

NOUVEL EXPERT AUDIT

32 rue Carnot – 86000 POITIERS . Tél. 09 78 28 13 30 . Mail : cacpoitiers@nouvelexpert.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2025

Association CSC LES UNIS VERS

2 PLACE PORTE SAINT ANTOINE – 79220 CHAMPDENIERS ST DENIS

Exercice clos le 31/12/2025

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2025

Mesdames, Messieurs

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association CSC LES UNIS VERS 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 CSC LES UNIS VERS à la fin de cet exercice.

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 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 et 2023-03 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les règles et méthodes comptables de l'annexe des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 précisent notamment les modalités d'évaluation des immobilisations, des créances, des provisions et des fonds dédiés.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application. Nous avons également vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Président, dans le rapport financier du Trésorier, et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant les organes de gouvernance de l'association 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.

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 Association.

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.

Poitiers, le 10 mars 2026

P / NOUVEL EXPERT AUDIT

Laurent du SORBIER

Commissaire aux Comptes

Mandataire social



CENTRE SOCIO-CULTUREL LES UNIS VERS

BILAN - ACTIF	Exercice 2025 (selon ANC 2022-06 et ANC 2018-06)			Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	18 494,96	18 494,96	-	68,96
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	121 210,55	82 825,29	38 385,26	29 806,94
<i>Matériel d'activité</i>				
<i>Matériel de transport</i>				
<i>Matériel de bureau et informatique</i>				
Immobilisations corporelles en cours			-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	2 254,29		2 254,29	2 254,29
Prêts				
Autres				
Total I	141 959,80	101 320,25	40 639,55	32 130,19
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	22 389,83	-	22 389,83	49 791,66
Créances reçues par legs ou donations				
Subventions à recevoir			-	-
Autres créances	125 876,61		125 876,61	217 319,99
Charges constatées d'avance	50,00		50,00	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	412 549,69		412 549,69	306 281,10
Total II	560 866,13	-	560 866,13	573 392,75
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	702 825,93	101 320,25	601 505,68	605 522,94

Bilan 2025 arrêté par le Conseil d'Administration du 3 mars 2026

Visa du

Commissaire aux Comptes

CENTRE SOCIO-CULTUREL LES UNIS VERS

BILAN - PASSIF	Exercice 2025 (selon ANC 2022-06 et ANC 2018-06)	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des</i>		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
Fonds propres complémentaires	13 691,31	13 691,31
Ecarts de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)		
Fonds propres avec droit de reprise		
<i>Ecarts de réévaluation</i>		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	239 629,59	223 985,33
Report à nouveau	181 914,82	181 914,82
Excédent ou déficit de l'exercice	19 115,46	15 644,26
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	19 807,08	14 907,68
Provisions réglementées		
Total I	474 158,26	450 143,40
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	810,00	24 110,00
Total II	810,00	24 110,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques	-	
Provisions pour charges - IDR	13 317,45	14 782,55
Total III	13 317,45	14 782,55
Fonds dédiés		
- sur subventions de fonctionnement		
- sur autres ressources		
Total III bis		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	22 377,28	26 365,14
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	41 854,69	43 951,39
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	-	574,10
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	48 988,00	45 596,36
Total IV	113 219,97	116 486,99
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	601 505,68	605 522,94

Bilan 2025 arrêté par le Conseil d'Administration du 3 mars 2026

Visa du

Commissaire aux Comptes

CENTRE SOCIO-CULTUREL LES UNIS VERS

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2025 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	8 917,00	8 819,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	689 783,26	689 177,78
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	312 279,90	355 227,61
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		10 110,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	2 696,58	43 224,79
Utilisations des fonds dédiés	24 110,00	-
Autres produits		
Autres produits	49 667,74	44 363,84
Total I	1 087 454,48	1 150 923,02
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	305 791,28	295 061,51
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	37 211,30	41 987,32
Salaires et traitements	590 443,26	598 132,58
Charges sociales	124 403,01	158 973,99
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 720,13	8 518,71
Dotations aux provisions	1 231,48	3 002,80
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>		
Reports en fonds dédiés	810,00	24 110,00
Autres charges	3 350,16	7 852,17
Total II	1 071 960,62	1 137 639,08
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	15 493,86	13 283,94

Visa du
Commissaire aux Comptes

CENTRE SOCIO-CULTUREL LES UNIS VERS

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2025 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 621,60	3 285,07
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total III	3 621,60	3 285,07
CHARGES FINANCIERES		
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		
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	3 621,60	3 285,07
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	19 115,46	16 569,01
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Total V	-	26,65
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total VI	-	951,40
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	- 924,75
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	1 091 076,08	1 154 234,74
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 071 960,62	1 138 590,48
EXCEDENT OU DEFICIT	19 115,46	15 644,26
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	94 571,07	94 836,00
Bénévolat		
TOTAL	94 571,07	94 836,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	94 571,07	94 836,00
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	-	-
TOTAL	94 571,07	94 836,00

Compte de résultat arrêté par le Conseil d'Administration du 3 mars 2026.

Visa du
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 601 505,68 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat positif de 19 115,46 Euros.
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Le présent exercice constitue le premier établi en application du règlement ANC N° 2022-06 du 4 novembre 2022 et du règlement ANC N° 2023-03 du 7 juillet 2023, relatif à la modernisation des états financiers, modifiant le règlement ANC N° 2014-03 relatif au Plan comptable général, homologué par l'arrêté du 26 décembre 2023, sous réserves des dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL

Le Centre socioculturel exerce ses missions dans le cadre des quatre missions caractéristiques nécessaires à l'agrément "centre social" :

- être un équipement de quartier à vocation sociale globale, ouvert à l'ensemble de la population de proximité, en priorité.
- être un équipement à vocation familiale et plurigénérationnelle,
- être un lieu d'animation de la vie sociale,
- être un lieu d'interventions sociales concertées et novatrices.

Visa du

DESCRIPTION DES MOYENS MIS EN ŒUVRE

Commissaire aux Comptes

Moyens matériels :

- biens dont le Centre est propriétaire : Cf tableau d'immobilisations
- biens dont le Centre jouit dans le cadre d'un contrat de location ou de crédit-bail : néant
- biens mis à dispositions gratuitement : Cf contributions volontaires en nature

Moyens humains :

- salariés : des salariés permanents (17,59 ETP),
- personnel bénévole : membres du conseil d'administration et autres adhérents plus particulièrement actifs
- personnel mis à disposition par la Communauté de communes

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du règlement ANC N° 2022-06 du 4 novembre 2022 et du règlement ANC N° 2023-03 du 7 juillet 2023, relatif à la modernisation des états financiers, modifiant le règlement ANC 2014-03 relatif au Plan comptable général, homologué par l'arrêté du 26 décembre 2023, ainsi que du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- et 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 cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

Changement de méthode comptable et ses implications

L'application des règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03 constitue un changement de méthode comptable, emportant les conséquences suivantes :

- Le résultat exceptionnel répond à une nouvelle définition qui le limite aux opérations résultant d'un événement majeur et inhabituel ainsi qu'aux provisions réglementées, corrections d'erreurs et changements de méthode comptable.
- La technique des transferts de charges n'est plus utilisée.

Montants comptabilisés dans le résultat courant 2025 d'éléments qui auraient figuré en résultat exceptionnel avant l'application du Règlement.

- Cessions d'immobilisations réalisées au cours de l'exercice
 - o Montant de la valeur vénale de sortie des immobilisations : 3 500 euros.
 - o Montant de leur valeur nette comptable : 639,27 euros.

- Montant de la quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice 2025 et comptabilisée dans le résultat d'exploitation 2025 (alors qu'elle aurait été présentée dans le résultat exceptionnel préalablement à l'application du Règlement) : 7 575,60 euros.
- Eléments qui auraient été précédemment comptabilisés dans des comptes de transferts de charges avant l'application du Règlement :

nature	Poste du compte de résultat	montant
remboursements de frais de personnel	Compte 649130	31 993,81 €
Remboursements d'assurance		
autre		

Faits caractéristiques

Le Centre socioculturel a obtenu le renouvellement de l'agrément projet social auprès de la Caisse d'Allocations Familiales pour 4 ans.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 3 mars 2026.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Renouvellement des conventions avec la Communauté de Communes Val de Gâtine au 1 janvier 2026 pour 4 ans.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Logiciels	3 ans,
Mobilier de bureau et informatique	3 et 5 ans,
Mobilier	5 ans,
Autres matériels	5 ans.

*Visa du
Commissaire aux Comptes*

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir dont : 120 415,49 euros.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 747000.

Engagements de départ à la retraite :

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 4,00%.

Le montant de la dette actuarielle ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 13 317,45 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des 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 pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 810 Euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice n'a pas fait l'objet d'une estimation.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite des locaux (loyer, travaux) et de charges de personnel (entretien) par la Communauté de Communes de Val de Gâtine pour 94 571,07 euros (dont 17 262,11 euros pour le Multi-Accueil)

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Néant, en l'absence de cadres dirigeants

Visa du

Commissaire aux Comptes

Honoraires du commissaire aux comptes

Montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice : 3 346,72 euros

Centre Socio-Culturel Les Unis Vers

PÉRIODE du 01 Janvier 2025 au 31 Décembre 2025 (12 mois)

TABLEAU des MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS

(Montants bruts en EUROS)

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel	9 254,96			9 254,96
Matériel d'activité	19 763,80			19 763,80
Matériel de transport	70 264,99	17 868,76	10 000,00	78 133,75
Matériel bureau & informat.	16 026,20			16 026,20
Mobilier	7 286,80			7 286,80
Autres immobilisations	9 240,00			9 240,00
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations financières	2 254,29			2 254,29
TOTAL GENERAL	134 091,04	17 868,76	10 000,00	141 959,80

Visa du

Commissaire aux Comptes

TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Logiciel	9 186,00	68,96		9 254,96
Matériel d'activité	11 423,83	1 981,77		13 405,60
Matériel de transport	50 793,37	5 745,96	9 360,73	47 178,60
Matériel bureau & nformat.	15 622,35	403,85		16 026,20
Mobilier	5 695,30	519,59		6 214,89
Autres immobilisations	9 240,00			9 240,00
Immobilisations financières				-
TOTAL GENERAL	101 960,85	8 720,13	9 360,73	101 320,25

Centre Socio-Culturel Les Unis Vers

PÉRIODE du 01 Janvier 2025 au 31 Décembre 2025 (12 mois)

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES , DETTES et COMPTES DE REGULARISATION

CREANCES	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Rattachés à des participations			
Prêts			
Autres créances			
CRÉANCES DE L'ACTIF ROULANT			
Adhérents et comptes rattachés	22 389,83	22 389,83	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	125 876,61	125 876,61	
. Débiteurs, créditeurs divers		-	
COMPTE DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	50,00	50,00	
TOTAUX	148 316,44	148 316,44	

DETTES	MONTANTS BRUTS	ÉCHÉANCES jusqu'à 1 an	ÉCHÉANCES + 1 an
DETTES FINANCIERES			
Emprunts et dettes auprès d'un Ets Crédit	-	-	
Emprunts et dettes financières divers			
AUTRES DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 377,28	22 377,28	
Dettes fiscales et sociales	41 854,69	41 854,69	
Autres dettes :			
. Crédits divers	-	-	
COMPTE DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	48 988,00	48 988,00	
TOTAUX	113 219,97	113 219,97	-

*Visa du**Commissaire aux Comptes*

Centre Socio-Culturel Les Unis Vers

PÉRIODE du 01 Janvier 2025 au 31 Décembre 2025 (12 mois)

ETAT DES CHARGES A PAYER - COMPTES DE REGULARISATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs - Collectif	14 713,56
Fournisseurs - Factures non parvenues	7 663,72
- Commissaire aux Comptes	1 500,00
- Location salle SECONDIGNY	835,00
- USEP	2 000,00
- GESA	1 206,15
- CENTRAKOR	6,07
- Camping Cherveux	330,88
- Boulangerie BOUREL	17,50
- NAUD Sylvain - accordéon	278,00
- Atelier écriture	187,54
- CHOTTIN	268,00
- MAROT Alice analyse pratique	560,00
- QUALYSE	208,58
- La Colporteuse	216,00
- EPAD Location minibus+cuisine	50,00
TOTAL	22 377,28

Dettes fiscales et sociales	
Dettes sociales	31 025,81
URSSAF/France Travail	15 429,93
MEDERIC	3 727,86
Chorum Prévoyance	2 068,63
Provision pour congés payés/Précarité	4 730,51
APICIL	3 859,77
IJ CPAM	63,36
Charges sociales sur congés et précarité	1 145,75
Etat - Charges à payer	10 828,88
Taxe sur salaires	1 348,96
Habitat Formation	7 164,04
Etat - FONJEP	1 977,78
PAS	338,10
TOTAL	41 854,69

Produits constatés d'avance	
Usagers N+1	41 146,00
CAF REAAP	3 400,00
Cartes adhésion Report 8/12 sur N+1	4 442,00
TOTAL	48 988,00

Centre Socio-Culturel Les Unis Vers

PÉRIODE du 01 Janvier 2025 au 31 Décembre 2025 (12 mois)

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION

Clients et comptes rattachés	
Clients Encaissement à effectuer	10 496,16
Clients NOE - ALSH - Ateliers - HG	11 893,67
TOTAL	22 389,83

Autres créances	
Fournisseurs - Avoir à recevoir	200,00
Fournisseurs - Avances et acomptes - MAIF 2026	3 290,76 3 290,76
TOTAL	3 490,76

Subventions à recevoir	
<i>Subvention PS CAF RPE</i>	8 848,47
<i>Subvention PS CAF JEUNES</i>	9 980,33
<i>Subvention PS CAF LAEP</i>	1 327,09
<i>Subvention PS CAF MA</i>	4 885,34
<i>Subvention PS CAF ALSH</i>	11 304,06
<i>Subvention PS CAF FAMILLES</i>	8 295,03
<i>Subvention PS CAF GLOBALE</i>	24 793,82
Subvention CAF ATL	819,60
Subvention CAF Actions	6 746,70
AG2R	5 110,00
CCVG	31 550,29
MSA	4 279,76
CAF Investissements	2 475,00
TOTAL	120 415,49

Produits divers à recevoir	
Uniformation	1 923,36
CSE Trop versé	47,00
TOTAL	1 970,36

Charges constatées d'avance	
Séjour Rando	50,00
TOTAL	50,00

Centre Socio-Culturel Les Unis Vers							
PÉRIODE du 01 Janvier 2025 au 31 Décembre 2025 (12 mois)							
(Montants bruts en EUROS)							
TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS PROPRES et RESERVES							
VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION ou CONSOMMATION	A LA CLOTURE		
Fonds propres sans droit de reprise	13 691,31				13 691,31		
Fonds propres avec droit de reprise					-		
Ecart de réévaluation					-		
Réserves	223 985,33	15 644,26			239 629,59		
Report à nouveau	181 914,82				181 914,82		
Excédent ou déficit de l'exercice	15 644,26	- 15 644,26	19 115,46		50 403,98		
Situation nette	435 235,72	-	19 115,46	-	485 639,70		
Fonds propres consommables					-		
Subventions d'investissement	14 907,68		11 540,00	6 640,60	19 807,08		
Provisions réglementées					-		
TOTAL GENERAL	450 143,40	-	30 655,46	6 640,60	505 446,78		

TABLEAU des MOUVEMENTS des SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT							
	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE		
Matériel Multi accueil + RPE	CAF 2025		1 540,00	1 540,00	-		
Matériel ALSH	CAF 2024	3 339,00			3 339,00		
Minibus	CAF 2024		10 000,00		10 000,00		
Minibus	CAF 2022	10 000,00			10 000,00		
Matériel Multi accueil	CAF 2023	2 164,00			2 164,00		
TOTAL GENERAL		15 503,00	11 540,00	1 540,00	25 503,00		

TABLEAU des MOUVEMENTS des QUOTES-PARTS de SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT							
	Financiers	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE		
Matériel Multi accueil + RPE	CAF 2025		2 000,00		2 000,00		
Matériel ALSH	CAF 2024	333,90	667,80		1 001,70		
Minibus	CAF 2024				-		
Minibus	CAF 2022	224,66	2 000,00		2 224,66		
Matériel Multi accueil	CAF 2023	36,76	432,80		469,56		
TOTAL GENERAL		595,32	5 100,60	-	5 695,92		

TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES							
VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds sur projets sans dépendance au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
MSA Mobilité	9 500,00		9 500,00			-	
AG2R La Mondiale Bien Vieillir	10 110,00		10 110,00			-	
MSA	4 500,00		4 500,00			-	
MSA GMR coopérative	-	810,00				810,00	
TOTAL	24 110,00	810,00	24 110,00	-	-	810,00	-

TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS							
	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE			
Dépréciation actif circulant	-			-			
Indemnités de fin de carrière	14 782,55	1 231,48	2 696,58	13 317,45			
Provision pour risques (salaires et charges sociales)	-			-			
TOTAL GENERAL	14 782,55	1 231,48	2 696,58	13 317,45			

Centre Socio-Culturel Les Unis Vers

PÉRIODE du 01 Janvier 2025 au 31 Décembre 2025 (12 mois)
--

Transferts de charges	
UNIFORMATION	
TOTAL	-

Charges exceptionnelles	
Dons	
TOTAL	-

Produits exceptionnels	
Quote part de subvention d'équipement NOE	
TOTAL	-

Visa du

Commissaire aux Comptes

Centre Socio-Culturel Les Unis Vers

PÉRIODE du 01 Janvier 2025 au 31 Décembre 2025 (12 mois)

ENGAGEMENTS

CRÉDIT BAIL

NATURE DU CRÉDIT-BAIL	Montant restant dû à la date du Bilan
CRÉDIT-BAIL MOBILIER	0
CRÉDIT-BAIL IMMOBILIER	0

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS	Montant
EFFETS ESCOMPTEs NON ÉCHUS AVALS ET CAUTIONS ENGAGEMENTS EN MATIÈRE DE PENSIONS AUTRES ENGAGEMENTS DONNÉS :	Néant
TOTAL (1)	
(1) dont concernant : <ul style="list-style-type: none">. les dirigeants. les filiales. les participations. autres entreprises liées	

Visa du

Commissaire aux Comptes

DETTEs GARANTIES PAR DES SURÉTÉS RÉELLES

DETTEs GARANTIES / NATURE DES GARANTIES /BIENS DONNÉS EN GARANTIE	Montant
	Néant