

CENTRE SOCIOCULTUREL DU MARAIS

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

3 Place de Coutume
79510 COULON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

IN EXTENSO AUDIT CENTRE OUEST

Agence : ANGERS OUEST

Siège social : 8 rue Eugène Brémond – CS 40007 - 49308 CHOLET cedex

SAS au capital de 713 880 euros

451 538 771 RCS ANGERS

Membre de la Compagnie Régionale des commissaires aux comptes Ouest Atlantique

Membre du Conseil Régional de l'ordre des experts comptables Ouest Atlantique

CENTRE SOCIOCULTUREL DU MARAIS

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

3 Place de Coutume
79510 COULON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres de l'Association,

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 CENTRE SOCIOCULTUREL DU MARAIS 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.

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 exposées dans l'annexe des comptes annuels au paragraphe « Changement de méthode comptable ».

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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.

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.

Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO AUDIT CENTRE OUEST

Grégoire GAILLARD

Signé par Gregoire Gaillard
Le 24 avr. 2026



doc_DXBm
lx_qZmeX5dZA0VL

Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU MARAIS

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	7 328,50	7 328,50	-	-
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 142,56	20 041,15	1 101,41	1 722,05
Matériel d'activité	109 436,81	109 069,24	367,57	645,91
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique				
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	-		-	-
Prêts				
Autres				
Total I	137 907,87	136 438,89	1 468,98	2 367,96
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 916,98	4 057,54	16 859,44	8 292,90
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	89 903,03		89 903,03	66 364,07
Charges constatées d'avance	-		-	-
Valeurs mobilières de placement	45,90		45,90	45,90
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	189 063,13		189 063,13	192 584,35
Total II	299 929,04	4 057,54	295 871,50	267 287,22
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	437 836,91	140 496,43	297 340,48	269 655,18

Bilan arrêté par le Conseil d'Administration du 16 mars 2026

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU MARAIS		
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		
Fonds propres complémentaires	19 280,66	19 280,66
Ecart de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	14 588,93	14 588,93
Autres		
Report à nouveau	63 232,75	52 311,73
Excédent ou déficit de l'exercice	23 907,05	10 921,02
Situation nette (sous total)	121 009,39	97 102,34
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	-	-
Total I	121 009,39	97 102,34
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 200,00	12 000,00
Total II	1 200,00	12 000,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques	18 000,00	25 836,00
Provisions pour charges - IDR	25 153,00	24 203,00
Total III	43 153,00	50 039,00
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	-	11 713,43
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	36 374,69	48 526,70
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	56 164,29	45 993,09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 620,02	2 143,33
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	25 819,09	2 137,29
Total IV	131 978,09	110 513,84
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL	297 340,48	269 655,18

Bilan arrêté par le Conseil d'Administration du 16 mars 2026

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU MARAIS

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2025 (selon ANC 2022-06 et ANC 2018-06)	Exercice 2024 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	8 877,00	8 834,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	167 194,96	160 437,22
dont parrainages		
<i>produit des activités et services</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	450 559,10	454 190,36
<i>Subventions Ville de Niort</i>		
<i>Contrat Enfance Jeunesse</i>		
<i>PS et subventions CAF</i>		
<i>Conseil Général</i>		
<i>Autres subventions d'exploitation</i>		
<i>Produits liés à des financements réglementaires</i>		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	-	-
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	-	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	29 020,50	11 168,32
Utilisations des fonds dédiés	12 000,00	-
Autres produits		
<i>Cotisations</i>		
Autres produits	4 603,96	3 899,80
Total I	672 255,52	638 529,70
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	195 469,40	174 347,56
<i>Achats</i>		
<i>Charges externes</i>		
<i>personnel en interim</i>		
<i>personnel affecté (ESN)</i>		
<i>Autres services extérieurs</i>		
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	9 276,11	12 051,45
Salaires et traitements	353 051,64	336 618,15
Charges sociales	66 889,03	83 737,18
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 956,52	4 244,53
Dotations aux provisions	18 000,00	5 553,50
<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>	950,00	4 331,00
Reports en fonds dédiés	1 200,00	12 000,00
Autres charges	458,68	674,54
Total II	650 251,38	633 557,91
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	22 004,14	4 971,79

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU MARAIS

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2025 (selon ANC 2022-06 et 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	1 940,96	1 907,56
<i>Intérêts des Livrets d'Epargne</i>		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total III	1 940,96	1 907,56
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	38,05	183,31
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	38,05	183,31
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 902,91	1 724,25
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	23 907,05	6 696,04
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Total V	-	7 062,83
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total VI	-	2 837,85
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	4 224,98
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	674 196,48	647 500,09
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	650 289,43	636 579,07
EXCEDENT OU DEFICIT	23 907,05	10 921,02
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	32 500,00	32 500,00
Bénévolat	26 610,00	26 610,00
TOTAL	59 110,00	59 110,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	32 500,00	32 500,00
Prestations en nature		
<i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i>		
Personnel bénévole	26 610,00	26 610,00
TOTAL	59 110,00	59 110,00

Comptes 2025 détaillés arrêtés par le Conseil d'Administration du 16 mars 2026

Règles et méthodes comptables

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 297 340,48 Euros, et dégageant un résultat positif de : 23 907,05 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, 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.

Présentation générale

Activité de l'Association : Centre socio culturel du Marais, structure d'animation globale des communes Coulon-Magné.

Mobiliser les personnes pour être au cœur du territoire et développer des actions de proximité.

Aller vers une nouvelle organisation pour donner du sens au projet social en développant un projet d'animation globale.

Expérimenter une nouvelle approche pour l'accompagnement des publics dans une dynamique globale de territoire.

Aller vers de nouveaux modes de coopération en expérimentant une nouvelle approche collective pour des possibilités et des orientations multiples et plus adaptées aux besoins.

Être au cœur du réseau partenarial avec des ressources internes et externes pour gagner en efficacité d'intervention.

Pour une finalité : répondre aux besoins des publics

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association : Place de la Coutume Coulon 79510.

Description des moyens mis en œuvre

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 (11,85 ETP),
- personnel communal de la Ville de Coulon pour les accueils de Loisirs des APS et des mercredis mis à disposition
- personnel bénévole : membres du conseil d'administration et autres adhérents plus particulièrement actifs.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 ET ANC N°2022-6 du 4 novembre 2022 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et aux dispositions du plan comptable général (article 122-3 du règlement ANC n°2014-03).

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

L'application du règlement ANC 2022-06 constitue un changement de méthode comptable, emportant les conséquences suivantes :

CENTRE SOCIOCULTUREL DU MARAIS
3 Place de la Coutume
79510 COULON

- 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.
- Bilan et compte de résultat 2025, mais aussi 2024 doivent être présentés conformément aux nouveaux modèles imposés par le Règlement.

Des modifications de présentation du bilan et du compte de résultat 2024 sont ainsi nécessaires pour que leur structure soit identique en 2025 et 2024. Ces modifications de présentation sont les suivantes :

- Regroupement des charges et produits exceptionnels, qui étaient présentés sur plusieurs lignes en 2024 sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles »
- Reclassements entre des lignes du bilan ou du compte de résultat. Ainsi :
 - o Dans la colonne comparative 2024 du bilan 2025, la ligne « Charges constatées d'avance » est présentée parmi les éléments constituant la rubrique des « Créances » montant des charges constatées d'avance en 2024 : 0 euros.
 - o Les transferts de charges constatés dans le compte de résultat 2024 sont présentées dans la colonne comparative 2024 dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions » ; leur montant est de 7 571,34 euros.

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 : 0 euros.
 - o Montant de la leur valeur nette comptable : 0 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) : 0 euros.
- Éléments 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 649000	27 448,15 €
remboursements d'assurance		
autre		

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 1211-13 du règlement ANC n°2022-06, 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.

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.

- Matériel informatique : 3 ans
- Logiciels : 3 ans
- Matériel d'activités : 3 ou 5 ans
- Matériel de transport : 3 ou 5 ans
- Mobilier : 3 ou 8 ans

Faits caractéristiques

Le Directeur est en arrêt maladie depuis novembre et septembre 2024 et encore au 31 décembre 2025, la démission de l'Assistante de direction et la rupture conventionnelle pour l'animateur jeunesse.

Le centre socio-culturel du Marais a reçu l'agrément par la Caisse d'Allocations Familiales pour son projet social pour les années 2026 à 2029.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 16 mars 2026.

CENTRE SOCIOCULTUREL DU MARAIS
3 Place de la Coutume
79510 COULON

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

L'arrivée d'une nouvelle direction est prévue pour le mois de février 2026

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 : 87 505,95 Euros.

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%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 25 153 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 : 1 200 Euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 1774 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 15 €/heure correspond à un montant de 26 610 Euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite des locaux par le Département pour 32 500 Euros.

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

Honoraires du commissaire aux comptes

Montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice : 5 072,80 euros

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU MARAIS

Période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025

TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS ASSOCIATIFS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Dotation initiale	19 280,66			19 280,66
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	-		-	-
Quote-part de subvention d'investissement	-	-	-	-
Report à nouveau	52 311,73	10 921,02		63 232,75
Réserve de trésorerie	14 588,93			14 588,93
Résultat de l'exercice	10 921,02	23 907,05	10 921,02	23 907,05
TOTAL GENERAL	97 102,34	34 828,07	10 921,02	121 009,39

TABLEAU des MOUVEMENTS des PROVISIONS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Sur actifs circulants (dépréciation clients)	3 184,50	4 057,54	3 184,50	4 057,54
Pour risques et charges - Retraite	24 203,00	950,00		25 153,00
Pour risque de reversement	23 467,00	18 000,00	23 467,00	18 000,00
Pour risque	2 369,00	-	2 369,00	-
TOTAL GENERAL	53 223,50	23 007,54	29 020,50	47 210,54

TABLEAU des MOUVEMENTS des FONDS DEDIES

SUBVENTIONS	DEBUT EXERCICE	DOTATION	DIMINUTION	FIN EXERCICE
Conférence des Financeurs	7 500,00		7 500,00	-
MSA soutien exceptionnel	4 500,00		4 500,00	-
CAF REAAP		1 200,00		1 200,00
TOTAL GENERAL	12 000,00	1 200,00	12 000,00	1 200,00

TABLEAU des EMPRUNTS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN D'EXERCICE
Caisse épargne	4 069,45		4 069,45	-
Crédit Agricole	7 643,98		7 643,98	-
TOTAL GENERAL	11 713,43	-	11 713,43	-

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU MARAIS

Période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025

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	28 875,72	28 875,72	
Autres créances :			
. Produits à recevoir	89 903,03	89 903,03	
. Débiteurs, créditeurs divers	-	-	
COMPTE DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	-	-	
TOTAUX	118 778,75	118 778,75	

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	36 374,69	36 374,69	
Dettes fiscales et sociales	56 164,29	56 164,29	
Autres dettes :			
. Crédits divers	21 578,76	21 578,76	
COMPTE DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	25 819,09	25 819,09	
TOTAUX	139 936,83	139 936,83	-

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU MARAIS

Période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025

TABLEAU des MOUVEMENTS des IMMOBILISATIONS

(Montants bruts en EUROS)

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN D'EXERCICE
Logiciel	7 328,50			7 328,50
Installations techniques	21 142,56			21 142,56
Agencement divers	-			-
Matériel de transport	57 188,42			57 188,42
Matériel de bureau et informatique	27 938,09			27 938,09
Mobilier	24 310,30			24 310,30
Immobilisations financières	326,30		326,30	-
TOTAL GENERAL	138 234,17	-	326,30	137 907,87

TABLEAU des MOUVEMENTS des AMORTISSEMENTS

	DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN D'EXERCICE
Logiciel	7 328,50			7 328,50
Installations techniques	19 420,51	620,64		20 041,15
Agencement divers	-			-
Matériel de transport	57 188,42			57 188,42
Matériel de bureau et informatique	27 445,22	278,34	153,04	27 570,52
Mobilier	24 157,26	153,04		24 310,30
Immobilisations financières				-
TOTAL GENERAL	135 539,91	1 052,02	153,04	136 438,89

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU MARAIS

Période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025

ETAT DES CHARGES A PAYER - COMPTES DE REGULARISATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs - Collectif	20 167,39
Fournisseurs - Factures non parvenues	16 207,30
- IN EXTENSO	2 478,00
- SACD	260,00
- SEOLIS	4 500,00
- La Maraichinerie	986,00
- La Pistorelle	34,38
- Base de Mervent	165,00
- Piscine	6,60
- SEV	155,00
- BOUTIN Copies	180,72
- Repas cantine	7 441,60
TOTAL	36 374,69
Autres dettes	
Clients - Avance	1 841,20
TOTAL	1 841,20
Dettes fiscales et sociales	
Dettes à payer	26 178,22
- Rémunération dûe	70,47
- IJ CPAM	34,42
- Rémunération CP/Précarité	26 073,33
Dettes sociales à payer	23 381,19
- URSSAF	9 897,00
- SNM CHORUM	571,00
- MEDERIC	2 205,83
- Mutuelle	554,58
- CSE	745,00
- Charges sociales sur CP/Précarité	9 407,78
Etat - Charges à payer	6 604,88
- Taxe sur salaires	1 706,88
- PAS	224,00
- Formation	4 674,00
TOTAL	56 164,29
Autres dettes	
Commune COULON	11 698,82
TELETHON	80,00
TOTAL	11 778,82
Produits constatés d'avance	
Chœur de femmes	2 137,29
Participation familles	23 181,80
CAN Repair café	500,00
TOTAL	25 819,09

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU MARAIS**Période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025****ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR - COMPTES DE REGULARISATION**

Clients et comptes rattachés	
Clients Collectif - NOE ET DIVERS	20 916,98
TOTAL	20 916,98

Subventions et produits divers à recevoir	
CAF actions	450,00
PS CAF ALSH	21 328,86
PS CAF Globale	24 793,82
PS CAF Famille	8 295,03
PS CAF Jeune	4 342,27
SIVU	25 482,75
MSA	2 564,02
CAF Aides aux Temps Libres	249,20
TOTAL	87 505,95

Produits divers à recevoir	
Réveillon	260,00
IJ Prévoyance	2 137,08
TOTAL	2 397,08

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU MARAIS

Période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025

ETAT DES TRANSFERTS DE CHARGES et DES EXCEPTIONNELS

Transferts de charges	
TOTAL	-

Produits exceptionnels	
TOTAL	-

Charges exceptionnelles	
TOTAL	-

CENTRE SOCIO-CULTUREL DU MARAIS

Période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025

Participation des Usagers Autres	167 194,96
■ CAF	203 790,55
PS Animation globale	82 646,08
PS Familles	27 650,10
PS CAF ALSH	54 756,05
PS Jeunes	16 088,24
PS CAF Complément inclusif	4 079,40
PS CAF Bonus territoire	16 711,68
CAF Aides aux loisirs	1 859,00
■ AUTRES PRESTATIONS	2 038,26
PS MSA	2 038,26
TOTAL DES PRESTATIONS	373 023,77

■ AUTRES SUBVENTIONS	30 966,64
FNDVA	3 000,00
Etat Apprenti	5 666,64
MSA	11 000,00
MSA actions	4 300,00
CAN	500,00
Département	6 500,00
Autres - Conférence des financeurs	-
■ CAF	5 724,00
CAF REAAP	4 224,00
CAF Projets	1 500,00
■ VILLE	208 039,65
Commune de Coulon	46 795,28
Commune de Magné	48 500,00
SIVU	101 931,00
SIVU Mise à disposition personnel	10 813,37
TOTAL SUBVENTIONS EXPLOITATION	244 730,29

Produits annexes	193,10
Location	299,01
Adhésions	8 877,00
TOTAL DES AUTRES PRODUITS	9 369,11