

**B2A**

*Société de Commissariat aux Comptes*

*SARL au capital de 5 000 € - Siret 537 506 073 00015 – APE 6920Z*

*N° TVA CEE : FR28 537 506 073*

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

**Centre Social et Culturel La Provence**

**Association**

**EXERCICE DU 01/01/2025 AU 31/12/2025**

# **Centre Social et Culturel La Provence**

## **Association**

### **Siège Social :**

Boulevard du Marechal Juin  
13090 Aix-en-Provence

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

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

Aux membres du Centre Social et Culturel La Provence,

### **1- Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Centre Social et Culturel La Provence relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **2- Fondement de l'opinion**

#### *Référentiel d'audit :*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### *Indépendance :*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2025 à la date d'émission de notre rapport.

### **3- Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous estimons que nos appréciations portant soit sur l'application des principes comptables suivis, soit sur les estimations comptables pratiquées, soit sur la présentation d'ensemble des comptes, n'appellent pas de justifications particulières.

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

### **4- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

### **5- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

### **6- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :



- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Peyrolles en Provence,  
Le 31 mars 2026

**B2A**  
Société de Commissariat aux Comptes  
Inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence  
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros  
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z  
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence



**Le Commissaire aux Comptes**  
**B2A**  
Marc-Olivier BERTOT  
Commissaires aux Comptes

**BILAN**

Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			31.12.2024
	Brut	Amort	Net	Total
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	12 852.30	8 824.04	4 028.26	
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 852.30	8 824.04	4 028.26	
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	126 354.51	84 636.03	41 718.48	6 400.81
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS	6 174.35	6 174.35		
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	120 180.16	78 461.68	41 718.48	6 400.81
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	139 206.81	93 460.07	45 746.74	6 400.81
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
<b>CREANCES D'EXPLOITATION</b>	174 552.34	1 437.18	173 115.16	159 979.99
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	13 864.47	1 437.18	12 427.29	9 133.35
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	160 687.87		160 687.87	150 846.64
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
<b>INSTRUMENTS DE TRESORERIE</b>				
<b>DISPONIBILITES</b>	338 061.07		338 061.07	380 601.88
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	8 551.10		8 551.10	2 559.30
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>	521 164.51	1 437.18	519 727.33	543 141.17
<b>FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)</b>				
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)</b>				
<b>ECART DE CONVERSION ACTIF (5)</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	660 371.32	94 897.25	565 474.07	549 541.98

**B2A**  
Société de Commissariat aux Comptes  
Inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence  
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros  
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z  
Les Gardes - 13850 Peyrolles en Provence



**BILAN**

<b>Passif</b>	<b>31/12/2025 Montant</b>	<b>31.12.2024 Total</b>
<b>FONDS PROPRES</b>		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	38 249.20	38 249.20
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	82 545.32	73 838.42
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	5 366.21	5 366.21
AUTRES RESERVES	176 512.76	176 512.76
REPORT A NOUVEAU	20 351.71	8 706.90
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE		
<b>SITUATION NETTE (1)</b>	<b>323 025.20</b>	<b>302 673.49</b>
<b>AUTRES FONDS</b>		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	30 989.46	
PROVISIONS REGLEMENTEES		
<b>TOTAL AUTRES FONDS (2)</b>	<b>30 989.46</b>	
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)</b>	<b>354 014.66</b>	<b>302 673.49</b>
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES	49 295.75	79 810.97
<b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)</b>	<b>49 295.75</b>	<b>79 810.97</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	8 253.74	37 433.78
PROVISIONS POUR CHARGES	15 389.82	11 737.79
<b>TOTAL PROVISIONS (4)</b>	<b>23 643.56</b>	<b>49 171.57</b>
<b>DETTES</b>		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	23 476.13	26 558.69
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	94 232.38	75 922.91
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	1 023.35	7 436.58
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	19 788.24	7 967.77
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>138 520.10</b>	<b>117 885.95</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>565 474.07</b>	<b>549 541.98</b>

**B2A**

Société de Commissariat aux Comptes  
Inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence  
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros  
Siret 537 506 073 00015 - APE 6720Z  
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

**COMPTE DE RESULTAT**

Sélection période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Toutes les écritures

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
COTISATIONS	14 956.13		14 377.65
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	442 460.66		425 874.19
DONT PARRAINAGES	126 514.30		258 579.22
<b>VENTES DE BIENS ET SERVICES</b>		<b>442 460.66</b>	<b>425 874.19</b>
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	412 483.56		431 039.16
VERSEM. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
<b>PRODUITS DE TIERS FINANCEURS</b>		<b>412 483.56</b>	<b>431 039.16</b>
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	32 109.10		61 575.10
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	46 081.67		50 008.54
AUTRES PRODUITS	34 262.53		21 663.27
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>982 353.65</b>	<b>1 004 537.91</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	251 930.37		232 913.04
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	18 840.13		19 840.35
SALAIRES ET TRAITEMENTS	505 874.36		493 027.51
CHARGES SOCIALES	156 633.45		162 015.57
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	10 055.31		2 883.76
DOTATIONS AUX PROVISIONS	5 034.27		24 257.85
REPORTS EN FONDS DEDIES	15 566.45		59 481.67
AUTRES CHARGES	2 680.26		5 540.37
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		<b>966 614.60</b>	<b>999 960.12</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)</b>		<b>15 739.05</b>	<b>4 577.79</b>

**B2A**  
Société de Commissariat aux Comptes  
Inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence  
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros  
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z  
Les Gardes - 13850 Peyrolles en Provence

**COMPTE DE RESULTAT**

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	5 210.66		7 382.11
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>		<b>5 210.66</b>	<b>7 382.11</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			2 037.00
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)</b>			<b>2 037.00</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (3-4)</b>		<b>5 210.66</b>	<b>5 345.11</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION			
SUR OPERATIONS EN CAPITAL			
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)</b>			
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION			
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)</b>			
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)</b>			

**B2A**  
Société de Commissariat aux Comptes  
Inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence  
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros  
Siret 537 506 073 00015 - APE 6720Z  
Les Gardes - 13650 Peyrolles en Provence



**COMPTE DE RESULTAT**

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)	598.00		1 216.00
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		987 564.31	1 011 920.02
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		967 212.60	1 003 213.12
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		20 351.71	8 706.90
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	171 103.00		193 821.61
PRESTATION EN NATURE			
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		171 103.00	193 821.61
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE	171 103.00		193 821.61
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		171 103.00	193 821.61

**B2A**

Société de Commissariat aux Comptes  
Inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence  
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros  
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z  
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence

**COMPTE DE RESULTAT**

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE**

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
<b>TOTAL (870)</b>	<b>0.00</b>	<b>870 Dons en nature</b>	
<b>860 Secours en nature</b>		870000 Contributions volontaires	171 103.00
860000 Emplois des contrib.volontaire	171 103.00	<b>TOTAL (860)</b>	<b>171 103.00</b>
<b>Total charges contributions volontaires</b>	<b>171 103.00</b>	<b>Total produits contributions volontaires</b>	<b>171 103.00</b>

**B2A**  
Société de Commissariat aux Comptes  
Inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence  
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros  
Siret 537 506 073 00016 - APE 6920Z  
Les Cardes - 13850 Peyrolles en Provence



## ANNEXE COMPTABLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2025 dont le total est de 565 474.07€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat positif de 20 351.71€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025. Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, ainsi que règlement ANC 2022-06 relatif au plan comptable général.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### 1/ Immobilisations

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

#### 2/ Amortissements

	Durées
Logiciels	1 à 3 ans
Matériels et outillages	3 à 7 ans
Mobilier	5 à 10 ans
Agencements	10 ans

Le mode linéaire d'amortissement est retenu.

#### 3/ Provisions pour charges

Une provision concernant tous les salariés âgés de plus de 50 ans a été constituée pour faire face à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

#### 4/ Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale. 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.

L'ensemble des dettes est lié à l'exploitation et est acquitté aux échéances normales.

#### 5 - Disponibilités

Il s'agit des sommes liquides déposées en banque et du solde de caisse à la date de clôture des comptes.

#### 6/ Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Un tableau détaillé de l'évolution des fonds dédiés est présenté dans la partie chiffrée de l'annexe.

#### 7/ Contributions volontaires figurant au bas du Compte de Résultat :

Il s'agit de charges supplétives évaluées par la Mairie d'Aix en Provence.

Elles représentent pour l'essentiel des charges locatives des locaux occupés par le Centre Social et Culturel.

#### 8/ Autres éléments et faits significatif sur les comptes :

Néant

#### 9 / Salaires des personnes les mieux rémunérées :

Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi N°2006-586 du 23 mai 2006, qui est ici ainsi libellé : *"Les associations dont le budget annuel est supérieur à 150000 EUROS et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une Collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 EUROS doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature."*

Il est ici indiqué que dans la situation de l'Etablissement, il n'y a pas eu lieu de publier les sommes versées aux trois cadres dirigeants bénévoles ou salariés. Cependant, par souci de transparence, il est ici précisé :

1° que le montant des sommes versées aux trois cadres les mieux rémunérés pour l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élève à : 57 548.65 Euros, étant précisé qu'aucun de ces cadres n'a de pouvoir d'engagement de l'association et qu'ils ne sauraient donc être considérés comme dirigeants.

2° Qu'aucune somme ni aucun avantage en nature n'ont été accordés aux administrateurs de l'association.

**B2A**

Société de Commissariat aux Comptes  
Inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence  
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros  
Siret 537 506 073 00015 - APE 6720Z  
Les Gardes - 13860 Peyrolles en Provence



### TABLEAUX D AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

Exercice N du 01.01.2025 au 31.12.2025

	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture l'exercice
<b>Immobilisations</b>				
Immobilisations incorporelles	7 997,58	4 854,72	0,00	12 852,30
Immobilisations corporelles	86 842,20	43 109,34	3 597,03	126 354,51
Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>94 839,78</b>	<b>47 964,06</b>	<b>3 597,03</b>	<b>139 206,81</b>

	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture l'exercice
<b>Amortissements</b>				
Immobilisations incorporelles	7997,58	826,46	0,00	8824,04
Immobilisations corporelles	80441,39	7791,67	3597,03	84636,03
<b>Total</b>	<b>88 438,97</b>	<b>8 618,13</b>	<b>3 597,03</b>	<b>93 460,07</b>

	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture l'exercice
<b>Provisions</b>				
Provisions réglementées	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour risques	37433,78	1382,24	30562,28	8 253,74
Provisions pour charges	11737,79	3652,03	0,00	15389,82
Provisions pour dépréciations	1546,82	1437,18	1546,82	1 437,18
<b>Total</b>	<b>50 718,39</b>	<b>770,96</b>	<b>18 024,03</b>	<b>33 465,32</b>

# **ETAT DES CREANCES ET DETTES**

Exercice N du 01.01.2025 au 31.12.2025

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachés à des participations	0,00	0,00	0,00
Prêts (1)	0,00	0,00	0,00
Autres	0,00	0,00	0,00
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	13 864,47	13 864,47	0,00
Autres	160 687,87	160 687,87	0,00
Capital souscrit - appelé, non versé	0,00	0,00	0,00
Charges constatés d'avance	8 551,10	8 551,10	0,00
<b>Total</b>	<b>183 103,44</b>	<b>183 103,44</b>	<b>0,00</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	0.00		
Prêts récupérés en cours d'exercice	0.00		

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an	Echéances à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres emprunts obligataires	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts (2) et dettes auprès des étab. de crédit	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts (2) et dettes auprès des étab. de crédit	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	0,00	0,00	0,00	0,00
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	23 476,13	23 476,13	0,00	0,00
Dettes fiscales et sociales	94 232,38	94 232,38	0,00	0,00
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres dettes (3)	1 023,35	1 023,35	0,00	0,00
Produits constatés d'avance	19 788,24	19 788,24	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>138 520,10</b>	<b>138 520,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	0.00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	0.00			
(3) Dont ... envers les associés (indication du poste concerné)	0.00			

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

**B2A**

Société de Commissariat aux Comptes  
Inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence  
S.A.R.L. au capital de 3000 Euros  
Siret 537 506 073 00015 - APE 6720Z  
Les Gardes - 13850 Peyrolles en Provence



## ETAT DES COMPTES DE REGULARISATION

Exercice N du 01.01.2025 au 31.12.2025

	Montant de l'exercice
<b>Produits à recevoir</b>	
Créances rattachées à des participations	0,00
Autres immobilisations financières	0,00
Créances clients et comptes rattachés - factures à établir	156,20
Autres créances - avoirs à établir	1186,40
Valeurs mobilières de placement	0,00
Disponibilités	0,00
<b>Total</b>	<b>1 342,60</b>

	Montant de l'exercice
<b>Charges à payer</b>	
Emprunts obligatoires convertis	0,00
Autres emprunts obligatoires	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0,00
Emprunts et dettes financières divers	0,00
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11366,15
Dettes fiscales et sociales	63029,29
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00
Autres dettes	0,00
<b>Total</b>	<b>74395,44</b>

	Montant de l'exercice
<b>Charges à répartir</b>	
Charges différées	0,00
Frais d'acquisition des immobilisations	0,00
Frais d'émission des emprunts	0,00
Charges à étaler	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>

	Montant de l'exercice
<b>Charges et produits constatés d'avance</b>	
Charges d'exploitation	8 551,10
Produits d'exploitation	19 788,24
Charges financières	0,00
Produits financiers	0,00
Charges exceptionnelles	0,00
Produits exceptionnels	0,00

**B2A**

Société de Commissariat aux Comptes  
Inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence  
S.A.R.L. au capital de 5000 Euros  
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z  
Les Cardes - 13850 Peyrolles en Provence

### Tableau d'évolution des Fonds Propres (10-14)

	valeurs début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Affectation	valeurs en fin d'exercice
<b>Fonds Propres</b>					
Fonds Propres sans droit de reprise	38 249				38 249
Fonds Propres avec droit de reprise					0
Réserves	79 205			8 707	87 912
Report à nouveau	176 513				176 513
Résultat de l'exercice	8 707	20 352		-8 707	20 352
<b>Situation nette</b>	<b>302 673</b>	<b>20 352</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>323 025</b>
<b>Autres Fonds</b>					
Résultat sous contrôle des tiers	0				0
Subventions d'investissement	0	35 087	4 097		30 989
	0				0
<b>Total des autres Fonds</b>	<b>0</b>	<b>35 087</b>	<b>4 097</b>	<b>0</b>	<b>30 989</b>
<b>Total des Fonds Propres</b>	<b>302 673</b>	<b>55 439</b>	<b>4 097</b>	<b>0</b>	<b>354 015</b>

### Tableau d'évolution des Fonds dédiés (195)

	valeurs début d'exercice	augmentations	diminutions	autres	valeurs en fin d'exercice
<b>Actions :</b>					
LEG -21/22 PRIMAIRE 2 Ecris moi une histoire	800		800		0
FAMILLE ET PROVENCE - ART ET VOUS 2023	5 000				5 000
VILLE 2021 PP subv exceptle	1 800		1 800		0
ULULLE	5 000				5 000
ULULLE 01/23 DONS	1 597				1 597
ULULE - FONDATION BEL Abondement 0123	5 000				5 000
CAF PP MAPE	8 000				8 000
VILLE - ART ET VOUS CDV loc nacelle 2023 2000€-salaire	1 132				1 132
VILLE - ACCOMPAGNEMENT SCOLAIRE 24/25	1 385		1 385		0
CAF CLAS Primaires 24/25 3 collectifs	5 291		5 291		0
CAF CLAS COLLEGE 24/25 3 collectifs	5 039		5 039		0
CAF AAP Numerique AJ Web emission 2025	2 280		2 280		0
Ville 2024 10000€ - Bal populaire repousse s/2025	8 910		8 910		0
Ville 2024 5000€ - Bal populaire repousse s/2025	4 430		4 430		0
Ville 2024 10000€ soutien famille s/ bal populaire	2 287		2 287		0
Ville 2024 10000€ soutien famille	3 129		3 129		0
ETAT - FIPDR 24/25 IMAD 02/2025	2 050		2 050		0
CAF - AAP FIPDR 5100 24/25	980		980		0
ETAT - Lutte précarité menstruelle 2024/2025	3 000		3 000		0
VILLE CDV AILES 24/25 6000€	4 700		4 700		0
VILLE - PP 2024 materiel pedagogique exterieur	3 600				3 600
DPT - MAPE 2024 materiel pedagogique exterieur 2025	4 400				4 400
VILLE CLAS 2000 25/26		1 333			1 333
CAF Clas 25/26 Primaire		5 517			5 517
CAF Clas 25/26 College		5 517			5 517
VILLE CDV 2025 Theatre Forum		2 000			2 000
FAMILLE PROVENCE 2025 CDV Culture pour tous		700			700
CROUS 2025 1500 CDV logette plaque		500			500
					0
	0		0		0
<b>Total</b>	<b>79 811</b>	<b>15 566</b>	<b>46 082</b>	<b>0</b>	<b>49 296</b>

**B2A**

Société de Commissariat aux Comptes  
inscrite à la Compagnie Régionale d'Aix en Provence  
S.A.R.L. au capital de 3000 Euros  
Siret 537 506 073 00015 - APE 6920Z  
Les Gardes - 13850 Peyrolles en Provence