



FCSB
Fédération
Centres Sociaux &
Socioculturels de
Bretagne



PLAQUETTE

CENTRE SOCIAL TI MOZAÏK

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

Centre Social TI MOZAÏK

15 rue du Champ de Foire

56380 GUER

Contact : Emilie Tortellier

Fédération des Centres Sociaux et Socioculturels de Bretagne

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

🌐 www.centres-sociaux-bretagne.fr



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

Membre de la Fédération des Centres Sociaux de France

SIRET N° 41123739900042 - APE N° 9499Z - Association Loi 1901 déclarée le 11/02/1997 - Agréée au titre de l'Education populaire sous le n° 04359J11

BILAN ACTIF

	Exercice 2025			Exercice précédent
	Brut	Amortissement	Net	31/12/2024
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, logiciels et droits similaires	15 626	15 626	0	4 284
Fond commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrain				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	105 580	97 092	8 488	10 363
Immobilisations grévées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	31		31	31
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	121 237	112 718	8 519	14 678
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de productions de biens				
En-cours de productions de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances (3)				
Créances centres et comptes rattachés	70 009	5 366	64 643	80 161
Autres créances	122 814		122 814	177 207
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	300 775		300 775	232 646
Caisse				
Charges constatées d'avance (4)	420		420	1 294
TOTAL (II)	494 019	5 366	488 653	491 308
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursements des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL DE L'ACTIF	615 256	118 084	497 172	505 986

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

BILAN PASSIF

	Exercice 2025	Exercice 2024
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv.Inv.biens renouvelables)	8 245	8 245
Ecart de réévaluation		
Réserves	88 876	88 876
RESULTAT DE L'EXERCICE	29 319	50 944
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveaux	231 498	180 554
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	4 798	10 037
Provisions réglementées		
Droit des propriétés		
TOTAL (I)	362 737	338 657
FONDS REPORTÉS ET DEDIEÉS		
Fonds dédiés		3 000
Fonds dédiés sur autres ressources (apports, donc, legs et donations)		
TOTAL (II)	0	3 000
PROVISIONS		
Provisions pour charges (retraite)	36 248	33 512
Provisions pour risques		
TOTAL (III)	36 248	33 512
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 596	37 548
Dettes fiscales et sociales	58 793	66 790
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 799	26 478
Produits constatés d'avance (1)		
Total (III)	98 187	130 817
TOTAL DU PASSIF	497 172	505 986

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

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

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	4 610	3 845
Ventes de biens		
Ventes de prestations de services	681 640	813 726
Production stockée		
Production immobilisée		
Subvention d'exploitation	231 122	271 618
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	21 321	40 861
Dons	102	
Utilisation des fonds dédiés	3 000	4 340
Autres produits	46 310	4 139
(I) TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	988 105	1 138 529
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières)		
Autres achats et charges externes (2)	237 061	261 475
Impôts, taxes et versements assimilés	28 315	34 844
Salaires et traitements	519 889	569 960
Charges sociales	141 672	142 656
Dotations aux amortissements sur immobilisations	10 837	28 547
Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants	3 670	3 895
Dotations provisions pour retraites		
Autres charges	18 339	3 298
Reports en fonds dédiés		3 000
(II) TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATIONS	959 783	1 047 675
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	28 322	90 854
Operations faites en commun		
Excédents ou déficits transférés (III)		
Déficits ou excédents transférés (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits financiers des autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	997	2 502
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
(V) TOTAL PRODUITS FINANCIERS	997	2 502
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
(VI) TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	0	0
2 RESULTAT FINANCIER (V - VI)	997	2 502
3 RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	29 319	93 356

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		40
Sur opérations en capital		5 996
Reprises de fonds dédiés		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	0	6 037
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		48 448
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	0	48 448
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	0	-42 411

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

TOTAL DES PRODUITS	989 102	1 147 067
TOTAL DES CHARGES	959 783	1 096 123

5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	29 319	50 944
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Mise à disposition gratuite de biens</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Bénévolat</i>	159 525	71 984
TOTAL	159 525	71 984
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mise à disposition gratuite de biens</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Personnel bénévole</i>	159 525	71 984
TOTAL	159 525	71 984

Ti Mozaik - Compte de résultat détaillé 31 12 2025		
LIBELLES DES COMPTES	Réalisé au 31 12 2024	Réalisé au 31 12 2025
602 100 Cantine	33 085	32 630
602 110 Achats alimentaires	11 703	9 226
602 120 Achats pédagogiques	150	1 462
604 000 Prestations activités	33 382	13 202
606 110 Electricité	2 404	2 244
606 130 Carburant	1 597	861
606 140 Fioul	9 270	7 830
606170 Eau	312	350
606 300 Produits d'entretien ET équipements	1 976	-261
606 310 Petits équipements	5 172	1 934
606 400 Fournitures administratives	2 574	1 049
TOTAL 60 ACHATS	101 627	70 528
611 000 Sous traitance : AIGA prestation paie	9 796	9 562
613200 Loyer locaux EVS	8 760	8 400
613210 Loyer locaux Centre Social	38 796	38 796
613 500 Loyer conso maintenance copieur	4 570	3 248
613 520 Locations diverses	44	0
615 200 Entretien des locaux (Mairie de Beignon)	2 000	
615 500 Entretien matériel de transport	1 089	2 023
615 600 Assistance informatique	4 378	5 762
616 100 Assurance	4 260	4 305
618 100 Documentation générale	501	398
618 500 Frais de colloque/ seminaire		
618 600 Formation des bénévoles	3 462	2 105
TOTAL 61 SERVICES EXTERIEURS	77 655	74 598
621100 Accompagnement FCSB		2 000
621 400 Personnel mis à disposition	37 086	36 247
622 650 Honoraires CAC	4 162	3 503
622700 Frais d'actes et contentieux		5 950
623600 Frais d'impression	586	488
623 800 Divers	64	50
624 300 Transport pour activité	3 470	4 746
625 100 Déplacement des salariés	6 925	4 567
625 110 Déplacement des bénévoles	69	146
625 600 Missions repas salariés	737	1 264
625 700 Frais des instances associatives	45	70
626 100 Affranchissement	2 259	2 676
626 300 Frais de télécommunication	5 894	5 460
627 000 Frais chèques ANCV CESU	372	353
627 800 Frais bancaires	71	140
628 100 Cotisations	6 587	6 747
628 600 Formation des salariés	13 865	17 529
TOTAL 62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	82 193	91 936
631 100 Taxe sur salaires	15 225	13 802
633 300 Formation professionnelle continue	19 619	14 514
TOTAL 63 IMPOTS, TAXES	34 844	28 315
641 100 Salaires Bruts	563 638	527 118

Ti Mozaik - Compte de résultat détaillé 31 12 2025		
LIBELLES DES COMPTES	Réalisé au 31 12 2024	Réalisé au 31 12 2025
641120 Salaire Guso	1 236	1 350
641 200 Provisions congés payés	1 540	-8 116
641 300 Provision valorisation des heures	617	-2 536
641 301 Primes de précarité et autres primes	2 929	150
641400 Indemnité de rupture conventionnelle		1 923
645 100 Cotisation URSSAF	75 724	77 535
645 200 Cotisation Prevoyance	9 652	9 341
645 210 Mutuelle Solimut	4 478	4 461
645 300 Retraite malakoff médéric	20 494	18 465
645301 Provision charges sur prime	-724	96
645 400 Cotisations Assedic	24 098	20 993
645 810 Charges sociales sur CP	696	-1 801
647100 Charges Guso	89	
647 200 Versement CSE	5 313	5 636
647 500 Médecine du travail	2 837	2 851
647720 Chèques cadhoc		4 320
649100 Avantage en nature retenue		-226
TOTAL 64 CHARGES DE PERSONNEL	712 616	661 561
651 100 Logiciels		
651600 Redevances (Sacem)		
654 000 Pertes sur créances irrécouvrables	2 348	5 263
658 800 Frais de gestion courante	950	13 077
TOTAL 65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 298	18 339
671 800 Charges exceptionnelles		
672 000 Charges exceptionnelles sur exercice antérieur	48 448	
TOTAL 67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	48 448	0
681 100 Dotation aux amortissements sur immobilisations	5 870	7 761
681 500 Dotation provision risques et charges d'exploitation	3 895	3 670
681 700 Dotation provisions dépréciation actif circulant	22 678	3 076
689 400 Engagement à réaliser / Subventions attribuées	3 000	
TOTAL 68 DOTATIONS AMORTISSEMENTS PROVISIONS	35 442	14 506
TOTAL CHARGES	1 096 123	959 783
706 000 Facturation prestations familles	255 367	241 169
706 050 Facturation prestations mairie	41 807	38 198
706 051 Facturation prestations OBC	106 162	83 950
706052 Facturation mairie mise à disposition de personnel	17 706	
706 100 PS CAF Accueil ados+CTG	6 924	2 140
706 101 PS CAF ALSH Extrascolaire Beignon +CTG	22 428	10 450
706102 PS CAF ALSH Extrascolaire Augan + CTG	15 350	10 065
706103 PS CAF ALSH Extrascolaire Guer+CTG	63 963	46 912
707 104 PS CAF ALSH Périscolaire Beignon+CTG	20 668	15 915
706 105 PS CAF ALSH Périscolaire Guer +CTG	61 286	47 371
706 106 PS CAF ALSH Périscolaire Augan + CTG	8 456	5 319
706107 Plan mercredi	14 621	9 767
706108 Bonification extrascolaire	5 085	-75
706 230 PS CAF Animation globale	83 674	82 646

Ti Mozaik - Compte de résultat détaillé 31 12 2025		
LIBELLES DES COMPTES	Réalisé au 31 12 2024	Réalisé au 31 12 2025
706 231 PS CAF ACF	27 994	27 650
706232 PS CAF Réseau parentalité		-83
706 233 PS CAF CLAS	5 162	6 488
706 234 PS CAF LAEP	13 904	13 947
706235 PS EVS AG	33 007	25 861
706236 PS CTG Chargé de coopération enfance jeunesse	0	4 800
706 300 PS MSA	10 162	9 150
708100 Mise à disposition de personnel Mairie de Guer		8 676
708101 Remboursement Uniformation formations		13 779
708102 Mise à disposition de personnel Mairie Augan		6 010
708200 Remboursement IJ de prevoyance		270
708 800 Produits activités annexes	3 894	3 929
708 801 FCSB - reversement sénior		8 163
TOTAL 70 REMUNERATION DES SERVICES	817 620	722 467
741001 Subvention OBC	192 189	182 137
741002 Subvention CAF (fond public territoire)	36 152	18 196
741004 Subvention MSA	21 100	11 500
741005 Région Bretagne	1 000	2 000
741006 Subvention conseil départemental	9 086	2 149
741007 Crédit agricole trophée locale		600
741 100 Aides à l'emploi	9 091	9 934
747000 Qt part subvention investissement		4 605
748300 Autres subventions	3 000	
TOTAL 74 SUBVENTIONS	271 618	231 122
754 000 Collectes et dons	0	102
756 000 Adhésions	3 845	4 610
758 000 Autres produits divers de gestion courante	245	5 483
TOTAL 75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	4 090	10 195
768 100 Intérêts des comptes financiers	2 502	997
TOTAL 76 PRODUITS FINANCIERS	2 502	997
771 801 Produits exceptionnels	0	
772 000 Produits sur ex antérieurs	40	
777 000 Sub.invest.aff.cpte.result	5 996	
TOTAL 77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 037	0
781500 Reprise de provision pour risque	22 187	17 617
781 740 Reprise de provision dépréciation comptes	4 443	3 704
789000 Reprise de fonds dédiés	4 340	3 000
TOTAL 78 REPRISE S/AMORT.ET PROVISIONS	30 971	24 321
791 000 Transfert de charges avantage nature enfants	183	
791185 Formation remboursements uniformation	12 749	
791 410 Remboursement IJ prevoyance	1 298	
TOTAL 78 - 79	14 230	0
TOTAL COMPTES CLASSE 7	1 147 067	989 102
RESULTAT : EXCEDENTAIRE	50 944	29 319

ANNEXE DES COMPTES

Association de Gestion et d'animation

TI MOZAÏK

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

SOMMAIRE

1. Principes, règles et méthodes comptables

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

2. Informations relatives au bilan

- 2.1 Bilan actif
 - 2.1.1 Immobilisations incorporelles
 - 2.1.2 Immobilisations corporelles
 - 2.1.3 Créances
 - 2.1.4 Produits à recevoir
- 2.2 Bilan passif
 - 2.2.1 Fonds propres
 - 2.2.2 Provisions pour risques et charges
 - 2.2.3 Provisions pour congés payés
 - 2.2.4 Prime de précarité – prime exceptionnelle pouvoir d'achat
 - 2.2.5 Factures non parvenues
 - 2.2.6 Etat des dettes
 - 2.2.7 Produits constatés d'avance

3. Autres informations

- 3.1 Valorisation du bénévolat et des contributions volontaires
- 3.2 Valorisation du temps passé par les administrateurs
- 3.3 Valorisation des locaux
- 3.4 Effectif
- 3.5 Ventilation des produits

OBJET SOCIAL

L'Association de gestion et d'animation Ti Mozaïk a pour objet :

- L'animation et la gestion des projets « Centre Social » et « Espace de Vie Sociale », avec la volonté de rendre les habitants acteurs de ces projets en partenariat avec les collectivités locales.
- Le Développement et la promotion d'une action sociale globale auprès de l'ensemble de la population privilégiant les relations intergénérationnelles et la mixité sociale.
- La mise en œuvre de projets favorisant la concertation et la coordination avec l'ensemble des partenaires.
- Le renforcement du lien social et l'amélioration des conditions de vie des habitants et usagers de son territoire d'intervention.

L'association, à caractère laïque, réalise son objet social et ses actions dans l'indépendance et l'autonomie à l'égard des groupements politiques, philosophiques et confessionnels.

MISSIONS :

Depuis sa création en 2000, l'association est restée fidèle aux grandes lignes de son projet qu'elle conduit au bénéfice des habitants, avec leur participation active. Elle leur permet :

- De passer de l'idée à l'action
- De participer aux réflexions citoyennes, avec pour but d'améliorer le « vivre ensemble ».

Pour se faire, elle fonde son activité, quel que soit son champ d'intervention, sur un ensemble de valeurs :

La solidarité :

- Prêter une attention particulière aux personnes les plus en difficultés
- Éviter les exclusions et l'isolement pour quelque raison que ce soit : Âge, handicap...

Apprendre et faire ensemble :

- Capitaliser un savoir collectif en faisant appel aux savoirs et aux talents de chacun.
- Favoriser la liberté d'expression – le débat contradictoire – le lien social – le respect d'autrui.
- Rencontrer les habitants des autres communes du territoire – être à leur écoute.
- Favoriser la participation et l'engagement bénévole et volontaire.

MOYENS MIS EN ŒUVRE /

Moyens humains

- Equipe de salariés : **16.51 ETP**
- Les membres du Conseil d'Administration : **21 personnes**
- Equipe de bénévoles : **113 personnes**

Moyen matériel :

- Locaux du Centre Social
- Salle d'activités mises à disposition sur le territoire.
- Matériel d'activité (transport, mobilier...)

FAITS SIGNIFICATIFS

Le budget de l'association est en diminution par rapport à 2024, tant au niveau des charges que des produits.

Cette baisse est essentiellement liée au secteur jeunesse, en effet il y a eu moins de fréquentation sur cette tranche d'âge et donc moins d'activité et de charges de personnel.

Le résultat 2025 est excédentaire de **29 319 €**

En application du règlement ANC 2023-03 la présentation des états financiers a été modifiée.

Suppression des transferts de charges : les opérations auparavant enregistrées par ce mécanisme sont désormais enregistrées dans des comptes spécifiques en fonction de leur nature.

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

Nature	Nouvelle présentation	Ancienne présentation	Montants
Quote-part amortissement subvention d'investissement	Subvention d'exploitation	Produits exceptionnels sur opération en capital	4 605
Avantage en nature	En déduction des salaires et traitements	Transferts de charges	226
Remboursement des frais de formation	Ventes de prestations de services	Transferts de charges	13 779

1. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.

1.1 Principes généraux

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes conformément aux dispositions du règlement ANC 2021-02 du 4 juin 2021 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et selon les dispositions du nouveau règlement ANC 2023-03 du 7 juillet 2023 relatif à la modernisation des états financier.

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

1.2 Immobilisations

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

1.3 Créances

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

1.4 Les subventions d'exploitation

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

1.5 Les fonds dédiés

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

Variation des fonds dédiés :

DETAILS	Montant initial	Fond à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
CARSAT : Subvention le bien être et le sport	3 000	3 000	3 000		0
TOTAL	3 000	3 000	3 000	0	0

1.6 Informations complémentaires

Provision d'indemnités de départ à la retraite

Cette provision est enregistrée au bilan de l'association pour **36 248 €**

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

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

- 1/60^{ème} de la rémunération annuelle par année de présence avec un maximum de 15 ans.
- Prise en compte d'un taux de probabilité de présence à l'âge de départ.
- Prise en compte de l'ancienneté acquise au moment du départ à l'âge légal de la retraite
- Prise en compte de l'application du taux personnalisé de charges sociales.
- Calcul de l'indemnité proratisé en fonction de l'ancienneté acquise à la clôture par rapport à l'ancienneté totale au moment du départ.

Les comptes annuels 2025 présentent un total de charges **de 959 783 €** et un total de produits **de 989 102 €** pour un résultat excédentaire de **29 319 €**.

2. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN**2.1 Bilan actif****2.1.1 Immobilisations incorporelles****Modes et durées des Amortissements**

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	5 an
Logiciel AIGA	Linéaire	1 an

Tableau de mouvement des immobilisations sur l'exercice

VALEUR BRUTE					Amortissements			
	31/12/2024	Plus	Moins	31/12/2025	31/12/2024	Plus	Moins	31/12/2025
Logiciels	15 626,08			15 626,08	11 341,78	4 284,30		15 626,08
							V.N.C	0,00

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

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 6 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans

Tableau de mouvement des immobilisations sur l'exercice

VALEUR BRUTE					Amortissements			
	31/12/2024	Plus	Moins	31/12/2025	31/12/2024	Plus	Moins	31/12/2025
Matériel activités	2 643,09			2 643,09	2 215,65	156,33		2 371,98
Matériel transport	35 476,00			35 476,00	35 476,00			35 476,00
Matériel bureau	33 266,67	939,98		34 206,65	23 330,73	3 309,93		26 640,66
Mobilier	32 592,70	661,72		33 254,42	32 592,70	10,52		32 603,22
Titres immobilisés	30,60			30,60				
TOTAL	104 009,06	1 601,70	0,00	105 610,76	93 615,08	3 476,78	0,00	97 091,86
							V.N.C	8 518,90

2.1.3 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéance à moins d'un an	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Créances de l'actif circulant	122 814	122 814	
Créances clients et comptes rattachés	70 009	70 009	
Charges Constatées d'avance	420	420	
TOTAL	193 244	193 244	0

2.1.4 Produits à recevoir

DETAILS	Solde à recevoir
PS ALSH EXTRASCOLAIRE Beignon vacances	3 043,76
PS ALSH EXTRASCOLAIRE AUGAN	1 487,29
PS ALSH EXTRASCOLAIRE GUER	12 211,99
PS ALSH PERISCOLAIRE Beignon	3 690,15
PS ALSH PERISCOLAIRE GUER	10 740,15
PS ALSH PERISCOLAIRE AUGAN	2 185,08
PS CAF ANIMATION GLOBALE	24 793,82
PS ANICATION COLLECTIF FAMILLE	8 295,03
PS CAF LAEP 2025	3 492,32
PS ANIMATION GLOBALE EVS	6 823,96
CTG Chargé de cooperation Enf jeunesse	1 440,00
Subvention OBC	17 297,09
Subvention CAF 56 fonctionnement	12 500,00
CAF 56 Séjours familiaux 2025	2 525,00
CAF 56 En attendant Noël FP	2 000,00
Aide contrat apprentissage septembre à décembre 2025	416,66
Unifor formation utiliser logiciel compta	2 790,00
Unifor formation pratiques et postures animateur enf	5 558,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	121 290,30

2.2 Bilan passif

2.2.1 Fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	augmentation	diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatif sans droit de reprise	8 245			8 245
Réserves				0
- Réserves indisponibles				0
- Réserves statutaires ou contractuelles				0
Report à nouveau	180 554	50 944		231 498
- Autres réserves	88 876			88 876
Résultat de l'exercice	50 944	29 319	50 944	29 319
Subvention d'investissement	10 037		5 239	4 798
TOTAL FONDS PROPRES	338 657	80 263	56 183	362 737

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Libellé	Provisions au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour indemnités de départ à la retraite	33 512	3 670	934	36 248
Provisions pour risques et charges	0			0
TOTAL	33 512	3 670	934	36 248

2.2.3 Provisions pour Congés payés

Libellé	Provisions au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour congés payés	17 072		8 116	8 956
Charges sur congés payés	4 374		1 801	2 573
TOTAL	21 446	0	9 917	11 529

2.2.4 Prime de précarité

Libellé	Provisions au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Provisions à la fin de l'exercice
Provision prime de fin de contrat	0	800		800
Provision s/charges	0	167		167
TOTAL	0	967	0	967

2.2.5. Factures non parvenues

Factures non parvenues	
Désignation	montant
FNP 2023 Mairie de Beignon	1 425,00
Affranchissement 2024 Ville de Guer	2 980,50
Affranchissement 2025 Ville de Guer	2 500,00
Repas septembre à décembre 25 mairie de Campénéac	2 500,00
Honoraires CAC 2025	5 000,00
Orange internet	66,00
EDF	215,09
ADISTA Internet Décembre 2025	188,98
Beignon : mise à disposition 2SEM 2025	2 200,18
Factures d'entretien petits équipements Mairie de Beignon	250,00
Formation BAFA 2024	600,00
TOTAL FACTURES NON PARVENUES	17 925,75

2.2.6 Etat des dettes

Etat des dettes	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'un an
Emprunts et dettes crédit à 1 an maximum à l'origine			
Fournisseurs et comptes rattachés	33 596	33 596	
Personnels et comptes rattachés	24 266	24 266	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 206	31 206	
Autres impôts taxes assimilés	3 320	3 320	
Autres dettes	5 799	5 799	
Produits constatés d'avance			
TOTAL	98 187	98 187	0

2.2.7 Produits constatés d'avance

Pas de produits constatés d'avance en 2025.

3. Autres informations

3.1 Valorisation du bénévolat et des contributions volontaires

La valorisation du travail des bénévoles est réalisée par fonction au sein du Centre Social et de l'Espace de Vie Sociale.

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Participation des bénévoles aux activités 13 428 heures	13 428 heures valorisées (11.88 € de l'heure)	159 525
TOTAL		159 525

3.2 Rémunération des cadres

En application de l'article 20, de la loi du 23 mai 2006, relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, la rémunération des 3 plus hauts cadres n'est pas chiffrée car elle reviendrait à donner une information individuelle.

3.3 Effectif moyen au 31/12/2025

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	14.93
CEE	0.58
TOTAL	16.51

3.4 Honoraires des commissaires aux comptes.

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 000 € TTC, décomposés de la manière suivante :

« Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes ».

3.5 Ventilation des produits

3.5.1 Répartition par nature des recettes

Détails	31/12/2024	31/12/2025
Prestations de service CAF	392 683	318 323
Participation des usagers et des mairies (ALSH)	421 043	378 003
Groupement d'achat		
Unifformation		13 779
Mutex prevoyance	0	270
Produits activités annexes	3 894	3 929
FCSB Reversement commission des financeurs		8 163
TOTAL	817 620	722 467

3.5.2 Répartition des subventions

Détails	31/12/2024	31/12/2025
Etat	9 091	9 934
OBC	192 189	182 137
Région Bretagne	1 000	2 000
MSA	21 100	11 500
Département 56	9 086	2 149
CAF	36 152	18 196
Quote part subvention investissement		4 605
Autres subventions	3 000	600
TOTAL	271 618	231 121