

Rapport du commissaire aux comptes

CENTRE SOCIAUX FIDESIENS

15, rue Deshay

69 110 SAINTE FOY LES LYON

Exercice clos le : 31/12/2025

ACS AUDIT

Société de Commissaires aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de LYON-RIOM

355 Rue Gabriel Voisin 69 400 VILLEFRANCHE sur SAONE

Tél : 04.74.62.98.66 - contact@novecap.fr

SARL au Capital de 8 000 € - RCS Villefranche 449 213 578

CENTRES SOCIAUX FIDESIENS
Association
Siège social : 15 rue Deshay
69110 SAINTE FOY-LÈS-LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/12/2025

Aux Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CENTRES SOCIAUX FIDESIENS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1 janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du bureau et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Fait à Villefranche sur Saône, le 4 mai 2026

Le Commissaire aux comptes

ACS AUDIT, représenté par

PATRICK PERRIN

ANNEXE

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	32 341	31 625	716	
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				(697)
	Constructions				8 509
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	226 132	219 951	6 181	24 639
	Autres immobilisations corporelles	198 649	181 277	17 372	
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	250		250	250
	TOTAL (II)	457 372	432 853	24 519	32 702
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	26 937	3 952	22 985	29 095
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	314 949		314 949	250 688
	Charges constatées d'avance	3 367		3 367	1 851
	Valeurs mobilières de placement	699 162		699 162	821 013
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	145 674		145 674	103 415
	TOTAL (III)	1 190 090	3 952	1 186 138	1 206 063
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an	250	250
(2) dont créances à plus d'un an		

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	39 669	39 669
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	500 000	500 000
	Autres		
	Report à nouveau	364 493	350 691
	Excédent ou déficit de l'exercice	(21 434)	13 801
	Total des fonds propres (situation nette)	882 728	904 162
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	17 539	23 302
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	17 539	23 302
	Total des fonds propres	900 267	927 464
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		10 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		10 000
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	49 361	65 367
	Total des provisions	49 361	65 367
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	(270)	(270)
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 063	64 523
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	140 309	133 717
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	10 997	25 863
	Produits constatés d'avance	9 930	12 101
	Total des dettes (1)	261 029	235 934
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	1 210 657	1 238 765
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	261 298	236 204
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	9 362	9 652
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 231 341	1 171 500
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	480 296	489 629
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	424	1 940
	Mécénats	500	750
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	2 562	12 345
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	22 199	18 398
	Utilisations des fonds dédiés	10 000	
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	5 606	730
Total des produits d'exploitation		1 762 290	1 704 943
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements	89 881	77 792
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	233 052	248 444
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	78 077	76 815
	Salaires	1 052 975	1 019 006
	Cotisations sociales	323 928	296 733
	Dotation aux amortissements et dépréciations	9 213	25 973
	Dotation aux provisions	3 998	13 789
	Reports en fonds dédiés		10 000
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	5 406	(3)
Total des charges d'exploitation		1 796 531	1 768 550
RESULTAT D'EXPLOITATION		(34 241)	(63 606)

Compte de Résultat

2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(34 241)	(63 606)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		24 849
	Autres intérêts et produits assimilés	15 687	4 827
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers		15 687	29 675
CHARGES FINANCIERES	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 v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		15 687	29 675
RESULTAT COURANT avant impôts		(18 554)	(33 931)
Produits exceptionnels			53 311
Charges exceptionnelles			20
RESULTAT EXCEPTIONNEL			53 291
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		2 880	5 559
TOTAL DES PRODUITS		1 777 977	1 787 930
TOTAL DES CHARGES		1 799 411	1 774 129
EXCEDENT ou DEFICIT		(21 434)	13 801
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		143 350	262 000
Bénévolat			24 085
TOTAL		143 350	286 085
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		143 350	262 000
Prestations			
Personnel bénévole			24 085
TOTAL		143 350	286 085

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 210 657** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 777 977** euros
 - un total charges de **1 799 411** euros
 - dégage un résultat de **-21 434** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2025**
- finit le **31/12/2025**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **CENTRES SOCIAUX FIDESIENS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Les Centres sociaux Fidésiens sont une association qui regroupe le Centre social du Neyrard et le Centre social de la Gravière. Elle est régie par les dispositions de la loi 1901 et du décret du 16 Aout 1901, pour une durée illimitée.

Son siège social est situé au 15 rue DESHAY, 69110 SAINTE FOY LES LYON,

Elle se reconnaît dans les valeurs développées par la charte fédérale des centres sociaux comme la dignité humaine, la solidarité et la démocratie. Elle s'abstient de toute prise de position politique et religieuse. Elle développe un esprit d'écoute, de partage et d'accompagnement. L'idéal recherché est d'offrir un espace pour tous afin de réaliser ensemble des projets partagés, créatifs, intergénérationnels respectant la diversité et l'écoute.

Ses missions se situent sur le territoire de la commune de SAINTE FOY LES LYON, par l'intermédiaire du Centre social du NEYRARD et du centre social de la GRAVIERE. Elle accueille, écoute et soutient l'ensemble des habitants dans leurs préoccupations, construit avec les habitants un projet social répondant à leur aspirations, développe le lien social, permet la rencontre des cultures et des générations, accompagne les initiatives et les projets des habitants, soutient la vie associative en favorisant les réseaux de partenaires et accompagne les habitants dans l'exercice de la citoyenneté et l'accès aux droits.

Les moyens mis en oeuvre pour accomplir nos missions s'articulent autour du projet social. Il se compose de différents axes :

- Axe 1 : Favoriser l'exercice de la citoyenneté, en luttant contre la précarité et l'isolement, la fracture numérique et en accédant à ses droits,
- Axe 2 : Favoriser l'épanouissement et valoriser les compétences des seniors
- Axe 3 : Renforcer le vivre ensemble au sein des quartiers de proximité,
- Axe 4 : Renforcer la coéducation pour les enfants jusqu'à 12 ans,
- Axe 5 : Soutenir les compétences parentales,
- Axe 6 : Promouvoir le développement durable et un fonctionnement éco citoyen dans les actions menées par les CSF,
- Axe 7 : Développer le partenariat opérationnel et institutionnel pour améliorer les effets des actions menées.

La gouvernance de l'association est assurée par un conseil d'administration et un bureau (bénévoles non rémunérés).

Ses Ressources proviennent principalement de :

- Participations et adhésions usagers - adhérents
- Prestations de service de la CAF DU RHONE
- Subventions de fonctionnement de la VILLE DE SAINTE FOY LES LYON, CAF DU RHONE, METROPOLE
- Subventions sur projet et actions de VILLE DE SAINTE FOY LES LYON, CAF DU RHONE, ETAT

Annexe au Bilan

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du code de commerce et du plan comptable général avec l'application du :

- Règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018
- Règlement ANC 2022-06 du 04 novembre 2022 pour les exercices ouverts à compter du 01 janvier 2025 de manière obligatoire et en intégralité
- Règlement ANC 2023-03 du 07 Juillet 2023 modifiant divers règlements à compter du 01 janvier 2025
- Règlement de la Caisse d'allocation familiale

Suite à application de l'ANC 2022-06 à compter du 01 janvier 2025, les impacts du changement de réglementation comptable principaux sont les suivants :

- Charges et produits exceptionnels directement liés à un événement majeur et inhabituel, toutes les opérations habituelles antérieurement en exceptionnelles ont été affectées en charge et produits d'exploitation
- Suppression des transferts de charges figurant dans le compte de résultat avec l'inscription directe dans le compte initial par nature concerné sauf pour les remboursements en compensation des charges du personnel ainsi que les refacturations diverses et indemnités d'assurance affectés dans des comptes spécifiques dédiés par nature de charges.
- Quote part des subventions d'investissement affectées antérieurement en compte exceptionnel rattachée à compter de 2025 dans les comptes dédiés aux subventions d'exploitation

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- changements de méthodes comptables rattachés à l'ANC 2022-06 spécifiés ci dessus

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

1. Faits marquants / Evènements postérieurs à la clôture

Résultat déficitaire de - 21 434 euros contre un résultat courant avant le résultat exceptionnel de - 33 931 euros, un résultat qui s'améliore entre 2024 et 2025. En effet le résultat excédentaire net de 2024 était principalement lié à des régularisations de prestations de service antérieurs aux exercices 2022 et 2023.

Le déficit est en amélioration grâce à l'augmentation des produits + 57 347 euros (+3%) contre une augmentation plus faible des charges (+1,60%) :

- * + 45 107 euros de produits liés aux deux sites qui accueillent les enfants aux EAJE
- * +14 774 euros de reprise sur provision retraite réajustement des calculs selon les derniers textes en vigueur
- * + 10 000 euros de reprise fonds dédiés lié au projet présenté à l'AFNIC Fondation de France accordée fin 2024 et réalisé en 2025
- * + 62 425 euros de salaires et charges du personnel liés aux augmentations de la grille des salaires et fins de contrats
- * - 3 302 euros d'achats et charges externes, soit un maintien des autres charges

2. Fiscalité de l'association

L'association tient compte de l'instruction du 15 septembre 1998, ce qui entraîne qu'elle n'est pas soumise à la fiscalité. Elle est soumise à l'impôt sur les sociétés sur la partie assujettie de ses produits financiers.

Annexe au Bilan

3. Immobilisations et amortissements

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévue d'utilisation

- Logiciels	3 à 5 ans
- Installations agencements aménagements	5 à 10 ans
- Matériel de transport	5 à 8 ans
- Matériel d'activités et outillage	3 à 5 ans
- Matériel de bureau informatique	2 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

4. Créances et dettes

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir, notamment la CAF DU RHONE.

5. Engagements de départ à la retraite

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

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue sur la base de la convention de la base alista, pour les salariés de + de 50 ans, selon une indemnité de départ dont le montant est de 1/60ème de la rémunération annuelle par année d'ancienneté avec un maximum de 15 ans.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 49 361 euros à la clôture de l'exercice, soit une dotation de 3 998 euros et une reprise provision pour retraite de 20 004 euros.

La prise en compte de la modification de l'âge légal de départ à la retraite, qui constitue un changement de régime, a été faite.

6. Fonds dédiés : néant

Reprise des fonds dédiés de 10 000 euros utilisée en 2026 de l'AFNIC fondation de France autour du projet Ami Ennemi au jeu de la nuance réalisé en 2025

7. Résultat exceptionnel : Néant

8. Rémunération des Cadres dirigeants

Le montant total des rémunérations pour l'exercice 2025 des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association, composés uniquement de membres bénévoles du Conseil d'Administration est de 0 €.

Annexe au Bilan

9. Contributions volontaires en nature

9.1 Mises à disposition par la VILLE DE SAINTE FOY au titre de 2025 sont les suivantes

Elles s'élèvent à 143 350 euros :

- Mise à disposition gratuite des locaux

143 350.00 Euros

9.2 Bénévolat

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 2 157 heures avec la participation de 31 bénévoles différents dans les activités adultes familles, accompagnement à la scolarité, activités petite enfance, bricolage, activités périscolaires.

La valorisation de ce bénévolat est effectuée selon le taux minimum SMIC de 12,02 euros de l'heure avec un taux de charges moyen de 35% : celui ci est valorisé à un total de 35 000 euros.

10. Honoraires du commissaire aux comptes

Honoraires afférents à la certification des comptes : 5 200 euros

Autres honoraires : néant

11. Effectif moyen temps plein

Effectif moyen de 33 en 2025

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	31 311		1 030			32 341
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 311		1 030			32 341
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	226 132					226 132
	Instal., agencement, aménagement divers	102 248					102 248
	Matériel de transport	19 636					19 636
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	76 765					76 765
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		424 780					424 780
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	250					250
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	250					250
TOTAL		456 341		1 030			457 372

Amortissements

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			31 311	314		31 625
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			31 311	314		31 625
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal, agencement aménagement			697	(697)		219 951
	Instal technique, matériel outillage industriels			217 622	2 329		88 574
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			83 669	4 906		19 763
	Matériel de transport			19 636	127		72 940
	Matériel de bureau, mobilier			70 705	2 235		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			392 329	8 899		401 228	
TOTAL				423 639	9 213		432 853

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	65 367	3 998	20 004	49 361
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		65 367	3 998	20 004	49 361
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	6 147		2 195	3 952
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	6 147		2 195	3 952
TOTAL GENERAL		71 514	3 998	22 199	53 313
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 998	22 199	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	250	250	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	26 937	26 937	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	116	116	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	278 952	278 952	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	35 881	35 881	
	Charges constatées d'avance	3 367	3 367	
	TOTAL DES CREANCES	345 504	345 504	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	100 063	100 063		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	59 084	59 084		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 483	73 483		
	Impôts sur les bénéfices	2 880	2 880		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 862	4 862		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	10 997	10 997		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	9 930	9 930		
	TOTAL DES DETTES	261 298	261 298		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	39 669				39 669
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	500 000				500 000
Autres réserves					
Report à nouveau	350 691	13 801			364 493
Excédent ou déficit de l'exercice	13 801	(13 801)		21 434	(21 434)
Situation nette	904 162			21 434	882 728
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	23 302			5 763	17 539
Provisions réglementées					
TOTAL	927 464			27 197	900 267

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 367	3 367
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 367

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			9 930
CAF DU RHONE Accompagnement à la scolarité	01/01/2026 30/06/2026	9 930	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			9 930

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Total des Produits à recevoir		280 937
Autres créances		280 937
Indemn. journ. securite sociale	116	
Etat anct bq des territoires	666	
Subv. caf sur projet à percevoir	11 650	
Caf: subvention /poste acf	16 590	
A rec. ps caf/pilotage	49 588	
A rec. ps caf/clsh	24 256	
Subv caf clas	10 902	
Subv caf vfs	135	
A rec. p.s.u. caf/h.g.-creches	160 365	
Carsat auracs	2 800	
Afnic - fondation de france aide à recevoir	2 000	
Divers comptes débiteurs,pdts à recevoir	1 869	

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Total des Charges à payer		120 739
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		42 830
Factures à recevoir	42 830	
Dettes fiscales et sociales		77 909
Brut congés à payer	53 353	
Brut/precarité cdd à payer	3 990	
Charg.pat./congés à payer	19 540	
Ch.pat./precarité cdd à payer	1 026	

Concours publics et subventions

31/12/2025

Union
européenne

Etat

Collectivités
territoriales

CAF

Autres

Montant fin ex.

Concours publics et subventions

Concours publics

Subventions d'exploitation

Subventions d'investissement

19 623

423 233

17 678

14 000

474 534

TOTAL**19 623****423 233****17 678****14 000****474 534**

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	50 933			50 933
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	50 933			50 933
Quotes-parts virées au compte de résultat	27 631	5 763		33 394

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
ETAT Subventions DRAJES		6 680	
ETAT Remboursement emplois aidés		12 943	
METROPOLE Subventions fonctionnement		7 500	
METROPOLE Conférence des financeurs Séniors		17 000	
VILLE DE ST FOY - CEJ		95 000	
VILLE DE ST FOY - CEJ N-1		50 033	
VILLE DE ST FOY Subvention fonctionnement		253 700	
CAF DU RHONE Subvention affectée parentalité FNP		5 500	
CAF DU RHONE Valeurs de la république		10 000	
CAF DU RHONE Sorties familiales		2 178	
CARSAT - Subventions affectées		14 000	
Totalisation		474 534	