



FCSB
Fédération
Centres Sociaux &
Socioculturels de
Bretagne



PLAQUETTE

Centre Social Les Amarres

EXERCICE COMPTE : 01/01/2025 au 31/12/2025

Centre Social les Amarres

4 rue André Messenger

29200 BREST

Contact : Emilie Tortellier

Fédération des Centres Sociaux et Socioculturels de Bretagne

3 rue de la Volga - 35200 Rennes - 02 99 41 78 58 - fede@centres-sociaux-bretagne.fr

www.centres-sociaux-bretagne.fr



[centressociauxbretagne](https://www.facebook.com/centressociauxbretagne)

Membre de la Fédération des Centres Sociaux de France

SIRET N° 41123739900042 - APE N° 9499Z - Association Loi 1901 déclarée le 11/02/1997 - Agréée au titre de l'Éducation populaire sous le n° 04359111

BILAN ACTIF

	Exercice 2025			Exercice précédent
	Brut	Amortissement	Net	31/12/2024
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, logiciels et droits similaires	1 824	1 824	0	0
Fond commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrain				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	22 796	16 689	6 108	7 526
Autres immobilisations corporelles	33 612	26 551	7 061	11 762
Immobilisations grévées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				1 756
TOTAL (I)	58 232	45 064	13 168	21 044
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de productions de biens				
En-cours de productions de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	802		802	2 467
Créances (3)				
Créances et comptes rattachés	1 099		1 099	778
Autres créances	79 194		79 194	110 423
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	435 386		435 386	395 907
Caisse				
Charges constatées d'avance (4)				
TOTAL (II)	516 481	0	516 481	509 574
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursements des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL DE L'ACTIF	574 713	45 064	529 650	530 619

(1) : Dont droit au bail
(2) : Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) et (4) : Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

	Exercice 2025	Exercice 2024
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv.Inv.biens renouvelables)		
Ecart de réévaluation		
Réserves	321 274	308 863
<i>Réserve pour projet de l'entité</i>		
RESULTAT DE L'EXERCICE	32 291	12 411
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	5 554	8 857
Provisions réglementées		
Droit des propriétés		
TOTAL (I)	359 120	330 131
FONDS REPORTÉS ET DEDIEÉS		
Fonds dédiés	1 400	2 000
Fonds dédiés sur autres ressources (apports, donc, legs et donations)		
TOTAL (II)	1 400	2 000
PROVISIONS		
Provisions pour charges (retraite)	10 237	8 702
Provisions pour risques		
TOTAL (III)	10 237	8 702
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 815	147 047
Dettes fiscales et sociales	28 271	39 767
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26	
Produits constatés d'avance (1)	4 782	2 972
Total (III)	158 893	189 786
TOTAL DU PASSIF	529 650	530 619

(1) Dont à plus d'un an, Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	5 337	6 096
Ventes de biens	5 185	6 017
Ventes de prestations de services	189 971	167 021
Production stockée		
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation	366 003	346 630
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1	12 544
Utilisation des fonds dédiés autres produits	2 000	2 218
Autres produits	15 299	10 774
(I) TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	583 796	551 300
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	4 443	8 928
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières)		
Autres achats et charges externes (2)	266 717	288 793
Impôts, taxes et versements assimilés	5 164	4 406
Salaires et traitements	201 111	182 679
Charges sociales	65 483	51 517
Dotations aux amortissements sur immobilisations	8 017	7 158
Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants	1 536	1 501
Dotations provisions pour retraites		
Autres charges	446	189
Reports en fonds dédiés	1 400	2 000
(II) TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATIONS	554 316	547 170
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	29 480	4 131
Operations faites en commun		
Excédents ou déficits transférés (III)		
Déficits ou excédents transférés (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	108	
Produits financiers des autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 703	3 068
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
(V) TOTAL PRODUITS FINANCIERS	2 811	3 068
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
(VI) TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	0	0
2 RESULTAT FINANCIER (V - VI)	2 811	3 068
3 RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	32 291	7 198

(1) : Dons, legs et donations, produits liés à des financements réglementaires, vente de dons en nature

(2) : Y compris redevances de crédit-bail mobilier, immobilier.

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		463
Sur opérations en capital		4 750
Reprises de fonds dédiés		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	0	5 213
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	0	0
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	0	5 213

Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		

TOTAL DES PRODUITS	586 608	559 581
TOTAL DES CHARGES	554 316	547 170

5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	32 291	12 411
--	---------------	---------------

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>	157 887	176 575
<i>Bénévolat</i>	91 352	90 288
TOTAL	249 239	266 863
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mise à disposition gratuite de biens</i>	157 887	176 575
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Personnel bénévole</i>	91 352	90 288
TOTAL	249 239	266 863

ASSOCIATION LES AMARRES COMPTE DE RESULTAT DETAILLE
31 12 2025

Compte	Arrêté des comptes au 31/12/2024	Arrêté des comptes au 31/12/2025
602130 Pharmacie	101	143
604000 Achat repas cantine ALSH	8 461	10 460
606100 Carburant	52	183
606300 Fournitures entretien/équipement	9 192	1 903
606301 Matériel poullailler	0	789
606400 Fournitures administratives	1 624	897
606810 Fournitures pédagogiques	3 411	2 118
606820 Alimentation	11 435	13 415
606880 Autres fournitures	771	2 779
606890 Jardin	0	255
607000 Achats de marchandise pour revente	8 928	4 443
TOTAL 60 ACHATS	43 975	37 384
611000 Sous-traitance générale	34 858	33 649
613100 Loyer copieur	1 031	1 205
613500 Locations diverses (minibus)	1 991	2 951
615500 Entretien et réparation	271	2
615600 Maintenance informatique (dont AIGA)	2 989	2 451
616100 Assurance	2 451	2 467
618100 Documentation générale	776	880
618501 Frais de séminaire	960	
618600 Formation des bénévoles	0	50
TOTAL 61 SERVICES EXTERIEURS	45 327	43 655
621400 Intervenants extérieurs (ACTIVITES)	29 594	15 035
621410 PRESTATION UBACS / FCSB	5 998	3 155
621500 Personnel détaché (MAD salariés Caf)	119 107	122 315
622600 HONORAIRES CAC	4 161	3 346
622801 FRAIS CHEQUES DEJEUNERS	145	145
622802 Indemnités stagiaires	1 285	1 323
623400 CADEAUX	985	956
623600 Frais d'impression	2 933	2 392
624700 Transport pour activité	7 968	6 832
625100 Déplacement du personnel	1 181	1 694
625200 Déplacement des bénévoles	512	573
625700 Frais de mission réception	2 452	1 805
625800 Fonctionnement des instances associatives	1 293	1 105
626100 Frais postaux	401	341
626300 Téléphone et internet	5 760	5 943
627000 Frais bancaires	84	86
628100 Concours divers, cotisations..	1 434	600
628110 Cotisations FCSB	4 564	4 326

Compte	Arrêté des comptes au 31/12/2024	Arrêté des comptes au 31/12/2025
628600 Formations des salariés	6 037	10 519
628800 Frais d'activité (entrées CINE)	12 526	7 631
TOTAL 62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	208 419	190 121
633300 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	3 757	4 486
637000 Autr.Impôts&Taxes(Aut.organis)	649	678
TOTAL 63 IMPOTS,TAXES ET VERSEM.ASSIMIL	4 406	5 164
641100 Salaires Brut	168 735	201 955
641120 BRUT GUSO	923	227
641200 Provision congés payés	330	-2 932
641210 Provision valorisation heures sup		2 105
641300 Prime	12 690	-244
645100 Cotisations URSSAF	22 856	31 808
645200 cotisations HARMONIE MUTUELLE	1 747	2 551
645300 Cotis. RETRAITE	7 763	9 621
645400 Cotisations POLE EMPLOI	7 216	8 616
645450 CHORUM NON CADRE	2 639	2 897
645600 Provision sur charges CP	410	-776
645601 Provision S/ prime	97	-97
645610 Prov S/Charges heures sup		648
645800 Tickets restaurant	4 758	6 080
645900 CHARGES SOCIALES GUSO	497	123
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	890	1 231
647700 Part patronales chèques vacances		1 350
648000 Autres charges de personnel	2 644	1 568
649000 Remboursement de charges de personnel		-136
TOTAL 64 CHARGES DE PERSONNEL	234 196	266 594
651000 Redevance Sacem	76	
654000 Pertes sur couvrances irrécouvrables		39
658000 Autres charges de gestion courante	112	407
TOTAL 65 AUTRES CHARGES GESTION COURAN	189	446
672000 Charges S/exercice antérieur		
TOTAL 67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	0
681100 Dotation aux amortissements immo	7 158	8 017
681500 Dotations aux prov retraite	1 501	1 536
689400 Engagement à réaliser/subvention attribuées	2 000	1 400
TOTAL 68 AUTRES CHARGES GESTION COURAN	10 659	10 953
TOTAL CHARGES	547 170	554 316
706100 Participation des usagers	24 010	30 639
706110 Bons vacances		920
706200 CAF CLAS	11 944	12 349
706210 PS CAF AG	80 764	82 646
706220 PS CAF ACF	27 020	27 650
706230 PS CAF ALSH Périscolaire		5 481

Compte	Arrêté des comptes au 31/12/2024	Arrêté des comptes au 31/12/2025
706231 CAF - PS ALSH Extrascolaire	14 305	18 948
706240 CAF29 - PS LAEP	8 750	11 231
706231 - PS MSA ALSH	228	107
707000 Vente de marchandises	6 017	5 185
708000 Reversement subvention reçue par la FCSB	2 871	5 625
708100 Location de salles	1 150	3 206
708200 Refacturations diverses		1 330
708800 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	5 737	205
708801 Uniformation remboursement formation		4 254
TOTAL 70 REMUNERATIONS DES SERVICES	182 796	209 777
741001 Subvention Ville de Brest	234 917	239 018
741002 Subvention CAF 29	62 934	76 113
741003 Subvention Conseil départemental 29	13 500	13 500
741004 subvention Carsat	0	2 500
741005 Région Bretagne	2 000	2 000
741300 SUB ASP poste adulte relais	22 433	22 462
741400 FONJEP	7 107	7 107
747100 Quote-part subvention investissement		3 302
748100 Autres subventions	3 740	
TOTAL 74 SUBVENT.D'EXPLOITATION	346 630	366 003
754000 Collectes et Dons	0	
756000 Adhésions	6 096	5 337
758800 Autres produits	1 016	679
TOTAL 75 AUTRES PRODUITS GEST.COURANTE	7 112	6 016
764000 Interets bancaires	3 068	2 811
TOTAL 75 AUTRES PRODUITS GEST.COURANTE	3 068	2 811
772000 Produits s/exercice antérieur	463	
777000 Quote part des subvention investissement	4 750	
TOTAL 77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 213	0
781100 Reprise s/amortissement des immos		
781500 Reprise S/provision risques & charges	3 351	1
789400 Utilisation des fonds dédiés	2 218	2 000
TOTAL 77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 569	2 001
791100 PREVOYANCE REMB IJSS	72	
791200 Uniformation remboursement formation	7 913	
791400 Transferts de charges divers	1 209	
TOTAL 79 TRANSFERTS DE CHARGES	9 193	0
TOTAL PRODUITS	559 581	586 608
RESULTAT	12 411	32 291

ANNEXE AUX COMPTES

31/12/2025

SOMMAIRE

1. Principes, règles et méthodes comptables

- 1.1 Principes généraux
- 1.2 Les immobilisations
- 1.3 Les créances
- 1.4 Les subventions d'exploitation
- 1.5 Les Fonds dédiés
- 1.6 Informations complémentaires

2. Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

- 2.1.1 Immobilisations incorporelles
- 2.1.2 Immobilisations corporelles
- 2.1.3 Immobilisations financières
- 2.1.4 Créances
- 2.1.5 Produits à recevoir

2.2 Bilan passif

- 2.2.1 Fonds propres
- 2.2.2 Provisions pour risques et charges
- 2.2.3 Provisions pour congés payés
- 2.2.4 Valorisation des heures
- 2.2.5 Factures non parvenues
- 2.2.6 Eta des dettes
- 2.2.7 Produits constatés d'avance

3. Autres informations

- 3.1 Valorisation du bénévolat et des contributions volontaires
- 3.2 Valorisation du temps passé par les administrateurs
- 3.3 Rémunération des cadres
- 3.4 Complément d'informations relatif au compte de résultat

OBJET SOCIAL DE L'ASSOCIATION

L'association a vocation à animer et développer la vie sociale et culturelle. Pour cela, elle favorise la mise en œuvre d'initiatives portées par les adhérents, bénévoles ou habitants, appuyés par des salariés. Elle ouvre, dans une démarche citoyenne, en faveur du " vivre ensemble " et prend pour points de repère les valeurs et principes suivants :

- Le respect de la dignité humaine,
- La solidarité,
- La laïcité, la neutralité et la mixité.
- La participation et le partenariat

MISSIONS :

Missions spécifiques du centre social les Amarres :

- Encourager le développement du pouvoir d'agir,
- Accompagner les initiatives et l'engagement citoyen pour une meilleure émancipation individuelle et collective.
- Prendre en compte l'expression des attentes et des besoins, les difficultés et les situations de précarité pour agir, avec les personnes, à la mise en place d'actions concertées et solidaires.
- Mettre en œuvre, avec les habitants et les partenaires, des actions, des activités et des projets animant la vie locale, favorisant les rencontres, le bien-être et les partages de compétences.

Territoire d'intervention : l'association agit à partir du centre social et culturel de Keredern et porte une attention toute particulière à ce quartier. Elle est ouverte à toutes les personnes, quel que soit leur lieu d'habitation, et inscrit plus globalement son action à l'échelle du Grand-Lambezellec et de la Ville de Brest.

A la date d'adoption des présents statuts, l'association considère comme textes de référence :

- la charte fédérale des centres sociaux et socio-culturels de France,
- La circulaire " Animation de la Vie Sociale ", éditée en 2012 par la Caisse Nationale D'Allocations Familiales.

MOYENS MIS EN ŒUVRE /

Moyen humain :

- 10 salariés permanents (6.48 ETP salariés associatifs et 3.74 ETP salariés Caf)
- 95 bénévoles réguliers.
- 20 administrateurs.

Moyens matériels :

- Centre social des Amarres.
- Matériels nécessaires à l'activité.

Moyens financiers : lié au budget annuel de fonctionnement.

FAITS SIGNIFICATIFS

Le budget du Centre Social les Amarres est en légère augmentation par rapport à 2024.

Notons en 2025 une augmentation des charges de personnel liée à l'embauche d'une salariée en comptabilité et administratif. Ce poste était avant porté par la Caisse d'Allocation Familiale. Une subvention de la CAF vient couvrir en partie cette charge supplémentaire.

L'augmentation des produits s'explique également par l'augmentation de la fréquentation de l'ALSH du fait de l'ouverture continue sur l'ensemble de la période estivale (à contrario des années précédentes fermeture de 2 semaines). Cette augmentation se retrouve également dans les charges sur la masse salariale liée à l'encadrement de l'ALSH durant ces 2 semaines

Autres faits notables :

- Rupture conventionnelle d'Henriane Le Gouill
- Retraite d'une salariée début 2026 (reprise sur provision sur 2025)

En application du règlement ANC 2023-03 la présentation des états financiers a été modifiée.
Suppression des transferts de charges : les opérations auparavant enregistrées par ce mécanisme sont désormais enregistrées dans des comptes spécifiques en fonction de leur nature.

Des rubriques figurant auparavant en résultat exceptionnel sont dorénavant présentées dans le résultat courant notamment les produits de cessions d'immobilisations, la valeur nette comptable des immobilisations cédées et les quotes-parts d'amortissement des subventions d'investissement.

Nature	Nouvelle présentation	Ancienne présentation	Montants
Quote-part amortissement subvention d'investissement	Subvention d'exploitation	Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 302
Avantage en nature	En déduction des salaires et traitements	Transferts de charges	136
Remboursement des frais de formation	Ventes de prestations de services	Transferts de charges	4 254

1. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.

1.1 Principes et méthodes comptables

1.1.1 Principes généraux

Les comptes annuels de l'association ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement 2018-06 et au règlement ANC 2019-04 et à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2022-06 applicable au 1^{er} janvier 2025.

1.1.2 Changement de méthode comptable – Application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, notre association a appliqué pour la première fois le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers. L'application de ce règlement constitue un changement de méthode comptable imposé par un changement de réglementation au sens des articles 122-1 et 831-3 du Plan Comptable Général. Ce changement est appliqué de manière prospective.

Les principales modifications concernent :

- la nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la création / modification de comptes du plan comptable général ;
- l'introduction de nouveaux modèles de bilans, comptes de résultat et tableaux normés en annexe.

Conformément à l'article 27 du règlement, les postes de N-1 ont été reclassés uniquement aux fins de présentation, afin de permettre leur comparabilité avec les nouveaux modèles. Aucun retraitement n'a été effectué sur le résultat exceptionnel ni sur les transferts de charges de l'exercice N-1.

Les impacts des reclassements liés à l'application du règlement ANC n°2022-06 restent toutefois limités sur les comptes 2025 pour l'association.

1.2 Immobilisations

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

1.3 Créances

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

1.4 Les subventions d'exploitation

Les subventions font l'objet d'une comptabilisation dans les produits d'exploitation l'année de leur attribution. Lorsque la subvention octroyée concerne plusieurs exercices, un produit constaté d'avance est comptabilisé pour la partie relative aux exercices suivants.

1.5 Les fonds dédiés

Des fonds dédiés sont dotés lorsque, à la clôture de l'exercice, des subventions affectées par les tiers financeurs à des projets définis n'ont pu être utilisés conformément à l'engagement pris à leur égard. Ces fonds sont repris lorsque le projet a été réalisé.

Variation des fonds dédiés :

Projets	Montant initial	Fond à engager au début de l'exercice	Utilisé en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
DRFIP : subvention cité éducative	2 000	2 000	2 000		0
Ville de Brest : cuisine de saison	1 400			1 400	1 400
TOTAL	2 000	2 000	2 000	0	1 400

1.6 Informations complémentaires

Provision d'indemnités de départ à la retraite

Cette provision est enregistrée pour la première année au bilan du **Centre Social des Amarres** pour **10 237 €**.

Elle est évaluée chaque année à partir des hypothèses de calcul suivantes :

Application des modalités d'indemnités de départ prévues dans la convention collective nationale du 4 juin 1983.

- 1/60^{ème} de la rémunération annuelle par année de présence avec un maximum de 15 ans.
- Prise en compte de l'application du taux personnalisé de charges sociales.

Les comptes annuels 2025 présentent un total de charges de **554 316 €** et un total de produits de **586 608 €** pour un résultat excédentaire de **32 291 €**

2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN**2.1 BILAN ACTIF****2.1.1 Immobilisations incorporelles**

Modes et durées des Amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans

Tableau de mouvement des immobilisations sur l'exercice

	<u>Valeur Brute</u>				<u>Amortissements</u>			
	31/12/24	plus	moins	31/12/25	31/12/24	plus	moins	31/12/25
Site et logiciels	1 824			1 824	1 824			1 824
TOTAL	1 824	0	0	1 824	1 824	0	0	1 824
							VNC	0

2.1.2 Immobilisations corporelles.**Modes et durées des Amortissements**

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans

Tableau de mouvement des immobilisations sur l'exercice

	<u>Valeur Brute</u>				<u>Amortissements</u>			
	31/12/24	plus	moins	31/12/25	31/12/24	plus	moins	31/12/25
Matériel et outillage	20 900	1 897		22 796	13 373	3 316		16 689
Matériel de transport	10 551			10 551	4 261	2 110		6 371
Matériel bureau info.	9 811		1 751	8 060	6 676	1 762	1 751	6 687
Mobilier	15 001			15 001	12 663	830		13 493
Dépôt caution	1 756		1 756	0				
TOTAL	58 018	1 897	3 507	56 408	36 974	8 017	1 751	43 240
							VNC	13 169

2.1.3 Immobilisations financières

Immobilisations	VALEUR BRUTE			
	31/12/24	plus	moins	31/12/25
Autres immobilisations	1 756		1 756	0
TOTAL	1 756	0	1 756	0

2.1.4 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	1 099		
Créances de l'actif circulant	79 996		
Créances clients et comptes rattachés			
Charges Constatées d'avance			
TOTAL	81 095	0	0

2.1.5 Produits à recevoir

PARTENAIRES	SOLDE A RECEVOIR
Ville Brest : facture fête des étoiles (relance)	338,39
Ville de Brest : Accessibilité 2025	4 413,44
CAF 29 Subvention investissement ASH	3 543,00
CAF 29 PS AGC	24 793,82
CAF 29 PS ACF	8 315,89
CAF 29 ALSH PERI PS ACPTE	1 302,90
CAF 29 ALSH PERI BONUS CTG ACPTE	254,92
COMPLEMENT INCLUSIF ALSH	934,83
CAF 29 PS EXTRASCOLAIRE	4 108,04
CAF 29 CTG EXTRASCOLAIRE	2 191,35
COMPLEMENT INCLUSIF ALSH	3 045,24
CAF 29 PS LAEP	230,93
CAF 29 CTG LAEP	2 517,57
Convention pluriannuelle	15 490,20
CAF 29 : sorties familiales 2025	3 500,00
Etat : poste Adultes relais	1 938,90
Uniformat en format en comptable	2 275,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	79 194,42

2.2 BILAN PASSIF**2.2.1 Fonds propres**

Libellé	Solde au début de l'exercice	augmentat ion	diminut ion	Solde à la f n de l'exercice
Fonds associat f sans droit de reprise				0
Réserves				0
- Réserves indisponibles				0
- Réserves statutaires ou contractuelles				0
- Réserves réglementées				0
- Autres réserves	308 863	12 411		321 274
Résultat de l'exercice	12 411	32 291	12 411	32 291
Subvent ion d'invest ssement	8 857		3 303	5 554
TOTAL FONDS PROPRES	330 131	44 702	15 714	359 119

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Libellé	Provisions au début de l'exercice	Augmentat ion	Diminut ion	Provisions à la f n de l'exercice
Provisions pour indemnités de départ à la retraite	8 702	1 535		10 237
Provisions pour risques et charges	0			0
TOTAL	8 702	1 535	0	10 237

2.2.3 Provisions pour Congés payés

Libellé	Provisions au début de l'exercice	Augmentat ion	Diminut ion	Provisions à la f n de l'exercice
Provisions pour congés payés	13 083		2 932	10 151
Charges sur congés payés	4 061		776	3 285
TOTAL	17 144	0	3 709	13 436

2.2.4 Provision valorisation des heures

Libellé	Provisions au début de l'exercice	Augmentat ion	Diminut ion	Provisions à la f n de l'exercice
Valorisat ion des heures	0	2 105		2 105
Provision s/charges	0	648		648
TOTAL	0	2 753	0	2 753

2.2.5. Factures non parvenues

Libellé	MONTANT
FNP 2024 UBACS cotisation	500
Honoraires CAC 2025	3 060
Gaec du rocher 2024	72
TOTAL FNP 2025	3 632

2.2.6 Etat des dettes

Etat des dettes	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'un an
Emprunts et dettes crédit à 1 an maximum à l'origine			
Fournisseurs et comptes rattachés	125 840		
Personnels et comptes rattachés	12 256		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 927		
Autres impôts taxes assimilés	88		
Autres dettes	26		
Produits constatés d'avance	4 782		
TOTAL	158 918	0	0

2.2.7 Produits constatés d'avance

Partenaires	convention	TOTAL	Qte part 2025	Qte part 2026	PCA
Participation des usagers	Adhésion 01/07/25 au 31/12/25	2 983	1 193	1 790	1 790
Location	location salle	4 505	1 513	2 992	2 992
TOTAL		7 488	2 706	4 782	4 782

3. Autres informations

3.1 Valorisation du bénévolat et des contributions volontaires

Si le bénévolat n'apparaît pas dans les lignes « classiques » du budget il est valorisé dans une association comme le Centre Social des Amarres, tant il est essentiel et représente une part importante pour son fonctionnement.

Pour l'année 2025, le bénévolat a été évalué à hauteur de **7 600 heures** ce qui représente **91 352 €** sur la base du SMIC (12.02 € en 2025). Une contribution non négligeable qui permet de maintenir différentes actions et activités du Centre Social.

3.2 Valorisation ville de Brest et Caf du Finistère

La Ville de Brest a fourni le document récapitulatif des subventions indirectes, il fait apparaître :

Valorisation partenaires	Montant
Ville de Brest : prêt matériel culture	1 747
CAF 29 : mise à disposition des locaux	52 305
Caf 29 : mise à disposition du personnel	103 835
TOTAL	157 887

3.3 Rémunération des cadres

En application de l'article 20, de la loi du 23 mai 2006, relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, la rémunération brute des 3 plus hauts cadres en 2025 est de 0.

3.4 Ventilation des produits Nets

Répartition par nature de recettes

Détails	31/12/2024	31/12/2025
Participation des usagers	24 010	31 559
Prestations de service CAF	143 012	158 412
Groupeement d'achat	6 017	5 185
Uniformat	0	4 254
Produits activités annexes	6 887	4 741
FCSB Reversement commission des financeurs	2 870	5 626
Adhésions	6 096	5 337
TOTAL	188 892	215 114

Notons une augmentation des prestations de service de la Caisse d'Allocations Familiales lié notamment à l'ouverture cet été de l'ALSH.

Répartition des subventions

Détails	31/12/2024	31/12/2025
Ville de Brest	234 917	239 018
Caf 29	62 933	76 114
Département 29	13 500	13 500
CARSAT	0	2 500
Région Bretagne	2 000	2 000
Etat : postes	29 540	29 569
Quote part subvention investissement		3 302
Autres subventions	3 740	
TOTAL	346 630	366 003

Notons une augmentation de la subvention de la Caisse d'Allocations Familiales lié à l'embauche d'une salariée sur la partie comptabilité – administrative qui était avant un poste mis à disposition par la CAF 29.