



Pascal FINE

Expert-comptable - Commissaire aux comptes

Audit

Expertise

Conseil

**RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2025**

ASSOCIATION LES CENTRES SOCIAUX DE TOULON

119 chemin du Temple

83200 TOULON

SIRET N° 537 934 903 00056



commissaire
aux comptes

3 Rue du rocher – 83400 HYERES –
Tel : 06.19.57.80.49 – Fax : 04.94.00.21.69 –
Siret : 48819305300052 - Ape : 8299Z

inscrit à la :



D'AIX-EN-PROVENCE – BASTIA



Pascal FINE

Expert-comptable - Commissaire aux comptes

Audit

Expertise

Conseil

ASSOCIATION LES CENTRES SOCIAUX DE TOULON

119 chemin du Temple

83200 TOULON

SIRET N° 537 934 903 00056

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

3 Rue du rocher – 83400 HYERES –
Tel : 06.19.57.80.49 – Fax : 04.94.00.21.69 –
Siret : 48819305300052 - Ape : 8299Z

inscrit à la :



D'AIX-EN-PROVENCE – BASTIA



Pascal FINE

Expert-comptable - Commissaire aux comptes



A l'assemblée générale de l'association « LES CENTRES SOCIAUX DE TOULON »

I-Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 28 juin 2024, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LES CENTRES SOCIAUX DE TOULON relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

II-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^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.



Pascal FINE

Expert-comptable - Commissaire aux comptes

Audit

Expertise

Conseil

III -Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes et méthodes comptables appliqués.

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

IV-Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Assemblée Générale.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 et dans les autres documents adressés à l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

V-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 des 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,



Pascal FINE

Expert-comptable - Commissaire aux comptes

Audit

Expertise

Conseil

les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau de l'association.

VI-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.823-10-1 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Hyères, le 22 mai 2026

M. Pascal FINE
Commissaire aux Comptes

FINE Pascal

- Commissaire aux comptes -

3 Rue du Rocher
83400 HYERES

Tél: 06.19.57.80.49 - Fax: 04.94.00.21.69
SIRET: 48819305300052 - APE: 8299Z

3 Rue du rocher - 83400 HYERES -
Tel : 06.19.57.80.49 - Fax : 04.94.00.21.69 -
Siret : 48819305300052 - Ape : 8299Z

inscrit à la :





Pascal FINE

Expert-comptable - Commissaire aux comptes



ANNEXE :

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le commissaire aux comptes :

- 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 ;
- 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 ;
- 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 ;
- 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



Pascal FINE

Expert-comptable - Commissaire aux comptes

Audit

Expertise

Conseil

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 ;

- 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.

Fait à Hyères, le 22 mai 2026

M. Pascal FINE
Commissaire aux Comptes

FINE Pascal

- Commissaire aux comptes -

3 Rue du Rocher

83400 HYERES

Tél: 06.19.57.80.49 - Fax: 04.94.00.21.69

SIRET: 48819305300052 - APE: 8299Z

BILAN

Edition détaillée

Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			31.12.2024
	Brut	Amort	Net	Total
FRAIS D'ETABLISSEMENT (1)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 978.05	11 943.34	34.71	104.71
FRAIS DE DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	1 970.05	1 970.05		
20530000 Logiciels	1 970.05		1 970.05	1 970.05
28053000 Amortissements des logiciels		1 970.05	-1 970.05	-1 970.05
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES	10 008.00	9 973.29	34.71	104.71
20800000 LOGICIELS	10 008.00		10 008.00	10 008.00
28080000 AMORT. LOGICIELS		9 973.29	-9 973.29	-9 903.29
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	174 082.88	137 084.84	36 998.04	22 020.93
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	174 082.88	137 084.84	36 998.04	22 020.93
21500000 Install. techn. mat. & outillage	719.00		719.00	719.00
21810000 Inst. gales agenc. aménagt. div.	32 886.60		32 886.60	32 886.60
21810001 INSTALL. GENERALES AGENCEMENT	3 296.00		3 296.00	3 296.00
21820000 Matériel de transport	63 702.46		63 702.46	37 902.46
21830000 Mat. de bureau et informatique	45 829.08		45 829.08	51 280.52
21840000 Mobilier de bureau	5 431.09		5 431.09	5 431.09
21850000 MATERIEL ACTIVITES	22 218.65		22 218.65	22 467.65
28150000 Amort. installations techniques		719.00	-719.00	-719.00
28181000 Amort. installation et agencement		32 533.07	-32 533.07	-28 883.51
28182000 Amort. matériel de transport		40 829.97	-40 829.97	-37 233.97
28183000 Amort. mat. de bureau & informat		43 186.17	-43 186.17	-47 104.86
28184000 Amort. mobilier et matériel vidéo		5 431.09	-5 431.09	-5 431.09
28185000 AMORTISSEMENT MATERIEL ACTIVITES		14 385.54	-14 385.54	-12 589.96
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 426.82		1 426.82	1 126.82
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES	200.00		200.00	200.00
27100000 Titres immos dt de propriété	200.00		200.00	200.00
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 226.82		1 226.82	926.82
27500000 Dépôts et cautionnements versé	1 226.82		1 226.82	926.82
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (2)	187 487.75	149 028.18	38 459.57	23 252.46
STOCKS ET EN-COURS				
CREANCES D'EXPLOITATION	987 796.48		987 796.48	464 396.61
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	21 100.00		21 100.00	1 700.00
41100000 Collectif Clients	21 100.00		21 100.00	1 700.00
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	962 969.18		962 969.18	457 599.48
40910000 Fournisseurs - Avances et acpts	1 447.53		1 447.53	
42100120 SEMI DHAKAR				550.00
44170001 VILLE DE TOULON	508 000.00		508 000.00	
44170005 PREFECTURE DU VAR				22 000.00
44170008 TOULON PROVENCE MEDITERRANEE				7 500.00
44170012 INSPECTION ACADEMIQUE	2 322.00		2 322.00	4 308.84
46700000 PRODUITS A RECEVOIR	449 154.30		449 154.30	421 730.64
46700005 EST PARTICIPATIONS A RECEVOIR	385.30		385.30	430.90
46700006 OUEST PARTICIPATIONS A RECEVOIR	605.00		605.00	129.50

BILAN

Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			31.12.2024
	Brut	Amort	Net	Total
46700007 CENTRE PARTICIPATIONS A RECEVOIR	1 055.05		1 055.05	949.60
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 727.30		3 727.30	5 097.13
48600000 Charges constatées d'avance	3 727.30		3 727.30	5 097.13
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	327 000.68		327 000.68	399 384.79
50800000 LIVRET A	80 410.57		80 410.57	78 711.71
50800001 LIVRET ASSOCIATIS	246 590.11		246 590.11	320 673.08
INSTRUMENTS FINANCIERS A TERME ET JETONS DETENUS				
DISPONIBILITES	18 332.71		18 332.71	14 425.96
51110000 VALEUR ENCAISSEMENT EST	250.50		250.50	35.00
51120000 VALEUR ENCAISSEMENT OUEST	404.40		404.40	255.00
51130000 VALEUR ENCAISSEMENT CENTRE	1 263.69		1 263.69	501.93
51200000 BANQUE SIEGE	5 178.41		5 178.41	3 363.49
51220000 BANQUE OUEST	4 122.79		4 122.79	3 257.38
51230000 BANQUE CENTRE	4 831.80		4 831.80	3 757.24
53100000 CAISSE SIEGE	146.19		146.19	701.87
53110000 CAISSE EST	1 056.65		1 056.65	1 069.35
53120000 CAISSE OUEST	854.17		854.17	1 276.20
53130000 CAISSE CENTRE	224.11		224.11	208.50
TOTAL ACTIF CIRCULANT (3)	1 333 129.87		1 333 129.87	878 207.36
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (4)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (5)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (6)				
TOTAL GENERAL	1 520 617.62	149 028.18	1 371 589.44	901 459.82

BILAN

Passif	31/12/2025 Montant	31.12.2024 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	211 789.41	211 789.41
10340000 APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE	211 789.41	211 789.41
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	-13 976.63	-17 921.57
11000000 Report à nouveau	-13 976.63	-17 921.57
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-4 406.40	3 944.94
12000000 Résultat excédentaire		3 944.94
12900000 Résultat déficitaire	-4 406.40	
SITUATION NETTE (1)	193 406.38	197 812.78
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	16 157.42	36 685.89
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	47 449.29	54 957.29
13900000 SUBV D'INVESTISSEMENT INSCRITES AU CPTÉ	-31 291.87	-18 271.40
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	16 157.42	36 685.89
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	209 563.80	234 498.67
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		17 500.00
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV FONCTIONNEMENT		17 500.00
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)		17 500.00
PROVISIONS POUR RISQUES	38 833.31	38 833.31
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	38 833.31	38 833.31
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)	38 833.31	38 833.31
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	926.89	67.67
51210000 BANQUE EST	926.89	67.67
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	37 655.67	52 145.97
40100000 Collectif Fournisseurs	37 124.02	49 389.31
40810000 Fournisseurs - Factures non parvenues	531.65	2 756.66
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	444 435.16	284 555.38
42820000 Dettes provis. congés à payer	113 458.44	113 879.97
43100000 Sécurité Sociale	47 364.76	42 053.51
43720000 Mutuelles	2 258.62	2 831.00
43730000 Caisse retraite	10 263.51	9 087.93
43750000 PREVOYANCE	4 540.96	4 539.44
43760000 UNIFORMATION	12 211.80	12 203.90
43770000 TAXE SUR LES SALAIRES	9 121.99	8 785.63
43820000 Charges soc. sur congés à payer	47 307.79	39 721.36
43880000 CONSEIL ETABLISSEMENT	16 774.21	15 684.41

BILAN

Passif	31/12/2025 Montant	31.12.2024 Total
43900000 Organismes sociaux - Produits à recevoir	824.69	677.73
44170003 CAF DU VAR	178 450.45	32 715.07
44210000 DGFIP	1 857.94	1 575.43
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	3 825.55	3 795.50
46700004 AIDE ASP A REGULARISER		1 858.40
46711000 PERCOL	3 525.55	
46800000 CHARGES A PAYER	300.00	1 937.10
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	636 349.06	270 063.32
48700000 Produits constatés d'avance	636 349.06	270 063.32
TOTAL DETTES (5)	1 123 192.33	610 627.84
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	1 371 589.44	901 459.82

BILAN

Récapitulatif

Compte de résultat à Décembre 2025

	Charges	Produits
Total	2 614 952.95	2 610 546.55
Perte		4 406.40
Totaux Gestion	2 614 952.95	2 614 952.95

Bilan à Décembre 2025

Actif	Passif
1 371 589.44	1 371 589.44

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Toutes les écritures

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	14 472.90		13 771.30
75600000 Cotisations des Adhérents	14 436.90		13 743.70
75600001 ADHESION ANCV	36.00		24.00
75600002 ADHESION PRESTATION SOCIALE			3.60
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	997 198.94		28 005.87
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	37 035.00		15 644.00
70600003 PRESTATIONS DE SERVICE ECOLE DES PARENTS	10 216.08		12 291.49
70611000 PHOTOCOPIE	156.42		70.38
70623100 PS CAF LAEP	53 568.71		
70623200 PS AGC	247 938.24		
70623300 PS ACF	82 950.30		
70623400 PS ALSH	224 689.54		
70623500 PS CLAS	64 868.97		
70623600 PS JEUNES	58 482.23		
70623700 COMPLEMENT INCLUSIF ALSH	24 120.94		
70626000 BONUS CONVENTION TERRITORIALE GLOBALE	82 353.77		
70642000 PARTICIPATIONS FAMILLES	110 193.74		
70642100 PARTICIPATIONS FAMILLES ANCV	625.00		
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		997 198.94	28 005.87
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 540 359.56		2 241 958.75
SOUS-TOTAL 74	1 540 359.56		2 241 958.75
74000002 SUBVENTION CNAF ANIMATION GLOB			242 293.11
74000021 SUBVENTION DDASS PROGRAMME 104			30 000.00
74001000 SUBVENTION CAF FONCTIONNEMENT			50 100.00
74001001 SUBV CAF ANIM COLLECTIF FAMILL			81 061.38
74001002 CAF PRESTATION DE SERVICE ALSH			276 613.60
74001003 SUBVENTION CAF CLAS			75 700.36
74001004 SUBV CAF LOISIRS ENFANTS/FAMILL			81 000.00
74001005 SUBVENTION CAF REAAP			32 200.00
74001006 SUBV CAF PS JEUNES			57 393.14
74001007 SUBV CAF FONDS PUBLICS DES TERRITOIRES			65 438.00
74001008 SUBV CAF LAEP			75 591.80
74001010 PS CAF HANDICAP			45 509.07
74002000 SUBVENTION CG FONTIONNEMENT			239 000.00
74002002 SUBVENTION CONSEIL GENERAL CLAS			2 000.00
74002003 SUBVENTION CONSEIL GENERAL PIT			800.00
74002004 SUBVENTION CONSEIL GENERAL			61 250.00
74003000 SUBVENTION VILLE DE TOULON			383 644.00
74003001 SUBV VILLE DE TOULON POLITIQUE LA VILLE			102 000.00
74004002 SUBVENTION TPM			39 500.00
74006000 SUBV ETAT - PREF POLITIQUE DE LA VILLE			85 000.00
74006001 SUBV ETAT - HORS CONTRAT DE VILLE			127 933.33
74006006 SUBVENTION CITES EDUCATIVES CONSORTIUM			45 793.96
74008000 SUBV LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT FOL DU VAR			5 637.00
74010001 SUBV CAISSE DES ECOLES PRE			11 600.00
74100000 SUBVENTION ETAT HORS CONTRAT DE VILLE	92 200.00		
74101000 SUBVENTION ETAT CONTRAT DE VILLE	91 000.00		
74102000 ETAT - CITES EDUCATIVES	98 906.04		
74103000 ETAT DIRECTION DEP DE LA SOLIDARITE	30 000.00		
74110000 ETAT - CNASEA	19 970.01		

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
74110100 LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT	4 999.00		
74130000 ETAT - Aide à l'emploi	175 895.54		
74140000 SUBVENTION CAF BONUS AVS	91 000.00		24 900.00
74141000 CAF REAAP	30 400.00		
74142000 CAF ACCUEIL PETITE ENFANCE + INCLUSIF	55 000.00		
74143000 CAF LOISIRS ET ENGAGEMENT	69 000.00		
74150000 SUBVENTION COMMUNE	391 810.00		
74160000 SUBVENTION DEPARTEMENT	256 700.00		
74170000 FONJEP	10 660.50		
74180000 SUBVENTION COMMUNE CONTRAT DE VILLE	105 000.00		
74190000 SUBVENTION TPM CONTRAT DE VILLE	11 500.00		
74700000 Quote-part des subventions d'invest.	6 318.47		
VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT. RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			5 000.00
DONS MANUELS			5 000.00
75400000 Collectes et Dons			5 000.00
MECENATS LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE CONTRIBUTIONS FINANCIERES PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		1 540 359.56	2 246 958.75
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV.			225 786.13
79100000 Transferts de charges / SALAIRES			98 207.06
79100001 TRANSFERT DE CHARGE FORMATION			1 534.60
79100002 TRANSFERT DE CHARGES DIVERS			3 294.78
79100021 ADULTE RELAIS			93 602.58
79100041 CNASEA SERVICE CIVIQUE			18 486.61
79112004 SUBV FONJEP			10 660.50
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO. INCORPORELLES ET CORPORELLES	2 000.00		
75700000 PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	2 000.00		
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	17 500.00		
78910000 Utilisations de fonds reportés	17 500.00		
AUTRES PRODUITS	36 894.96		114 514.82
70800000 PDTS DES ACTIVITES ANNEXES	7 841.95		5 939.99
70820000 PRISE EN CHARGE FORMATION	25 434.67		
70880000 Aut.produits activités annexes	494.88		
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	2 493.73		1 789.51
75810000 ECARTS DE CAISSE EST	108.03		480.93
75810100 PARTICIPATION DES USAGERS			104 593.88
75810200 PARTICIPATION AVEC ANCV			458.00
75810400 PARTICIPATION ACTION SOCIALE			292.10
75820000 ECARTS DE CAISSE OUEST	195.66		802.46
75830000 ECARTS CAISSE CENTRE	326.04		157.95
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		2 608 426.36	2 629 036.87
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES VARIATION DE STOCK AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	650 069.07		658 521.13
SOUS-TOTAL 60	456 222.35		466 767.43
60210100 FOURNITURES ATELIERS	12 772.95		17 269.19
60400000 ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS	267 795.21		292 168.45
60410000 ACHAT PRESTATION GOUTER	12 459.15		12 666.29
60420000 REVERSION CONSORTIUM CITES EDUCATIVES	83 406.04		45 793.96
60500000 ACHAT DE MATERIEL ET EQUIPEMENT	7 570.47		29 779.68
60611000 EAU	228.70		275.97
60612000 EDF	5 648.90		6 975.00
60613000 GAZ			270.11
60614000 CONSOMMABLES LOCAUX MAIRIE	24 319.87		17 165.00

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
60630000 PETIT MATERIEL	3 845.86		4 609.17
60630001 OUTILLAGE	2 816.22		3 626.42
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	10 070.79		6 451.52
60632000 MATERIEL INFORMATIQUE	4 044.53		2 185.19
60633000 PHARMACIE	720.58		752.09
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 811.00		5 447.25
60641000 COPIES PHOTOCOP	913.59		5 979.29
60650000 Linge et vêtements de travail	114.90		354.24
60660000 Fourm. de sécurité des locaux	1 183.11		2 041.45
60680000 CARBURANT	13 500.48		12 957.16
SOUS-TOTAL 61	106 636.97		103 971.48
61120000 SOUS TRAITANCE INFORMATIQUE	115.00		1 150.51
61300000 LOCATIONS			9 795.89
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	11 552.38		20 527.05
61321000 LOCATION PHOTOCPIEUR			7 627.20
61321100 LOCATION MINIBUS			10 060.77
61350000 LOCATION MOBILIERE	25 118.31		
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PRO	358.46		287.72
61500000 TRAVAUX ENT. ET REPARATIONS			5 713.85
61510000 ENTRETIEN MATERIEL ROULANT			5 651.15
61520000 ENTRETIEN ET TRAVAUX IMMOBILIER	4 135.79		
61550000 Entret. & réparat./biens mobil.	7 463.73		
61560000 MAINTENANCE	12 988.88		17 149.22
61600000 PRIMES D ASSURANCES	19 459.04		19 883.59
61680000 RACHAT DE FRANCHISE	555.00		381.60
61810000 DOCUMENTATIONS-ABONNEMENTS	143.88		133.43
61850000 SEMINAIRES-COLLOQUES-FORMATIONS	24 746.50		5 609.50
SOUS-TOTAL 62	87 209.75		87 782.22
62140000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION			2 797.24
62200000 REM. D'INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES	2 880.00		
62266500 HONORAIRE CABINET JURIDIQUE			7 367.40
62280000 HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES	8 200.00		8 000.00
62500000 MISSIONS ET RECEPTIONS	5 034.32		6 799.32
62500001 MISSIONS RECEPTIONS REPAS PERSO	14 872.68		13 685.82
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	52.25		115.70
62510100 FRAIS DE DEPLACEMENT FORMATION	6 739.93		3 090.89
62511000 AUTOROUTES	3 060.80		2 152.42
62511300 RMTT	12 327.00		13 439.70
62513000 FRAIS DEPLT PARKING	2 941.06		2 139.80
62520000 FRAIS DE DEPLT REMB	986.51		978.38
62580000 Frais fonct.instances associat	3 683.18		2 636.87
62600000 TELECOMMUNICATION	11 334.72		9 933.16
62610000 TELEPHONE PORTABLE	3 208.04		3 403.93
62620000 PTT-TIMBRES	128.20		426.41
62630000 INTERNET	4 595.35		4 014.47
62700000 SERVICES BANCAIRES	2 455.73		2 527.06
62750000 FRAIS SUMUP REGLEMENTS CB TPE	691.74		351.12
62810000 COTISATIONS	4 018.24		3 922.53
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	111 201.53		109 403.03
63110000 TAXES SUR SALAIRES	78 407.61		74 212.33
63330000 Part.empl.format.profes.contin	32 266.04		32 219.39
63700000 AUTRES IMPOTS VERST.ASSIMI.	527.88		2 971.31
SALAIRES	1 375 827.75		1 413 542.71
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	1 377 421.20		1 368 440.60
64110000 INDEMNITE PREVOYANCE APICIL			17.57
64121000 PROVISION POUR CONGES PAYES	-421.53		-3 847.80
64130000 Primes et gratifications			9 000.00
64131000 PRIME DE PARTAGE DE LA VALEUR			34 650.00
64140000 INDEMNITES DE RUPTURE			5 282.34

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
64180000 AVANTAGES ET NATURES	-1 171.92		
COTISATIONS SOCIALES	451 282.93		417 957.28
64500000 CHARGES S/CONGES PAYES	7 586.43		2 342.84
64510000 URSSAF	304 917.31		291 781.18
64520000 MUTUELLE	14 112.31		13 142.04
64530000 CAISSE DE RETRAITE	56 110.53		52 650.87
64550000 PREVOYANCE	13 703.17		13 258.66
64710000 REMBT FRAIS TRANSPORT	1 503.33		1 308.62
64720000 VERSEMENT SANTE	275.89		
64730000 VERSEMENT SANTE			175.34
64740000 AUTRES CHARGES SOCIALES	64.32		
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	10 771.20		9 643.20
64810000 CONSEIL D'ETABLISSEMENT	16 774.21		15 684.41
64820000 SERVICES CIVIQUES NON SOUMIS	21 679.40		17 970.12
64830000 PASSIF SOCIAL	5 000.00		
64900000 Remboursements de charges de personnel	-1 215.17		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	10 892.89		8 902.75
68110000 Dotations aux amorts des immo.	10 892.89		8 902.75
DOTATIONS AUX PROVISIONS			33 833.31
68150000 Dot. aux prov. risques & charges			33 833.31
VALEURS COMPTABLES DES IMMO. INCORP. ET CORPORELLES CEDEES			
REPORTS EN FONDS DEDIES			5 000.00
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER S/ SUBV			5 000.00
AUTRES CHARGES	15 673.78		1 128.24
65160000 DROITS D'AUTEUR	702.58		321.20
65400000 Pertes sur créances irrécouvr.	245.46		143.90
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	297.06		88.85
65810000 ECARTS CAISSE EST	173.42		294.14
65820000 ECARTS CAISSE OUEST	466.38		119.45
65830000 ECARTS DE CAISSE CENTRE	568.46		160.70
65850000 AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	13 220.42		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		2 614 947.95	2 648 288.45
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-6 521.59	-19 251.58

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 120.19		2 602.56
76810000 Intérêts des cptes financiers	2 120.19		2 602.56
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRESO.			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		2 120.19	2 602.56
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	5.00		
66151000 INTERETS BANCAIRES	5.00		
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRESO.			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)		5.00	
RESULTAT FINANCIER (3-4)		2 115.19	2 602.56
RESULTAT COURANT avant impôts (1-2+3-4)		-4 406.40	-16 649.02
PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)			23 786.79
77180000 Produits except./op de gestion			2 692.83
77200000 Produits sur exerc. antérieurs			13 273.89
77700000 QP subv. invest. aff. cpte résult			7 820.07
CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)			3 192.83
67100000 CHARGES EXP GESTION COURANTE			76.99
67200000 CHGES S/ EXERCICE ANTERIEUR			3 070.92
67500000 V.N.C. Eléments d'actifs cédés			44.92
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)			20 593.96

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		2 610 546.55	2 655 426.22
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		2 614 952.95	2 651 481.28
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			3 944.94
SOLDE DEBITEUR = PERTE		4 406.40	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE	136 714.60		179 816.71
87100000 Prestations en nature	136 714.60		179 816.71
BENEVOLAT	73 299.60		74 499.48
87500000 Bénévolat	73 299.60		74 499.48
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		210 014.20	254 316.19
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	136 714.60		179 816.71
86100000 Mises à disposition gratuite de biens	136 714.60		179 816.71
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	73 299.60		74 499.48
86400000 Personnel bénévole	73 299.60		74 499.48
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		210 014.20	254 316.19

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

TOTAL (875)		0.00	871 Prestations en nature
861	Mises à disposition gratuite de biens		87100000 Prestations en nature
86100000	Mises à disposition gratuite de biens	136 714.60	136 714.60
TOTAL (861)		136 714.60	TOTAL (871)
			136 714.60
			875 Bénévolat
864	Personnel bénévole		87500000 Bénévolat
86400000	Personnel bénévole	73 299.60	73 299.60
			TOTAL (864)
			73 299.60
Total charges contributions volontaires		210 014.20	Total produits contributions volontaires
			210 014.20

-ANNEXE COMPTABLE-

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2025, dont le total est de 1 371 589.44 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de tableau, et dégageant un déficit de 4 406.40 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01.01.2025 au 31.12.2025.

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

1. Evénements significatifs et faits caractéristiques :

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

2. Règles et méthodes comptables :

Changement de méthode liée au nouveau référentiel comptable de présentation de comptes annuels (ANC 2022-06). Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général version consolidée du règlement ANC 2014-03. 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 est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

___ Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

___ Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation. Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Logiciels informatiques de 01 à 03 ans

Matériel et outillage industriels 05 ans

Agencements, aménagements, installations de 06 à 10 ans

Matériel de transport 04 ans

Matériel de bureau et informatique de 03 à 10 ans

Mobilier de 05 à 10 ans

__ Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

__ Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

__ Indemnité de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué dans l'annexe

__ Contributions volontaires

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs de 11.88 € de l'heure soit au SMIC horaire brut au 01/11/2024.

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

3. Changement de méthode

Les méthodes d'évaluation n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent. Cependant la présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice a été modifié pour tenir compte de la nouvelle présentation des états financiers selon la norme de l'ANC 2022-06, ainsi que des modifications du PCG applicable aux exercices ouverts à compter du 1/01/2025.

4. Notes sur le bilan actif :

___ Immobilisations :

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous Immobilisations.

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11978.05	0	0	11978.05
Immobilisations corporelles	153 983.32	25 800.00	5 700.44	174 082.88
Immobilisations financières	1 126.82	600.00	300.00	1 426.82
TOTAL	167 088.19	26 400.00	6 000.44	187 487.75

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentatio	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II	11 873.34	70	0	11 943.34
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages	719	0	0	719
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	28 883.51	3 649.56	0	32 533.07
Matériel de transport	37 233.97	3 596.00		40 829.97
Matériel de bureau et informatique	65 125.91	3 577.33	5 700.44	63 002.80
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	131 962.39	10 822.89	5 700.44	137 084.84
TOTAL GENERAL (I+II+III)	143 835.73	10 892.89	5 700.44	149 028.18

___ Etat des créances :

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	21 100	21 100	
Autres créances	962 969.18	962 969.18	
Charges constatées d'avance	3 727.30	3 727.30	
TOTAL	987 796.48	987 796.48	

5. Notes sur le bilan passif :

___ Variation des fonds associatifs

	Début d'exercice	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Fonds associatifs	211 789.41		211 789.41
Réserve de trésorerie			
Report à nouveau	-17 921.57	3 944.94	-13 976.63
Résultat N-1	3 944.94		
Résultat en instance d'affectation			-4 406.40
TOTAL	197 812.78	3 944.94	193 406.38

___ Provisions pour risques et charges

Le montant des provisions pour risques et charges s'élève à 38 833.31 €.

Ce sont des subventions dont l'action n'a pas été effectuée totalement, nous sommes dans l'attente d'une réponse des financeurs sur un remboursement.

Nous avons un risque sur des aides apprentis versées à tort.

__ Etat des dettes

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	926.89	926.89		
Fournisseurs	37 655.67	37 655.67		
Dettes fiscales et sociales	444 435.16	444 435.16		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 825.55	3 825.55		
Produits constatés d'avance	636 349.06	636 349.06		
TOTAL	1 123 192.33	1 123 192.33		

__ Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	37 655.67
Dettes fiscales et sociales	444 435.16
Autres dettes	3 825.55
TOTAL	485 916.38

6. Notes sur le compte de résultat :

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié 2025	Montant perçu 2025	Montant restant à percevoir 2025
ETAT	HORS CONTRAT DE VILLE	92 200 €	92 200 €	0 €
ETAT	POLITIQUE DE LA VILLE	91 000 €	91 000 €	0 €
ETAT	CITES EDUCATIVES CONSORTIUM ET AUTRES	98 906.04 €	98 906.04 €	0 €
DDASS	Nouveaux arrivants	30 000 €	30 000 €	0 €
CNASEA	SERVICES CIVIQUES	19 970.01	19 970.01 €	0 €
FOL DU VAR	PROMENEURS DU NET	4999 €	0 €	4999 €
ETAT	CONTRATS AIDES	175 895.54	173 165.64 €	2 729.90 €
CAF	BONUS AVS	91 000 €	63 700 €	27 300 €
CAF	REAAP	30 400 €	21 280 €	9 120 €
CAF	ACCUEIL MATERNELLE ET INCLUSIF	55 000 €	38 500 €	16 500 €
CAF	LOISIRS ET ENGAGEMENT	69 000 €	48 300 €	20 700 €
MAIRIE DE TOULON	FONCTIONNEMENT	391 810 €	391 810 €	0 €

CONSEIL DEPARTEMENTAL	BIEN VIEILLIR + FONCTIONNEMENT	256 700 €	256 700 €	0 €
FONJEP	AIDE AU POSTE D'ANIMATEUR	10 660.50 €	10 660.50 €	0 €
MAIRIE DE TOULON	POLITIQUE DE LA VILLE	105 000 €	105 000 €	0 €
TPM	POLITIQUE DE LA VILLE	11 500 €	11 500 €	0 €
CAF	QUOTE PART SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	6 318.47 €	6 318.47 €	0 €
TOTAL		1 540 359.56 €	1 459 010.56 €	81 348.90 €

7. Autres informations :

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagement assimilés :

« Le montant couvert dans les comptes de l'association au titre des engagements pour départ à la retraite/rupture contrat s'élève à la clôture de l'exercice à 49 135.31 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 rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- ☐ La quotité de droits cumulés en fin de carrière est basée sur la convention collective
- ☐ Départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- ☐ Age de départ à la retraite : 65 ans
- ☐ Taux de rotation du personnel : lente
- ☐ Taux moyen d'augmentation des salaires : 3.50 % jusqu'à 45 ans puis 1% jusqu'à la retraite
- ☐ Taux moyen de charges sociales : 30 %

Rémunération des cadres dirigeants :

Directrice Générale : 68 800.33 €

Directeur Centre : 31 758.28 €

Directeur Est : 52 231.44 €

Directeur Ouest : 43 290.09 €

__ Effectif moyen ETP

EFFECTIF URSSAF	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4.79	
Non cadres	30.22	

_ Effectif ETP par centre

Siège centres sociaux : 5.51

Centre Social Centre : 12.76

Centre Social Est : 14.93

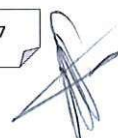
Centre Social Ouest : 16.21

Soit un total de 49.41 ETP

__ Nature et évaluation des contributions volontaires

Montant de la valorisation des locaux mis à disposition par la Ville de Toulon 2025

Locaux	Montant valorisé	Période
La Visitation (appartement)	11 520 €	A partir du 01/12/2019
Ecole maternelle la Visitation	720 €	02/09/2024 au 30/06/2025 (1200 €)
Casemate	16 800 €	A partir du 1/09/2016
Ecole élémentaire les Remparts	1 380 €	07/04/2025 au 18/04/2025
Maison de Tous St Jean	3 960€	A partir du 5/11/2019
Notre Dame des grâces ouest	10 529.19 €	A partir du 01/09/2024
Siège	4 196.95 €	
Espace Beaucaire	24 000€	A partir du 1/01/2021
Maison des Services Publics	54 048.80 €	A partir du 1/01/2019
Ex-Club des retraités	3 859.20 €	A partir du 1/01/2021
Halte-garderie	5 702.46 €	A partir du 01/01/2021



CS Centre : 34 380 €

CS Ouest : 34 529.19 €

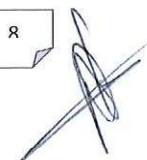
CS Est : 63 608.46 €

Siège : 4 196.95 €

Bénévolats : 6170 heures * 11.88 = 73 299.60 euros

— **Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 8 200 euros.



COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Toutes les écritures
Comptes analytiques : De '3AACF' au '3PI09' **CENTRE**

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	5 572.40		4 382.30
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	342 084.46		4 578.38
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		342 084.46	4 578.38
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	457 585.91		774 368.41
VERSEM. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		457 585.91	774 368.41
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV.			59 179.58
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO. INCORPORELLES ET CORPORELLES	2 000.00		
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	14 568.26		29 064.89
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		821 811.03	871 573.56
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	170 423.94		199 727.73
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	34 483.78		36 344.49
SALAIRES	435 974.86		480 945.35
COTISATIONS SOCIALES	150 137.31		144 487.26
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	292.78		394.82
DOTATIONS AUX PROVISIONS			11 166.67
VALEURS COMPTABLES DES IMMO. INCORP. ET CORPORELLES CEDEES			
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	11 927.91		503.94
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		803 240.58	873 570.26
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		18 570.45	-1 996.70

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	706.66		867.43
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRESO.			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		706.66	867.43
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1.66		
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRESO.			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)		1.66	
RESULTAT FINANCIER (3-4)		705.00	867.43
RESULTAT COURANT avant impôts (1-2+3-4)		19 275.45	-1 129.27
PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)			7 823.91
CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)			263.47
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)			7 560.44



COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		822 517.69	880 264.90
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		803 242.24	873 833.73
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		19 275.45	6 431.17
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE	35 778.98		40 639.66
BENEVOLAT	36 851.76		32 004.72
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		72 630.74	72 644.38
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	35 778.98		40 639.66
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	36 851.76		32 004.72
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		72 630.74	72 644.38



COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
TOTAL (875)	0.00	871 Prestations en nature	
861 Mises à disposition gratuite de biens		87100000 Prestations en nature	35 778.98
86100000 Mises à disposition gratuite de biens	35 778.98	TOTAL (871)	35 778.98
TOTAL (861)	35 778.98	875 Bénévolat	
864 Personnel bénévole		87500000 Bénévolat	36 851.76
86400000 Personnel bénévole	36 851.76	TOTAL (864)	36 851.76
Total charges contributions volontaires	72 630.74	Total produits contributions volontaires	72 630.74



COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Toutes les écritures
Comptes analytiques : De '1AACF' au '1PI09' **EST**

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	4 278.00		4 920.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	299 214.55		13 944.00
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		299 214.55	13 944.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	556 349.93		793 832.05
VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			5 000.00
DONS MANUELS			5 000.00
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		556 349.93	798 832.05
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV.			77 464.53
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO. INCORPORELLES ET CORPORELLES			
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	17 500.00		
AUTRES PRODUITS	10 572.38		39 610.57
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		887 914.86	934 771.15
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	252 922.79		257 515.30
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	41 179.80		38 869.59
SALAIRES	471 308.19		471 750.59
COTISATIONS SOCIALES	157 568.75		140 225.83
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	5 825.47		4 204.90
DOTATIONS AUX PROVISIONS			15 666.64
VALEURS COMPTABLES DES IMMO. INCORP. ET CORPORELLES CEDEES			
REPORTS EN FONDS DEDIES			5 000.00
AUTRES CHARGES	1 665.42		479.12
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		930 470.42	933 711.97
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-42 555.56	1 059.18

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	706.87		867.70
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRESO.			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		706.87	867.70
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1.67		
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRESO.			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)		1.67	
RESULTAT FINANCIER (3-4)		705.20	867.70
RESULTAT COURANT avant impôts (1-2+3-4)		-41 850.36	1 926.88
PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)			6 509.11
CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)			2 471.36
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)			4 037.75



COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		888 621.73	942 147.96
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		930 472.09	936 183.33
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			5 964.63
SOLDE DEBITEUR = PERTE		41 850.36	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE	65 007.45		63 887.66
BENEVOLAT	27 419.04		29 688.12
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		92 426.49	93 575.78
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	65 007.45		63 887.66
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	27 419.04		29 688.12
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		92 426.49	93 575.78



COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
TOTAL (875)	0.00	871 Prestations en nature	
861 Mises à disposition gratuite de biens		87100000 Prestations en nature	65 007.45
86100000 Mises à disposition gratuite de biens	65 007.45	TOTAL (871)	65 007.45
TOTAL (861)	65 007.45	875 Bénévolat	
864 Personnel bénévole		87500000 Bénévolat	27 419.04
86400000 Personnel bénévole	27 419.04	TOTAL (864)	27 419.04
Total charges contributions volontaires	92 426.49	Total produits contributions volontaires	92 426.49



COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Toutes les écritures
Comptes analytiques : De '2AACF' au '2PI09' OUEST

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	4 622.50		4 469.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	355 899.93		9 483.49
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		355 899.93	9 483.49
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	526 423.72		673 758.29
VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		526 423.72	673 758.29
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV.			89 142.02
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO. INCORPORELLES ET CORPORELLES			
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	11 754.32		45 839.36
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		898 700.47	822 692.16
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	226 722.34		201 278.10
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	35 537.95		34 188.95
SALAIRES	468 544.70		460 846.77
COTISATIONS SOCIALES	143 576.87		133 244.19
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	4 774.64		4 303.03
DOTATIONS AUX PROVISIONS			7 000.00
VALEURS COMPTABLES DES IMMO. INCORP. ET CORPORELLES CEDEES			
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	2 080.45		145.18
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		881 236.95	841 006.22
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		17 463.52	-18 314.06

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	706.66		867.43
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRESO.			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		706.66	867.43
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1.67		
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRESO.			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)		1.67	
RESULTAT FINANCIER (3-4)		704.99	867.43
RESULTAT COURANT avant impôts (1-2+3-4)		18 168.51	-17 446.63
PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)			9 453.77
CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)			458.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)			8 995.77

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		899 407.13	833 013.36
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		881 238.62	841 464.22
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		18 168.51	
SOLDE DEBITEUR = PERTE			8 450.86
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE	35 928.17		75 289.39
BENEVOLAT	9 028.80		12 806.64
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		44 956.97	88 096.03
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	35 928.17		75 289.39
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	9 028.80		12 806.64
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		44 956.97	88 096.03



COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
TOTAL (875)		871 Prestations en nature	
861 Mises à disposition gratuite de biens		87100000 Prestations en nature	35 928.17
86100000 Mises à disposition gratuite de biens	35 928.17	TOTAL (871)	35 928.17
TOTAL (861)	35 928.17	875 Bénévolat	
864 Personnel bénévole		87500000 Bénévolat	9 028.80
86400000 Personnel bénévole	9 028.80	TOTAL (864)	9 028.80
Total charges contributions volontaires	44 956.97	Total produits contributions volontaires	44 956.97

