

COMPTES ANNUELS

01/01/2025 au 31/12/2025

ASSOCIATION CENTRE SOCIAL D'ARBENT

1400 RUE DU GENERAL ANDREA

BP 25

01100 ARBENT

ZA du Moulin - 21 rue du Moulin - 01100 BELLIGNAT - 04.74 81.20 60 - capidex.fr
Rcs 814198628 Bourg en Bresse – NAF 6920 Z – N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR96814198628
SAS au capital de 100000 € - inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables région de Lyon

ASSOCIATION CENTRE SOCIAL D'ARBENT

1400 RUE DU GENERAL ANDREA
BP 25
01100 ARBENT

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Annexe*

CAPIDEX
21 RUE DU MOULIN

01100 BELLIGNAT
04.74.81.20.60

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12
		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...	18 774	17 421	1 352	2 642
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	122 130	112 250	9 880	8 664
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>				
	Immobilisations financières (1)				
	Participations et Créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
	Total I	140 904	129 672	11 232	11 307
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Créances (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 174		4 174	4 307
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	133 638		133 638	106 035
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	245 846		245 846	176 532
	Charges constatées d'avance (2)	2 195		2 195	3 146
	Total II	385 852		385 852	290 019
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		526 756	129 672	397 084	301 326

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12
FONDS PROPRES	Fonds propres		
	Fonds propres sans droit de reprise :		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise :		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles	13 509	13 509
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	154 660	154 660
	Autres		
	Report à nouveau	-4 037	-148 174
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	65 531	144 137
	Situation nette (sous total)	229 663	164 132
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	29 440	
	Provisions réglementées		
	Total I	259 103	164 132
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
PROVISIONS	Fonds dédiés		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	25 549	23 724
	Total III	25 549	23 724
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	24 339	25 214
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	80 090	77 056
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	8 003	11 200
DETTES (1)	Total IV	112 433	113 470
	Ecarts de conversion passifs(V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	397 084	301 326

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12
Produits d'exploitation(1)		
Cotisations	4 864	4 184
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	484 612	494 479
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	300 812	383 182
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible		
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		27 155
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 055	403
Total I	791 342	909 403
Charges d'exploitation(2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	137 814	159 734
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	22 118	19 157
Salaires et traitements	428 986	447 527
Charges sociales	129 954	131 956
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 764	6 777
Dotations aux provisions	1 825	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 126	524
Total II	726 587	765 676
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	64 755	143 727

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12
Produits financiers		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 020	235
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	1 020	235
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV		
2. Résultat financier (III-IV)	1 020	235
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	65 776	143 962
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		632
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V		632
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		457
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI		457
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		175
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	245	
Total des produits (I+III+V)	792 363	910 270
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	726 832	766 133
5. EXCEDENT OU DEFICIT	65 531	144 137

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	1 352.30	2 642.26
20500000 LOGICIELS	18 773.68	24 673.68
28050000 AMORT LOGICIELS	-17 421.38	-22 031.42
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	9 880.08	8 664.48
21540000 MATERIEL	27 528.47	27 832.08
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	2 906.28	2 906.28
21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	25 534.48	25 105.33
21841000 MOBILIER	66 161.23	70 760.22
28154000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	-25 732.48	-26 018.18
28181000 AMORT INSTAL. GENERALES	-2 906.28	-2 906.28
28183000 AMORT MATERIEL BUR/INFORMATIQU	-24 842.01	-25 105.38
28184100 AMORT.MOBILIER	-58 769.61	-63 909.64
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 232.38	11 306.74
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	4 173.53	4 306.93
41100000 USAGERS-ORGAN.PRISE CHGE	4 173.53	4 306.93
AUTRES	133 637.79	106 034.78
40910000 AVANCES ET ACOMPTES VERSES	4 995.00	1 500.00
42100000 PERSONNEL REMUNERATION DUES	73.12	
43900000 Org. sociaux - Prod. à recev.	149.38	
44100000 État - Subv./aides à recevoir	12 146.76	
44110000 CAF	115 693.18	
44120000 C.C.A.S. ARBENT-C.C.A.S DORTAN	21.00	
44300100 CAF		103 742.57
44300200 C.C.A.S.		138.20
44300300 CCAS OYONNAX D.D.A.S.S.		102.80
44300900 CCAS MATAFELON		56.00
44302700 COLLEGE JEAN ROSTAND		367.20
46700000 DEBITEUR CREDITEUR DIVERS	559.35	128.01
DISPONIBILITES	245 845.62	176 531.65
51210000 B.P. C/C	11 746.96	4 664.94
51212000 B.P. COMPTE LIVRET	233 687.01	170 666.80
53100000 CAISSE CS ARBENT	411.65	1 199.91
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 194.67	3 145.84
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 194.67	3 145.84
TOTAL ACTIF CIRCULANT	385 851.61	290 019.20
TOTAL GENERAL	397 083.99	301 325.94

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	13 509.16	13 509.16
10630000 RESERVES STATUTAIRES	13 509.16	13 509.16
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	154 660.33	154 660.33
10681000 RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF	154 660.33	154 660.33
REPORT A NOUVEAU	-4 037.22	-148 174.21
11000000 REPORT A NOUVEAU (CREDIT)	-4 037.22	-148 174.21
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	65 530.69	144 136.99
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	229 662.96	164 132.27
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	29 440.00	
13100000 SUBV EQUIP CAF 2000	30 224.00	
13900000 SUBV CAF INSCRIT AU C/R	-784.00	
TOTAL FONDS PROPRES	259 102.96	164 132.27
TOTAL FONDS DEDIES		
PROVISIONS POUR CHARGES	25 548.52	23 723.80
15210000 Provisions pensions, obligat.	25 548.52	
15300000 PROVISIONS POUR PENSION		23 723.80
TOTAL PROVISIONS	25 548.52	23 723.80
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	24 339.49	25 213.58
40100000 FOURNISSEURS	10 342.49	13 357.58
40810000 FRS, FACT.NON PARVENUES	13 997.00	11 856.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	80 090.09	77 056.29
42820000 PERSONNEL CHARGE A PAYER	27 224.00	25 472.00
43100000 URSSAF	14 621.54	14 050.00
43730000 CAISSE RETRAITE MUT&PREVOYANCE	16 362.99	13 636.18
43750000 UNIFORMATION	3 873.75	3 374.28
43820000 CHARGES SOCIALES S/CP	11 673.00	10 773.00
44210000 PREL. A LA SOURCE PASS	624.81	590.99
44400000 ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICE	245.00	
44700000 TAXE SALAIRE	5 465.00	9 159.84
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	8 002.93	11 200.00
48700000 SUBVENTION PERCUES D'AVANCE	8 002.93	11 200.00
TOTAL DETTES	112 432.51	113 469.87
TOTAL GENERAL	397 083.99	301 325.94

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12
COTISATIONS	4 864.00	4 184.00
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	484 612.01	494 479.04
70602100 CAF PREST ANIM. GLOBALE N-1		2 909.40
70602200 CAF PREST ANIM COLL FAMILLE N-		973.20
70602300 CAF PREST MULTI ACCUEIL N-1	15 006.57	17 860.25
70602400 CAF PREST EXTRA SCOLAIRE N-1	328.60	-2 379.82
70602600 CAF PREST PERI SCOLAIRE N-1	237.42	439.90
70602700 CAF SUBV. JEUNESSE N-1	1 072.46	1 801.50
70603100 CAF PREST ANIM. GLOBALE N	82 646.08	80 764.37
70603200 CAF PREST ANIM COLL FAMILLE N	13 770.45	27 020.46
70603300 CAF PREST MULTI ACCUEIL N	163 774.37	157 508.13
70603400 CAF PREST EXTRA SCOLAIRE N	23 949.91	27 218.77
70603500 CAF PREST CLAS N	13 127.02	4 887.00
70603600 CAF PREST PERI SCOLAIRE N	14 503.51	13 592.78
70603700 CAF PRESTATION JEUNESSE	9 241.07	12 900.00
70610000 PARTICIP. USAGERS	16 768.40	20 042.33
70610600 PARTICIP. CL MATERNEL	31 483.37	24 056.22
70610700 PARTICIP. CLSH ENFANTS	44 547.54	51 212.91
70611000 PARTICIP. SECTEUR FAMILLE		388.20
70611100 PARTICIP. ATELIER PETIT CHEF	1 984.96	2 097.25
70611400 PARTICIP. HG	48 808.83	51 181.19
70612200 PARTICIP.DANSE MODERN JAZZ ENF	196.00	
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIVITÉS ANNE	3 165.45	5.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	300 811.69	383 182.03
74110500 SUBV CNASEA ASP	6 000.00	4 000.00
74120000 SUBVENTION COMMUNE	250 000.00	
74130000 SUBV FONJEP	3 553.50	
74140000 SUBVENT. APPRENTISSAGE	2 124.19	
74150000 SUBVENTION CAF DIVERSE	4 890.00	
74160000 CAF SUB. EXCEPTIONNELLE	17 460.00	
74180000 SUBVENTION CAF FONDS PROPRES	16 000.00	
74406000 SUBV COMMUNE D'ARBENT		310 000.00
74500000 SUBVENT. D'ORGAN.SOCIAUX MSA		3 434.88
74520000 CAF SUB. EXCEPTIONNELLE		39 960.00
74601300 SUBVENTION REGION SDJES		4 760.00
74607000 SUBV. CAF LOISIRS EQUITABLE		6 027.15
74700000 QUOTE PART SUBV.D'INVEST.RESUL	784.00	
74810000 AIDE CAF01 FONDS PROPRES		15 000.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		27 154.66
78150000 REP.PROV.POUR RISQUES		2 396.43
79110000 TRANSFERT CHARGES		7 336.04
79124000 REMBOURSEMENT FORMATION		17 422.19
AUTRES PRODUITS	1 054.63	402.77
75800000 PROD.DIVERS DE GESTION	1 054.63	402.77
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	791 342.33	909 402.50
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	137 814.23	159 734.16
60211000 ALIMENTATION	22 459.60	22 935.82
60212000 FOURNITURES ACTIVITES	4 867.02	5 493.10
60213000 PHARMACIE	132.80	93.21

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12
60614000 CARBURANT	293.90	406.70
60630000 PETIT MATERIEL	890.20	59.68
60635000 PRODUIT D'ENTRETIEN	784.14	1 794.46
60640000 FOURNITURES BUREAU	2 752.23	6 721.17
61100000 LOCATION RESTAURANTS COLAIRE MA	3 300.00	2 750.00
61110000 PRESTATIONS DE SERVICES EXTER.	2 480.80	5 400.00
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	17 705.38	15 309.72
61520000 ENTRETIEN BATIMENT	16 748.30	16 980.95
61563000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	6 117.31	5 786.27
61610000 PRIMES D'ASSURANCES	5 231.49	5 006.67
62140000 PERSONNEL MIS A DISPOS.		1 200.00
62260000 HONORAIRES COMPTABILITE	19 377.80	17 628.00
62263000 HONORAIRES CAC	9 534.44	8 465.56
62263500 HONORAIRE AVOCATS		2 550.00
62280000 REMUNERATIONS INTERMED.	1 800.00	2 930.00
62340000 CADEAUX	458.11	30.00
62380000 DIVERS(POURBOIRES,DONS..)	400.00	
62480000 TRANSPORTS DIVERS	3 310.60	3 014.90
62560000 FRAIS DE DEPLACEMENT	2 823.60	5 954.50
62570000 MISSION ET RECEPTION	48.00	
62610000 AFFRANCHISSEMENT	42.72	381.60
62650000 TÉLÉPHONE	2 972.69	3 990.47
62700000 FRAIS BANCAIRES	1 503.31	1 400.66
62780000 AUT.FRAIS ET COMMISSIONS		47.53
62810000 COTISATIONS	5 424.77	5 630.16
62828000 ACTIVITES EXE. A L'EXTER.	4 062.70	9 576.50
62861000 FORMATION SALARIE	2 292.32	8 196.53
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	22 118.26	19 156.92
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	11 466.30	9 159.84
63330000 FORM.PROFESS.CONTINUE	10 651.96	9 997.08
SALAIRES ET TRAITEMENTS	428 986.28	447 527.10
64110000 SALAIRES & APPOINTEMENTS	426 853.63	416 763.53
64120000 CONGES PAYES	1 520.00	-2 455.00
64125000 HEURES COMPLEMENTAIRES	232.00	1 010.00
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES	380.65	32 208.57
CHARGES SOCIALES	129 953.88	131 956.37
64500000 CHARGES SOCIALES	127 617.34	127 869.82
64530000 CHARGE SOCIALE S/EXE.ANTERIEUR		333.55
64580000 CHARGES SOCIALES S/CP	900.00	621.00
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACI	2 851.20	3 132.00
64900000 REMBOURSEMENT CHARGE PERSONNEL	-1 414.66	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	3 763.52	6 777.08
68111000 DOT.AMT IMMO INCORPORELLE	1 289.96	4 005.62
68112000 DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	2 473.56	2 771.46
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 824.72	
68150000 DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLO	1 824.72	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12
AUTRES CHARGES	2 125.96	524.35
65400000 PERTES S/CRÉANCES IRRÉCOUVRABL	137.40	92.80
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION	225.86	431.55
65820000 PENALITES ET AMENDES	1 762.70	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	726 586.85	765 675.98
RESULTAT D'EXPLOITATION	64 755.48	143 726.52
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 020.21	235.47
76800000 PRODUITS FINANCIERS	1 020.21	235.47
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 020.21	235.47
RESULTAT FINANCIER	1 020.21	235.47
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	65 775.69	143 961.99
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		632.00
77180000 AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS		632.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		632.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		457.00
67120000 PENALITES ET AMENDES		442.00
67180000 AUT.CHARG.EXCEPT.OP.GEST.		15.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		457.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		175.00
IMPOTS SUR LES BENEFICES	245.00	
69500000 IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	245.00	
TOTAL DES PRODUITS	792 362.54	910 269.97
TOTAL DES CHARGES	726 831.85	766 132.98
EXCEDENT OU DEFICIT	65 530.69	144 136.99

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	8 030		8 120		-90	-1.11
Prestations en nature	106 454		111 296		-4 843	-4.35
Bénévolat						
TOTAL	114 484		119 416		-4 933	-4.13
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	106 454		111 296		-4 843	-4.35
Prestations en nature						
Personnel bénévole	8 030		8 120		-90	-1.11
TOTAL	114 484		119 416		-4 933	-4.13

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Le règlement ANC 2022-06 sur la modernisation des états financiers a modifié la présentation des états comptables :

- Le règlement redéfinit le périmètre du résultat exceptionnel, dorénavant classé en résultat d'exploitation ou résultat financier - il y a résultat exceptionnel uniquement pour les produits/charges directement liés à un événement majeur et inhabituel, ainsi que certaines écritures purement fiscales, de changements de méthode et de corrections d'erreurs.

- Suppression de la référence aux transferts de charges, désormais reclassés soit dans un compte de produit de l'activité soit en diminution de la charge initiale.

- Le règlement repositionne la présentation et le plan de compte des subventions

Les incidences chiffrées des reclassements ne sont pas significatives au regard de la taille et de l'activité de l'entité.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Informations générales complémentaires

1/ Mise à disposition gratuites des biens et services	
- Locaux	61 843.64 €
- chauffage,electricité,eau	34 191.58 €
- travaux d'entretien	6 332.66 €
- aide aux devoirs	4 085.92 €
Soit 106 453.80 €	
2/Bénévolats	
676 heures soit 8 030 €	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	24 674		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	27 832		979
Installations générales agencements aménagements divers	2 906		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	95 866		2 710
TOTAL	126 604		3 689
TOTAL GENERAL	151 278		3 689

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		5 900	18 774	18 774
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 283	27 528	27 528
Installations générales agencements aménagements divers			2 906	2 906
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 880	91 696	91 696
TOTAL		8 163	122 130	122 130
TOTAL GENERAL		14 063	140 904	140 904

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		22 031	1 290	5 900	17 421
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		26 018	997	1 283	25 732
Installations générales agencements aménagements divers		2 906			2 906
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		89 015	1 477	6 880	83 612
TOTAL		117 939	2 474	8 163	112 250
TOTAL GENERAL		139 971	3 764	14 063	129 672
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		1 290			
Instal.techniques matériel outillage indus.		997			
Matériel de bureau informatique mobilier		1 108	368		
TOTAL		2 105	368		
TOTAL GENERAL		3 395	368		

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public
ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Réserves	168 169							168 169
Report à nouveau	-148 174	144 137				0		-4 037
Excédent ou déficit de l'exercice	144 137	-144 137		65 531		0		65 531
Subventions d'investissement				30 224		784		29 440
TOTAL	164 132			95 755		784		259 103

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	23 724		23 724		
Autres provisions pour risques et charges		25 549			25 549
TOTAL	23 724	25 549	23 724		25 549
TOTAL GENERAL	23 724	25 549	23 724		25 549
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 825			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	4 174	4 174	
Personnel et comptes rattachés	73	73	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	149	149	
Divers état et autres collectivités publiques	127 861	127 861	
Débiteurs divers	559	559	
Charges constatées d'avance	2 195	2 195	
TOTAL	135 011	135 011	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	24 339	24 339		
Personnel et comptes rattachés	27 224	27 224		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 531	46 531		
Impôts sur les bénéfices	245	245		
Autres impôts taxes et assimilés	6 090	6 090		
Produits constatés d'avance	8 003	8 003		
TOTAL	112 433	112 433		

Evaluation des immobilisations corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels : 1 an
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Installations générales : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 10 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	127 861
Total	127 861

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Détail des produits à recevoir

	Montant
PAR 3112 MULTI ACCUEIL	7 592
PAR 3112 CLAS 2025	4 555
CAF SOLDE	115 693
CCAS	21
Total	127 861

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 997
Dettes fiscales et sociales	38 897
Total	52 894

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Détail des charges à payer

	Montant
FRS, FACT.NON PARVENUES	
- CAPIDEX	4 109
- CAC CAC SOLDE+DEBOURS	1 500
- CAP CAC ACOMPTE 2	4 500
- CAP CAPIDEX ACOMPTE 2	3 888
- CONGES PAYES	27 224
CHARGES S/CONGES PAYES	11 673
Total	52 894

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 195
Total	2 195
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	8 003
Total	8 003

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- CPA CM CIC LEASING	4 2 3		
- CPA CM CIC LEASING	8 4 7		
- CPA CM CIC LEASING	9 2 4		
Total	2 1 9 5		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
SUBVENTION PERCUES D'AVANCE			
- PCA 3112 EXTRA SCOLAIRE	3 2 0 4		
- PCA 3112 PERISCOLAIRE	9 0		
- PCA 3112 JEUNESSE	4 7 0 9		
Total	8 0 0 3		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

Les documents prennent en compte les droits futurs dus aux salariés lorsqu'ils partiront à la retraite.

La comptabilisation, sous forme de provisions ,concerne les droits acquis par les salariés au 31/12 selon la convention collective et méthode rétrospective des unités crédités projetées comme l'exercice précédent. (REC.OEC n°1.23 de 12/1989).

Les engagements de retraite sont comptabilisés selon ces hypothèses :

- départ à la retraite à l'age de 64 ans
- augmentation des salaires 1.50%
- taux d'actualisation 4.04 %
- table de mortalité 2006-2008

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			2 5 5 4 9