



CENTRE SOCIAL PAUL GAUGUIN

PLACE DE LA PAIX
61000 ALENCON

-oOo-

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

Etats financiers au 31/12/2025

SIRET : 31520245700034

APE : 9499Z

Le Mans

15-17, rue Gougeard
72000 LE MANS
Tél : 02 43 76 14 14

lemans@socoma.info
Siret 304 010 119 00010
APE 6920 Z

Alençon

2, rue Robert Lagarrigue
72610 Arçonnay
Tél : 02 33 80 34 10

alencon@socoma.info
Siret 304 010 119 00044
APE 6920 Z

SOMMAIRE

COMPTE-RENDU DE MISSION	1
Bilan association	3
<i>ACTIF</i>	3
<i>PASSIF</i>	4
Compte de résultat association	6
Annexes Associations	
<i>PREAMBULE</i>	8
<i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i>	8
<i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	9
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	12
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	14
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	18
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	19
Bilan association détaillé	22
<i>ACTIF</i>	22
<i>PASSIF</i>	24
Compte de résultat association détaillé	26

COMPTE-RENDU DE MISSION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de Présentation des Comptes Annuels de l'association **CENTRE SOCIAL PAUL GAUGUIN** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui comportent 18 pages et se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	163 285,02 €
- Chiffre d'Affaires	€
- Résultat Net Comptable	-82 876,10 €

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.

Fait à LE MANS
le 2 juin 2026

Pour SOCOMA
BLANCHARD David

COMPTES ANNUELS

BILAN ASSOCIATION

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Frais d'établissement (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques droits similaires	7 626,69	7 626,69		976,00	- 976
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	87 454,86	64 537,53	22 917,33	33 019,50	- 10 102
Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	8,00		8,00	8,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières	507,74		507,74	457,74	50
TOTAL (II)	95 597,29	72 164,22	23 433,07	34 461,24	- 11 028
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 232,97		4 232,97	6 033,93	- 1 801
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres créances	61 829,36		61 829,36	121 783,76	- 59 954
Charges constatées d'avance	94,49		94,49	1 603,34	- 1 509
Valeurs mobilières de placement					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	73 695,13		73 695,13	94 958,68	- 21 264
TOTAL (III)	139 851,95		139 851,95	224 379,71	- 84 528
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation Actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	235 449,24	72 164,22	163 285,02	258 840,95	- 95 556

BILAN ASSOCIATION (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles	17 810,04	17 810,04	
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	45 913,56	55 661,29	- 9 748
Excédent ou déficit de l'exercice	-82 876,10	-9 747,73	- 73 128
Situation nette (sous total)	-19 152,50	63 723,60	- 82 876
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	10 670,06	14 378,83	- 3 709
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	-8 482,44	78 102,43	- 86 585
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	35 405,00		35 405
TOTAL (II)	35 405,00		35 405
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	15 096,00	14 591,00	505
TOTAL (III)	15 096,00	14 591,00	505
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 333,43	50 461,36	- 44 128
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 212,06	37 403,71	7 808
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	64 020,97	76 381,57	- 12 361
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 900,88	- 1 901
Produits constatés d'avance	5 700,00		5 700
TOTAL (IV)	121 266,46	166 147,52	- 44 881
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	163 285,02	258 840,95	- 95 556
ENGAGEMENTS REÇUS			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
ENGAGEMENTS DONNÉS			

COMPTES DE RESULTAT ASSOCIATION

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	907,00	1 530,00	- 623	-40,72
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	175 018,84	249 707,37	- 74 689	-29,91
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	436 342,24	428 466,83	7 875	1,84
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation comptable				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur amortiss., dépréciat. et provisions		56 913,34	- 56 913	-100
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	12 132,77	7,26	12 126	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	624 400,85	736 624,80	- 112 224	-15,23
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	221 859,87	215 452,11	6 408	2,97
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	7 412,88	10 968,99	- 3 556	-32,42
Salaires et traitements	313 811,63	385 225,63	- 71 414	-18,54
Cotisations sociales	91 435,62	112 886,82	- 21 451	-19,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 078,17	10 467,72	610	5,83
Dotations aux provisions	505,00		505	N/S
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées				
Reports en fonds dédiés	35 405,00		35 405	N/S
Autres charges	25 583,97	573,75	25 010	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	707 092,14	735 575,02	- 28 483	-3,87
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-82 691,29	1 049,78	- 83 741	N/S
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	71,12	23,94	47	197,08
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (III)	71,12	23,94	47	197,08
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				

CENTRE SOCIAL PAUL GAUGUIN

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Intérêts et charges assimilées	255,93	621,51	- 366	-58,82
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières (IV)	255,93	621,51	- 366	-58,82
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	-184,81	-597,57	413	69,07
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	-82 876,10	452,21	- 83 328	N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS		14 467,96	- 14 468	-100
Total des produits exceptionnels (V)		14 467,96	- 14 468	-100
CHARGES EXCEPTIONNELLES		24 667,90	- 24 668	-100
Total des charges exceptionnelles (VI)		24 667,90	- 24 668	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-10 199,94	10 200	-100
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	624 471,97	751 116,70	- 126 645	-16,86
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	707 348,07	760 864,43	- 53 516	-7,03
EXCEDENT OU DEFICIT	-82 876,10	-9 747,73	- 73 128	750,21
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	17 664,00	17 664,00		0,00
Bénévolats	16 070,00	21 183,00	- 5 113	-24,14
Total	33 734,00	38 847,00	- 5 113	-13,16
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	17 664,00	17 664,00		0,00
Prestations en nature				
Personnel bénévole	16 070,00	21 183,00	- 5 113	-24,14
Total	33 734,00	38 847,00	- 5 113	-13,16

ANNEXES ASSOCIATIONS

PREAMBULE

- Le Centre Social Paul Gauguin est une association régie par la loi du 1er juillet 1901.

L'association a pour but l'animation sociale et culturelle du quartier de Perseigne, du territoire de la Communauté Urbaine d'Alençon et au-delà, dans le respect des critères qui permettent de décerner l'agrément « Centre Social » par les services de la Caisse d'allocations familiales.

Afin de répondre à ses objectifs et finalités, le Centre Social Paul Gauguin déploie un nombre d'activités variées autour des secteurs de l'enfance / Jeunesse (Centre de loisirs, accueil jeunes, accompagnement à la scolarité), de la famille (sorties familiales et culturelles, accompagnement à la Parentalité), ateliers divers (cuisine, informatique...).

Des bénévoles participent aux activités et animations.

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 163 285,02 euros.

Le résultat net comptable est un déficit de 82 876,10 euros.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

Nous n'avons pas identifié de fait significatif sur l'exercice susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

Faits caractéristiques de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant :

- Le centre social Paul Gauguin est transféré sur une nouvelle association Union (UCSTA) par un traité d'apport partiel d'actif validé en AG le 23/01/2026 avec effet rétroactif au 01/01/2026.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception de la note ci-dessous,
- indépendance des exercices,

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

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

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

CHANGEMENTS DE MÉTHODE

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent, compte tenu de l'application du nouveau règlement comptable (règlement ANC n°2022-06).

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- Règlement ANC n°2014-03 modifié par le règlement ANC n°2022-06,
- Règlement 2018-06 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des associations et des fondations,
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

Ce changement de réglementation comptable appliqué de manière prospective entraîne notamment les modifications suivantes sur l'exercice 2025 :

- Suppression des transferts de charges :
 - * Les transferts de charges pour les aides à l'emploi et indemnités journalières prévoyance (31 K€) sont comptabilisés au crédit des comptes 649,
 - * Les remboursements de frais de formations (7 K€) sont comptabilisés en compte 758,

- Les produits et charges exceptionnels sont comptabilisés en autres produits ou autres charges de gestion (régularisations diverses et régularisations sur exercices antérieurs).

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Les règles comptables concernant les immobilisations ont été appliquée comme suit :

Les amortissements des immobilisations ont été calculés en retenant la mesure de simplification autorisée pour les PME.

Les durées d'usage ont été retenues comme durées économiques.

Logiciels informatiques	de 2 à 3 ans
Matériels	de 3 à 5 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	De 3 à 5 ans
Mobilier	5 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non- recouvrement.

Indemnités de fin de carrière :

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation soit :

- 16 070 euros pour le travail des bénévoles soit 216 heures pour les administrateurs valorisées à 15 euros et 1 080 heures pour les ateliers bénévoles au taux horaire du SMIC au 31/12/2025.
- 17 664 € pour la valorisation de la mise à disposition des locaux par la ville d'Alençon.

ANNEXES ASSOCIATIONS (SUITE)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****IMMOBILISATIONS**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 627			7 627
Immobilisations corporelles	87 455			87 455
Immobilisations financières	466	50		516
TOTAL	95 547	50		95 597

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 651	976		7 627
TOTAL I	6 651	976		7 627
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	5 685	990		6 675
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	14 174	8 743		22 917
Matériel de bureau et informatique	34 576	369		34 945
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	54 435	10 102		64 537
TOTAL GENERAL (I+II)	61 086	11 078		72 164

ETAT DES CREANCES ET CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	508		508
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	4 233	4 233	
Autres créances	61 829	61 829	
Charges constatées d'avance	94	94	
TOTAL	66 665	66 157	508

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	39 319
Autres produits à recevoir	22 510
TOTAL	61 829

ANNEXES ASSOCIATIONS (SUITE)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	17 810				17 810
Dont générosité du public					
Report à nouveau	55 661	-9 748			45 914
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 748	9 748			-82 876
Dont générosité du public					
Situation nette	63 724				-19 153
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	14 379		1 080	4 789	10 670
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	78 102		1 080	4 789	-8 482
TOTAL dont générosité du public					

ANALYSE DES FONDS DEDIES

Les subventions de fonctionnement sont comptabilisées dès la décision d'octroi et rattachées à l'exercice en fonction des dépenses réellement engagées. Des fonds dédiés ont été reportés sur l'exercice.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Région / colo apprenantes		5 013				5 013	
Dir.Région. / mieux manger pour tous		18 184				18 184	
Régie des quartiers / accompagnement jeunes		12 208				12 208	
TOTAL		35 405				35 405	

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT**SUBVENTIONS**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
CAF	Mini bus	6 765			6 765
CUA	Mini bus	12 529			12 529
CAF	Vélos	1 992			1 992
CAF	Smartphones	798			798
DIRECTION REGIONALE	Divers		1 080		1 080
TOTAL		22 084	1 080		23 164

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	14 591	505		15 096
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL (II)	14 591	505		15 096
TOTAL GENERAL (I+II)	14 591	505		15 096
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		505		
- financières				
- exceptionnelles				

ETAT DES DETTES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	6 333	4 000	2 333	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	45 212	45 212		
Dettes fiscales et sociales	64 021	64 021		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	5 700	5 700		
TOTAL	121 266	118 933	2 333	

CHARGES A PAYER PAR POSTE DE BILAN

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	6 698
Dettes fiscales et sociales	33 857
Autres dettes	
TOTAL	40 555

ANNEXES ASSOCIATIONS (SUITE)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT*****SUBVENTIONS D'EXPLOITATION***

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
CUA	Fonctionnement	158 344	158 344			
CAF	Animation Globale	82 646	55 056	27 590		
CAF	Anim.Coll.Fam.	8 000	8 295		295	
CAF	Divers	9 120	7 549	1 571		
VILLE ALENCON	Divers	34 300	27 100	7 200		
CUA	Clspd	5 500	5 500			
REGION	Colos apprenantes	12 497	12 497			
DDTSPP	Divers	37 580	37 580			
REGIE DE QUARTI	Pactes solidarité	48 833	48 833			
DIVERS	Divers	34 733	31 480	3 253		
TOTAL		431 553	392 234	39 614	295	

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la date de l'exercice à un montant de 15 096 euros.

Cet engagement a été comptabilisé selon les hypothèses retenues suivantes :

- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- Taux évolution salaires : 1 %
- Taux d'actualisation : 3.96 %
- Taux de turnover : 1 %
- Taux de charges sociales : 33 %

EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres		1
Non cadres	12	
TOTAL	12	1

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 7 019 euros.

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

BILAN ASSOCIATION DETAILLE

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Concessions, brevets, licences et valeurs simi	7 626,69	7 626,69		976,00	- 976
20500000 LICENCE - LOGICIEL	7 626,69		7 626,69	7 626,69	
28050000 AMORT LOGICIEL		7 626,69	-7 626,69	-6 650,69	- 976
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Installations tech., matériel et outillage ind	87 454,86	64 537,53	22 917,33	33 019,50	- 10 102
21540000 MATERIEL OUTILLAGE	4 992,17		4 992,17	4 992,17	
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	43 714,00		43 714,00	43 714,00	
21830000 MAT.BUREAU & INFORMA	21 169,49		21 169,49	21 169,49	
21840000 MOBILIER	14 333,96		14 333,96	14 333,96	
21880000 MATERIEL D'ACTIVITES	3 245,24		3 245,24	3 245,24	
28154000 AMT MATERIEL		4 992,17	-4 992,17	-4 992,17	
28182000 AMT MATERIEL TRANSPORTS		22 916,72	-22 916,72	-14 173,92	- 8 743
28183000 AMT MAT.BUR ET INFOR		20 611,09	-20 611,09	-20 242,09	- 369
28184000 AMT MOBILIER		14 333,96	-14 333,96	-14 333,96	
28188000 AMT MATERIEL D'ACTIVITES		1 683,59	-1 683,59	-693,22	- 990
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Autres titres immobilisés	8,00		8,00	8,00	
Autres immobilisations financières	507,74		507,74	457,74	50
27550100 DEPOT CAUTIONNEMENT	507,74		507,74	457,74	50
TOTAL (II)	95 597,29	72 164,22	23 433,07	34 461,24	- 11 028
ACTIF CIRCULANT					
. Créances clients, usagers et comptes ratt	4 232,97		4 232,97	6 033,93	- 1 801
41100000 CLIENTS	4 232,97		4 232,97	6 033,93	- 1 801
. Autres créances	61 829,36		61 829,36	121 783,76	- 59 954
42500000 PERSONNEL AVANCES AC				176,45	- 176
44110000 CAF SUBV.A RECEVOIR	28 866,08		28 866,08		28 866
44140000 VILLE ALENCON SUBV.A RECEVOIR	7 200,00		7 200,00		7 200
44170000 ORNE HABITAT	2 000,00		2 000,00		2 000
44180000 MSA SUBV.A RECEVOIR	1 253,39		1 253,39		1 253
44870400 SUBVENT° CUA				5 500,00	- 5 500
44870700 SUBVENT° CAF				50 743,25	- 50 743
46730000 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	6 442,88		6 442,88		6 443
46740000 BONS LOISIRS & AIDES DIVERSES	348,00		348,00	682,00	- 334
46770400 CUA PREST. A RECEVOIR	5 848,36		5 848,36		5 848
46770700 CAF PREST.A RECEVOIR	9 658,81		9 658,81		9 659
46770800 MSA PREST. A RECEVOIR	211,84		211,84		212
46870000 DIVERS PDTS A RECEVOIR				7 427,02	- 7 427
46870300 CONSEIL DEPARTEMENTAL				1 870,00	- 1 870
46870400 CUA PRETATIONS				1 462,20	- 1 462
46870700 CAF PRESTATIONS				48 939,63	- 48 940
46870800 MSA PRESTATIONS				4 983,21	- 4 983
Disponibilités	73 695,13		73 695,13	94 958,68	- 21 264
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	345,30		345,30	402,40	- 57
51210000 CREDIT AGRICOLE	37 109,37		37 109,37	80 630,69	- 43 521
51210300 CREDIT AGRICOLE CSL	9 653,45		9 653,45	597,97	9 055
51210400 CA COMPTE ANIMATEURS	5 699,00		5 699,00		5 699
51220000 CREDIT MUTUEL	718,43		718,43	703,28	15
51230000 CREDIT MUTUEL COMPTE COURANT	19 056,57		19 056,57	10 138,28	8 918
53110000 CAISSE M.HOUILLOT	58,65		58,65	112,00	- 53
53120000 CAISSE M.DENOS	2,88		2,88	31,76	- 29
53130000 CAISSE MME TASSA	42,03		42,03	15,75	26
53140000 CAISSE MME LEFRESNE	701,30		701,30	2 185,42	- 1 484

CENTRE SOCIAL PAUL GAUGUIN

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
53160000 CAISSE M.GESLIN				50,25	- 50
53170000 CAISSE M. ARIROU	270,79		270,79	41,75	229
53180000 CAISSE VRI TAO VIRGINIE	37,36		37,36	49,13	- 12
Charges constatées d'avance	94,49		94,49	1 603,34	- 1 509
48600000 CHARGES CONST.AVANCE	94,49		94,49	1 603,34	- 1 509
TOTAL (III)	139 851,95		139 851,95	224 379,71	- 84 528
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	235 449,24	72 164,22	163 285,02	258 840,95	- 95 556

BILAN ASSOCIATION DETAILLE(SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
. Réserves statutaires ou contractuelles	17 810,04	17 810,04	
10610000 FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	17 810,04	17 810,04	
Report à nouveau	45 913,56	55 661,29	- 9 748
11000000 REPORT A NOUVEAU	45 913,56	55 661,29	- 9 748
Excédent ou déficit de l'exercice	-82 876,10	-9 747,73	- 73 128
Situation nette (sous total)	-19 152,50	63 723,60	- 82 876
Subventions d'investissement	10 670,06	14 378,83	- 3 709
13150000 SUBVENTION INVESTISSEMENT CUA	12 529,00	12 529,00	
13151000 SUBVENTION INVESTISSEMENT CAF	9 554,84	9 554,84	
13152000 SUBVENTION INVEST.DIR. REGION.	1 080,00		1 080
13915000 SUBV.INVEST.CUA VIREE AU CPTÉ RESULTAT	-7 208,47	-4 702,67	- 2 506
13915100 SUBV.INVEST.CAF VIREE AU CPTÉ RESULTAT	-5 285,31	-3 002,34	- 2 283
TOTAL (I)	-8 482,44	78 102,43	- 86 585
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds dédiés	35 405,00		35 405
19400000 FONDS DEDIES	35 405,00		35 405
TOTAL (II)	35 405,00		35 405
PROVISIONS			
Provisions pour charges	15 096,00	14 591,00	505
15210000 PROVISIONS POUR PENSIONS	15 096,00	14 591,00	505
TOTAL (III)	15 096,00	14 591,00	505
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 333,43	50 461,36	- 44 128
16400000 EMPRUNT CREAVENIR 07/2027	6 333,43	10 333,39	- 4 000
16420000 EMPRUNT CA 40 k- 02/2025		40 000,00	- 40 000
16480000 INTERETS COURUS		127,97	- 128
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 212,06	37 403,71	7 808
40100000 FOURNISSEURS	38 513,86	27 923,59	10 590
40810000 FRS FACT.NON PARVENUES	6 698,20	9 480,12	- 2 782
Dettes fiscales et sociales	64 020,97	76 381,57	- 12 361
42100000 PERSONNEL REMUNERAT.	5 513,06	5 548,54	- 35
42820000 CONGES COURUS	21 667,71	24 602,29	- 2 935
43100000 URSSAF	9 915,00	13 594,26	- 3 679
43700000 RETRAITE MEDERIC	7 139,70	11 650,63	- 4 511
43710000 PREVOYANCE MUTEX CHORUM	1 629,83	1 818,78	- 189
43740000 MUTUELLES	369,72	559,17	- 189
43820000 CH.SOC.PROVISION CP	9 492,95	9 639,90	- 147
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	2 696,00		2 696
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	234,00	194,00	40
44710000 TAXE S/LES SALAIRES		2 766,00	- 2 766
44750000 CONTRIBUTIONS FORMATIONS	5 363,00		5 363
44860000 ETAT CHARGES A PAYER		6 008,00	- 6 008
Autres dettes		1 900,88	- 1 901
46710000 CREDITEURS DIVERS		1 900,88	- 1 901
Produits constatés d'avance	5 700,00		5 700
48700000 PDTS CONST AVANCE	5 700,00		5 700
TOTAL (IV)	121 266,46	166 147,52	- 44 881
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	163 285,02	258 840,95	- 95 556

PASSIF	Exercice clos le	Exercice précédent	Variation
	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	
ENGAGEMENTS REÇUS			
ENGAGEMENTS DONNÉS			

COMPTES DE RESULTAT ASSOCIATION DETAILLE

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	907,00	1 530,00	- 623	-40,72
75600000 COTISATIONS DES ADHERENTS	907,00	1 440,00	- 533	-37,01
75610000 COTISATIONS DES PARTENAIRES		90,00	- 90	-100
Ventes de prestations de services	175 018,84	249 707,37	- 74 689	-29,91
70610100 PRETATIONS ENFANCE	56 748,30	81 051,73	- 24 303	-29,99
70610300 PRESTATIONS FAMILLES	1 386,00		1 386	N/S
70610400 PRESTATIONS ADULTES	1 870,50	3 132,25	- 1 262	-40,28
70610500 PREST.ACTIONS CULTURELLES	422,50	576,00	- 154	-26,65
70610600 PREST. JEUNES	4 320,50	1 757,00	2 564	145,90
70610800 CAF PREST. SERVICE JEUNES	22 178,50	22 178,50		0,00
70610900 CAF PREST. LAEP	10 284,15	13 791,38	- 3 507	-25,43
70611000 CAF PREST CLSH	49 262,49	70 539,29	- 21 277	-30,16
70611100 MSA PREST CLSH	2 543,09	4 173,37	- 1 630	-39,06
70612000 CAF ACCOMP. SCOLAIRE	6 318,97	5 335,85	983	18,42
70612100 CUA PRESTATION CLSH	13 948,02	30 527,52	- 16 580	-54,31
70880000 AUTRES PDT ACTIV.ANN	3 608,30	3 209,50	399	12,43
70882000 PERSONNEL REFACTURE	2 127,52	13 434,98	- 11 307	-84,16
Concours publics et subventions d'exploitation	436 342,24	428 466,83	7 875	1,84
74110000 SUBVENTION CUA	151 744,00	159 729,00	- 7 985	-5,00
74111000 SUBV. CUA FINANCEMENT ALLENT	6 600,00		6 600	N/S
74120300 SUBV.CONSEIL REGIONAL	21 480,00		21 480	N/S
74120400 SUBV. ARS BASSE-NORMANDIE		502,00	- 502	-100
74130500 MDA CONFERENCE DES FINANCEURS	10 000,00		10 000	N/S
74140000 ETAT - SUBV.DDETS	37 580,00	32 430,00	5 150	15,88
74141000 DILCRAH		2 500,00	- 2 500	-100
74151000 CONTRAT DE VILLE - PART VILLE	34 300,00	33 700,00	600	1,78
74152000 CONTRAT DE VILLE - PART ETAT		18 000,00	- 18 000	-100
74152500 COLO APPRENANTES	12 497,00	9 600,00	2 897	30,18
74153000 CLSPD	5 500,00	5 500,00		0,00
74170000 CAF CLASS	1 320,00	2 200,00	- 880	-40,00
74171000 CAF ANIMATION GLOBALE	82 646,08	80 764,37	1 882	2,33
74172000 CAF COLLECTIF FAMILLES	8 000,00	27 020,46	- 19 020	-70,39
74173000 CAF FONCTIONNEMENT		35 971,00	- 35 971	-100
74174000 CAF REAPP	5 100,00	10 000,00	- 4 900	-49,00
74175000 CAF PROJETS SEJOURS ET AUTRES	2 700,00	9 150,00	- 6 450	-70,49
74180500 ORNE HABITAT	2 000,00		2 000	N/S
74181000 SUBV.MSA	1 253,39		1 253	N/S
74196000 SUBVENTION VACANCES OUVERTES		1 400,00	- 1 400	-100
74197000 REGIE DE QUARTIER PACTES SOLIDARITES	48 833,00		48 833	N/S
74700000 SUBV.INVEST.VIREES AU RESULTAT	4 788,77		4 789	N/S
Reprises sur amortiss., dépréciat. et provisions		56 913,34	- 56 913	-100
78150000 REPRISE PV°		5 281,70	- 5 282	-100
79120000 FONJEP		7 107,00	- 7 107	-100
79130000 REMBOURSEMENTS FRAIS DE FORMATION		290,00	- 290	-100
79140000 INDEMNITES JOURNALIERES		649,57	- 650	-100
79141000 ASP CNASEA		43 585,07	- 43 585	-100
Autres produits	12 132,77	7,26	12 126	N/S
75800000 AUTRES PRODUITS	187,13	7,26	180	N/S
75810000 PDTS DIVERS S/EX.ANTERIEURS	4 748,89		4 749	N/S
75841000 REMBOURSEMENT FRAIS DE FORMATION	7 196,75		7 197	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	624 400,85	736 624,80	- 112 224	-15,23
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	221 859,87	215 452,11	6 408	2,97
60611000 EDF GDF	113,30		113	N/S
60621000 COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	5 236,51	4 563,91	673	14,74
60622000 PRODUITS D'ENTRETIEN	284,58	417,32	- 133	-31,81
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 089,01	948,54	140	14,81

CENTRE SOCIAL PAUL GAUGUIN

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
60625000 FOURNITURES DE LOISIRS	6 172,71	7 255,20	- 1 082	-14,92
60630000 ALIMENTATION	10 641,64	10 917,51	- 276	-2,53
60631000 ALIMENTATION PEDAGOGIQUE	1 519,18	1 761,47	- 242	-13,75
60632000 GOUTERS CLSH	3 146,21	3 630,16	- 484	-13,33
60660000 FOURNITURES PHARMACEUTIQUES	371,14	160,14	211	131,76
60680000 AUTRES ACHATS PETIT EQUIPEMENT	2 323,01	2 995,28	- 672	-22,44
61180000 AUTRES PREST.ANIMAT°EXTERNES	16 434,64	20 846,64	- 4 412	-21,16
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	669,12	648,00	21	3,26
61352000 LOC.MOBILIERES/EQUIPEMENTS	3 694,59	2 452,88	1 242	50,62
61353000 LOCATION MAT.DE TRANSPORT	2 749,00	3 215,43	- 466	-14,51
61358000 AUTRES LOCATION MOBILIERES	273,60	251,53	22	8,77
61400000 CHARGES LOCATIVES	41,54	29,90	12	38,93
61550000 ENT.ET REP./BIENS MOBILIERES	1 703,13	4 541,82	- 2 839	-62,50
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	3 088,80	2 262,40	826	36,53
61561100 MAINTENANCE AMIX	280,00	1 680,00	- 1 400	-83,33
61568000 MAINTENANCE COPIEUR	314,56	1 888,12	- 1 574	-83,34
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	4 915,80	4 527,35	388	8,58
61850000 FRAIS DE FORMATION	2 572,61		2 573	N/S
62180000 AUTRES PERSONNELS EX	53 628,52	48 127,81	5 501	11,43
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	23 693,40	24 252,80	- 559	-2,31
62262000 HONORAIRES CAC	7 019,46	6 438,50	581	9,02
62263000 HONORAIRES ALLENT	10 225,68		10 226	N/S
62280000 COTISATIONS	1 595,99	1 446,00	150	10,37
62380000 DIVERS POURB.DONS	55,45	34,80	21	59,34
62420000 TRANSPORTS D'ACTIVITES	296,00	573,50	- 278	-48,39
62560000 FRAIS DE MISSION DU PERSONNEL	1 359,70	1 584,70	- 225	-14,20
62570000 FRAIS DE RECEPTION	105,83	568,40	- 463	-81,38
62610000 FRAIS POSTAUX	392,50	328,31	64	19,55
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	2 466,72	2 303,08	164	7,11
62750000 SERVICES BANCAIRES	832,59	1 611,77	- 779	-48,34
62811000 ENTREES ACTIVITES	11 016,21	12 406,50	- 1 390	-11,21
62880000 RESTAURATION	28 893,96	29 159,52	- 266	-0,91
62882000 HEBERGEMENTS	12 643,18	8 460,96	4 182	49,43
62883000 FRAIS DE FORMATION		3 161,86	- 3 162	-100
Impôts, taxes et versements assimilés	7 412,88	10 968,99	- 3 556	-32,42
63110000 TAXE S/LES SALAIRES		2 766,00	- 2 766	-100
63330000 FORM.PROFESS.CONTINUE	7 412,88	8 202,99	- 790	-9,63
Salaires et traitements	313 811,63	385 225,63	- 71 414	-18,54
64110000 REMUNERATIONS BRUTES	336 964,52	378 172,38	- 41 208	-10,90
64120000 PROVISION CONGES PAYES	-2 934,58	4 486,37	- 7 421	-165,41
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 538,33	2 566,88	- 29	-1,11
64910000 ASP CONTRATS AIDES	-22 756,64		- 22 757	N/S
Cotisations sociales	91 435,62	112 886,82	- 21 451	-19,00
64510000 URSSAF	67 474,80	75 375,80	- 7 901	-10,48
64512000 COTISATIONS MUTUELLES	2 487,29	3 399,30	- 912	-26,83
64513000 COTISATIONS RETRAITES	21 159,37	23 941,22	- 2 782	-11,62
64518000 COTISATIONS PREVOYANCES	5 338,96	6 132,02	- 793	-12,93
64580000 CHARGES SOCIALES SUR CP	-146,95	2 716,08	- 2 863	-105,41
64720000 VERSEMENTS CSE	2 696,00		2 696	N/S
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 200,60	1 322,40	- 122	-9,21
64920000 FONJEP	-7 107,00		- 7 107	N/S
64930000 INDEMNITES PREVOYANCE	-1 667,45		- 1 667	N/S
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	11 078,17	10 467,72	610	5,83
68111000 DOT.AMT IMMO INCORP.	976,00	976,00		0,00
68112000 DOT.AMT.IMMO CORP.	10 102,17	9 491,72	610	6,43
Dotations aux provisions	505,00		505	N/S
68150000 PROVIS°RISQUES ET CHARGES	505,00		505	N/S
Report en fonds dédiés	35 405,00		35 405	N/S
68940000 REPORT FONDS DEDIES	35 405,00		35 405	N/S
Autres charges	25 583,97	573,75	25 010	N/S
65100000 REDEV.CONCES.BREV.LICENCES	113,24	513,95	- 401	-77,97

CENTRE SOCIAL PAUL GAUGUIN

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
65400000 PERTES S/CREANCES IRRECOURVABLES	442,93	55,00	388	705,33
65800000 CHARGES DIVERS GEST° COURANTE	546,98	4,80	542	N/S
65820000 PENALITES	420,06		420	N/S
65830000 CHARGES DIVERSES S/EX.ANTERIEURS	24 060,76		24 061	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	707 092,14	735 575,02	- 28 483	-3,87
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-82 691,29	1 049,78	- 83 741	N/S
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	71,12	23,94	47	197,08
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	71,12	23,94	47	197,08
Total des produits financiers (III)	71,12	23,94	47	197,08
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées	255,93	621,51	- 366	-58,82
66110000 INTERETS EMPRUNTS	255,93	621,51	- 366	-58,82
Total des charges financières (IV)	255,93	621,51	- 366	-58,82
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-184,81	-597,57	413	69,07
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	-82 876,10	452,21	- 83 328	N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
		14 467,96	- 14 468	-100
77180000 AUTR.PROD.EXCEPT.		64,86	- 65	-100
77181000 PRDTS EXCEPTIONNELS ANTERIEURS		10 081,13	- 10 081	-100
77700000 QU.PART SUBV.VIREE RESULTAT		4 321,97	- 4 322	-100
Total des produits exceptionnels (V)		14 467,96	- 14 468	-100
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
		24 667,90	- 24 668	-100
67120000 PENALITES ET AMENDES		247,82	- 248	-100
67180000 AUT.CHARG.EXCEPT.		246,97	- 247	-100
67181000 CHARGES EXCEPT.S/EX.ANTERIEURS		24 173,11	- 24 173	-100
Total des charges exceptionnelles (VI)		24 667,90	- 24 668	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-10 199,94	10 200	-100
Total des produits (I + III + V)	624 471,97	751 116,70	- 126 645	-16,86
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	707 348,07	760 864,43	- 53 516	-7,03
EXCEDENT OU DEFICIT	-82 876,10	-9 747,73	- 73 128	750,21
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
. Prestations en nature	17 664,00	17 664,00		0,00
. Bénévolat	16 070,00	21 183,00	- 5 113	-24,14
Total	33 734,00	38 847,00	- 5 113	-13,16
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	17 664,00	17 664,00		0,00
. Personnel bénévole	16 070,00	21 183,00	- 5 113	-24,14
Total	33 734,00	38 847,00	- 5 113	-13,16