



SA COFIME - 5 Rue Bertrand Monnet - 68025 COLMAR CEDEX

Tél. : 03 89 22 99 00 - Fax : 03 89 22 99 10

E-mail : [hlbcofime@hlb-cofime.com](mailto:hlbcofime@hlb-cofime.com)

[www.hlb-groupecofime.com](http://www.hlb-groupecofime.com)

## COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

### ASS CENTRE SOCIO CULTUREL DE LA MEINAU

1 RUE DE BOURGOGNE

67100 STRASBOURG

Siret : 45049986800021



Sommaire

Rapport de présentation des comptes annuels	1
1. Comptes annuels	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	17
<i>Autres informations</i>	18
2. Détail des comptes	19
Bilan détaillé	20
Compte de résultat détaillé	24



Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association CENTRE SOCIO CULTUREL DE LA MEINAU relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	618 566
Total des ressources	300 982
Résultat net comptable (Excédent)	40 105

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à COLMAR CEDEX  
Le 01/01/1900

MULLER Luc  
Expert-Comptable

WEBER Sébastien  
Expert-Comptable







Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Comptes annuels



## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
<b>ACTIF</b>				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	17 074	17 074		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	55 493	46 480	9 013	5 067
Autres immobilisations corporelles	102 683	75 595	27 087	28 281
Immobilisations financières				
<b>Total Actif immobilisé (II)</b>	<b>175 249</b>	<b>139 148</b>	<b>36 101</b>	<b>33 348</b>
Stocks et en-cours				
Marchandises				1 332
Créances				
Usagers et comptes rattachés	28 516		28 516	40 659
Autres créances	289 955		289 955	295 616
Charges constatées d'avance	10 334		10 334	1 170
Divers				
Disponibilités	253 660		253 660	336 294
<b>Total Actif circulant (III)</b>	<b>582 466</b>		<b>582 466</b>	<b>675 071</b>
<b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>757 715</b>	<b>139 148</b>	<b>618 566</b>	<b>708 419</b>



## Bilan

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
<b>PASSIF</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise	42 600	42 600
Autres fonds propres avec droit de reprise	42 600	42 600
Réserves		
Report à nouveau	72 760	74 907
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>40 105</b>	<b>-2 147</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>155 465</b>	<b>115 360</b>
Subventions d'investissement	10 677	13 080
<b>Total des capitaux propres (I)</b>	<b>166 142</b>	<b>128 440</b>
Fonds reportés et dédiés		
<b>Total des fonds reportés et dédiés (II)</b>		
Provisions		
Provisions pour risques	7 700	7 700
Provisions pour charges	41 248	36 158
<b>Total des provisions (III)</b>	<b>48 948</b>	<b>43 858</b>
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		8 856
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	129 120	206 194
Dettes fiscales et sociales	141 924	245 096
Autres dettes	13 876	46 697
Produits constatés d'avance	118 556	29 278
<b>Total des dettes (IV)</b>	<b>403 477</b>	<b>536 121</b>
<b>TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)</b>	<b>618 566</b>	<b>708 419</b>



## Compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	4 942	3 846
Ventes de biens et de services	296 040	233 306
Ventes de biens	6 758	3 195
Ventes de prestations services	289 282	230 111
Produits de tiers financeurs	1 184 486	1 064 856
Concours publics et subventions d'exploitation	1 184 486	1 064 856
Repr. / amort., dépréc. et prov.		32 385
Utilisation des fonds dédiés		8 000
Autres produits	90 342	94 480
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>1 575 810</b>	<b>1 436 873</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	163	
Autres achats et charges externes	442 840	370 047
Impôts, taxes et versements assimilés	58 952	50 995
Salaires	746 160	674 640
Cotisations sociales	198 274	210 020
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 648	13 022
Sur immob. : dotations aux amort.	9 648	13 022
Dotations aux provisions	5 090	
Valeurs comptables des immo. cédées	87 125	94 433
Autres charges	35 888	995
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>1 584 140</b>	<b>1 414 152</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-8 330</b>	<b>22 721</b>
<b>Produits financiers</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	3 805	4 132
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>3 805</b>	<b>4 132</b>
<b>Charges financières</b>		
<b>Total des charges financières (IV)</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>3 805</b>	<b>4 132</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-4 525</b>	<b>26 853</b>
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>44 630</b>	<b>18 057</b>
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>		<b>47 057</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>44 630</b>	<b>-29 000</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 624 245</b>	<b>1 459 062</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 584 140</b>	<b>1 461 209</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>40 105</b>	<b>-2 147</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>TOTAL</b>		



Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe



## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CENTRE SOCIO CULTUREL DE LA MEINAU

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 618 566 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 40 105 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'activité de l'association consiste à animer la vie sociale et culturelle du quartier de la Meinau. Les activités sont proposées à tous, avec un accueil inconditionnel et se déclinent autour de l'enfance, de la jeunesse, de la famille et des adultes.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

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

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 074			17 074
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>17 074</b>			<b>17 074</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	49 029	6 464		55 493
- Installations générales, agencements aménagements divers	22 712			22 712
- Matériel de transport	7 797			7 797
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 238	5 935		72 174
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>145 776</b>	<b>12 399</b>		<b>158 176</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>162 849</b>	<b>12 399</b>		<b>175 249</b>



## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 074			17 074
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>17 074</b>			<b>17 074</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	43 961	2 518		46 480
- Installations générales, agencements aménagements divers	16 367	2 089		18 457
- Matériel de transport	2 729	1 560		4 288
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	49 370	3 481		52 850
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>112 427</b>	<b>9 648</b>		<b>122 075</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>129 501</b>	<b>9 648</b>		<b>139 148</b>



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 328 806 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	28 516	28 516	
Autres	289 955	289 955	
Charges constatées d'avance	10 334	10 334	
<b>Total</b>	<b>328 806</b>	<b>328 806</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CHARGES SOCIALES - PRODUITS À RECEV	2 397
<b>Total</b>	<b>2 397</b>



Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	42 600				42 600
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociales		-2 147		-2 147	
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales	74 907			2 147	72 760
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	-2 147	2 147	40 105		40 105
Exc.ou Déficit des activités sociales					
Situation nette	115 360		40 105		155 465
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	13 080			2 403	10 677
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	128 440		40 105	2 403	166 142



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	7 700				7 700
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	36 158	5 090			41 248
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	43 858	5 090			48 948
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 090			
Financières					
Exceptionnelles					



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 403 477 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	129 120	129 120		
Dettes fiscales et sociales	141 924	141 924		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	13 876	13 876		
Produits constatés d'avance	118 556	118 556		
Total	403 477	403 477		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FRS FACTURES NON PARVENUES	97 000
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	62 946
PERSONNEL REMBT FRAIS	21
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	23 179
Total	183 146



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	10 334		
Total	10 334		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	118 556		
Total	118 556		



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		27 767		247 895		275 663
Subventions d'exploitation	94 017	82 983	607 845	117 079	6 900	908 824
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						1 184 486



Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 41 248 euros  
Les hypothèses retenues pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont :

- Calcul basé sur le salaire en fin de carrière,
- Calcul retenant les droits accumulés en fin de carrière : méthode du prorata des droits à terme
- La quotité de droits cumulés en fin de carrière est basée sur la convention collective des centres sociaux et socioculturels
- Départ à l'initiative du salarié
- Age de départ à la retraite : 65-67 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Taux d'actualisation retenu : 3.6 %
- Taux moyen de charges sociales pour les non cadres : 45 %
- Taux moyen de charges sociales pour les cadres : 53 %
- Taux d'augmentation annuelle des salaires : 2.5 %
- Tables de mortalité INSEE 2024

Contributions volontaires

	N	N-1
<b>Ressources</b>		
Bénévolat	56 413	34 494
Prestations en nature	87 125	94 433
Dons en nature		
<b>Total</b>	<b>143 538</b>	<b>128 927</b>
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	87 125	94 433
Prestations		
Personnel bénévole	56 413	34 494
<b>Total</b>	<b>143 538</b>	<b>128 927</b>

NATURE ET EVALUATION DES CHARGES ET DES PRODUITS SUPPLETIFS

Une mise à disposition du local du centre socio-culturel propriété de la ville valeur locative évaluée à 87 125 €.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES BENEVOLAT

L'association a mis en place une feuille de calcul récapitulative des heures effectuées par les bénévoles.  
Les 2 957.75 heures de bénévolat sont valorisées pour un montant de 56 413.33€ sur la base du coût horaire chargé d'un animateur BAFA



Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Détail des comptes



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205300 - LOGICIELS	17 073,58		17 073,58	17 073,58
280500 - AMORTIS. CONCESS. & DROITS SI		17 073,58	-17 073,58	-17 073,58
	17 073,58	17 073,58		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
215000 - INSTALL TECHN MAT & OUTILLAGE	48 403,52		48 403,52	48 403,52
215400 - MATÉRIEL INDUSTRIEL	7 089,40		7 089,40	625,00
281500 - AMORTIS. MATÉRIEL ET OUTILLAG		46 479,55	-46 479,55	-43 961,19
	55 492,92	46 479,55	9 013,37	5 067,33
Autres immobilisations corporelles				
218100 - INSTAL.GALES, AGENCT, AMÉNAG	22 712,27		22 712,27	22 712,27
218200 - MATÉRIEL DE TRANSPORT	7 796,59		7 796,59	7 796,59
218300 - MATÉRIEL DE BUREAU	41 509,13		41 509,13	40 073,57
218400 - MOBILIER	30 664,64		30 664,64	26 164,64
281810 - AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENC		18 456,62	-18 456,62	-16 367,14
281820 - AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPO		4 288,13	-4 288,13	-2 728,81
281830 - AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INF		40 133,89	-40 133,89	-38 694,76
281840 - AMORTIS. MOBILIER		12 716,50	-12 716,50	-10 675,23
	102 682,63	75 595,14	27 087,49	28 281,13
Immobilisations financières				
Total Actif immobilisé (II)	175 249,13	139 148,27	36 100,86	33 348,46
Stocks et en-cours				
Marchandises				
371200 - STOCK BOISSONS				1 225,66
371300 - STOCK TIMBRES				106,32
				1 331,98
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - CLIENTS	28 516,31		28 516,31	40 658,72
	28 516,31		28 516,31	40 658,72
Autres créances				
401000 - FOURNISSEURS	1 600,50		1 600,50	124,00
421100 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS D				726,59
438700 - CHARGES SOCIALES - PRODUITS	2 396,55		2 396,55	3 757,34
443100 - CAF SUBVENTIONS	138 773,20		138 773,20	116 821,07
443200 - SUBVENTION REGION A RECEVOIR	900,00		900,00	
443300 - VILLE DE STRASBOURG SUBV	29 500,00		29 500,00	15 600,00
443400 - ETAT SUBVENTIONS	115 583,73		115 583,73	
443600 - FINANCEURS DIVERS				157 938,50
443610 - AVANCES MAISON DE L'EMPLOI	1 201,13		1 201,13	
467100 - PIRATAGE CB REMBT A RECEVOIR				648,46
	289 955,11		289 955,11	295 615,96
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANC	10 334,26		10 334,26	1 170,00
	10 334,26		10 334,26	1 170,00
Divers				
Disponibilités				
511200 - REM CHEQUES VACANCES	3 768,00		3 768,00	
511400 - REM PRELEVEMENTS				761,62
512000 - CRÉDIT MUTUEL COMPTE COURA	35 245,95		35 245,95	115 770,93



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
512100 - CRÉDIT MUTUEL LIVRET	80 364,31		80 364,31	78 744,96
512103 - LIVRET PARTENAIRE ASSOCIATIO	130 089,04		130 089,04	130 981,71
530100 - CAISSE CENTRALE	2 404,08		2 404,08	3 464,75
530200 - CAISSE ALSH	456,91		456,91	699,39
530300 - CAISSE JEUNES	371,28		371,28	860,06
530400 - CAISSE ACCUEIL	45,48		45,48	2 497,50
530500 - CAISSE ACCUEIL 2	276,63		276,63	1 731,68
530600 - CAISSE ESF	134,96		134,96	267,83
530700 - CAISSE ANIMATION GLOBALE	503,22		503,22	513,55
	253 659,86		253 659,86	336 293,98
Total Actif circulant (III)	582 465,54		582 465,54	675 070,64
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	757 714,67	139 148,27	618 566,40	708 419,10



Bilan détaillé

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
<b>PASSIF</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise	42 600,00	42 600,00
Autres fonds propres avec droit de reprise		
103400 - AUTRES FONDS PROPRES AVEC DROIT REP	42 600,00	42 600,00
	42 600,00	42 600,00
Réserves		
Report à nouveau		
110000 - REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	72 760,10	74 907,08
	72 760,10	74 907,08
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>40 104,69</b>	<b>-2 146,98</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>155 464,79</b>	<b>115 360,10</b>
Subventions d'investissement		
131200 - RÉGIONS	2 732,56	2 732,56
131400 - COMMUNE	14 445,60	14 445,60
131401 - COMMUNE SUB INVESTISSEMENT EN COURS	3 148,00	3 148,00
131500 - CAF SUB D'INVESTISSEMENT	4 792,00	4 792,00
131700 - ENTREPRISES ET ORGA DIVERS	1 249,00	1 249,00
139000 - SUBV EQUIPT INSCRITE RÉSULTAT	-15 690,16	-13 287,36
	10 677,00	13 079,80
<b>Total des capitaux propres (I)</b>	<b>166 141,79</b>	<b>128 439,90</b>
Fonds reportés et dédiés		
<b>Total des fonds reportés et dédiés (II)</b>		
Provisions		
Provisions pour risques		
151000 - PROVISIONS POUR RISQUES	7 700,00	7 700,00
	7 700,00	7 700,00
Provisions pour charges		
153000 - PROVISIONS PENSIONS & OBLIGAT.SIMIL	41 248,00	36 158,00
	41 248,00	36 158,00
<b>Total des provisions (III)</b>	<b>48 948,00</b>	<b>43 858,00</b>
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
511000 - REM CHEQUES		3 344,52
511100 - REMISE CB		2 148,32
511200 - REM CHEQUES VACANCES		1 562,00
511300 - REM VIREMENT		1 800,92
		8 855,76
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	32 120,11	44 593,24
408000 - FRS FACTURES NON PARVENUES	97 000,00	161 601,06
	129 120,11	206 194,30
Dettes fiscales et sociales		
422000 - COMITÉ D'ENTREPRISE	4 454,37	3 085,83
428200 - DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	62 946,01	51 973,19
428620 - PERSONNEL REMBT FRAIS	20,86	20,86
431000 - SÉCURITÉ SOCIALE	23 288,56	20 289,13
437200 - HARMONIE MUTUELLES	1 785,56	1 339,52
437310 - RETRAITE AGRIC ARRCO	4 925,20	4 324,32
437320 - SNM PRÉVOYANCE	2 699,29	2 063,89
437500 - HABITAT FORMATION	16 110,13	5 681,54
438200 - CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	23 179,07	21 812,62



Bilan détaillé

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
442100 - PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IR)	1 176,42	1 060,50
443610 - AVANCES MAISON DE L'EMPLOI		132 778,18
447000 - TAXE SUR LES SALAIRES	1 338,80	666,89
	141 924,27	245 096,47
Autres dettes		
411000 - CLIENTS	13 876,42	46 696,67
	13 876,42	46 696,67
Produits constatés d'avance		
487000 - PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	118 555,81	29 278,00
	118 555,81	29 278,00
Total des dettes (IV)	403 476,61	536 121,20
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	618 566,40	708 419,10



## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Produits d'exploitation</b>						
Cotisations						
756000 - COTISATIONS	4 942	0,41	3 846	0,37	1 096	28,50
	4 942	0,41	3 846	0,37	1 096	28,50
Ventes de biens et de services	296 040		233 306		62 734	26,89
Ventes de biens						
707100 - VENTE BILLETS IRCOS	39		171	0,02	-132	-77,14
707102 - RECETTE CAFETERIA	6 719	0,56	3 024	0,29	3 695	122,18
	6 758	0,56	3 195	0,31	3 563	111,49
Ventes de prestations services						
706100 - PART. DES USAGERS ALSH EXTR	72 891	6,03	66 185	6,44	6 706	10,13
706101 - PART.DES USAGERS ALSH PÉRISC	95 480	7,89	87 379	8,50	8 102	9,27
706102 - PART DES USAGERS CLAS			-6		6	-100,00
706103 - PART DES USAGERS 55 & +	66 416	5,49	6 772	0,66	59 644	880,79
706104 - PART DES USAGERS ACT DIVERS I	7 153	0,59	12 798	1,24	-5 645	-44,11
706105 - PART DES USAGERS ACTIVITÉS DI	2 840	0,23	12 586	1,22	-9 746	-77,43
706400 - PRESTATIONS DIVERS	1 066	0,09	1 295	0,13	-229	-17,68
708300 - LOCATIONS	19 745	1,63	20 602	2,00	-856	-4,16
708400 - MISE À DISPOSITION DE PERSONN	8 948	0,74	9 507	0,92	-559	-5,88
708800 - AUTRES PRODUITS ACTIVITÉS AN	14 742	1,22	12 993	1,26	1 749	13,46
	289 282	23,91	230 111	22,38	59 171	25,71
Produits de tiers financeurs	1 184 486		1 064 856		119 630	11,23
Concours publics et subventions d'exploitation						
731100 - ETAT CONSEILLER NUMÉRIQUE FR	10 000	0,83	14 000	1,36	-4 000	-28,57
731110 - ETAT FONJEP	17 768	1,47	17 768	1,73		
731510 - CNAF - PRESTATION ANIMATION G	82 646	6,83	77 855	7,57	4 791	6,15
731520 - CAF - ANIMATION COLLECTIVE FA	27 650	2,29	26 047	2,53	1 603	6,15
731530 - CAF - PRESTATION ALSH	55 994	4,63	58 453	5,69	-2 459	-4,21
731540 - CAF - PRESTATIONS CLAS	29 956	2,48	32 121	3,12	-2 165	-6,74
731550 - CAF	47 795	3,95	47 795	4,65		
731560 - CAF INCLUSIF ALSH	3 853	0,32			3 853	
741110 - ETAT - CONTRAT DE VILLE	43 300	3,58			43 300	
741120 - ETAT ACSE CLAS	3 350	0,28			3 350	
741140 - ETAT DIVERS / COURS FRANCAIS	24 000	1,98			24 000	
741150 - ETAT - EMBAUCHE ALTERNANT	12 333	1,02			12 333	
741200 - REGION	900	0,07			900	
741300 - DEPARTEMENT SUBV DE FONCTIO	37 000	3,06			37 000	
741330 - DEPARTEMENT - SUBV DIVERS	11 350	0,94			11 350	
741400 - COMMUNE - SUBV FONCTIONNEM	267 275	22,09	1 000	0,10	266 275	NS
741420 - COMMUNE - CLAS	6 868	0,57			6 868	
741430 - COMMUNE - CONTRAT DE VILLE	2 470	0,20			2 470	
741440 - COMMUNE - SUBV DIVERSES	119 961	9,92			119 961	
741490 - COMMUNE - ALSH	112 725	9,32			112 725	
741500 - CAF SUBV FONCTIONNEMENT	58 400	4,83			58 400	
741570 - CAF SUBV FCT CONSEILLERE ESF	21 350	1,76			21 350	
741571 - CAF PARENTALITE	37 329	3,09			37 329	
741600 - ETAT - SUBV CLAS			3 500	0,34	-3 500	-100,00
741610 - FONDS SOCIAUX EUROPEENS	94 017	7,77			94 017	
741700 - ETAT - ACTION JEUNES MEINAU			4 000	0,39	-4 000	-100,00
741900 - ETAT - SUBVENTIONS DIVERSES			58 907	5,73	-58 907	-100,00
741990 - SUBVENTIONS DIVERSES ANTERIE	46 893	3,88			46 893	
742000 - REGION - SUBVENTIONS DIVERSE			5 000	0,49	-5 000	-100,00



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
743000 - DÉPARTEMENT SUBC DE FONCTIO			38 000	3,70	-38 000	-100,00
743400 - DÉPARTEMENT - SUBV VVV			400	0,04	-400	-100,00
743600 - DEPARTEMENT - SUBV CLAS			2 000	0,19	-2 000	-100,00
743900 - DEPARTMENT - CONTRAT DE VI			9 000	0,88	-9 000	-100,00
744000 - COMMUNE - SUBVENTION FONCTI			267 275	26,00	-267 275	-100,00
744100 - COMM CONTRAT ENFANT JEUNES			112 725	10,97	-112 725	-100,00
744400 - COMMUNE - SUBV VVV			4 900	0,48	-4 900	-100,00
744600 - COMMUNE - SUBV CLAS			6 600	0,64	-6 600	-100,00
744800 - COMMUNE - CONTRAT DE VILLE			20 500	1,99	-20 500	-100,00
744900 - COMMUNE - SUBV DIVERSE			99 240	9,65	-99 240	-100,00
745000 - CAF SUBV DE FONCTIONNEMENT			57 820	5,62	-57 820	-100,00
745100 - CAF SUBV FONCT CONSEILLERE E			21 130	2,06	-21 130	-100,00
745900 - CAF SUBV DIVERSES			62 519	6,08	-62 519	-100,00
747000 - QUOTE PART DES SUBVENTIONS	2 403	0,20			2 403	
748200 - SUBVENTIONS FINANCEURS DIVE	6 900	0,57	16 300	1,59	-9 400	-57,67
	1 184 486	97,91	1 064 856	103,59	119 630	11,23
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc. et prov.						
781500 - REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHA			353	0,03	-353	-100,00
791000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPL			32 032	3,12	-32 032	-100,00
			32 385	3,15	-32 385	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations						
Utilisation des fonds dédiés						
789400 - REPRISE DE FONDS DEDIES			8 000	0,78	-8 000	-100,00
			8 000	0,78	-8 000	-100,00
Autres produits						
752100 - CONTREP CHARGES SUPL COMMU	87 125	7,20	94 433	9,19	-7 308	-7,74
758000 - PRODUITS DIVERS GESTION COUR	3 217	0,27	47		3 171	NS
	90 342	7,47	94 480	9,19	-4 137	-4,38
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>1 575 810</b>	<b>130,25</b>	<b>1 436 873</b>	<b>139,78</b>	<b>138 937</b>	<b>9,67</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises						
607100 - ACHAT BILLETS IRCOS	163	0,01			163	
	163	0,01			163	
Variations de stock						
Autres achats et charges externes						
603100 - VARIAT. STOCKS MAT. PREMIÈRES	1 332	0,11			1 332	
606110 - FOURNITURES ÉLECTRICITÉ	17 114	1,41	12 500	1,22	4 614	36,92
606120 - FOURNITURES GAZ	76 498	6,32	50 000	4,86	26 498	53,00
606170 - FOURNITURES EAU	1 253	0,10	1 576	0,15	-322	-20,47
606200 - FOURNITURES ENTRETIEN	5 676	0,47	1 722	0,17	3 954	229,59
606300 - ACHATS DE PETIT ÉQUIPEMENT	3 371	0,28	6 980	0,68	-3 609	-51,70
606320 - FOURNITURE ÉVÈNEMENTIEL JET			326	0,03	-326	-100,00
606350 - FOURNITURE MATÉRIEL ACTIVITÉ	13 676	1,13	10 192	0,99	3 484	34,18
606400 - ACHATS FOURNITURES ADMINIST	2 853	0,24	2 967	0,29	-114	-3,84
606700 - ALIMENTATION ET BOISSONS	22 534	1,86	30 658	2,98	-8 124	-26,50
606701 - ALIMENTATION REPAS DE MIDI	26 152	2,16	21 298	2,07	4 854	22,79
611000 - SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	6 574	0,54	6 491	0,63	84	1,29
613200 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES	1 607	0,13	910	0,09	697	76,63
613500 - LOCATIONS MOBILIÈRES	1 680	0,14	4 217	0,41	-2 537	-60,16



## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
613510 - LOCATIONS DE MATÉRIEL D'ACTIVI	835	0,07			835	
615200 - ENTRETIEN IMMOBILIER			180	0,02	-180	-100,00
615500 - ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIER	236	0,02	1 624	0,16	-1 388	-85,50
615600 - MAINTENANCE	2 618	0,22	1 467	0,14	1 151	78,43
615700 - MAINTENANCE INFORMATIQUE	10 864	0,90	7 412	0,72	3 452	46,57
615800 - MAINTENANCE COPIEUR	4 031	0,33	750	0,07	3 281	437,44
616000 - PRIMES D'ASSURANCE	8 294	0,69	5 583	0,54	2 711	48,55
616300 - ASSURANCE MATÉRIEL DE TRANS			393	0,04	-393	-100,00
618100 - DOCUMENTATION GÉNÉRALE	543	0,04	503	0,05	41	8,14
618700 - FORMATION DES SALARIÉS	18 109	1,50	17 486	1,70	623	3,57
622500 - RÉTRIBUTION DES INTERVENANTS	47 547	3,93	48 409	4,71	-862	-1,78
622600 - HONORAIRES CAC	6 000	0,50	5 980	0,58	20	0,33
622610 - HONORAIRES COMPTABLE	30 903	2,55	42 778	4,16	-11 875	-27,76
622800 - RÉMUN. & HONORAIRES DIVERS	3 963	0,33	4 930	0,48	-967	-19,61
623000 - PUBLICITÉ	5 345	0,44	6 413	0,62	-1 068	-16,65
623400 - CADEAUX À LA CLIENTÈLE	349	0,03	15		334	NS
623800 - DIVERS (POURBOIRES, DON	1 463	0,12	830	0,08	633	76,30
624800 - TRANSPORTS D'ACTIVITÉS	66 924	5,53	30 718	2,99	36 206	117,87
625100 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	14 237	1,18	3 264	0,32	10 974	336,21
625700 - RÉCEPTIONS	1 781	0,15	2 115	0,21	-335	-15,82
626100 - AFFRANCHISSEMENT	49		291	0,03	-242	-83,08
626300 - TÉLÉPHONE	2 702	0,22	2 697	0,26	5	0,19
626400 - TÉLÉPHONE PORTABLE	805	0,07	629	0,06	176	27,97
626600 - COMMUNICATIONS VIDÉO	132	0,01			132	
627000 - SERVICES BANCAIRES	1 827	0,15	1 443	0,14	384	26,61
627100 - FRAIS CB	1 446	0,12	1 020	0,10	426	41,77
628100 - COTISATION	8 349	0,69	8 715	0,85	-366	-4,20
628200 - TICKETS D'ENTRÉES PISC SPEC	23 165	1,91	24 564	2,39	-1 399	-5,70
	442 840	36,60	370 047	36,00	72 793	19,67
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	35 933	2,97	30 907	3,01	5 025	16,26
633300 - FORMATION CONTINUE (ORGANIS	17 568	1,45	15 437	1,50	2 130	13,80
635130 - AUTRES IMPÔTS LOCAUX	2 660	0,22	4 650	0,45	-1 991	-42,80
637800 - COTISATIONS DOETH	2 791	0,23			2 791	
	58 952	4,87	50 995	4,96	7 956	15,60
Salaires						
641100 - SALAIRES APPOINTEMENTS	731 631	60,48	665 482	64,74	66 150	9,94
641200 - CONGÉS PAYÉS	10 973	0,91	5 702	0,55	5 271	92,44
641400 - INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVE	2 309	0,19	2 112	0,21	197	9,35
641430 - RUPTURE CONVENTIONNELLE	1 247	0,10	1 344	0,13	-98	-7,27
	746 160	61,68	674 640	65,63	71 520	10,60
Cotisations sociales						
645100 - COTISATIONS À L'URSSAF	121 600	10,05	114 782	11,17	6 819	5,94
645200 - COTISATIONS AUX MUTUELLES	19 642	1,62	17 829	1,73	1 814	10,17
645310 - COTISATIONS RETRAITE COMPLÉ	31 505	2,60	29 948	2,91	1 557	5,20
645400 - COTISATIONS FRANCE TRAVAIL	31 207	2,58	28 243	2,75	2 964	10,49
645800 - COTISATIONS AUTRES ORGANISM.	172	0,01			172	
645900 - PROV CH SOC CP HEURES À RÉCU	1 366	0,11	4 841	0,47	-3 474	-71,77
647200 - COMITÉ D'ENTREPRISE	7 169	0,59	6 449	0,63	719	11,15
647500 - MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHARM	4 533	0,37	2 945	0,29	1 588	53,91
648000 - AUTRES CHARGES DE PERSONNE			4 982	0,48	-4 982	-100,00



## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
649000 - REMBOURSEMENTS DE CHARGES	-18 921	-1,56			-18 921	
	198 274	16,39	210 020	20,43	-11 745	-5,59
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	9 648	0,80	13 022	1,27	-3 375	-25,92
Sur immob. : dotations aux amort.						
681100 - DOTATIONS AUX AMORTIS DES IM	9 648	0,80	13 022	1,27	-3 375	-25,92
	9 648	0,80	13 022	1,27	-3 375	-25,92
Sur immob. : dotations aux dép.						
Sur actif circulant. : dotations aux amort.						
Dotations aux provisions						
681500 - DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLO	5 090	0,42			5 090	
	5 090	0,42			5 090	
Reports en fonds dédiés						
Valeurs comptables des immo. cédées						
652100 - CH SUPPLÉTIVES LOCAL VILLE	87 125	7,20	94 433	9,19	-7 308	-7,74
	87 125	7,20	94 433	9,19	-7 308	-7,74
Autres charges						
651200 - REDEVANCES SACEM	952	0,08	982	0,10	-30	-3,06
658000 - CHARGES DIVERSES GESTION CO	34 788	2,88	13		34 775	NS
658200 - Pénalités, amendes fiscales	148	0,01			148	
	35 888	2,97	995	0,10	34 893	NS
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>1 584 140</b>	<b>130,94</b>	<b>1 414 152</b>	<b>137,57</b>	<b>169 988</b>	<b>12,02</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-8 330</b>	<b>-0,69</b>	<b>22 721</b>	<b>2,21</b>	<b>-31 051</b>	<b>-136,66</b>
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti						
Autres intérêts et produits assimilés						
768100 - INTÉRÊTS DES CPTES FINANCIER	3 805	0,31	4 132	0,40	-328	-7,93
	3 805	0,31	4 132	0,40	-328	-7,93
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des cessions d'éléments financiers						
Produits nets / cessions VMP et instruments de						
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>3 805</b>	<b>0,31</b>	<b>4 132</b>	<b>0,40</b>	<b>-328</b>	<b>-7,93</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi						
Intérêts et charges assililées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immo. financières cédé						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla						
<b>Total des charges financières (IV)</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>3 805</b>	<b>0,31</b>	<b>4 132</b>	<b>0,40</b>	<b>-328</b>	<b>-7,93</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)</b>	<b>-4 525</b>	<b>-0,37</b>	<b>26 853</b>	<b>2,61</b>	<b>-31 378</b>	<b>-116,85</b>
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>44 630</b>	<b>3,69</b>	<b>18 057</b>	<b>1,76</b>	<b>26 573</b>	<b>147,16</b>
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>			<b>47 057</b>	<b>4,58</b>	<b>-47 057</b>	<b>-100,00</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>44 630</b>	<b>3,69</b>	<b>-29 000</b>	<b>-2,82</b>	<b>73 630</b>	<b>-253,89</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 624 245</b>	<b>134,26</b>	<b>1 459 062</b>	<b>141,94</b>	<b>165 183</b>	<b>11,32</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 584 140</b>	<b>130,94</b>	<b>1 461 209</b>	<b>142,15</b>	<b>122 931</b>	<b>8,41</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>40 105</b>	<b>3,31</b>	<b>-2 147</b>	<b>-0,21</b>	<b>42 252</b>	<b>NS</b>



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						