

Comptes annuels

Centre Social Vallée de l'Authre
Association

31/12/2025

Ce document contient 33 pages



Centre Social Vallée de l'Authre Association

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Sommaire

Rapport	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Bilan actif (détail)	8
Bilan passif (détail)	9
Compte de résultat (détail)	11
<i>Annexe</i>	<i>15</i>
Annexe aux comptes annuels 12-2025	16



Centre Social de la Vallée de l'Authre
2 place des Ecoles
15250 REILHAC

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 03/10/2017, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association **Centre Social de la Vallée de l'Authre** relatifs à l'exercice du **01/01/2025 au 31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	273 343 EUR
Chiffre d'affaires :	841 566 EUR
Résultat net comptable :	1 622 EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

RYDGE CONSEIL

Dominique Simon
Signature
numérique de
Dominique Simon
Date : 2026.07.23
11:05:47 +02'00'

Dominique Simon
Expert-comptable



Actif		Au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Montant net
Frais d'établissement (I)					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	16 683	14 699	1 983	2 486
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL	16 683	14 699	1 983	2 486
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	188 394	121 373	67 020	40 840
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL	188 394	121 373	67 020	40 840
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL				
Total (II)		205 077	136 073	69 004	43 327
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Créances ⁽³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 378	6 639	8 739	10 704
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	146 398		146 398	136 285
	Charges constatées d'avance	373		373	254
	TOTAL	162 151	6 639	155 511	147 244
	Divers				
	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	48 827		48 827	62 695
Total (III)		210 978	6 639	204 338	209 940
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)		416 056	142 713	273 343	253 268
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont à plus d'un an (brut)				

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	84 409	84 409
	Excédent ou déficit de l'exercice	1 622	
	Situation nette (sous-total)	86 031	84 409
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	48 789	29 886
	Provisions réglementées		
Total (I)		134 820	114 295
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total (I bis)			
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	16 150	25 179
Total (II)		16 150	25 179
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	12 200	7 485
Total (III)		12 200	7 485
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Instruments financiers à terme		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 194	70 955
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	34 976	28 352
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	5 000	7 000
Total (IV)		110 171	106 307
Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		273 343	253 268
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	3 805	3 528
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service dont parrainages	418 020	333 153
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	397 650	413 648
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public	13	6 803
	Dons manuels	13	6 803
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		27 366
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Charges d'exploitation	Utilisations des fonds dédiés	19 532	
	Autres produits	2 544	892
	Total des produits d'exploitation (I)	841 566	785 393
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	309 022	288 005
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 824	7 438
	Salaires	388 614	366 207
	Cotisations sociales	96 111	91 539
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 528	16 495
	Dotations aux provisions	9 097	2 823
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Reports en fonds dédiés	10 503	25 179
	Autres charges	236	463
	Total des charges d'exploitation (II)	840 939	798 151
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		626	-12 758
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	996	1 218
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	Total des produits financiers (III)	996	1 218
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières (IV)		
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		996	1 218
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		1 622	-11 540

	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (V) Total		12 254
Charges exceptionnelles (VI) Total		714
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		11 540
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	842 562	798 865
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	840 939	798 865
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 622	
Évaluation des contributions volontaires en nature		
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	88 554	83 606
Bénévolat	11 480	14 477
TOTAL	100 034	98 083
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	47 739	42 105
Prestations en nature	40 815	41 501
Personnel bénévole	11 480	14 477
TOTAL	100 034	98 083

Centre Social Vallée de l'Authre Association

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2025	31/12/2024	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques	1 983,78	2 486,98	-20.23
20510000 LOGICIEL	16 683,64	14 775,64	12.91
28051000 AMORT LOGICIEL	-14 699,86	-12 288,66	-19.62
Total des immobilisations incorporelles	1 983,78	2 486,98	-20.23
Installations techniques, matériel et outillage industriels	67 020,67	40 840,81	64.1
21510000 Matériel éducatif Naucelles	27 036,76	27 036,76	
21811000 Agencement naucelles	23 116,04	22 339,51	3.48
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	60 087,96	35 879,16	67.47
21831000 Matériel informatique Naucelles	41 268,76	30 545,29	35.11
21840000 MAT ET EQUIPMT DIV	10 417,73	8 481,11	22.83
21841000 Mobilier de rangement	18 111,00	18 111,00	
21841100 MATERIEL GAMBADOUS	4 703,69	4 703,69	
21841200 MATERIEL RPE	3 652,19	0,00	NS
28151000 Amort. matériel éducatif Naucelles	-18 472,24	-14 701,87	-25.65
28181000 AMORT DES AGENCEMENTS	-207,78	0,00	NS
28181100 Amort agencements Naucelles	-17 591,16	-15 586,16	-12.86
28182000 AMORT DU MAT TRANSPORT	-34 574,23	-31 619,23	-9.35
28183100 Amort matériel informatique Naucelles	-28 804,11	-25 802,25	-11.63
28184000 MAT ET EQUIPMT DIV	-8 090,30	-7 005,75	-15.48
28184100 Amort mobilier rangement	-12 810,07	-11 271,92	-13.65
28184110 AMORT MATERIEL GAMBADOUS	-738,91	-268,53	-175.17
28184120 AMORTISSEMENT MATERIEL RPE	-84,66	0,00	NS
Total des immobilisations corporelles	67 020,67	40 840,81	64.1
Total de l'actif immobilisé	69 004,45	43 327,79	59.26
Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 739,16	10 704,61	-18.36
41110000 Clients, adhérents, usagers - Ventes de biens ou de prestations d	15 378,96	12 961,83	18.65
49100000 PROV CREANCES DOUTEUSES	-6 639,80	-2 257,22	-194.16
Autres créances	146 398,75	136 285,52	7.42
42500000 ACOMPTE	650,00	500,00	30
46770000 PRODUITS A RECEVOIR	145 748,75	0,00	NS
46870000 PRODUIT A RECEVOIR	0,00	135 785,52	-100
Charges constatées d'avance	373,82	254,14	47.09
48600000 CHARGES CONST D AVANCES	373,82	254,14	47.09
Total des créances	155 511,73	147 244,27	5.61
Disponibilités	48 827,23	62 695,95	-22.12
51120100 CESU	252,00	0,00	NS
51130000 BON VACANCE JEUNESSE SPORT	10 751,00	728,00	NS
51210000 C R C A	18 502,04	11 447,16	61.63
51220000 LIVRET CREDIT AGRICOLE	17 496,08	47 718,49	-63.33
51230000 BANQUE POSTALE	1 573,75	0,00	NS
51400000 CCP	0,00	2 633,13	-100
53100000 CAISSE	252,36	169,17	49.18
Total de l'actif circulant	204 338,96	209 940,22	-2.67
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	273 343,41	253 268,01	7.93

Centre Social Vallée de l'Authre Association

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2025	31/12/2024	%
Report à nouveau	84 409,15	84 409,15	
11000000 REPORT EXCEDENTAIRE	84 409,15	84 409,15	
Excédent ou déficit de l'exercice	1 622,33	0,00	NS
Excédent ou déficit de l'exercice	1 622,33	0,00	NS
Situation nette	86 031,48	84 409,15	1.92
Subventions d'investissement	48 789,30	29 886,49	63.25
13101000 SUBVENTION D EQUIPEMENT COMMUNE LOCAUX	30 489,47	30 489,47	
13110300 SUBVENTION D EQUIPEMENT CAF NAUCELLES	32 531,82	32 531,82	
13111000 SUBVENT° CAF POUSETTE+HAMAC 2020	723,00	723,00	
13111210 SUBVENT° CAF MATERIEL RAM 2023	1 701,49	1 701,49	
13111300 SUBVENTION CAF INVESTISST MAT.BUREAU	1 382,00	1 382,00	
13111400 SUBVT CAF INVEST TABLETTES ET LOGICIEL	8 965,26	8 965,26	
13111500 SUBV° CAF INVEST MAT TRUCK AMBULANCE	7 431,00	7 431,00	
13111600 SUBVENT° CAF MATERIEL DE CAMPING 2022	2 629,00	2 629,00	
13111800 SUBVENT° CAF MAT ADOS 2017	2 831,00	2 831,00	
13111900 SUBV CAF POUSETTE N°135	672,00	672,00	
13111910 SUBVENT° CAF MAT GAMBADOUS 24	2 339,00	2 339,00	
13111920 SUB° CAF INVT MAT RPE ACTIVITES EXT	1 849,00	1 849,00	
13111930 SUB° CAF INVT MALLE SENSORIELLE RPE	3 477,00	3 477,00	
13111931 SUBV° CAF MAT INFORMATIQUE 2024	2 748,00	2 748,00	
13112000 SUBV° CAF ORDI N°133/134	0,00	2 406,00	-100
13113000 SUB° CAF MAT INFORMATIQUE ALAE NAUCELLES	7 034,00	0,00	NS
13114000 SUBVENTION CAF RELAIS PETITE ENFANCE	22 909,68	0,00	NS
13130000 SUBVENTION DEPARTEMENTAL PROJET CARAV	2 500,00	2 500,00	
13910100 SUBVENT° EQUIPEMENT INSCRITE AUR RESULTA	-26 421,61	-25 005,89	-5.66
13910200 SUBVENT° INVESTIST INSRITES AU CPTÉ RES	-28 191,46	-26 680,91	-5.66
13911100 SUBVENT° POUSETTE SUBV.CAF	-723,00	-699,93	-3.3
13911300 SUBVT CAF MAT BUREAU	-519,27	-381,07	-36.27
13911400 SUBV CAF TABLETTES ET LOGICIEL	-8 965,26	-8 128,53	-10.29
13911500 SUBVT CAF MAT TRUCK	-5 700,63	-4 214,43	-35.26
13911600 SUBV° CAF MATERIEL CAMPING	-1 866,95	-1 341,15	-39.21
13911800 AMORTISST SUBVENT° ADOS	-2 831,00	-2 667,37	-6.13
13911900 SUBVENT° CAF POUSETTE 2021	-614,14	-479,74	-28.02
13912000 SUBVENT° CAF ORDIS TERRA 2021	0,00	-2 406,00	100
13912100 SUBVENT° CAF AMENAGEMENT DU RPE	-879,18	-538,88	-63.15
13912200 SUBVENTION MATERIEL GAMBADOU	-367,44	-133,53	-175.17
13912300 SUBVENTION MATERIEL ACTIVITES EXTERIEURES	-442,96	-73,16	-505.47
13912400 SUBVENTION MALLE EVEIL ITINERANTE	-852,27	-156,87	-443.3
13912500 SUBVENTION CAF MATERIEL INFORMATIQUE	-948,50	-398,90	-137.78
13913000 SUBV CAF SECTEUR ENFANCE	-1 094,25	0,00	NS
13914000 SUBV CAF RELAIS PETITE ENFANCE	-1 023,31	0,00	NS
13930000 SUBVT DEPARTEMENT PROJET CARAVANE	-1 982,19	-1 482,19	-33.73
Total des fonds propres	134 820,78	114 295,64	17.96
Fonds dédiés	16 150,98	25 179,85	-35.86
19420000 FONDS DEDIES MSA COUP DE POUCE	0,00	10 000,00	-100
19421000 FONDS DEDIES LES GAMBADOUS	5 647,04	6 175,91	-8.56
19421200 FONDS DEDIES CS MIEUX MANGER POUR TOUS	8 503,94	3 503,94	142.7
19423000 FONDS DEDIES MSA AVS AVENANT	0,00	5 500,00	-100
19424000 FONDS DEDIES AG2R	2 000,00	0,00	NS
Total des fonds reportés et dédiés	16 150,98	25 179,85	-35.86
Provisions pour charges	12 200,00	7 485,00	62.99
15210000 PROVISION RETRAITE	7 798,00	0,00	NS
15211000 PROVISION POUR CET	4 402,00	0,00	NS
15310000 PROV RETRAITE	0,00	5 812,00	-100

Centre Social Vallée de l'Authre Association

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2025	31/12/2024	%
15311000 PROVISION POUR CET	0,00	1 673,00	-100
Total des provisions	12 200,00	7 485,00	62.99
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 194,94	70 955,48	-1.07
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	61 869,92	36 164,01	71.08
40810000 Fournisseurs	8 325,02	34 791,47	-76.07
Dettes fiscales et sociales	34 976,71	28 352,04	23.37
42200000 Comité d'Entreprise	126,00	521,00	-75.82
42820000 DETTE CONGS PAYES	1 107,79	721,43	53.55
42821000 PROVISIONS PRIME PRECARITE CDD	278,33	4 291,43	-93.51
42860000 PRIMES A PAYER	8 544,00	0,00	NS
43100000 URSSAF	11 442,00	11 511,00	-0.6
43730000 CHORUM	2 345,56	2 409,57	-2.66
43730100 SNM PREVOYANCE	1 196,91	1 068,45	12.02
43730200 EOVI MCD	2 944,26	2 464,38	19.47
43750000 UNIFORMATION	4 356,00	4 410,08	-1.23
43820000 CH SOC SUR CONGES PAYES	241,47	203,19	18.84
43821000 CH SOC PRECARITE CDD	35,39	564,51	-93.73
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	338,00	187,00	80.75
44710000 TAXE SUR SALAIRES A PAYER	2 021,00	0,00	NS
Produits constatés d'avance	5 000,00	7 000,00	-28.57
48700000 PRODUIT CONSTATE D AVANCE	5 000,00	7 000,00	-28.57
Total des dettes	110 171,65	106 307,52	3.63
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	273 343,41	253 268,01	7.93

Centre Social Vallée de l'Authre Association

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2025	31/12/2024	%
Cotisations		3 805,00	3 528,00	7.85
75610000	COTISATION ADHERENT	3 805,00	3 528,00	7.85
Ventes de prestations de service		418 020,90	333 153,28	25.47
70610100	PRESTATION M S A	4 071,69	0,00	NS
70610101	PRESTAT° MSA RAM	3 527,68	0,00	NS
70623000	PRESTAT° CAF AGC ANIMATION GLOBALE COLL	82 646,08	80 764,77	2.33
70623010	PRESTAT° CAF VIE COLLECTIVE	27 650,10	27 020,48	2.33
70623011	PRESTAT° CAF ALSH	33 917,31	14 316,07	136.92
70623013	PRESTAT° CAF TAP	0,00	10 412,11	-100
70623014	PRESTAT° CAF -12 EXTRA SCOLAIRE VAC	16 323,87	18 770,05	-13.03
70623015	PRESTAT° CAF +12 ADOS EXTRASCOLAIRE	4 962,55	1 088,28	356
70623016	PARTICIPAT° CAF acc scolarité	1 155,24	3 455,90	-66.57
70623017	PRESTAT°CAF RAM	18 819,02	19 825,82	-5.08
70623018	PRESTAT° CAF mon enfant.fr	3 304,00	3 229,00	2.32
70623019	PRESTATION REFERENT JEUNESSE PS JEUN	10 925,95	12 300,19	-11.17
70623021	CAF COMPLEMENT INCLUSIF	25 621,42	0,00	NS
70623022	PRESTAT° CAF POSTE COORDINAT° CTG	20 501,01	20 501,01	
70626000	PRESTAT° CAF BONUS CTG	30 263,73	26 711,25	13.3
70642000	PARTICIPA° USAGERS ALSH	98 006,23	84 406,59	16.11
70642010	PARTICIPAT° USAGERS ATELIERS	9 697,22	9 857,24	-1.62
70800020	PRODUITS VENTES RETROCEDEES	704,11	182,52	285.77
70800100	AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	2 592,00	312,00	730.77
70820000	TRANSFERT CHARGES RBT STAGE unification	4 922,00	0,00	NS
70840000	MISE A DISPO DE SERVICE	18 409,69	0,00	NS
Concours publics et subventions d'exploitation		397 650,05	413 648,65	-3.87
74100100	SUBVENTION CRANDELLES	25 059,00	0,00	NS
74100200	SUBVENTION JUSSAC	65 919,00	0,00	NS
74100300	SUBVENTION LAROQUEVIEILLE	17 254,00	0,00	NS
74100400	SUBVENTION MARMANHAC	36 027,00	0,00	NS
74100500	SUBVENTION NAUCELLES	84 722,00	0,00	NS
74100600	SUBVENTION REILHAC	34 428,00	0,00	NS
74100700	SUBVENTION TEISSIERES DE CORNET	10 015,00	0,00	NS
74110000	CNASEA CAE	13 833,24	15 500,00	-10.75
74110001	ETAT - FONJEP	7 107,00	7 107,00	
74110003	ETAT -CAISSE DES DEPOTS - conseil.numéri	12 000,00	17 000,00	-29.41
74110005	ETAT - FONJEP GUID ASSO	7 107,00	0,00	NS
74110300	CAF AIDE PASS COLO	2 850,00	0,00	NS
74130000	SUBV CONSEIL DEPARTEMENTAL	3 000,00	0,00	NS
74150012	PRESTATION MSA AVS	10 000,00	0,00	NS
74152000	SUBV CAF FONDS PROPRES	20 000,00	0,00	NS
74153000	SUBVENTION FONCTION° CAF F public/projet	13 577,00	0,00	NS
74154000	SUBVENT° FONCTION° CAF projet camp 14/17	2 500,00	0,00	NS
74156000	SUBVENTION CAF TARIF HOMOGENISATION	6 457,00	0,00	NS
74182000	SUBVENTION DES CENTRES SOCIAUX	8 503,94	0,00	NS
74183000	SUBVENTION AG2R	4 000,00	0,00	NS
74184000	SUBVENTION ARSPET SENIOR	2 250,00	0,00	NS
74300000	SUBV CONSEIL DEPARTEMENTAL	0,00	3 500,00	-100
74400100	SUBV CRANDELLES	0,00	23 264,00	-100
74400200	SUBV JUSSAC	0,00	64 621,00	-100
74400300	SUBVENTION LAROQUEVIEILLE	0,00	16 977,00	-100
74400400	SUBVENTION MARMANHAC	0,00	35 449,00	-100
74400500	SUBVENTION NAUCELLES	0,00	67 924,00	-100
74400600	SUBVENTION REILHAC	0,00	31 918,00	-100
74400700	SUBVENTION TEISSIERES DE CORNE	0,00	9 818,00	-100
74510010	PRESTAT° MSA ALSH	0,00	2 900,00	-100
74510011	PRESTAT° MSA RAM	0,00	3 464,74	-100
74510012	PRESTATION MSA AVS	0,00	10 000,00	-100
74510013	PRESTAT° MSA COUP DE POUCE PREVENTION	0,00	20 000,00	-100
74510014	PRESTAT° MSA PROJET ADOS	0,00	1 500,00	-100
74510020	SUBVENT° CPAM ASSURANCE MALADIE	0,00	1 500,00	-100
74520000	SUBV CAF Fonds Propres	0,00	25 000,00	-100
74520010	SUBVENT°FONCTIONT CAF F.Public/projet Fa	0,00	3 900,00	-100
74520011	SUBVENT° CAF action mixité camps 14/17	0,00	5 000,00	-100

Centre Social Vallée de l'Authre Association

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2025	31/12/2024	%
74520015	SUBVENTION CAF EXCEPTIONNELLE ALISFA	0,00	25 079,03	-100
74520021	PARTICIPATIONS CAF BONS VACANCES HOMOGEN	0,00	5 499,00	-100
74700000	AMORTS SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS	11 040,87	0,00	NS
74820000	SUBVENT° DES CENTRES SOCIAUX	0,00	14 007,88	-100
74820500	SUBVENTION AG2R SENIOR	0,00	2 000,00	-100
74820700	PARTENAIRES PRIVES DIVERS	0,00	720,00	-100
Ressources liées à la générosité du public		13,00	6 803,68	-99.81
Ressources liées à la générosité du public		13,00	6 803,68	-99.81
Dont dons manuels		13,00	6 803,68	-99.81
75411000	DONS	13,00	6 803,68	-99.81
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		0,00	27 366,99	-100
78174000	REP PROV CLIENTS DOUTEUX	0,00	142,39	-100
79124000	TRANSFERT DE CH DE PERSONNEL	0,00	4 266,82	-100
79124001	TRANSFERT CHARGES PERSO IJ PREVOYANC	0,00	1 614,60	-100
79124002	TRANSFERT CHARGES RBT STAGE	0,00	1 965,50	-100
79124010	TRANSFERT MUTUELLE ENFANT	0,00	323,44	-100
79124100	MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL	0,00	19 054,24	-100
Utilisations des fonds dédiés		19 532,81	0,00	NS
78940000	REPRISE FONDS DEDIES ASSOCIATIF	19 532,81	0,00	NS
Autres produits		2 544,40	892,58	185.06
75810000	AUTRES PDTS DE GESTION	2 514,34	892,58	181.69
75870000	TRANSFERT DE CHARGES RBT ASSURANCE	30,06	0,00	NS
<i>Total des produits d'exploitation</i>		<i>841 566,16</i>	<i>785 393,18</i>	<i>7.15</i>
Autres achats et charges externes		309 022,29	288 005,34	7.3
60600100	ELECTRICITE ET GAZ	3 598,37	2 916,26	23.39
60600200	EAU	290,86	228,02	27.56
60620000	CARBURANT	1 010,80	1 019,57	-0.86
60630000	PETIT EQUIPEMENT	4 380,39	8 183,17	-46.47
60640000	FOURNITURE DE BUREAU	1 016,21	1 215,40	-16.39
60681000	FOURNITURES ACTIVITES REFACTURES	37 821,89	31 411,37	20.41
60682000	AUTRES FOURNITURES PHARMACIE	1 061,40	562,36	88.74
60684000	ACHATS RETROCEDES+transp pisc+F.Rural	709,01	179,01	296.07
60686000	FOURNITURES D ACTIVITES	16 681,17	15 399,98	8.32
61100000	SOUS TRAITANCE INTERVENANTS EXTERIEURS	22 157,75	21 682,06	2.19
61110100	IMPRIMERIE	1 119,60	2 886,74	-61.22
61310000	LOCATION DE MATERIEL	1 714,00	2 299,14	-25.45
61320000	LOCATION CAMPING	26 693,44	25 686,45	3.92
61500000	ENTRETIENS REP. VL	700,10	1 305,44	-46.37
61500001	ENTRETIEN REP. VL AMBULANCE	71,00	184,80	-61.58
61500100	ENTRETIENS REP.MATERIELS DIVERS	853,12	50,40	NS
61560000	MAINTENANCE	7 676,11	4 449,60	72.51
61560100	MAINTENANCE COPIEUR	2 433,63	2 459,97	-1.07
61560200	MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 656,29	1 360,80	21.71
61600000	ASSURANCE	6 933,51	5 938,40	16.76
61800000	DIVERS SERVICES EXTERIEURS	529,29	437,90	20.87
61850000	FRAIS DE COLLOQUES	1 466,32	1 325,04	10.66
61880000	SERVICES EXTERIEURS DIVERS	35,66	0,00	NS
62100000	PERSONNEL EXT	110 896,65	105 991,91	4.63
62260000	HONORAIRE	2 473,20	2 692,97	-8.16
62260100	HONORAIRES CAC	2 973,16	2 900,00	2.52
62270000	FRAIS D ACTES	0,00	2,76	-100
62310000	PUBLICITE	0,00	50,00	-100
62380000	CHEQUES CADEAUX	185,00	643,70	-71.26
62480000	TRANSPORT ACTIVITE	28 855,40	23 763,00	21.43
62510000	FRAIS DE REPLACEMENT	1 498,88	1 318,33	13.7

Centre Social Vallée de l'Authre Association

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2025	31/12/2024	%
62510100	FG DEPLACEMENT ANIMATEUR	3 072,47	1 487,99	106.48
62510200	FG DEPLAC BENEVOLS	412,13	442,66	-6.9
62510300	FG DEPLAC FORMATION	156,25	60,70	157.41
62570000	MISSION RECEPTION	1 289,09	3 732,13	-65.46
62610000	FRAIS POSTAUX	873,17	1 351,19	-35.38
62620000	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	3 883,67	4 527,92	-14.23
62700000	SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	922,54	723,35	27.54
62810000	COTISAT: DIVERSES SNAESCO CS	3 671,09	3 553,85	3.3
62832000	FORMATION DES SALAIRES	7 249,67	3 581,00	102.45
Impôts, taxes et versements assimilés		9 824,84	7 438,53	32.08
63100000	TAXE SUR SALAIRES	2 020,67	0,00	NS
63330000	FORMATION CONTINUE	7 804,17	7 438,53	4.92
Salaires		388 614,12	366 207,33	6.12
64110000	SALAIRES BRUT ANIMATION	383 936,75	352 149,96	9.03
64110400	BRUT IJ	3 047,59	3 988,36	-23.59
64120000	PROV CONGES PAYES	386,36	-2 077,38	118.6
64120100	PROV.PRIME DE PRECARITE	-4 013,10	4 088,39	-198.16
64120500	FRAIS STAGIAIRES NON SOUMIS	0,00	1 036,00	-100
64130000	Primes et gratifications	8 544,00	7 022,00	21.67
64910000	TRANSFERT CHARGES PERSONNEL IJ	-3 169,95	0,00	NS
64911000	TRANSFERT CHARGES PERSONNEL IJ PREVOYANC	-117,53	0,00	NS
Cotisations sociales		96 111,32	91 539,15	4.99
64510000	COTISATIONS URSSAF	52 749,54	49 725,62	6.08
64530000	COTISATION RETRAITE	17 035,50	16 064,19	6.05
64540000	COTISATION ASSEDIC	16 371,88	15 063,57	8.69
64550000	MUTUELLE SANTE	5 288,40	5 438,84	-2.77
64580000	CHARGES SUR C P	38,28	-300,22	112.75
64581000	CHARGES SOCIALES SUR PROV° PRECARITE CDD	-529,12	556,15	-195.14
64720000	Versts aux Com.Entrep.& d'Etab CSE	3 839,00	3 521,00	9.03
64728000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 674,00	0,00	NS
64800000	MEDECINE DU TRAVAIL	0,00	1 470,00	-100
64950000	TRANSFERT MUTUELLE ENFANT	-356,16	0,00	NS
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		17 528,95	16 495,02	6.27
68112000	DOT AUX AMORTISSEMTS	17 528,95	16 495,02	6.27
Dotations aux provisions		9 097,58	2 823,56	222.2
68150000	PROV RETRAITE	1 986,00	843,00	135.59
68151000	DOTATION PROVISION CET	2 729,00	1 673,00	63.12
68174000	DOT PROV CREANCES DOUTEUSES	4 382,58	307,56	NS
Reports en fonds dédiés		10 503,94	25 179,85	-58.28
68900000	ENGAGEMENTS A REALISER / RESSOURCES AFFECTEES	0,00	25 179,85	-100
68940000	DOTATIONS FONDS DEDIES	10 503,94	0,00	NS
Autres charges		236,87	463,20	-48.86
65160000	REDEVANCE SACEM SPRE	55,29	211,59	-73.87
65810000	CHARGE DE GESTION	181,58	251,61	-27.83
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>840 939,91</i>	<i>798 151,98</i>	<i>5.36</i>
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION		626,25	-12 758,80	104.91
Autres intérêts et produits assimilés		996,08	1 218,49	-18.25
76810000	INTERETS DES COMPTES FINANCIERS	996,08	1 218,49	-18.25
<i>Total des produits financiers</i>		<i>996,08</i>	<i>1 218,49</i>	<i>-18.25</i>

Centre Social Vallée de l'Authre Association

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2025	31/12/2024	%
2. RÉSULTAT FINANCIER	996,08	1 218,49	-18.25
3. RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 622,33	-11 540,31	114.06
Produits exceptionnels	0,00	12 254,31	-100
77700000 QUOTE PART DES SUBV	0,00	12 254,31	-100
Charges exceptionnelles	0,00	714,00	-100
67100000 Ch.exceptionnelles/Op.gestion	0,00	714,00	-100
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	0,00	11 540,31	-100
Total des produits	842 562,24	0,00	NS
Total des produits	842 562,24	0,00	NS
Total des charges	840 939,91	0,00	NS
Total des charges	840 939,91	0,00	NS
EXCÉDENT (+) OU DÉFICIT (-)	1 622,33	0,00	NS



Centre Social Vallée de l'Authre Association

Annexe



23/07/2026 11:00:41

Page : 15 / 33

Centre Social de la Vallée de l'Authre

*Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos
31/12/2025*

Table des matières

1	Objet social	2
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	3
3	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	4
3.1	Faits caractéristiques de l'exercice	4
4	Principes et méthodes comptables	5
4.1	Principes généraux	5
4.1.1	<i>Changement de réglementation comptable</i>	5
4.2	Actif immobilisé	7
4.2.1	État de l'actif immobilisé (brut)	7
4.2.2	Amortissements de l'actif immobilisé	8
4.3	Actif circulant	8
4.3.1	Créances, dont reçues par legs ou donations / dépréciations	8
4.4	Fonds dédiés	9
4.5	Fonds propres	10
4.5.1	Tableau de variation des Fonds propres	10
4.5.2	Subventions d'investissement	12
4.6	Tableaux de variation des provisions réglementées et pour risques et charges	13
4.6.1	Aménagement du cadre général- Augmentations (colonne B)	13
4.7	Provision pour risques et charges	14
4.7.1	Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés	14
4.8	État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des sûretés réelles, à la clôture de l'exercice	15
5	Informations relatives au Compte de résultat	16
5.1	Bénévolat	16
5.1.1	Charges des contributions volontaires en nature	16
6	Informations relatives à l'effectif	17

1

Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

— Gestion d'un centre social intercommunal.

2 **Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées**

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- Animation du centre social,
- Promotion des actions sociales sur le territoire de l'Authre.

3 **Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture**

3.1 ***Faits caractéristiques de l'exercice***

L'exercice a été caractérisé par le/les faits d'importance significative suivants :

- Néant

4 Principes et méthodes comptables

4.1 Principes généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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

- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Continuité d'exploitation
- Indépendance des exercices

4.1.1 Changement de réglementation comptable

4.1.1.1 Première application du règlement ANC N° 2022-06

Les règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers, sont applicables de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Cette première application constitue un changement de réglementation comptable.

Les dispositions des règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 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°2023-03.

Suite à la suppression de la technique du transfert de charges en 2025, les opérations précédemment comptabilisées en transfert de charges sont maintenant comptabilisées en 2025 dans les comptes et postes suivants du compte de résultat :

Les remboursements de stages et mise à disposition de personnel, sont en 2025 comptabilisés pour un montant de 4 922 € au comptes 708200 pour les remboursements de stages, et de 18 410 € en 708400 pour la mise à disposition de personnel.

Les remboursements de charges de personnel (indemnités journalières et mutuelle enfants) sont comptabilisés dans des comptes 649xxx pour un montant global de 4 K€ et donc directement en déduction des charges de personnel.

Les quotes-parts de subventions d'investissement précédemment présentés en produits exceptionnels sur la ligne opérations en capital sont regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « Produits exceptionnels » pour un montant de 12 K€.

Ces quotes-parts de subventions d'investissement précédemment classées en produits exceptionnels sont comptabilisées en 2025 en produits d'exploitation sur la ligne « Concours publics et subventions d'exploitation » pour un montant de 11 K€.

4.2 Actif immobilisé

4.2.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	14 776	1 908	-	-	16 684
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	27 037	-	-	-	27 037
	Install. générales, ag. Am. divers	22 340	777	-	-	23 116
	Matériel de transport	35 879	24 209	-	-	60 088
	Mat bur., informatique, mobilier	61 841	16 312	-	-	78 153
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	147 097	41 298	-	-	188 394
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
	Total IV	-	-	-	-	-
Total général		161 872	43 206	-	-	205 078

4.2.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	12 289	2 411	-	-	-	14 700
Corporelles	106 256	15 118	-	-	-	121 373
TOTAL	118 544	17 529	-	-	-	136 073

4.3 Actif circulant

4.3.1 Créances, dont reçues par legs ou donations / dépréciations

4.3.1.1 Dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	(A) Dépréciations au début de l'exercice	(B) Augmentations : dotations de l'exercice	(C) Diminutions : reprises de l'exercice	(D) Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Usagers	2 257	4 383	-	6 640
Autres	-	-	-	-
TOTAL	2 257	4 383	-	6 640

4.4 Fonds dédiés

Tableau de variation de fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
	Montant global à l'ouverture de l'exercice		Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation (1)	-	-	-	-	-	-	-
Projet ou catégorie de projet A	-	-	-	-	-	-	-
Projet ou catégorie de projet B	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-
Contributions financières des autorités de tarifications aux entités gestionnaires d'ESSMS	-	-	-	-	-	-	-
Contributions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-	-	-	-
Autres contributions financières affectées (1)	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-
Contributions financières d'autres organismes (1)	25 179.85	10 503.94	19 532.81	-	-	16 150.98	-
MSA Coup de pouce	10 000.00	-	10 000.00	-	-	0	-
Les Gambadous	6 175.91	-	528.87	-	-	5 647.04	-
Mieux manger pour tous	3 503.94	8 503.94	3 503.94	-	-	8 503.94	-
MSA AVS	5 500.00	-	5 500.00	-	-	-	-
AG2R	0.00	2 000.00	-	-	-	2 000.00	-
...	-	-	-	-	-	-	-
Ressources liées à la générosité du public (1)	-	-	-	-	-	-	-
Projet ou catégorie de projet 1	-	-	-	-	-	-	-
Projet ou catégorie de projet 2	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-
Fonds dédiés des Fondations abritées	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	25 179.85	10 503.94	19 532.81	-	-	16 150.98	-

4.5 *Fonds propres*

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

4.5.1 *Tableau de variation des Fonds propres*

Le tableau suivant défini par l'article 431-5 du règlement n°2018-06 se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'article 833-11 du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	0			0	0
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves « dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »					
Report à nouveau « dont report à nouveau des activités sociales et médico- sociales sous gestion contrôlée (1) »	84 409				84 409
Excédent ou déficit de l'exercice « dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »	0	0	1 622		1 622
Situation nette (sous-total)	84 409	0	1 622		86 031
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	29 886		29 944	11 041	48 789
Provisions réglementées					
TOTAL	114 296	0	31 566	11 041	134 820

(1) Précision prévue par l'article 153-1 du règlement ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérée par des personnes morales de droit privé à but non lucratif applicable aux exercices ouverts à compter du 1/1/2020, exercices pour lesquels l'article 151-1 prévoit « le résultat, le report à nouveau et les réserves des activités sociales et médico-sociales sont présentés séparément au passif (...) sur une ligne spécifique »

4.5.2 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie.

A compter de la première application du règlement 2018-06 les subventions d'investissement sont soit reprises au compte de résultat exceptionnel au rythme de l'amortissement des actifs qu'elles ont contribués à financer, que l'actif soit un bien renouvelable par l'association ou non, soit comptabilisées immédiatement en produit exceptionnel à la date d'octroi de la subvention. Ce choix de méthode comptable s'applique à l'ensemble des immobilisations amortissables financées dans le cadre de projets définis par l'utilisation de fonds dédiés.

Notre entité a choisi :

- De reprendre dans le résultat au rythme de l'amortissement de la quote-part des biens ainsi financés, la subvention d'investissement comptabilisée en fonds propres lors de son octroi, seul le montant net de la subvention étant présentée au bilan (traitement comptable appliqué rétrospectivement dès le 1^{er} exercice ouvert à compter du 1^{er} janvier 2020 aux subventions affectées à des biens renouvelables).

Tableau des subventions d'investissements

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	104 675	29 944	2 406	132 213
Quotes-parts virées au résultat	(74 789)	(11 041)	(2 406)	(83 423)
Montant net en fonds propres	29 886	18 903	0	48 789

4.6 Tableaux de variation des provisions réglementées et pour risques et charges

Un tableau des provisions est présenté suivant le cadre général ci-dessous, suivi d'un détail « Aménagement du cadre général » indiquant la ventilation des dotations et des reprises.

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (c)
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	5 812	1 986		7 798
Provisions pour CET	1 673	2 729		4 402
Total	7 485	4 715		12 200

(b) Les entités subdivisent les colonnes pour autant que de besoin [cf. ci-dessous développement des colonnes B (augmentations) et C (diminutions)].

(c) Le montant des provisions à la fin de l'exercice est égal à la somme algébrique des colonnes précédentes ($A + B - C = D$).

4.6.1 Aménagement du cadre général- Augmentations (colonne B)

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total			

4.7 *Provision pour risques et charges*

Provision pour départ en retraite

4.7.1 *Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés*

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	7 798		7 798
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

Notre entité a décidé de comptabiliser la provision retraite:

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes,

- Selon la recommandation ANC n°2013-02, dans ce cadre, nous avons opté pour :
 - La méthode 1 (application des dispositions de l'Annexe 1 de la Reco ANC n°2013-02) qui reprend pour l'essentiel la Recommandation CNC n°2003-R.01 ;

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- Age de départ à la retraite présumé : 64 ans.
- Taux d'actualisation : 3.85 %.
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis.
- Table de mortalité : TH/TF 00-02.

4.8 État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des suretés réelles, à la clôture de l'exercice

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à 1 an au plus	Échéances à plus 1 an			Échéances à 1 an au plus	Échéances	
							à plus 1 an et 5 ans au plus	à plus 5 ans
Créances de l'actif immobilisé : Créances rattachées à des participations Prêts (1) Autres				Emprunts obligataires convertibles (2)(3) Autres emprunts obligataires (2)(3) Emprunts (2) (3) et dettes auprès des établissements de crédit (3) dont : - à 1 an au maximum à l'origine - à plus de 1 an à l'origine				
Créances de l'actif circulant : Créances Clients et Comptes rattachés	8 739	8 739						
Créances reçues par legs ou donations								
Autres	146 399	146 399		Emprunts et dettes financières divers (2) (3) Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	70 195	70 195		
Charges constatées d'avance	374	374		Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés Autres dettes (3) Produits constatés d'avance	34 977 5 000	34 977 5 000		
TOTAL	155 512	155 512		TOTAL	110 172	110 172		
(1) Prêts accordés en cours d'exercice Prêts récupérés en cours d'exercice				(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice (3) Dont garanties par des suretés réelles (indication des postes concernés)				

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

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

5 Informations relatives au Compte de résultat

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général sauf en ce qui concernent les opérations spécifiques qui suivent :

- Produits d'exploitation : cotisations, produits de tiers financeurs, utilisations des fonds dédiés;
- Charges : aides financières, reports en fonds dédiés;
- Contributions volontaires en nature (produits) et charges des contributions volontaires en nature.

5.1 Bénévolat

Le bénévole est une personne qui s'engage librement pour mener une action non salariée en direction d'autrui, en dehors de son temps professionnel et familial (Avis du Conseil économique et social du 24 février 1993) et selon l'objet et les règles de l'entité auprès de laquelle le bénévole s'engage.

Le bénévolat dont notre entité a bénéficié correspond à :

- Des heures d'intervention sur les ateliers ;
- L'accompagnement scolaire et les TAP.

Il a été valorisé à 11 480 € pour 2025.

5.1.1 Charges des contributions volontaires en nature

5.1.1.1 Charges supplétives collectivités locales

Mise à disposition de locaux matériels :	47 740 €
Mise à disposition du personnel :	40 815 €

6 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	/
Agents de maîtrise et Techniciens	/
Employés	13
Ouvriers	/
Total	13

