60680000 Autres matières et fournitures	640		346		293	84.70
60681000 Alimentation boissons	34 700		34 500		200	0.58
60900000 Rabais, remises et ristournes	917				917	
61100000 Soustraitance générale	12 670		14 265		1 596	11.19
61350100 Locations standard	3 442		3 954		512	12.96
61350200 Location machine à affranchir	762		412		350	85.02
61350300 Location photocopieur	6 272		8 917		2 645	29.66
61350400 Location vehicule	1 952		1 927		26	1.33
61350500 Location serveur externe	1 369		2 788		1 419	50.91
61400000 Charges locatives	8 400		2 800		5 600	200.00
61500000 Entretien et réparations	1 653		2 092		439	21.00
61560000 Maintenance	15 320		24 830		9 510	38.30
61600000 Primes d'assurances	8 101		7 838		262	3.35
61680000 Autres assurances	441				441	
61800000 Divers	679		15		664	NS
61810000 Documentation générale	453		1 831		1 379	75.29
62100000 Personnel extérieur à entrepr.	7 759		12 141		4 382	36.09
62140000 Personnel mis à disposition	31 296		29 640		1 656	5.59
62200000 Rémunérations d'intermédiaire	310				310	
62260000 Honoraires	19 422		26 551		7 129	26.85
62261000 Autres honoraires	5 523				5 523	
62262000 Honoraires Avocat	4 363				4 363	
62500000 Déplacements,misson réception	27 998				27 998	
62510000 Voyages et déplacements			31 915		31 915	100.00
62560000 Missions	113		431		319	73.90
62600000 Frais postaux et de télécomm.	2 639		1 736		902	51.98
62610000 Frais de télécommunication			491		491	100.00
62630000 Téléphone	6 951		6 011		941	15.65
62660000 Boite postale	30				30	
62700000 Services bancaires	873		1 607		734	45.65
62710000 Commission carte paiement en l	1 471		1 346		125	9.27
62801000 Cotisation sacem	182				182	
62810000 Cotisations	6 434		6 243		191	3.06
62822000 Alimentation à l'extérieur	69 527		73 052		3 525	4.82
62824000 Transport d'activité	4 693		5 278		585	11.08
62828100 Entrées pédagogiques	2 754		3 084		330	10.69
62828200 Intervenants extérieurs			528		528	100.00
62860000 Frais de formation	9 257		3 841		5 416	141.00
62980000 Formation prise en charge	15 194				15 194	
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	47 448		51 089		3 641	7.13
63110000 Taxe sur les salaires	29 585		34 317		4 732	13.79
63330000 Part.empl.format.profes.contin	17 863		16 772		1 091	6.51
SALAIRES ET TRAITEMENTS	756 941		692 676		64 265	9.28
64110000 Salaires, appointements	743 166		703 332		39 834	5.66
64120000 Congés payés	7 215		12 306		19 521	158.63
64145000 Indemnités	6 560		1 650		4 910	297.58

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
COTISATIONS SOCIALES	157 642	163 488	5 845	3.58
64510000 Cotisations msa	83 504	79 013	4 491	5.68
64530000 Cotisations retraite et prévoy	22 353	21 704	649	2.99
64532000 Cotisations prévoyance	8 261	8 875	614	6.92
64533000 Cotisations prévoyance	14 936	15 992	1 056	6.60
64535000 Cotisation ret. supp	4 516	4 361	155	3.56
64540000 Cotisations pole emploi	31 704	30 070	1 634	5.43
64580000 Cotisations autres organismes	2 550	2 873	5 423	188.77
64720000 Versés aux com.entrep.& d'etab	7 075	6 346	729	11.48
64750000 Médecine du travail, pharmacie	3 205		3 205	
64910000 Indemnités de Prévoyance	10 288		10 288	
64911000 Indemnités cpam	292		292	
64912000 Indemnités Msa	9 649		9 649	
64920000 Part Mutuelle salariés	233		233	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	3 260	8 484	5 224	61.58
68112000 Dotations immos corporelles	3 260	8 484	5 224	61.58
DOTATIONS AUX PROVISIONS	8 698	5 000	3 698	73.95
68150000 Dap pour risques et charges	8 698	5 000	3 698	73.95
AUTRES CHARGES	7 541	520	7 021	NS
65400000 Pertes sur créances irrec.	7 397	520	6 878	NS
65800000 Autres charges diverses	143		143	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 294 900	1 252 278	42 622	3.40
RESULTAT D'EXPLOITATION	118 431	187 038	68 607	36.68
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	10 798	14 074	3 276	23.28
76810000 Intérêts des cptes financiers	10 798	14 074	3 276	23.28
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	10 798	14 074	3 276	23.28
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	144	350	206	58.81
66110000 Intérêts des emprunts & dettes	144	350	206	58.81
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	144	350	206	58.81
RESULTAT FINANCIER	10 653	13 723	3 070	22.37
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	129 085	200 762	71 677	35.70
PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 417	2 417	100.00
77188000 Ecart de règlement		2 327	2 327	100.00
77700000 Quotepart des subv investis		90	90	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 417	2 417	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		334	334	100.00
67188000 Ecart de règlements		334	334	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		334	334	100.00

ATTENTION : RESULTAT BILAN différent RESULTAT COMPTE DE RESULTAT

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

[illegible]