

Union des centres sociaux et socio-culturels des Bouches du Rhône
Exercice Clos le 31 décembre 2025
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

***UNION DES CENTRES SOCIAUX ET SOCIO-
CULTURELS DES BOUCHES DU RHÔNE***

Pole des Flamants

10 Avenue Alexandre Ansaldi

13014 MARSEILLE

Association régie par la loi de 1901

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2025

BUSSETTA Anita

Commissaire aux comptes inscrit auprès de la Cour D'appel d'Aix en Provence

SAS A.B.A

ZA ANJOLY

80 Boulevard de l'Europe

13127 VITROLLES

Tel. : 04.42.98.76.48

Mail : a.bussetta@aba-audit.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres de l'association « **Union des centres sociaux des Bouches du Rhône** »,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale en date du 23 septembre 2023, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association « **Union des Centres Sociaux des Bouches du Rhône** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 mon rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe des comptes annuels concernant les règles et méthodes comptables.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice 2022, ont portées sur :

- Le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes,
- les opinions retenues dans le choix des méthodes d'évaluation,
- la présentation de l'ensemble des comptes.

Anita RUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels 2025 Union des Centres Sociaux et Socio-culturels des Bouches du Rhône

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

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association « **Union des Centres Sociaux des Bouches du Rhône** ».

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par les membres du conseil d'administration en date du 13 Avril 2026.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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 l'association « **Union des Centres Sociaux des Bouches du Rhône** ».

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels 2025
Union des Centres Sociaux et Socio-culturels des Bouches du Rhône

fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société¹ à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Vitrolles,
Le 13 avril 2026

Madame BUSSETTA Anita
Commissaire aux Comptes

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

BILAN

Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			31.12.2024
	Brut	Amort	Net	Total
FRAIS D'ETABLISSEMENT (1)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 962.74	4 962.74		
FRAIS DE DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	4 962.74	4 962.74		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 932.28	45 063.35	5 868.93	7 431.30
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	50 932.28	45 063.35	5 868.93	7 431.30
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	165.00		165.00	165.00
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	165.00		165.00	165.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (2)	56 080.02	50 026.09	6 033.93	7 596.30
STOCKS ET EN-COURS				
CREANCES D'EXPLOITATION	305 947.18	32 982.13	272 965.05	298 405.03
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	294 561.93	32 982.13	261 579.80	279 025.01
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	11 385.25		11 385.25	15 940.13
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				3 439.89
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS FINANCIERS A TERME ET JETONS DETENUS				
DISPONIBILITES	343 656.08		343 656.08	308 132.30
TOTAL ACTIF CIRCULANT (3)	649 603.26	32 982.13	616 621.13	606 537.33
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (4)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (5)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (6)				
TOTAL GENERAL	705 663.28	83 008.22	622 655.06	614 133.63

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		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	169 115.97	169 115.97
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	155 976.35	252 878.96
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-4 899.47	-96 902.61
SITUATION NETTE (1)	320 192.85	325 092.32
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)		
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	320 192.85	325 092.32
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES	29 200.00	22 779.00
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)	29 200.00	22 779.00
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	39 198.22	14 564.44
TOTAL PROVISIONS (4)	39 198.22	14 564.44
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	119 457.56	43 466.51
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	61 348.33	56 536.95
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	17 947.10	26 158.68
AUTRES DETTES	35 311.00	125 535.73
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
TOTAL DETTES (5)	234 063.99	251 697.87
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	622 655.06	614 133.63

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	254 810.58		247 604.81
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE			
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES			
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	429 091.72		368 983.61
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	20 250.00		1 225.65
DONS MANUELS	20 250.00		1 225.65
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		449 341.72	370 209.26
REPRISES / AMORT., DÉPRECIAT. PROV.	66 857.27		54 805.19
PRODUITS DES CESSIIONS D'IMMO. INCORPORELLES ET CORPORELLES			
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	22 779.00		8 000.00
AUTRES PRODUITS	239 759.30		182 221.59
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 033 547.87	862 840.85
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	444 510.40		472 653.28
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	18 408.82		8 538.89
SALAIRES	337 654.19		273 267.45
COTISATIONS SOCIALES	128 358.71		105 949.27
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	45 448.66		62 196.75
DOTATIONS AUX PROVISIONS	24 633.78		3 007.47
VALEURS COMPTABLES DES IMMO. INCORP. ET CORPORELLES CEDEES			
REPORTS EN FONDS DEDIES	29 200.00		22 779.00
AUTRES CHARGES	12 189.42		1 059.56
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		1 040 403.98	949 451.67
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-6 856.11	-86 610.82

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	1 976.01		2 667.59
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)		1 976.01	2 667.59
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
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)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		1 976.01	2 667.59
RÉSULTAT COURANT avant Impôts (1-2+3-4)		-4 880.10	-83 943.23
PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		9 036.71	711.71
CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		-9 056.08	13 671.09
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		-19.37	-12 959.38

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

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)		1 044 560.59	866 220.15
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		1 049 460.06	963 122.76
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			
SOLDE DEBITEUR = PERTE		4 899.47	96 902.61
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE			2 520.00
BENEVOLAT	17 760.60		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		17 760.60	2 520.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			2 520.00
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	17 760.60		
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		17 760.60	2 520.00

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		871000 PRESTATIONS EN NATURE	0.00
861000 MISE À DISPO GRAT. BIENS LOCAUX MAT.	0.00	TOTAL (871)	0.00
TOTAL (861)	0.00	875 Bénévolat	
864 Personnel bénévole		875000 Bénévolat	17 760.60
864000 Personnel bénévole	17 760.60	TOTAL (864)	17 760.60
Total charges contributions volontaires	17 760.60	Total produits contributions volontaires	17 760.60

ANNEXE AU
BILAN
ET COMPTE DE RESULTAT
2025

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice
Evènements significatifs postérieurs à la clôture

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales
Permanence ou changement de méthodes

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des Immobilisations
Etat des Amortissements
Etat des échéances des créances et des dettes
Produits à recevoir
Disponibilités
Détail des charges constatées d'avance
Etat des échéances des dettes
Charges à payer
Variation des fonds propres
Subventions d'investissements
Fonds dédiés
Etat des Provisions
Détail des produits constatés d'avance
Détail des charges exceptionnelles
Détail des produits exceptionnels

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Transferts de charges
Informations complémentaires
Contributions volontaires en nature
Engagements de garantie donnés ou reçus

VENTILATION ANALYTIQUE

Union des centres sociaux et association de développement local des Bouches du Rhône

Pôle de service des Flamants - 10 avenue Alexandre Ansaldi 13014 Marseille

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 622 655,06 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 1 044 560,59 € et dégageant un déficit de 4 899,47 €

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Objet social de l'entité :

Animation, accompagnement et développement de son réseau d'adhérents (centres sociaux et espaces de vie sociale).

Nature des activités :

Animation de son réseau d'adhérents (bénévoles des CA et professionnels des centres sociaux) par le biais de réunions régulières tout au long de l'année mais également autour d'événements collectifs réunissant bénévoles et professionnels comme la journée fédérale en novembre 2024; la journée des présidents à destination des bénévoles en avril.

Périmètre d'intervention :

Départemental

Moyen mis en œuvre :

Conseil d'administration et équipe salariés de l'UCS13 mais également bénévoles et professionnels du réseau des centres sociaux adhérents à l'UCS 13 sur les événements collectifs.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

La valeur comptable des actifs et des passifs

la dépréciation des créances clients

la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

les subventions

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(PCG Art.831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Suivant l'Autorité des normes comptables (ANC) du 4 novembre 2022 a adopté le projet de règlement N°2022-06 modifiant le plan comptable général (PCG) en vue de moderniser les états financiers et la nomenclature des comptes. Le règlement, entre en vigueur pour les comptes des exercices ouverts à compter du 1er janvier 2022.

L'association UCS 13 a été concernée par la suppression des comptes transfert de charges (791).

Mise en conformité du PCG au 1er janvier 2025

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrite auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

EVALUATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Etat des mouvements des immobilisations année 2025

DESIGNATION	Valeur début d'exercice	Acquisitions	Sorties	Valeur fin d'exercice
Total logiciels	4 962,74	-	-	4 962,74
Total Constructions				
Total Installations Matériels et outillages				
Total Installations générales agencements	8 686,00	-	-	8 686,00
Total Matériel de transport				
Total Matériel de bureau et informatique	40 386,79	2 519,70	1 176,00	41 730,49
Total Mobilier	515,79	-	-	515,79
Total Immobilisations financières	165,00	-	-	165,00
Total général	54 716,32	2 519,70	1 176,00	56 060,02

Catégorie	Mode	Durée
logiciels informatique	LINEAIRE	1 an
Installations techniques	LINEAIRE	de 2 à 5 ans
Agencement et aménagement	LINEAIRE	5 ans
Matériel	LINEAIRE	de 2 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	LINEAIRE	de 1 à 5 ans
Mobilier	LINEAIRE	5 ans

Etat des mouvements des amortissements année 2025

TABLEAU D'AMORTISSEMENT ANNEE N - Logiciels

DESIGNATION	Date d'achat	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
				Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amortissement	Total amort. fin d'exercice
Cloé comptabilité	30/06/2011	1	1 674,40	1 674,40	-	-	1 674,40
Cloé paie	31/12/2011	1	1 632,54	1 632,54	-	-	1 632,54
Office pro 2010	23/08/2012	1	699,90	699,90	-	-	699,90
Photoshop cs 6 Indesign pc	23/08/2012	1	955,90	955,90	-	-	955,90
	TOTAUX		4 962,74	4 962,74			4 962,74

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

TABLEAU D'AMORTISSEMENT ANNEE N - Agencement

DESIGNATION	Date d'achat	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
				Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
H.FEBVRE Rideaux	11/05/2015	10,00	2 186,00	2 186,00	-	-	2 186,00
Réfection peinture locaux Les Flamants (Arioua)	02/11/2017	10,00	6 500,00	4 655,07	650,00	-	5 305,07
TOTAUX			8 686,00	6 841,07	650,00	-	7 491,07

TABLEAU D'AMORTISSEMENT ANNEE N - Mobilier informatique

DESIGNATION	Date d'achat	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
				Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amort.	Total amort. fin d'exercice
ikea karlanda	25/02/2004	5	2 740,90	2 740,90			2 740,90
king tek computer	26/07/2004	3	2 548,00	2 548,00			2 548,00
king dreamweaver	15/11/2004	1	573,00	573,00			573,00
king projecteur svga	18/02/2005	3	3 215,00	3 215,00			3 215,00
Nikón kit d40 app photo	24/04/2008	5	638,00	638,00			638,00
Tek 2 D-1800 écran + uc	26/05/2008	3	727,00	727,00	-		727,00
Portable samsung X 420	11/06/2010	3	499,29	499,29	-		499,29
Vidéoprojecteur epson	09/11/2011	3	1 680,03	1 680,03	-		1 680,03
Ordi portable samsung	09/11/2011	3	569,99	569,99	-		569,99
Xerox 7225 IV-T photocopieur	16/03/2017	5	4 248,00	4 248,00	-		4 248,00
Poste oa HP 550-325 nf	23/11/2026	3	659,00	659,00	-		659,00
PC Portable acer aspire R7-371T-52YV poste CBM	03/02/2018	3	699,00			699,00	
PC Portable Asus P14 P141 Joseph	17/05/2019	3	1 215,00	1 215,00	-		1 215,00
PC Portable Asus P5 P5440 FA Pascale	17/05/2019	3	1 655,00	1 655,00	-		1 655,00
Tour Asus Prime B360M-A Isabelle	17/05/2019	3	1 270,00	1 270,00	-		1 270,00
Serveur de stockage réseau	17/05/2019	3	1 036,00	1 036,00	-		1 036,00
Fauteuils de bureau (4)/top office	04/10/2019	5	619,96	619,96	-		619,96
PC Portable Asus Vivobook Isabelle	22/06/2020	3	1 620,00	1 620,00	-		1 620,00
Appareil visioconférence Logitech	22/10/2020	3	1 498,00	1 498,00	-		1 498,00
PC Portable Asus X409J Maryne	11/12/2020	3	1 176,00	1 176,00	-	1 176,00	-
PC Portable Asus Shéhérazade	06/07/2021	3	1 306,00	1 306,00	-		1 306,00
Vidéoprojecteur Epson - EB-2165W	17/11/2021	5	2 694,00	1 681,35	538,80		2 220,15
PC Portable Asus CBM	07/04/2022	3	1 276,00	1 198,97	77,03		1 276,00
Fauteuils de bureau (4)/Jm Bruneau	28/03/2023	5	1 192,19	204,99	123,99		328,98
PC Portable HP Elitebook Joseph	11/04/2023	3	1 420,86	809,61	473,57		1 283,18
PC Portable HP Elitebook 845 Sophie	08/06/2023	3	1 170,00	605,77	389,96		995,73
PC Portable HP Pascale	19/03/2024	3	1 388,98	356,41	462,95		819,36
PC Portable HP Elodie	19/03/2024	3	1 750,59	449,19	583,47		1 032,66
PC Portable HP Maryne	21/01/2025	3	1 367,85	-	424,68		424,68
PC Portable HP Isabelle	21/01/2025	3	1 151,85	-	357,62		357,62
TOTAUX			43 605,49	34 800,46	3 432,07	1 875,00	37 056,53

Union des centres sociaux et association de développement local des Bouches du Rhône

Pôle de service des Flamants - 10 avenue Alexandre Ansaldi 13014 Marseille

TABLEAU D'AMORTISSEMENT ANNEE N - Mobilier

DESIGNATION	date d'achat	Durée de vie	Valeur d'acquisition	AMORTISSEMENTS			
				Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amortissement	Total amort. fin d'exercice
Réfrigérateur Béko	17/12/2010	5	515,79	515,79	-	-	515,79
TOTALX			515,79	515,79	-	-	515,79

	Amort. début d'exercice	Amort. de l'exercice	Sortie d'amortissement	Total amort. fin d'exercice
Total général	47 120,06	4 082,07	1 875,00	49 327,13

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES AU 31/12/2025

Détail de l'état des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Centres sociaux	148 878	148 878	
Clients douteux RJ	570	570	-
Clients douteux	45 295	45 295	
Clients factures à établir	7 081	7 081	
CAF 13	18 000	18 000	
FCSF	14 221	14 221	
CPNEF	46 446	11 135	35 311
Ville de Marseille	0	0	
Metropole	2 000	2 000	
Fonjep	7 107	7 107	
Etat Acse	4 963	4 963	
TOTAL	294 561	259 250	35 311

PRODUITS A RECEVOIR AU 31/12/2025

Détail de l'état des produits à recevoir	Montant
Fosfora 2025	7 380,00
FCSF mad EA ANCV 2025	3 195,00
CPNEF rembt.frais déplcts mission RR 2ème sem.2025	810,25
TOTAL	11 385,25

DISPONIBILITES AU 31/12/2025

Credit mutuel compte courant	248 216,61
Livret bleu (crédit mutuel)	93 563,48
Crédit coopératif compte courant	1 760,00
Caisse	115,99
TOTAL	343 656,08

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE AU 31/12/2025

Détail de l'état des charges constatées d'avance	Montant
TOTAL	0,00

CHARGES A PAYER AU 31/12/2025

Détail de l'état des charges à payer	Montant
Intervenants concours éloquence 2025	8 730,00
Fosofra 2025 à rembourser aux centres	1 160,00
Mémoire frais à rembt cs projets collectifs	1 400,00
intervenant séminaire réseau jeunes 2025	492,00
TOTAL	11 782,00

VARIATION DES FONDS PROPRES

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitements	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin d'exercice
Fonds propres				-	-
				-	-
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
131 Subventions d'investissement :					-
Région	-	-			-
Ville de marseille	-	-	-	-	-
Caf 13	-	-	-	-	-
Conseil général 13	-	-	-		-
Réserves:					169 115,97
Autres réserves	169 115,97				169 115,97
Report à nouveau	252 878,96	(96 902,61)			155 976,35
RESULTAT DE L'EXERCICE	(96 902,61)		(4 899,47)	(96 902,61)	(4 899,47)
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions règlementées					
TOTAL	325 092,32	(96 902,61)	(4 899,47)	(96 902,61)	320 192,85

Le compte 1026 Subventions d'investissement affecté à des biens renouvelable a été retraité conformément à la réglementation applicable ANC 2018-06 en report à nouveau pour les subventions attribuées antérieurement (dont le matériel financé est totalement amorti) et en 131 pour la subvention dont le matériel n'est pas amorti.

Subvention	Montant début exercice	Dotation exercice (131)	reprise (affectation quote part en 139)	Montant fin d'exercice
		0,00		0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

FONDS DEDIES AU 31/12/2025

ANC 2018-06 : article.431-6

Fonds dédiés		Fonds à engager en début d'exercice (19)	Fonds utilisés en cours d'exercice (789)	Engagement à réaliser sur ressources	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Projet	Financier				
Projets Collectifs cs	ETAT	10 779,00	10 779,00	-	-
Projets Collectifs cs	Fondation autnomia	12 000,00	12 000,00	-	-
Projets Collectifs cs	Ville de Marseille	-	-	24 500,00	24 500,00
Projet jeunes	Métropole	-	-	4 700,00	4 700,00
TOTAL		22 779,00	22 779,00	29 200,00	29 200,00

ETAT DES PROVISIONS AU 31/12/2025

Détail Provision	Début d'exercice	Dotation	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour risques :	-	-	-	-
Provisions pour charges :	14 564,44	24 633,78	-	39 198,22
Départ retraite 2025	14 564,44	24 633,78		39 198,22
Provisions réglementées :				
TOTAL	14 564,44	24 633,78	-	39 198,22

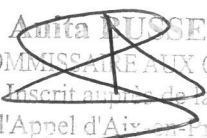
Provisions pour dépréciation des comptes clients	Début d'exercice	Dotation	Reprise	Fin d'exercice
--	------------------	----------	---------	----------------

Amir BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

cs malpassé cotisation 2014 et 2016 rj	1 862,24	1 862,24	1 862,24	1 862,24
cs malpasé cotisation 2023 et 2024	5 456,93	0,00	5 456,93	0,00
cs malapssé fac.form et diverses 2023 et 2024	1 033,80	0,00	1 033,80	0,00
cs Les amandiers cot.2014/2015 et solde 2017 (rj) et cot.2019 et cot.2021	10 818,32	2 433,86	10 818,32	2 433,86
gdea mad.2015/2016	5 399,94	5 399,94	5 399,94	5 399,94
CS Abeille cot.2015 à 2019	2 569,00	1 211,08	2 569,00	1 211,08
AAGESC cot.2021 à 2023	1 829,42	1 829,42	1 829,42	1 829,42
cs Bonneveine cot.2021	1 118,89	1 118,89	1 118,89	1 118,89
cs mpt croix rouge cot.2021	1 125,93	1 125,93	1 125,93	1 125,93
cs La corderie cot.2021 et 2022	3 101,89	3 101,89	3 101,89	3 101,89
cs val plan cot.2021 et 2022	6 635,93	6 635,93	6 635,93	6 635,93
Aix nord cot.2022 rj avril 2023	2 800,38	0,00	2 800,38	0,00
Agora cot.2023 et 2024	3 338,45	2 786,47	3 338,45	2 786,47
Agora fac.formation et diverses 2023 et 2024	2 786,47	385,50	2 786,47	385,50
Del rio cot.2022 à 2024	7 889,19	5 091,00	7 889,19	5 091,00
Del rio fac.formation et diverses 2024	450,00	0,00	450,00	0,00
TOTAL	58 216,78	32 982,15	58 216,78	32 982,15

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE AU 31/12/2025

Détail des produits constatés d'avance		Montant
CPNEF (Conv.pluriannuelle 3 ans 2024 à 2026) et mission corse 2026		35 311,00
TOTAL		35 311,00


Anita RUSSETTA
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 Inscrit au tableau de la Cour
 d'Appel d'Aix-en-Provence

CHARGES EXCEPTIONNELLES et CHARGES DIVERSES AU 31/12/2025

Détail des charges exceptionnelles et autres produits	Montant
Créances devenues irrécouvrables	11 071,14
Perte s/faj 5 2024	468,33
CS les amandiers liquidation	9 316,07
Régl.écart compte créances douteuses	1 286,74
Charges sur exercices antérieurs :	9 056,08
La farandole mem.frais récompenses concours éloquence 2024	120,00
Solde frs repas banquets 2022 cs	18,00
Solde écart s/régl. Fac.2024	100,00
Solde compte dolomieu antérieur	26,18
Frs repas réunion jag 12/2024	450,00
Frs location salles 4t 2024	1 100,00
salys ARS 2024 remboursement	6 624,00
érier compte clients divers	617,90
Autres chges divers gest.courantes	1 118,28
Interflora fleurs	76,90
régl.différence s/reglts	219,62
fcsf frais gestion services civiques 2024	765,00
Solde écart caisse antérieur	56,76
Autres chges s/op.de gestion	0,00
	0,00
TOTAL	21 245,50

PRODUITS EXCEPTIONNELS ET CHARGES DIVERSES AU 31/12/2025

Détail des produits exceptionnels et autres produits	Montant
Produits sur exercices antérieurs	9 036,71
cs les salynes rembt partiel ARS 2023	7 905,00
Régl.écarts s/reglts.2024	96,71
Solde trop versé 2023 gavotte peyret	300,00
Regul.compte uniformation rembt 2024	735,00
Divers produits sur opérations de gestion	0,00
	0,00
Autres pôts divers gest.courante	81 356,86
FCSF rbt frais déplacements 2025	3 401,14
CPNEF rbt frs déplacts 2025	4 093,21
Fact.dossards coursés Mars.des femmes et Algernon 2025	2 654,24
FCSF mobilité erasmus 2025	14 468,55
FAC.CS participation mobilité erasmus 2025	4 800,00
FAC.frs repas cs 2025	2 685,80
Rbt sncf suite annul.réservation en 2025	1 050,80
Uniformation rembt.form.2025 salariés ucs 13	3 059,31
Uniformation rembt.act 2025 pour cs	28 800,00
CPNEF colloque acm 2025	2 576,00
Fosfora 2025	7 380,00
FSCF mem.frais jag 2025	4 387,81
Fédé vaucluse mem.frais catalogue formation en ligne	2 000,00
TOTAL	90 393,57

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 880 euros décomposés de la manière suivante :
honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Cependant l'association a pris la décision de constituer une provision pour le personnel ayant acquis l'âge de 50 ans.
Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cette exercice pour un montant de 24 633,78 euros charges sociales incluses

Contribution volontaire en nature

Il a été inscrit en contribution volontaire le montant du Bénévolat pour 2025 pour un montant de 17 760,60 euros (1495 heures)
A titre informatif le bénévolat pour 2024 s'élevait à 6 320,16 euros (532 heures)

ENGAGEMENTS DE GARANTIES DONNES OU RECUS

Engagements hors bilan :

Néant.

EFFECTIF MOYEN

Au 31/12/2025 : 7,20 personnes (ETP) se décomposant ainsi :

6 cadres

1.2 non cadres

MONTANT DES TROIS REMUNERATIONS LES PLUS IMPORTANTES

Le montant global de la rémunération des trois plus hauts cadres s'élèvent pour l'année 2025 à 150 279,19 euros

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

Union des Centres Sociaux - Comptes au 31/12/2025

Compte de résultat synthétique.

Cpt	Charges	31/12/2025 Vie fédérale 1	31/12/2025 Animer et renforcer le réseau 2	31/12/2025 Valoriser et ouvrir le réseau 3	Cpt	Produits.	31/12/2025 Vie fédérale 1	31/12/2025 Animer et renforcer le réseau 2	31/12/2025 Valoriser et ouvrir le réseau 3
60	TOTAL ACHATS	2721	5365	124	70	TOTAL REMUNERATION DES SERVICES	0	147891	10511
61	TOTAL - SERVICES EXTERIEURS	23174	20760	4732	74 100	ETAT	5470	47214	16707
62	TOTAL CHARGES EXTERNES - AUTRES SERVICES EXT.	131334	149609	106687	74 200	REGION	0	0	0
63	TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	6130	10252	2027	74 300	DEPARTEMENT	0	30000	0
64	TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	197713	213707	54594	74 400	COMMUNE	47000	64707	40000
65	TOTAL AUTRES CHARGES GESTION COURANTE	11645	545	0	74 500	CAF/13	60000	0	0
66	CHARGES FINANCIERES	0	0	0	74 600	METROPOLE		10000	0
67	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1213	1220	6624	74 700				
68	TOTAL DOTATIONS	54403	18284	26596	74 800	Subventions - Autres -	0	74894	33100
69	IMPOT SUR LES BENEFICES				74	TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	112470	226815	89807
					75	TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	283710	50136	22572
					76	PRODUITS FINANCIERS	1976	0	0
					77	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	1132	0	7905
					78	TOTAL DES REPRISES -AMORT & PROV-	66857	0	22779
					79	TRANFERT DE CHARGES -COMPTES D'ORDRE -		0	0
	TOTAL DES CHARGES	428333	419742	201384		TOTAL DES PRODUITS	466145	424842	153574
	RESULTAT	37812	5100						-47810

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'appel d'Aix-en-Provence