

**Centre Social et Familial de la Ferrandière  
51, rue Lafontaine  
69 100 Villeurbanne  
Siret : 779 787 134 000 21**

# **COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS AU 31-12-2025**

- Bilan au 31/12/2025            page 2**
- Compte de Résultat 2025    page 3**
- Annexe 2025                    page 5**

## Bilan de l'exercice clos au 31-12-2025

ACTIF	2025			2024
	BRUT	Amort. & Déprec.	NET	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles (logiciels)	10 876,77	7 385,39	3 491,38	3 993,48
Immobilisations corporelles (mat. D'activité)	182 625,32	105 729,96	76 895,36	76 891,66
Immobilisations financières (prêt org.logem.)	1 561,56	0,00	1 561,56	1 561,56
<b>TOTAL I</b>	<b>195 063,65</b>	<b>113 115,35</b>	<b>81 948,30</b>	<b>82 446,70</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours	0,00		0,00	0,00
Avances et acomptes versés sur commande	0,00		0,00	0,00
Créances				
Créances clients, adhérents et cptes rat.	10 660,80		10 660,80	8 386,36
Créances sociales et fiscales	0,00		0,00	1 216,35
Autres créances	173 083,22		173 083,22	166 758,53
Charges constatées d'avance	1 495,18		1 495,18	942,83
Disponibilités				
Banques (Comptes courants et livrets)	442 706,58		442 706,58	446 911,41
Caisses	3 575,73		3 575,73	4 967,88
Intérêts courus	0,00		0,00	0,00
<b>TOTAL II</b>	<b>631 521,51</b>	<b>0,00</b>	<b>631 521,51</b>	<b>629 183,36</b>
<b>TOTAL GENERAL I + II</b>	<b>826 585,16</b>	<b>113 115,35</b>	<b>713 469,81</b>	<b>711 630,06</b>
<b>PASSIF</b>			<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
Réserves			290 000,00	250 000,00
Report à nouveau			156 504,13	149 625,88
Excédent ou déficit de l'exercice			-29 897,76	46 878,25
<b>Situation nette</b>			<b>416 606,37</b>	<b>446 504,13</b>
<b>Fonds propres consommables</b>				
Subventions d'investissement			35 839,23	40 360,80
<b>TOTAL I</b>			<b>452 445,60</b>	<b>486 864,93</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>			0,00	20 083,00
<b>TOTAL II</b>			<b>0,00</b>	<b>20 083,00</b>
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques			56 000,00	50 519,78
Provisions pour charges (ind. Depart retraite)			22 062,92	0,00
<b>TOTAL III</b>			<b>78 062,92</b>	<b>50 519,78</b>
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes établ. Crédits				0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			10 081,69	14 496,80
Adhérents participations 1er semestre 2026			44 093,81	39 691,22
Dettes fiscales et sociales (Taxe sal., URSSAF...)			84 841,48	71 045,43
Autres dettes			33 377,64	18 062,23
Produits constatés d'avance			10 566,67	10 866,67
<b>TOTAL IV</b>			<b>182 961,29</b>	<b>154 162,35</b>
<b>TOTAL GENERAL I + II + III + IV</b>			<b>713 469,81</b>	<b>711 630,06</b>

# COMPTE DE RESULTAT 2025

	Du 1-1-2025 au 31-12-2025	Du 1-1-2024 au 31-12-2024
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	7 495,00	7 220,00
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de service	364 157,83	367 048,26
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	524 835,97	545 421,58
Versement des fondateurs ou consommateurs		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>	16,25	34,46
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et Assurances Vie</i>		
Contributions financières		
Reprises/Amort., Dépréciat. Et Prov. (Et transferts de charges 2024)	930,66	27 847,68
Utilisations des fonds dédiés	20 083,00	3 500,00
Autres produits	8 180,41	1 233,33
<b>TOTAL I</b>	<b>925 699,12</b>	<b>952 305,31</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achat de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	220 463,39	236 355,55
Impôts, taxes et versements assimilés	21 403,82	17 345,88
Salaires	519 257,00	482 048,36
Cotisations sociales	150 093,51	135 202,07
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 082,21	14 129,84
Dotations aux provisions	31 783,77	5 183,97
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		20 083,00
Autres charges	4 806,83	2 277,96
<b>TOTAL II</b>	<b>962 890,53</b>	<b>912 626,63</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION I - II</b>	<b>-37 191,41</b>	<b>39 678,68</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés (livrets)	7 293,65	8 065,19
Reprises sur provisions et dépréciations		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>7 293,65</b>	<b>8 065,19</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER III - IV</b>	<b>7 293,65</b>	<b>8 065,19</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT I - II + III - IV</b>	<b>-29 897,76</b>	<b>47 743,87</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>		<b>8 882,24</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>		<b>9 747,86</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL V - VI</b>	<b>0,00</b>	<b>-865,62</b>
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS		
IMPOT SUR LES BENEFICES		
<b>TOTAL DES PRODUITS I + III + V</b>	<b>932 992,77</b>	<b>969 252,74</b>
<b>TOTAL DES CHARGES II + IV + VI</b>	<b>962 890,53</b>	<b>922 374,49</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-29 897,76</b>	<b>46 878,25</b>

<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature	167 504,36	167 504,36
Prestations en nature	0,00	0,00
Bénévolat	34 118,94	46 965,00
<b>TOTAL</b>	<b>201 623,30</b>	<b>214 469,36</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuites de biens	167 504,36	167 504,36
Prestations en nature	0,00	0,00
Personnel bénévole	34 118,94	46 965,00
<b>TOTAL</b>	<b>201 623,30</b>	<b>214 469,36</b>
Les mises à dispositions sont identiques à celles de 2024 en attendant la mise à jour par la Ville pour 2025		

# **CENTRE SOCIAL ET FAMILIAL DE LA FERRANDIERE**

## **Annexe 2025**

### **1 – INFORMATIONS GENERALES ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

#### **1 – 1 INFORMATIONS GENERALES**

- **Description de l'objet social** : l'association assure et promeut l'animation du Centre Social, et les valeurs fondamentales de dignité humaine, de solidarité, de démocratie, ainsi que le respect des personnes et des biens. Elle assure la gestion des locaux mis à disposition par la Ville. L'association est laïque, elle s'interdit toute attache à un parti ou à une religion. Ses valeurs et ses actions sont conformes à la Charte Nationale des Centres Sociaux.
- **Description de la nature et du périmètre des activités** : l'association influe une dynamique de vie sociale dans le quartier en donnant aux habitants des occasions de rencontres et de prise de responsabilités. Elle développe les activités et services d'ordre social, familial, éducatif, culturel et environnemental en concertation avec les habitants du quartier sans discrimination d'âge, d'origine ethnique, d'opinion ou de situation sociale.
- **Description des moyens mis en œuvre** : L'Association emploie 89 salariés différents, correspondant à 17,22 salariés équivalent temps plein. Elle est composée des pôles suivants : Enfance-Jeunesse, Adultes-Familles-Séniors, Médiation Sociale et Administratif.

#### **1 - 2 EVENEMENTS SIGNIFICATIFS**

##### **Charges :**

- **Salaires et charges** : augmentation de 56 158 €. Embauche d'un CDD de remplacement à partir d'octobre sur le secteur enfance, et d'un contrat d'apprentissage sur le secteur familles à partir de novembre 2025. Arrêts maladie non remplacés sur le poste PS Jeunes en 2024. Prise en compte des paliers 4 de la convention collective pour les salariés de plus de 23 ans. Provision pour congés payés plus importante en 2025 (moins de congés pris par le personnel).
- **Provisions** : augmentation de la provision pour litige de 22 000 €.

##### **Produits : Ventes des prestations de service**

- Baisse des participations adhérents pour 4 535 €.
- Augmentation des PS et Bonus CAF pour 1 645 €.

##### **Concours publics et subventions d'exploitations**

- **Subventions Ville** : - 4 296 € pour la subvention enfance-jeunesse, - 3 000 € pour la subvention globale, et - 14 319 € pour les subventions affectées.
- **CAF subvention globale** : - 2 512 €. En 2024 nous avons eu en plus de la subvention globale une subvention exceptionnelle de 5 000 €.
- **CAF subventions affectées et FPT** : - 4 884 €.
- **Carsat** : + 7 000 € Carsat numérique. En 2024 nous n'avions pas pu réaliser le projet.

##### **Autres**

- Reprise sur ressources non utilisées sur exercice antérieur : 20 083 € de subventions de 2024, qui avaient été mises en fonds dédiés, car les actions n'avaient pas été terminées et reportée sur 2025 (année de fin de réalisation). Soit 5 333 € de FPT découverte, 3 000 € de Cité éducative numérique, 3 750 € de Valeurs de la république, et 8 000 € de Carsat lien social. Cf. paragraphe 4-3 « Suivi des fonds dédiés ».

## 2 – PLAN COMPTABLE, PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

### 2-1 PLAN COMPTABLE

D'une part, les comptes annuels de l'exercice couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément au plan comptable homologué par l'ANC (Autorité des Normes Comptables) 2018-06 du 05/12/2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et aux règlements suivants.

D'autre part, les comptes ont été arrêtés conformément au règlement de l'ANC n° 2020-09 du 4 décembre 2020, modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général, ainsi qu'aux différents règlements complémentaires en vigueur à la date d'établissement des comptes au 31/12/2025.

Les comptes intègrent notamment les dispositions du règlement ANC n° 2022-06, applicable de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Cette première application constitue un changement de réglementation comptable. Les dispositions du règlement ANC n° 2022-06 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Le bilan et le compte de résultat sont présentés conformément aux nouveaux modèles figurant dans le règlement ANC n° 2022-06.

Les principales dispositions de ce règlement portent sur :

- La redéfinition et la présentation du résultat exceptionnel : désormais, seuls les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel peuvent y être inscrits ;
- La suppression des transferts de charges : désormais, les opérations correspondantes doivent être enregistrées selon leur nature, dans des comptes spécifiques ;
- La modification du plan de comptes et la modernisation des modèles d'états financiers.

Cette nouvelle réglementation est sans impact significatif sur les comptes clos au 31/12/2025, puisque aucun impact significatif n'est constaté.

### 2-2 PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les principes généraux ont été appliqués : continuité d'exploitation, permanence des méthodes, séparation des exercices, coûts historiques.

## 3- INFORMATIONS SUR LES POSTES DE L'ACTIF DU BILAN

### 3 – 1 IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

3-1-1 Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur valeur d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire suivant les durées d'usage pour l'association à savoir :

Logiciels	3 à 5 ans
Matériel et Outillage	3 ans
Matériel d'activité	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	3 à 8 ans
Installation et agencements	8 ans

#### 3-1-2 Tableau des mouvements d'immobilisations

	Début	Acquisition	Diminution	Fin exercice
Logiciels	10 216,77	660,00		10 876,77
Matériel d'activité	61 482,05			61 482,05
Matériel et outillage	6 767,30			6 767,30
Agencement et installation	47 742,22	12 692,01		60 434,23
Matériel informatique	32 868,62	1 231,80		34 100,42

Matériel et mobilier de bureau	19 841,32			19 841,32
Immobilisations en cours	0,00			0,00
Immobilisations financières (CIL prêt participatif)	1 561,56			1 561,56
<b>TOTAL</b>	<b>180 479,84</b>	<b>14 583,81</b>		<b>195 063,65</b>

### 3-1-3 Tableau des mouvements des amortissements

	Début	Dotation	Reprise	Fin exercice
Logiciels	6 223,29	1 162,10		7 385,39
Matériel d'activité	38 760,85	3 889,87		42 650,72
Matériel et outillage	1 101,69	746,75		1 848,44
Agencement et installation	10 847,93	4 780,64		15 628,57
Matériel informatique	23 758,06	3 762,14		27 520,20
Matériel et mobilier de bureau	17 341,28	740,71		18 081,99
<b>TOTAL</b>	<b>98 033,10</b>	<b>15 082,21</b>		<b>113 115,31</b>

La dotation aux amortissements se trouve dans le poste dotation aux amortissements et dépréciations du compte de résultat de l'association.

### 3-2 ETAT DES CREANCES ET DES PRODUITS A RECEVOIR

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances font l'objet d'une analyse individuelle du risque de non-recouvrement et sont dépréciées le cas échéant.

	2024	2025
Avance - Indemnités journalières	1 216,35	0,00
Créances des adhérents	8 386,36	10 660,80
Subvention Mairie à recevoir	36 368,66	36 329,34
Subvention CAF à recevoir	73 108,45	87 545,55
Subvention d'investissement CAF	36 844,00	0,00
Autres subventions à recevoir	9 931,26	7 953,00
Produits à recevoir	47 284,50	41 255,33
<b>TOTAL</b>	<b>213 139,58</b>	<b>183 744,02</b>

## 4 – INFORMATIONS SUR LES POSTES DU PASSIF DU BILAN

### 4-1 VARIATIONS DES FONDS PROPRES

	Début	Augmentation	Diminution	Fin exercice
Réserves	250 000,00	40 000,00		290 000,00
Report à nouveau	149 625,88	6 878,25		156 504,13
Résultat de l'exercice	46 878,25	- 29 897,76	46 878,25	-29897,76
Subvention d'investissement	40 360,80	0,00	4 521,57	35 839,23
<b>TOTAL</b>	<b>486 864,93</b>	<b>16 980,49</b>	<b>51 399,82</b>	<b>452 445,60</b>

Subventions d'investissement reçues pour l'accueil et la cuisine :

- CAF 2021 = 4 439,64
- Métropole 2024 = 1 984,50
- CNAV 2024 = 3 040,80
- CAF 2024 = 36 844

Elle est reprise chaque année à concurrence des amortissements pratiqués.

#### 4-2 AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2024

Origine : excédent comptable	46 878,25	
Affectation au report à nouveau créditeur		6878,25
Affectation en réserve de trésorerie		40 000,00

#### 4-3 SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
CAF FPT découverte 2024	8 000,00	5 333,00	5 333,00	0,00	0,00
Ville Cité éducative numérique 2024	4 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00
Ville Valeurs de la République 2024	5 000,00	3 750,00	3 750,00	0,00	0,00
Carsat Lien Social 2024	10 000,00	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>27 000,00</b>	<b>20 083,00</b>	<b>20 083,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 4-4 PROVISION POUR INDEMNITE DE DEPART EN RETRAITE ET RISQUES

La Convention Collective ELISFA prévoit que « tout salarié permanent cessant ses fonctions pour départ à la retraite, bénéficie d'une indemnité de départ dont le montant est de 1/60<sup>ème</sup> de la rémunération annuelle par année d'ancienneté, avec un maximum de 15 ans ».

L'estimation de ces indemnités de fin de carrière a été effectuée dans l'hypothèse d'un départ volontaire du salarié à 64 ans.

Au 31-12-2024	16 519,77
Dotation 2025	5 543,15
Reprise 2025	0,00
Au 31-12-2025	22 062,92

Le montant de la provision pour risques est de 56 000 € et correspond à un litige.

#### 4-5 - ETAT DES DETTES

	2024	2025
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 496,80	10 081,69
Participations des adhérents 1 <sup>er</sup> semestre 2026	39 691,22	44 093,81
Dettes fiscales et sociales	71 045,43	84 841,48
Autres	18 062,23	33 377,64
Produits constatés d'avance	10 866,67	10 566,67
<b>TOTAL</b>	<b>154 162,35</b>	<b>182 961,29</b>

#### 4-6 – DETAIL DES DETTES FISCALES ET SOCIALES

	2024	2025
<b>Personnel et comptes rattachés</b>		
Rémunérations nettes	4 762,96	3 641,18
Personnel opposition	0,00	0,00
Provision pour congés payés et primes	25 539,55	34 836,14
Provision pour départ des salariés	0,00	0,00
<b>Organismes sociaux</b>		
URSSAF	13 606,00	16 239,00
APICIL retraite	3 134,59	3 641,33



Prévoyance CHORUM	1 577,77	1 774,19
Mutuelle	2 385,48	3 409,14
Charges sociales pour CP et primes	12 806,94	13 412,03
<b>Taxes dues sur les rémunérations</b>		
Prélèvement à la source	819,42	843,75
Taxe sur les salaires	2 666,00	2 904,00
Formation professionnelle	3 614,00	4 008,00
CIL 1% logement	132,72	132,72
<b>Autres</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>71 045,43</b>	<b>84 841,48</b>

#### 4-7 – PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Des produits constatés d'avance pour 10 566,67 € concernent des locations de salle des associations pour la saison 2025-2026 (566,67), et un FPT CAF ACM pour tous (10 000).

### 5 – INFORMATIONS SUR LES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

#### 5-1 ADHESIONS

Le Centre Social appelle des cotisations auprès de ses membres. L'encaissement se fait lors des inscriptions aux activités. L'assemblée générale a décidé en mai 2022 un nouveau montant de cotisation de 10 € pour la cotisation famille, de 50 € pour la cotisation association, de 5 € à 10 € au choix pour les bénévoles réguliers.

#### 5-2 – PARTICIPATIONS DES ADHERENTS

	2024	2025
Participation des adhérents	157 387,25	152 852,10
Remboursements Mairie	0,00	0,00
Produit des activités annexes	1 233,33	3 578,00
<b>TOTAL</b>	<b>158 620,58</b>	<b>156 430,10</b>

#### 5-3 – PRESTATIONS DE SERVICE CAF DU RHONE

	2024	2025
PS CLAS + Bonus	13 810,24	1 940,81
PS ACM + Bonus + handicap	60 044,55	65 734,51
PS Jeunes	18 708,23	21 785,32
PS LAEP + Bonus	9 313,16	7 704,55
PS ACF	27 020,46	27 650,10
PS Pilotage	80 764,37	82 646,08
<b>TOTAL</b>	<b>209 661,01</b>	<b>207 461,37</b>

#### 5-4 – SUBVENTIONS D'EXPLOITATION NOTIFIEES

	2024	2025
Subvention Etat Alphabétisation	3 500,00	3 500,00
Subv. Lyon Métropole Ados	15 000,00	15 000,00
Subv. Lyon Métropole Conférence des financeurs	17 000,00	17 000,00
Subv. Mairie Volet Enfance	64 799,00	61 464,00

Subv. Mairie Volet Jeunesse	25 951,00	24 990,00
Subv. Mairie Fonctionnement	189 090,00	186 090,00
Subv. Mairie REAAP	2 000,00	0,00
Subv. Mairie Fonds national parentalité FNP	0,00	3 000,00
Subv. Mairie Accueil Enfants Handicapés	6 000,00	0,00
Subv. Mairie Acompagnement Scolaire	4 280,32	3 960,68
Subv. Mairie Médiation Sociale	96 440,00	96 440,00
Subv. Mairie Semaine de la parentalité	1 250,00	0,00
Subv. Mairie Sensibilisation au numérique	1 000,00	0,00
Subv. CAF Globale	67 324,00	64 812,00
Subv. CAF Initiative Développement Durable	5 000,00	0,00
Subv. CAF Exceptionnelle	0,00	0,00
Subv. CAF Intergénérationnel	0,00	0,00
Subv. CAF Sorties Familiales	5 306,00	6 622,00
Subv. CAF REAAP	4 200,00	5 000,00
Subv. CAF FPT Découverte	2 667,00	4 000,00
Subv. CAF FPT hors les murs	0,00	7 000,00
Subv. CAF Les valeurs de la république	5 000,00	0,00
Subv. CAF Les écrans PCA 2023	5 000,00	0,00
Subv. FONJEP	2 531,26	3 553,00
Subv. CARSAT Lien social	2 000,00	10 000,00
Subv. CARSAT Ateliers numériques	0,00	7 000,00
Subvention diverses MSA	0,00	0,00
Fonds dédiés	3 500,00	20 083,00
<b>TOTAL</b>	<b>528 838,58</b>	<b>539 514,68</b>

**Durée des conventions** : engagement des financeurs

Les subventions sont notifiées annuellement ou de façon ponctuelle en fonction des projets réalisés par le centre social.

L'agrément avec la Caisse d'Allocations Familiales a été renouvelé pour 2025-2028.

Convention tripartite (Mairie, CAF, et 6 centres sociaux Villeurbanne) : en 2022 la convention locale d'objectifs et de moyens tripartite a été signée pour 2023-2024. L'avenant financier est annuel.

#### 5-5 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

##### 5-5 - 1- Contribution volontaires de la Ville de Villeurbanne

En plus des différentes subventions notifiées (Cf. tableau 5-4) ces contributions sont communiquées par la Ville de Villeurbanne et s'élèvent à :

	2024	2024
Mise à disposition de locaux (en fonction des m2)	167 389,00	167 389,00
Mise à disposition de matériel et travaux	115,36	115,36
<b>TOTAL</b>	<b>167 504,36</b>	<b>167 504,36</b>

Les services de la Ville n'ont pas communiqué la mise à jour des contributions pour l'exercice 2025.

La ville de Villeurbanne met à notre disposition à titre gratuit les locaux suivants :

Le Centre Social rue Lafontaine, la salle Badey rue Richelieu, le LCR rue Louis Braille, l'école Antonin Perrin, et les gymnases Jean-Jaurès et Mollier. Sans compter les gymnases et l'école, les bâtiments en gestion exclusive par le centre social représentent une superficie de 1120m2.

Les services techniques de la ville assurent les travaux d'entretien et de réparation.

##### 5-5 -2- Bénévolat

Activités	Nbre de personnes	Nbre d'heures
Espace Sénior (Vitaminés-Jeudis Aînés)	7	503
Ateliers sociaux linguistiques	19	735
Accompagnement Educatif	8	245
LAEP	1	38
Activités régulières- Kfé-Coup de Pouce-Manifestations-Commission	26	431
	<b>61 personnes</b>	<b>1952 heures</b>

Les heures de bénévolat réalisées en 2025 sont enregistrées tout au long de l'année par activité.

Les 1952 heures correspondent à 1,28 personnes à temps plein (base de calcul = 1520h effective annuelle). La valeur financière du bénévolat est estimée à 34 118,94€ pour l'année 2025. Le taux horaire moyen chargé retenu pour la valorisation est de 17,48 €, il correspond au coût que le Centre Social aurait du supporter si les activités avaient été assurées par des salariés (en appliquant la grille de la Convention Collective).

Comme chaque année, le travail des bénévoles du Conseil d'Administration ne doit pas être comptabilisé dans ces chiffres pour des raisons juridiques. Le nombre d'heures représentent pour l'année 2025 environ 433 h : 7 conseils d'administration (102 h), 10 bureaux (80 h), 16 commissions (65 h). Le solde (186 h) correspond à l'assemblée générale, à diverses réunions fédérales, locales, formation, ...) Pourtant c'est un travail indispensable dans la démarche de démocratie participative qui donne à gérer plus de 962 891 € à des habitants bénévoles, un bel exercice de citoyenneté qui passe inaperçu dans notre société.

#### 5-5 -3 Informations sur les produits et charges exceptionnelles

Le nouveau plan comptable, est appliqué pour la première fois pour l'exercice 2025. Une nouvelle définition des charges et produits exceptionnels a été formulée : cela concerne des événements majeurs et inhabituels. Pour l'exercice 2025, aucun événement de ce type n'a été constaté.

Rappel pour l'exercice 2024 :

<b>Produits exceptionnels</b>	
Régularisations de prestation de service CAF 2022	1 002,56
Régularisation d'indemnités journalières prévoyance de 2022	4 193,64
Divers	996,60
<b>TOTAL</b>	<b>6 192,80</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>	
Divers	1126,56
<b>TOTAL</b>	<b>1 126,56</b>

Pour l'exercice 2025, les faits qui ont concerné pour l'essentiel des charges et produits sur exercice antérieur, ont été comptabilisés :

#### **Produits de gestion courante compte 75**

Régul. comptes adhérents ex. antérieur	2 144,32
Remboursement frais postaux 2024	268,00
Annulation chèques non encaissés de 2022	2 817,78
<b>TOTAL</b>	<b>5 230,10</b>

#### **Charges de gestion courantes compte 65**

Différence sur remise de chèque 2024	134,00
Divers	34,89

Indemnités journalières dues	901,14
<b>TOTAL</b>	<b>1 070,03</b>

## 6 – AUTRES INFORMATIONS

### 6-1 Commissaire aux Comptes

Les honoraires du CAC figurant au compte de résultat de l'exercice relatif à la certification des comptes s'élèvent à 4 469,30 € TTC.

### 6-2 Régime Fiscal

L'association n'ayant pas d'activités lucratives, elle n'est pas soumise à l'impôt.

### 6-3 Rémunérations des dirigeants

Les dirigeants bénévoles ne perçoivent aucune rémunération ni avantage en nature.

L'association rémunère une seule Directrice salariée. Sa rémunération ne sera donc pas indiquée.

### 6-4 Tableau d'évolution des effectifs

	2024	2025
Nombre de salariés au 31/12	36	40
Equivalents temps plein au 31/12 – ETP URSSAF	15,53	17,22
Nombre de salariés différents sur l'exercice	74	89