



COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Association FEDERATION CENTRES SOCIO-C

1 rue des Orphelins

67000 STRASBOURG

APE : 8899B

SIRET : 31615651200030

Cabinet Anne MARCHAL
21 Rue du Cdt Reibel 67000 STRASBOURG

Tél : 03 88 31 79 27

Etats financiers au 31/12/2025

**Attestation
de
l'expert-comptable**

Attestation de présentation des comptes

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'entreprise **Association FEDERATION CENTRES SOCIO-CULTURELS** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 402 876 euros

Chiffre d'affaires : 21 063 euros

Résultat net comptable : -22 571 euros

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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à STRASBOURG

Le 02/04/2026

Signature

Anne Marchal Expert Comptable

Etats financiers au 31/12/2025

Bilan

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	5 481	4 637	844	1 625
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	5 481	4 637	844	1 625
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients, usagers et comptes rattachés	49 714	26 796	22 918	21 077
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	34 843		34 843	6 547
	Charges constatées d'avance				240
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	344 272		344 272	384 562
	TOTAL (III)	428 828	26 796	402 032	412 426
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		434 309	31 433	402 876	414 051

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an
(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	55 796	55 796
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	165 504	172 976
	Excédent ou déficit de l'exercice	(22 571)	(7 472)
	Total des fonds propres (situation nette)	198 729	221 300
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	198 729	221 300
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	4 556	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	4 556	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	11 091	10 001
	Total des provisions	11 091	10 001
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 551	63 841
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	115 673	118 908
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 333	
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	6 944	
	Total des dettes	188 501	182 750
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	402 876	414 051
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(22 571,06)	(7 472,05)
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		188 501	182 750
(2) Dont emprunts participatifs			

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	843,91	0,21	1 624,91	0,39	(781,00)	-48,06
Autres immobilisations corporelles	843,91	0,21	1 624,91	0,39	(781,00)	-48,06
218310000 Matériel informatique	5 481,00	1,36	5 481,00	1,32		
281830000 Amortissements matériel de bur			(2 120,96)	-0,51	2 120,96	100,00
281831000 Amortissement mat informatique	(4 637,09)	-1,15	(1 735,13)	-0,42	(2 901,96)	-167,25
TOTAL IV - Actif Circulant NET	402 032,20	99,79	412 425,75	99,61	(10 393,55)	-2,52
Créances clients, usagers et comptes rattachés	22 918,18	5,69	21 076,84	5,09	1 841,34	8,74
041D Collectif clients débiteurs	10 475,18	2,60	9 061,64	2,19	1 413,54	15,60
416000000 Clients, adhérents, usagers douteux ou litigie	26 796,00	6,65	28 046,81	6,77	(1 250,81)	-4,46
418100000 Clients, adhérents, usagers-Factures à établir	12 443,00	3,09	12 015,20	2,90	427,80	3,56
491000000 Dépr. des comptes clients	(26 796,00)	-6,65	(28 046,81)	-6,77	1 250,81	4,46
Autres créances	34 842,50	8,65	6 546,92	1,58	28 295,58	432,20
040D Collectif fournisseurs débiteurs	743,87	0,18			743,87	
438700000 Charges sociales - produits à	40,63	0,01	59,97	0,01	(19,34)	-32,25
438710000 Tickets resto	128,00	0,03	8,00		120,00	N/S
441000000 Etat - subvention à recevoir	2 500,00	0,62			2 500,00	
441700000 Subventions d'exploitation			6 178,95	1,49	(6 178,95)	-100,00
441700010 Asp - subventions a recevoir	220,00	0,05	300,00	0,07	(80,00)	-26,67
441700020 Caf - subventions a recevoir	31 210,00	7,75			31 210,00	
Charges constatées d'avance			240,00	0,06	(240,00)	-100,00
486000000 Charges constatees d'avance			240,00	0,06	(240,00)	-100,00
Disponibilités	344 271,52	85,45	384 561,99	92,88	(40 290,47)	-10,48
512000000 Credit mutuel - compte couran	25 927,27	6,44	132 312,67	31,96	(106 385,40)	-80,40
512000010 Credit mutuel - livret bleu	114 126,84	28,33	112 219,39	27,10	1 907,45	1,70
512000100 Credit cooperatif - compte cou	147 674,08	36,65	133 525,63	32,25	14 148,45	10,60
512000120 Credit cooperatif - livret epi	6 543,33	1,62	6 504,30	1,57	39,03	0,60
512000130 C.A.T	50 000,00	12,41			50 000,00	
TOTAL DUBILAN ACTIF	402 876,11	100,00	414 050,66	100,00	(11 174,55)	-2,70

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	198 729,00	49,33	221 300,06	53,45	(22 571,06)	-10,20
Total des fonds propres (situation nette)	198 729,00	49,33	221 300,06	53,45	(22 571,06)	-10,20
Réserves pour projet de l'entité	55 796,34	13,85	55 796,34	13,48		
106600000 Réserve de trésorerie	55 796,34	13,85	55 796,34	13,48		
Report à nouveau	165 503,72	41,08	172 975,77	41,78	(7 472,05)	-4,32
110000000 Report a nouveau (solde credit	165 503,72	41,08	172 975,77	41,78	(7 472,05)	-4,32
Excédent ou déficit de l'exercice	(22 571,06)	-5,60	(7 472,05)	-1,80	(15 099,01)	-202,07
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	4 555,56	1,13			4 555,56	
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	4 555,56	1,13			4 555,56	
194000000 Fonds dédiés	4 555,56	1,13			4 555,56	
TOTAL III - Total des Provisions	11 091,00	2,75	10 001,00	2,42	1 090,00	10,90
Provisions pour charges	11 091,00	2,75	10 001,00	2,42	1 090,00	10,90
152100000 Prov. pour pensions et oblig. similaires	11 091,00	2,75			11 091,00	
153000000 Provis. pensions et oblig. sim			10 001,00	2,42	(10 001,00)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	188 500,55	46,79	182 749,60	44,14	5 750,95	3,15
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 550,98	15,77	63 841,22	15,42	(290,24)	-0,45
040C Collectif fournisseurs créditeurs	60 121,98	14,92	60 440,22	14,60	(318,24)	-0,53
408100000 Fournis. factures non parvenue	3 429,00	0,85	3 401,00	0,82	28,00	0,82
Dettes fiscales et sociales	115 672,63	28,71	118 908,38	28,72	(3 235,75)	-2,72
428200000 Dettes provisio. pour congés p	36 427,42	9,04	35 203,36	8,50	1 224,06	3,48
428201000 Cet - heures complementaires	38 313,04	9,51	33 476,80	8,09	4 836,24	14,45
431000000 Sécurité sociale urssaf	3 903,00	0,97	3 949,00	0,95	(46,00)	-1,16
437100000 Mutex	532,95	0,13	610,69	0,15	(77,74)	-12,73
437110000 Malakoff Humanis	992,36	0,25	1 012,07	0,24	(19,71)	-1,95
437200000 Harmonie Mutuelle	768,50	0,19	503,10	0,12	265,40	52,75
438200000 Charges sociales s/congés à pa	13 536,78	3,36	13 192,33	3,19	344,45	2,61
438600000 Uniformation	2 155,00	0,53	1 707,00	0,41	448,00	26,24
438712000 Oeuvres Sociales	8 770,36	2,18	7 613,32	1,84	1 157,04	15,20
441700030 CARSAT	9 467,10	2,35	13 686,71	3,31	(4 219,61)	-30,83
441700090 Conseil departemental			7 250,00	1,75	(7 250,00)	-100,00
442100000 Prélèvements à la source (ir)	791,00	0,20	698,00	0,17	93,00	13,32
444000000 Etat - impôts sur les bénéfice	15,12		6,00		9,12	152,00
Autres dettes	2 332,50	0,58			2 332,50	
041C Collectif clients créditeurs	2 332,50	0,58			2 332,50	
Produits constatés d'avance	6 944,44	1,72			6 944,44	
487000000 Produits constates d'avance	6 944,44	1,72			6 944,44	
Total du passif	402 876,11	100,00	414 050,66	100,00	(11 174,55)	-2,70

Etats financiers au 31/12/2025

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	170 445	173 495
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	21 063	22 153
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	83 737	96 783
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		2 000
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	1 000	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	6 805	2 115
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	7 347	6
	Total des produits d'exploitation	290 397	296 553
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	117 766	113 104
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 154	2 154
	Salaires	123 781	121 706
	Cotisations sociales	46 101	47 209
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 335	13 077
	Dotation aux provisions	1 090	1 058
	Reports en fonds dédiés	4 556	
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	13 116	4 307
	Total des charges d'exploitation	314 899	302 616
RESULTAT D'EXPLOITATION		(24 502)	(6 063)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		(24 502)	(6 063)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur dépréciations et provisions Différences positives de change Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie Produits des immobilisations financières cédées	1 946	2 605
	Total des produits financiers	1 946	2 605
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Valeurs comptables des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		1 946	2 605
RESULTAT COURANT avant impôts		(22 556)	(3 458)
	Produits exceptionnels		209
	Charges exceptionnelles		4 218
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(4 009)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		15	6
TOTAL DES PRODUITS		292 343	299 367
TOTAL DES CHARGES		314 914	306 839
EXCEDENT ou DEFICIT		(22 571)	(7 472)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	290 396,88	100,00	296 552,97	100,00	(6 156,09)	-2,08
Cotisations	170 444,68	58,69	173 495,36	58,50	(3 050,68)	-1,76
756000000 Cotisation départementale	115 951,87	39,93	118 403,26	39,93	(2 451,39)	-2,07
756100000 Cotisation Nationale	54 492,81	18,76	55 092,10	18,58	(599,29)	-1,09
Ventes de biens et services	21 062,74	7,25	22 153,10	7,47	(1 090,36)	-4,92
Ventes de prestations de service	21 062,74	7,25	22 153,10	7,47	(1 090,36)	-4,92
708800000 Autres produits activites anne	21 062,74	7,25	22 153,10	7,47	(1 090,36)	-4,92
Produits de tiers financeurs	84 737,23	29,18	98 783,29	33,31	(14 046,06)	-14,22
Concours publics et subventions	83 737,23	28,84	96 783,29	32,64	(13 046,06)	-13,48
731100000 Subvention ASP	7 876,67	2,71	4 933,34	1,66	2 943,33	59,66
731200000 Subvention FONJEP	7 107,00	2,45	7 107,00	2,40		
741000020 Caf - Projets	31 210,00	10,75	56 568,95	19,08	(25 358,95)	-44,83
741000030 Carsat - subventions	3 900,00	1,34	10 800,00	3,64	(6 900,00)	-63,89
741000050 Drjcs - subventions	4 500,00	1,55	2 000,00	0,67	2 500,00	125,00
741000070 Grand est - subventions	4 500,00	1,55	1 620,00	0,55	2 880,00	177,78
741000080 Subvention ville de strasbourg	6 000,00	2,07			6 000,00	
741000200 Subventions DREETS	7 238,00	2,49	7 254,00	2,45	(16,00)	-0,22
741000300 Subventions DRAJES	1 100,00	0,38			1 100,00	
741000400 Subventions Erasmus	5 555,56	1,91			5 555,56	
741200000 Subventions CEA	4 750,00	1,64			4 750,00	
743100000 Subvention CEA - Projet			6 500,00	2,19	(6 500,00)	-100,00
Ressources générosité du public - Dons manuels			2 000,00	0,67	(2 000,00)	-100,00
754000000 Ressources liées à la générosité du public			2 000,00	0,67	(2 000,00)	-100,00
Contributions financières	1 000,00	0,34			1 000,00	
755000000 Contributions financières	1 000,00	0,34			1 000,00	
Autres produits d'exploitation	14 152,23	4,87	2 121,22	0,72	12 031,01	567,17
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	6 805,04	2,34	2 115,00	0,71	4 690,04	221,75
781740000 Reprise prov creances	6 805,04	2,34			6 805,04	
791000000 Transferts de charges d'expl.			2 115,00	0,71	(2 115,00)	-100,00
Autres produits	7 347,19	2,53	6,22		7 340,97	N/S
758000000 Produits divers gestion couran	8,27		6,22		2,05	32,96
758900000 Autres produits	7 338,92	2,53			7 338,92	
Total des charges d'exploitation	314 899,30	108,44	302 615,59	102,04	12 283,71	4,06
Autres achats et charges externes	117 766,32	40,55	113 103,51	38,14	4 662,81	4,12
604000000 Achats d'études et prestations	2 160,00	0,74	300,00	0,10	1 860,00	620,00
606300000 Fournit. entretien & petit equ	1 185,47	0,41	506,64	0,17	678,83	133,99
606400000 Fournitures administratives	1 489,85	0,51	998,23	0,34	491,62	49,25
611100000 Sous-traitance	1 209,00	0,42	1 065,00	0,36	144,00	13,52
611200000 Frais de formation	3 333,28	1,15	5 117,79	1,73	(1 784,51)	-34,87
611210000 Suivi administratif service ci	960,00	0,33	585,00	0,20	375,00	64,10
613200000 Locations immobilières	7 342,52	2,53	7 415,52	2,50	(73,00)	-0,98
613500000 Locations mobilières	1 968,88	0,68	1 591,88	0,54	377,00	23,68
613710000 Location logiciel computa	288,00	0,10	288,00	0,10		
615200000 Entretien immobilier	756,24	0,26	714,78	0,24	41,46	5,80
615600000 Maintenance	405,00	0,14	2 164,00	0,73	(1 759,00)	-81,28

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
616100000	Multirisques	725,25	0,25	659,87	0,22	65,38	9,91
618100000	Documentation generale	70,20	0,02			70,20	
622600000	Honoraires	6 763,20	2,33	6 601,27	2,23	161,93	2,45
622810000	Projet Intercentre	5 863,90	2,02	10 752,04	3,63	(4 888,14)	-45,46
622820000	Anniversaire fédéral	14 348,15	4,94			14 348,15	
623400000	Cadeaux a la clientele	1 071,18	0,37	364,28	0,12	706,90	194,05
623600000	Catalogues et imprimes	1 883,63	0,65	1 035,05	0,35	848,58	81,98
625000000	Déplacements salariés	2 504,95	0,86	4 870,30	1,64	(2 365,35)	-48,57
625100000	Deplacements dirigeants	704,89	0,24	454,64	0,15	250,25	55,04
625700000	Missions et receptions	4 434,74	1,53	7 744,00	2,61	(3 309,26)	-42,73
626100000	Frais postaux	244,41	0,08	255,13	0,09	(10,72)	-4,20
626200000	Frais de télécommunication	1 615,07	0,56	1 616,43	0,55	(1,36)	-0,08
627000000	Services bancaires et assim.	959,18	0,33	1 143,03	0,39	(183,85)	-16,08
628100000	Concours divers (cotisations,.)	1 535,00	0,53	1 963,44	0,66	(428,44)	-21,82
628110000	Reversement cotisation fcsf	53 944,33	18,58	54 897,19	18,51	(952,86)	-1,74
Impôts, taxes et versements assimilés		2 154,34	0,74	2 154,48	0,73	(0,14)	-0,01
633300000	Part. employ. a form. prof. c	2 154,34	0,74	2 154,48	0,73	(0,14)	-0,01
Salaires		123 781,00	42,62	121 705,73	41,04	2 075,27	1,71
641000000	Rémunération du personnel	117 720,70	40,54	117 727,50	39,70	(6,80)	-0,01
641200000	Conges payes	1 224,06	0,42	4 052,17	1,37	(2 828,11)	-69,79
641201000	Cet - heures complementaires	4 836,24	1,67	(73,94)	-0,02	4 910,18	N/S
Cotisations sociales		46 100,59	15,88	47 209,09	15,92	(1 108,50)	-2,35
645100000	Cotisations urssaf	30 382,37	10,46	30 606,64	10,32	(224,27)	-0,73
645200000	Cotisations aux mutuelles harm	770,64	0,27	768,40	0,26	2,24	0,29
645210000	Prevoyance chorum	2 252,10	0,78	2 307,73	0,78	(55,63)	-2,41
645300000	Cotisations aux caisses retrain	8 186,70	2,82	8 280,68	2,79	(93,98)	-1,13
645800000	Charges sociales s/prov cp	344,45	0,12	1 167,97	0,39	(823,52)	-70,51
647200000	Titres restaurants	2 385,56	0,82	2 452,80	0,83	(67,24)	-2,74
647210000	Oeuvres sociales	1 177,20	0,41	1 177,27	0,40	(0,07)	-0,01
647500000	Medecine du travail, pharmacie	601,57	0,21	447,60	0,15	153,97	34,40
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		6 335,23	2,18	13 077,36	4,41	(6 742,13)	-51,56
681120000	Dot. amort. s/immobil. corpore	781,00	0,27	718,09	0,24	62,91	8,76
681740000	Dot prov creances	5 554,23	1,91	12 359,27	4,17	(6 805,04)	-55,06
Dotations aux provisions		1 090,00	0,38	1 058,00	0,36	32,00	3,02
681500000	Dotat. aux prov. d'exploitatio	1 090,00	0,38	1 058,00	0,36	32,00	3,02
Reports en fonds dédiés		4 555,56	1,57			4 555,56	
689000000	Engagements à réaliser	4 555,56	1,57			4 555,56	
Autres charges		13 116,26	4,52	4 307,42	1,45	8 808,84	204,50
651600000	Droits d'auteurs	119,27	0,04			119,27	
654000000	Pertes s/créances irrécouvrabl	6 805,04	2,34			6 805,04	
654100000	Perte sur créance irrécouvr.			4 300,00	1,45	(4 300,00)	-100,00
658000000	Charges diverses gestion coura	5,00		7,42		(2,42)	-32,61
658900000	Autres charges	6 186,95	2,13			6 186,95	
Résultat d'exploitation		(24 502,42)	-8,44	(6 062,62)	-2,04	(18 439,80)	-304,16
Total des produits financiers		1 946,48	0,67	2 605,07	0,88	(658,59)	-25,28
Autres intérêts et produits assimilés		1 946,48	0,67	2 605,07	0,88	(658,59)	-25,28
768000000	Autres produits financiers	1 946,48	0,67	2 605,07	0,88	(658,59)	-25,28

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des charges financières						
Résultat financier	1 946,48	0,67	2 605,07	0,88	(658,59)	-25,28
Résultat courant avant impôts	(22 555,94)	-7,77	(3 457,55)	-1,17	(19 098,39)	-552,37
Produits exceptionnels			209,00	0,07	(209,00)	-100,00
Produits exceptionnels			209,00	0,07	(209,00)	-100,00
771800000Autres produits except. de ges			209,00	0,07	(209,00)	-100,00
Charges exceptionnelles			4 217,50	1,42	(4 217,50)	-100,00
Charges exceptionnelles			4 217,50	1,42	(4 217,50)	-100,00
671800000Autres charges except. de gest			4 217,50	1,42	(4 217,50)	-100,00
Résultat exceptionnel			(4 008,50)	-1,35	4 008,50	100,00
Impôts sur les bénéfices	15,12	0,01	6,00		9,12	152,00
695000000Impôts sur les bénéfices	15,12	0,01	6,00		9,12	152,00
Excédent ou déficit de l'exercice	(22 571,06)	-7,77	(7 472,05)	-2,52	(15 099,01)	-202,07
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2025

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Informations générales

La fédération départementale des centres sociaux et socio-culturels du Bas Rhin a pour objectif :

- de promouvoir le projet Centre Social et Culturel
- de les représenter
- d'organiser en son sein l'expression et la participation des centres adhérents et de toutes leurs composantes.
- de favoriser les échanges, la solidarité et la mutualisation entre ses membres.
- d'assurer une aide technique dans différents domaines, tels que l'information, le financement, la gestion, la formation, l'analyse des besoins et le contrôle des résultats, la communication, les cadres juridiques et réglementaires.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par les dispositions du règlement ANC 2014-03 relatif au PCG, du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et aux règlement ANC n° 2022-06 et 2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Le bilan de l'exercice présente un total de **402 876** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **292 343** euros et un total **charges** de **314 914** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-22 571** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle.
- régularité et sincérité.
- prudence.
- comparabilité et continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Règles et Méthodes Comptables

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

L'application du nouveau règlement comptable ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 à compter du 1er janvier 2025 constitue un changement de méthode comptable. Les nouvelles méthodes induites par ce règlement n'ont pas d'incidence significative sur le résultat, la situation financière ou le patrimoine de l'association au titre de l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 7 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 7 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Créances et dettes

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

Règles et Méthodes Comptables

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Commissaires aux comptes

Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes		
	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2 (le cas échéant)
Honoraires afférents à la certification des comptes	3 024	
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité		
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité		
TOTAL	3 024	0

Cotisations

L'association pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement sur ses appels de cotisations, elles sont inscrites en produit au moment de cet appel. Le montant comptabilisé correspond à celui figurant sur l'appel de cotisations.

Règles et Méthodes Comptables

Indemnités de fin de carrière

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 11 091 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2025
- Taux d'actualisation : 1.97 %
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Table de mortalité : INSEE TD 2020-2022

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle) : 64 ans
- Progression de salaires : 1.0 %
- Taux de rotation : lent
- Taux de charges sociales patronales : 37.20 %

Contributions en nature

L'association n'a pas mis en oeuvre d'outils lui permettant de recenser de manière exhaustive et objective la nature et l'importance des contributions volontaires en nature.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 481					5 481
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 481					5 481
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		5 481					5 481

Amortissements

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier			3 856	2 902	2 121	4 637
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				3 856	2 902	2 121	4 637
TOTAL				3 856	2 902	2 121	4 637

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	10 001	1 090		11 091
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 001	1 090		11 091
	Sur incorporelles				
	Sur corporelles				
	Sur legs ou donations				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
	autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	28 047	5 554	6 805	26 796
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	28 047	5 554	6 805	26 796
TOTAL GENERAL		38 048	6 644	6 805	37 887
Dont dotations et reprises			6 644	6 805	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	26 796	26 796	
	Autres créances clients, usagers	22 918	22 918	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	169	169	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	33 930	33 930	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	744	744	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	84 557	84 557	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	63 551	63 551		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	74 740	74 740		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 659	30 659		
	Impôts sur les bénéfices	15	15		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 258	10 258		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	2 333	2 333		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	6 944	6 944		
	TOTAL DES DETTES	188 501	188 501		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	55 796				55 796
Autres réserves					
Report à nouveau	172 976	(7 472)			165 504
Excédent ou déficit de l'exercice	(7 472)	7 472		22 571	(22 571)
Situation nette	221 300			22 571	198 729
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	221 300			22 571	198 729

Concours publics et subventions

31/12/2025	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics		14 984				14 984
Subventions d'exploitation		22 294	15 250	31 210		68 754
Subventions d'investissement						
TOTAL		37 277	15 250	31 210		83 737

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
ASP	7 877		
Fonjep	7 107		
CAF		31 210	
CARSAT		3 900	
DRJSC		4 500	
Region GE		4 500	
Ville de Strasbourg		6 000	
DREETS		7 238	
DRAJES		1 100	
Erasmus		5 556	
CEA		4 750	
Totalisation	14 984	68 754	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			6 944
Erasmus		6 944	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			6 944

Commentaires sur l'évaluation des contributions volontaires en nature

BENEVOLATS :

La valorisation du bénévolat au sein de l'association et compte tenu de son activité n'est pas représentative pour la compréhension de l'activité de l'entité

Rémunération des dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Produits et Charges exceptionnels

	31/12/2025
Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	

Effectif moyen

		31/12/2025	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1
	Professions intermédiaires		
	Employés		3
	Ouvriers		
	TOTAL		4