



LEVY GEISSMANN & ASSOCIÉS

**Expertise comptable**  
Gestion et accompagnement du dirigeant  
Conseil en droit fiscal et des sociétés  
Paie et conseil en droit social  
Gestion de patrimoine



---

ASSOCIATION A.R.E.S.

10 RUE D'ANKARA

B.P. 15

67043 STRASBOURG CEDEX

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

---

---

LEVY GEISSMANN & ASSOCIÉS  
03.90.22.49.70

39 - 41 RUE DU JEU DES ENFANTS  
67000 STRASBOURG

ASSOCIATION A.R.E.S.

10 RUE D'ANKARA  
B.P. 15  
67043 STRASBOURG CEDEX

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Pages
- Rapport de présentation	1
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Evaluation des contributions volontaires	6
- Détail bilan	7 à 10
- Détail Compte de résultat	11 à 15
- Annexe	16 à 25

**LEVY GEISSMANN & ASSOCIÉS**  
39 - 41 RUE DU JEU DES ENFANTS

67000 STRASBOURG  
03.90.22.49.70



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION A.R.E.S.  
10 RUE D'ANKARA  
B.P. 15  
67043 STRASBOURG CEDEX

pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	506 954 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	641 710 Euros
- Résultat net comptable,	922 Euros

Fait à STRASBOURG  
Le 26/05/2026

Nicolas HENNEQUIN  
Chef de mission

Jérôme LEVY  
Expert-comptable

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	474 062	451 126	22 936	23 172	236	1.02
	En cours, avances et acomptes	27 987		27 987		27 987	
Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés							
Immobilisations financières							
Participations	515		515	515			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	95 647		95 647	95 647			
Autres immobilisations financières	2 700		2 700	2 700			
<b>Total II</b>	<b>600 911</b>	<b>451 126</b>	<b>149 785</b>	<b>122 034</b>	<b>27 751</b>	<b>22.74</b>	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances(2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	29 015		29 015	30 004	989	3.30
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	212 984		212 984	202 310	10 674	5.28
	Charges constatées d'avance(2)	23 220		23 220	13 577	9 644	71.03
Valeurs mobilières de placement							
Instrument financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités	91 949		91 949	115 359	23 410	20.29	
<b>Total III</b>	<b>357 169</b>		<b>357 169</b>	<b>361 251</b>	<b>4 082</b>	<b>1.13</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts(IV)						
	Primes de remboursement des emprunts(V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation(VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>958 080</b>	<b>451 126</b>	<b>506 954</b>	<b>483 284</b>	<b>23 670</b>	<b>4.90</b>	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
Autres					
Report à nouveau	95 074	1 748	96 822	NS	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	922	96 822	95 899	99.05	
Situation nette (sous total)	95 996	95 074	922	0.97	
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	10 813	2 450	8 364	341.39	
Provisions réglementées					
Total I	106 810	97 524	9 286	9.52	
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables				
	Avances conditionnées				
	Droits du concédant				
Total II					
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
Total III					
PROVISIONS	Provisions pour risques	12 871	11 810	1 061	8.98
	Provisions pour charges				
Total IV	12 871	11 810	1 061	8.98	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	Emprunts et dettes financières diverses (2)				
	Instrument financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	60 187	45 685	14 502	31.74
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	158 432	151 758	6 674	4.40
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	28 000	31 564	3 564	11.29	
Produits constatés d'avance	140 654	144 944	4 290	2.96	
Total V	387 273	373 951	13 323	3.56	
Écarts de conversion et différences d'évaluation(VI)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	506 954	483 284	23 670	4.90	

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

## COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	22 022	22 055	34	0.15
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	640 710	640 406	305	0.05
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 299 632	1 260 958	38 674	3.07
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	500		500	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		20 682	20 682	100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	385	2	383	NS
<b>Total I</b>	<b>1 963 250</b>	<b>1 944 103</b>	<b>19 147</b>	<b>0.98</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	627 125	594 236	32 889	5.53
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	78 631	66 715	11 916	17.86
Salaires et traitements	943 800	893 737	50 062	5.60
Cotisations sociales	304 463	285 591	18 872	6.61
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 471	11 378	2 907	25.55
Dotations aux provisions	1 061	2 264	1 203	53.14
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	63	1 839	1 776	96.57
<b>Total II</b>	<b>1 963 615</b>	<b>1 855 762</b>	<b>107 853</b>	<b>5.81</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>365</b>	<b>88 341</b>	<b>88 706</b>	<b>100.41</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025	12	Exercice N-1 31/12/2024		Ecart N / N-1	
			12		Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1 288		146		1 142	784.23
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
<b>Total III</b>	<b>1 288</b>		<b>146</b>		<b>1 142</b>	<b>784.23</b>
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	<b>1 288</b>		<b>146</b>		<b>1 142</b>	<b>784.23</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>922</b>		<b>88 487</b>		<b>87 564</b>	<b>98.96</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)			10 773		10 773	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)			2 402		2 402	100.00
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>			<b>8 370</b>		<b>8 370</b>	<b>100.00</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)			35		35	100.00
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>1 964 537</b>		<b>1 955 021</b>		<b>9 516</b>	<b>0.49</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>1 963 615</b>		<b>1 858 199</b>		<b>105 416</b>	<b>5.67</b>
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>922</b>		<b>96 822</b>		<b>95 899</b>	<b>99.05</b>

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature	177 112	176 635	477	0.27
Bénévolat	103 075	97 869	5 206	5.32
<b>TOTAL</b>	<b>280 187</b>	<b>274 504</b>	<b>5 683</b>	<b>2.07</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	177 112	176 635	477	0.27
Prestations en nature				
Personnel bénévole	103 075	97 869	5 206	5.32
<b>TOTAL</b>	<b>280 187</b>	<b>274 504</b>	<b>5 683</b>	<b>2.07</b>

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	22 936	23 172	236	1.02
21500100 MATERIEL D'ACTIVITE CSC	33 189	32 662	527	1.61
21530000 MATERIEL MUSIQUE	2 600	1 574	1 026	65.19
21540000 MATERIEL DIVERS	40 814	40 814		
21810000 AGENCTS AMENAGTS INST DIVERS	95 825	91 154	4 671	5.12
21810100 AGENCT. AMENGT INSTALLAT. CF	6 347	6 347		
21810200 AGENCTS INSTALLATION DIV HG	22 596	22 596		
21810300 INSTALLATION-AMENAG.JARDIN	13 226	13 226		
21830000 MAT BUREAU & INFORMATIQUE	101 692	101 080	612	0.61
21840000 MOBILIER	150 780	149 380	1 400	0.94
21850000 MATERIEL CUISINE	6 993	6 993		
28150100 AMORT MATERIEL ACTIVITE CSC	31 900	31 052	848	2.73
28153000 AMORT MATERIEL MUSIQUE	1 376	1 225	151	12.33
28154000 AMORT MATERIEL DIVERS	40 814	40 504	310	0.76
28181000 AMORT AGENCT AMENAGTS DIVERS	80 164	76 254	3 910	5.13
28181010 AMORT INST AGENCT CF	6 304	5 669	635	11.20
28181020 AMORT AGENCT AMT DIV HG	22 552	21 918	635	2.90
28181030 AMORT INST.AMENAGEMENT JAR.	13 226	13 226		
28183000 AMORT MAT BUREAU & INFORMAT	98 772	97 144	1 627	1.67
28184000 AMORT MOBILIER	149 026	148 670	356	0.24
28185000 AMORT MATERIEL CUISINE	6 993	6 993		
CORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES	27 987		27 987	
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS	27 987		27 987	
PARTICIPATIONS	515	515		
26100000 PART SOCIALE CCM	15	15		
26120000 PART SOCIALE AUTOTREMENT	500	500		
PRETS	95 647	95 647		
27420000 AIDE A LA CONSTRUCTION	95 647	95 647		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	2 700	2 700		
27510000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT	2 700	2 700		
<b>TOTAL II</b>	<b>149 785</b>	<b>122 034</b>	<b>27 751</b>	<b>22.74</b>
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	29 015	30 004	989	3.30
41100000 CLIENTS	29 015	30 004	989	3.30
AUTRES CRÉANCES	212 984	202 310	10 674	5.28
40100000 FOURNISSEURS	1 168	7 809	6 641	85.04
40910000 FOURNISSEURS - ACPTÉ S/ COMM	3 339		3 339	
40980000 AVOIR A RECEVOIR		2 270	2 270	100.00
42210000 C E ACTIVITES SOCIALES	15 096	15 457	361	2.33
42500000 AVANCES & ACPTES PERSONNEL	1 172	1 086	86	7.87
42700000 OPPOSITION/SALAIRE	297		297	
43771010 HARMONIE MUTUELLE	1 599	1 898	299	15.76
44172020 SUBVENTION 2020 A RECEVOIR		11 456	11 456	100.00
44172022 SUBVENTIONS 2022 A RECEVOIR	1 255	2 425	1 170	48.25
44172023 SUBVENTIONS 2023 A RECEVOIR		1 554	1 554	100.00
44172024 SUBVENTIONS 2024 A RECEVOIR		156 715	156 715	100.00
44172025 SUBVENTIONS A RECEVOIR 2025	169 776		169 776	
46770000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	19 282		19 282	
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR		1 640	1 640	100.00

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 220	13 577	9 644	71.03
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 220	13 577	9 644	71.03
DISPONIBILITES	91 949	115 359	23 410	20.29
51202000 CIAL LIVRET ASSOC 00012133804	42 764	8 800	33 964	385.97
51202001 CIAL LIVRET ASSOC 00012133806	1 103	1 046	57	5.49
51210000 CIAL 00012133801	7 512	76 363	68 851	90.16
53100000 CAISSE ARES	36 241	25 838	10 404	40.27
53100020 CAISSE ACCUEIL RENGERT VALERIE	129	176	48	27.09
53100030 CAISSE ACCUEUIL THOMAS	221	402	182	45.14
53100050 CAISSE ACCUEIL TAULOU FANNY	597	177	420	236.73
53100200 CAISSE CLSH	2 182	947	1 235	130.43
53100500 CAISSE CSC 2	183	200	17	8.67
53100503 CAISSE CSC2 HAURY	82		82	
53100504 CAISSE CSC2 CAYE	55		55	
53100505 CAISSE CSC2 RIMONDO	31		31	
53110000 CAISSE STUCK	850	850		
58000000 VIREMENT INTERNE		560	560	100.00
TOTAL III	357 169	361 251	4 082	1.13
TOTAL GENERAL	506 954	483 284	23 670	4.90

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	95 074	1 748	96 822	NS
11000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDIT	95 074		95 074	
11900000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBIT		1 748	1 748	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	922	96 822	95 899	99.05
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	95 996	95 074	922	0.97
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	10 813	2 450	8 364	341.39
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	11 342	37 771	26 429	69.97
13900000 SUBV INVEST INSC AU CPTÉ RESUL	529	35 321	34 793	98.50
<b>TOTAL I</b>	<b>106 810</b>	<b>97 524</b>	<b>9 286</b>	<b>9.52</b>
<b>TOTAL II</b>				
<b>TOTAL III</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES	12 871	11 810	1 061	8.98
15100000 PROVISIONS POUR RETRAITE	12 871	11 810	1 061	8.98
<b>TOTAL IV</b>	<b>12 871</b>	<b>11 810</b>	<b>1 061</b>	<b>8.98</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	60 187	45 685	14 502	31.74
40100000 FOURNISSEURS	44 045	28 333	15 712	55.46
40810000 FOURNIS FACT NON PARVENUES	16 142	17 352	1 211	6.98
DETTES FISCALES ET SOCIALES	158 432	151 758	6 674	4.40
42100000 REMUNERATIONS NETTES DUES		144	144	100.00
42120000 CPAM A APURER	457	648	191	29.47
42220000 C E FONCTION./FORMAT/DOC/FOURN	25 604	24 209	1 395	5.76
42820000 CONGES PAYES DUS	49 983	43 491	6 493	14.93
43100000 URSSAF	28 342	25 260	3 082	12.20
43732000 CHORUM PREVOYANCE	3 100	2 940	160	5.43
43750000 PARTICIP FORMATION UNIFORMATIO	7 920	7 343	577	7.85
43770000 RETRAITE HUMANIS	8 853	7 955	898	11.29
43820000 CHARGES SOC S/CONGES PAYES	19 045	17 475	1 571	8.99
44210000 MONTANT PAS	1 250	983	267	27.15
44400000 ETAT IMPOT SUR LES SOCIETES		103	103	100.00
44700001 TAXES SUR LES SALAIRES	2 957		2 957	
44730000 CONTRIBUTION AGEFIPH	3 421	4 100	679	16.56
44800000 TAXES SUR SALAIRES		2 921	2 921	100.00
44812000 ETAT CHARGES A PAYER	7 500		7 500	
44860000 IMPOTS LOCAUX		14 186	14 186	100.00
AUTRES DETTES	28 000	31 564	3 564	11.29
46700000 DEBITEURS/CREDITEURS DIVERS	1 000		1 000	
46711000 AVANCE TRESORERIE FCSF		30 000	30 000	100.00
46811000 AVANCE TRESORERIE FCFS	27 000		27 000	
46860000 SUBVENTION A REMBOURSER		1 564	1 564	100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	140 654	144 944	4 290	2.96
48700010 PRODUIT CONSTATES AVANCE DIVER	111 484	119 631	8 147	6.81
48700024 PCA SUBVENTIONS 2024		25 313	25 313	100.00
48700025 PCA SUBVT 2025	29 171		29 171	
TOTAL V	387 273	373 951	13 323	3.56
TOTAL GENERAL	506 954	483 284	23 670	4.90

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	22 022	22 055	34	0.15
75600000 COTISATIONS MEMBRES	22 022	22 055	34	0.15
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	640 710	640 406	305	0.05
70610000 PARTICIPATIONS USAGERS	592 382	600 181	7 799	1.30
70620001 REMB PRESTATIONS MUSIQUE	10 946	11 505	559	4.86
70800001 REFACTURATION DIVERSES	8 556		8 556	
70850000 AUTR.PARTIC./BOISS-SORTIES-LIC	5 414	3 936	1 479	37.57
70880004 MISE A DISPO. SALLES	23 413	24 784	1 372	5.53
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 299 632	1 260 958	38 674	3.07
73112700 SUBVT ETAT ADULTE RELAIS	87 025	34 880	52 145	149.50
73120001 SUBVT CAF PREST SERVICES CSC	82 646	80 764	1 882	2.33
73120004 SUBVT CAF PREST SERVICE AGRE	82 646	80 764	1 882	2.33
73131000 SUBVT CAF PS ANIMATION COLLECT	55 300	54 041	1 259	2.33
73150000 SUBVT CAF ACCOMPGMT SCOLARITE	25 414	15 760	9 655	61.26
73160000 SUBVT CAF JOURNEE ENFANT EXT	19 702	23 200	3 498	15.08
73160001 SUBVT CAF JOURNEE ENFANT PER	17 764	19 408	1 644	8.47
73160002 SUBVT CAF COMPLT ACCEUIL INCLU	2 522	5 146	2 624	50.98
73160003 SUBVT CAF BONUS PLAN MERCREDI	7 375	2 096	5 279	251.81
73160004 SUBVT CAF BONUS TERRITOIRE CTG	33 888	39 909	6 021	15.09
74112600 AIDE UNIQUE AUX EMPLOYEURS D'A	4 500	7 833	3 333	42.55
74143001 DEPARTEMENT FLE	2 333		2 333	
74143100 SUBVT DEPT ACCOMPGNT SCOLARITE	3 380		3 380	
74143101 SUBVT DEPT FONCT CSC	44 245		44 245	
74143300 SUBVT ADIAM-ECOLE MUSIQUE	14 081		14 081	
74143400 SUBVT DEPT POSTE B	46 647		46 647	
74143500 SUBVT DEPT ANIMATEURS JEUNES	4 975		4 975	
74144101 SUBVT VILLE FONCT CSC	309 077		309 077	
74144200 SUBVT VILLE 3EME AGE	4 000		4 000	
74144300 SUBVT VILLE MUSIQUE	115 000		115 000	
74144310 SUBVT VILLE ECOLE MUSIQUE PROJ	23 568		23 568	
74144400 SUBVT VILLE ANIMATEURS JEUNES	26 000		26 000	
74144500 SUBVT VILLE ACTICITES LINGUIST	4 667		4 667	
74144600 SUBVT VILLE ALSH JOURNEES ENFA	67 715		67 715	
74144601 SUBVT VILLE CCPAP ACCOMP.SCOLA	8 539		8 539	
74144900 SUBVT VIE-VILLE-VACANCES	4 333		4 333	
74144901 SUBVT VILLE AUTRES SUBVENTIONS	22 850		22 850	
74145101 SUBVT CAF FONCT	115 550		115 550	
74145300 SUBVT CAF ANIM COLLEC COMPLEME	21 350		21 350	
74145801 SUBVT CAF SEJOUR PROXIMITE	4 665		4 665	
74145820 SUBVT CAF DISPOSITIF ELANCEZ-V	1 500		1 500	
74148300 SUBVT CARSAT	677		677	
74160000 SUBVT ETAT CCPAP-ACPT SCOLAIRE	1 333		1 333	
74160001 SUBVT PROJETS SPECIFIQUES	21 373	19 467	1 907	9.79
74181000 SUBVENTION ETAT DDCS - ACT SOC	10 390	3 667	6 723	183.36
74190000 SUBVT ETAT VILLE-VIE-VACANCES	1 667	3 000	1 333	44.44
74200008 SUBV REGION DIVERS		5 000	5 000	100.00
74300001 DEPARTEMENT- FLE		667	667	100.00
74310000 SUBVT DEPT ACCOMPGNT SCOLARITE		2 523	2 523	100.00
74310001 SUBVT DEPT FONCT/INVEST CSC		44 578	44 578	100.00
74320001 SUBVT DEPT DIVERS CSC		2 000	2 000	100.00
74330000 SUBVT DEPT ADIAM-ECOLE MUSIQUE		14 581	14 581	100.00
74340000 SUBVT DEPT POSTE B		46 980	46 980	100.00
74350000 SUBVT DEPT ANIMATEUR JEUNE		5 309	5 309	100.00
74410001 SUBVT VILLE FCT/INV/ACTSOC CSC		297 285	297 285	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
74420000 SUBVT VILLE 3EME AGE		4 000	4 000	100.00
74430000 SUBVT VILLE MUSIQUE		110 000	110 000	100.00
74431000 SUBVT VILLE ECOLE MUSIQUE PROJ		24 667	24 667	100.00
74440000 SUBVT VILLE ANIMATEUR JEUNES		26 000	26 000	100.00
74450000 SUBVT VILLE CUCS ACTIVITE LING		4 667	4 667	100.00
74460000 SUBVT VILLE ALSH JOURNEES ENFA		67 715	67 715	100.00
74460001 SUBVT VILLE CCPAP ACCOMP.SCOLA		4 800	4 800	100.00
74490000 SUBVT VILLE VILLE-VIE-VACANCES		4 500	4 500	100.00
74490001 SUBVT VILLE AUTRES SUBVENTIONS		14 000	14 000	100.00
74510001 SUBVT CAF FCT/INVEST CSC		114 400	114 400	100.00
74530000 SUBVT CAF ANIM.COLLEC. SUBVT C		21 130	21 130	100.00
74582000 SUBVT CAF DISPOSITIF PARENTS E		1 500	1 500	100.00
74700000 DIVERS SUBVENTIONS EXCEPT	2 289	3 272	984	30.06
74800001 SUBVT CAF FONDS AIDES EXCEPT		50 000	50 000	100.00
74830000 SUBVT CARSAT		1 450	1 450	100.00
<b>DONS MANUELS</b>	<b>500</b>		<b>500</b>	
75411000 Dons manuels	500		500	
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS</b>		<b>20 682</b>	<b>20 682</b>	<b>100.00</b>
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOIT		14 714	14 714	100.00
79110000 REMBOURS FORMATIONS		5 968	5 968	100.00
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>385</b>	<b>2</b>	<b>383</b>	<b>NS</b>
75800000 AUTRES PROD GESTION COURAN	381		381	
75880000 PROD. D'ARRONDIS DE LETTRAGE	4	2	2	124.87
<b>TOTAL I</b>	<b>1 963 250</b>	<b>1 944 103</b>	<b>19 147</b>	<b>0.98</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>627 125</b>	<b>594 236</b>	<b>32 889</b>	<b>5.53</b>
60211000 ACHATS D'ALIMENTATION	3 851	2 492	1 360	54.57
60212000 FOURNITURES D'ACTIVITES	8 070	5 343	2 727	51.03
60213000 ACHATS PRODUITS PHARMACEUTIQUE	77	183	106	58.11
60611000 ELECTRICITE	40 281	34 394	5 887	17.12
60612000 EAU	3 548	3 716	168	4.51
60613000 GAZ	529		529	
60614000 CARBURANT	133		133	
60615000 CHAUFFAGE	37 163	35 799	1 363	3.81
60620000 PRODUITS D'ENTRETIEN	400	316	83	26.31
60630000 PETITS EQUIPEMENTS	3 611	1 049	2 563	244.43
60631000 ACHATS COVID		36	36	100.00
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	2 737	2 722	15	0.55
60680001 EDEN FONTAINE A EAU	514	479	35	7.27
60681000 ACHAT MAT.PEDAGOGIQUE	11 150	9 985	1 166	11.68
60682000 ACHAT ENTREES/ACTIVITES	12 566	20 568	8 002	38.90
60683000 ACHATS LICENCES	6 000	9 381	3 381	36.04
60684000 CLSH TRAITEUR ENFANTS	32 090	31 700	390	1.23
60684001 CLSH FOURNITURES TRAITEUR	1 749	392	1 358	346.72
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	622		622	
61160000 S-TRAIT : NETTOYAGE	117 669	110 106	7 563	6.87
61160001 SOUS-TRAITANCE ACTIVITES	84 933	93 320	8 387	8.99
61220003 CREDIT BAIL BNP/INFORMATIQUE	33 192	22 092	11 100	50.24
61220004 CREDIT BAIL BNP TELEPHONIE	6 444	4 493	1 952	43.44
61320000 LOCATIONS SALLES	20 076	20 058	18	0.09
61351000 LOCATION VEHICULE	8 195	3 379	4 816	142.50
61386000 LOCATION MATERIEL	5 071	2 893	2 179	75.31

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
61386001 LOCATION PHOTOCOPIEUR LIXXBAIL	12 151	12 458	307	2.47
61386004 LOCATION LIXXBAIL INFORMATIQUE	2 970	5 863	2 893	49.35
61520000 ENTRETIEN REPARATIONS LOCAUX	11 718	5 267	6 451	122.50
61520003 CONTROLE ET MAINTENANCE ELECTR	2 312	1 872	440	23.50
61520004 CONTROLE ET MAINTENANCE EXTINC	1 024	933	92	9.84
61520005 CONTROLE ET MAINTENANCE INTRUS	780	1 560	780	50.00
61520006 CONTROLE ET MAINTENANCE ASCENC	1 951	1 908	43	2.27
61520007 CONTROLE ET MAINTENANCE ALARME	821	2 021	1 200	59.39
61520008 CONTROLE ET MAINTENANCE DESENF	2 343	2 232	112	5.01
61520009 CONTROLE ET MAINTENANCE CHAUFF	3 310	2 081	1 229	59.04
61520010 CONTROLE ET MAINTENANCE PORTE	517	426	91	21.45
61520011 CONTROLE ET MAINTENANCE BAES	1 912	1 777	134	7.56
61520020 CONTROLE ET MAINTENANCE VENTIL	329		329	
61520040 ENTRETIEN ESPACES VERTS	4 507	4 507		
61520050 CONTROLE EXERCICE EVACUATION S	811	614	197	32.03
61552000 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL	2 744	2 160	583	27.01
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	26 292	31 850	5 558	17.45
61560002 COPIE CANON COULEUR+ IMPRIMANTE	4 662	3 867	796	20.58
61672000 ASSURANCES	13 446	14 499	1 053	7.26
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 715	1 140	575	50.43
62261000 HONORAIRES/COMMISSAIRE AUX COM	5 028	5 228	200	3.83
62262000 HONORAIRES/CABINET LEVY	7 011	5 625	1 386	24.64
62263000 HONORAIRES/AVOCATS		900	900	100.00
62300000 PUBLICATIONS	166	1 498	1 333	88.94
62310000 PUBLICITE		1 254	1 254	100.00
62480000 TRANSPORT D'ACTIVITES/BUS	15 059	20 011	4 953	24.75
62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	5 867	256	5 611	NS
62510001 PROJETS SECTEURS	32 036	20 626	11 409	55.31
62560000 MISSIONS & RECEPTIONS	1 347	1 757	410	23.34
62610000 FRAIS POSTAUX	3 277	3 198	78	2.45
62620000 ORANGE/PORTABLES	634	1 586	952	60.04
62630000 ORANGE/LIGNE FIXE	691	686	5	0.79
62780000 FRAIS SERVICES BANCAIRE	3 956	4 392	436	9.93
62810000 DIVERS COTISATIONS	11 835	11 774	61	0.52
62850000 FRAIS DE CONSEILS ET D'ASSEMB	3 231	3 514	282	8.04
<b>IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>	<b>78 631</b>	<b>66 715</b>	<b>11 916</b>	<b>17.86</b>
63110000 TAXES SUR SALAIRES	45 038	40 489	4 549	11.23
63330000 PARTICIP FORM CONTINUE	20 384	19 332	1 051	5.44
63370000 CONTRIBUTION AGEFIPH	3 754	4 314	560	12.98
63513000 IMPOTS LOCAUX	7 911	2 580	5 330	206.58
63781000 REDEVANCE SEAM	1 545		1 545	
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>943 800</b>	<b>893 737</b>	<b>50 062</b>	<b>5.60</b>
64110000 REMUNERATION DU PERSONNEL	936 019		936 019	
64118000 APPOINTEMENTS ARTISTES	1 648		1 648	
64120000 PROVISION CONGES PAYES	6 493	670	5 823	869.60
64140000 INDEMNITE DE RUPTURE		1 150	1 150	100.00
64140003 REMUN STAGIAIRES DIVERS	1 379		1 379	
64180000 APPOINTEMENTS		891 055	891 055	100.00
64184000 APPOINTEMENTS ARTISTES		863	863	100.00
64190002 AVANTAGE EN NATURE LOGEMENT	1 516		1 516	
64190003 AVANTAGE EN NATURE MUTUELLE	224		224	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS SOCIALES	304 463	285 591	18 872	6.61
64510000 COTISATION URSSAF	157 422	146 774	10 648	7.25
64530000 COTISATION RETRAITE	62 053	59 574	2 479	4.16
64532000 CHORUM PREVOYANCE	6 436	6 052	384	6.35
64534000 CHORUM PREVOYANCE CADRE	2 094	2 058	36	1.75
64535000 HARMONIE MUTUELLE	5 061	4 738	322	6.80
64540000 COTISATION ASSEDIC	39 931	38 094	1 837	4.82
64550000 CHARGES S/CONGES PAYES	1 571	200	1 770	886.57
64560000 CHARGES GUICHET UNIQUE	1 439	659	780	118.41
64720000 COMITE D'ENTREPRISE	1 395	1 782	387	21.73
64721000 COMITE ENTREPRISE OEUVRES SOC.	9 360	8 911	450	5.04
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 532	2 948	416	14.11
64800001 PRIME TRANSPORT	3 774	3 350	424	12.65
64820000 FORMATION DU PERSONNEL	27 332	10 852	16 480	151.86
64900000 REMBOURSEMENT FORMATION PERSON	15 935		15 935	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	8 471	11 378	2 907	25.55
68110000 DOTATION AMORT	8 471	11 378	2 907	25.55
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 061	2 264	1 203	53.14
68150000 DOTATION PROVISIONS P/RISQUE	1 061	2 264	1 203	53.14
AUTRES CHARGES	63	1 839	1 776	96.57
65160000 REDEVANCE SACEM-SACD	61	1 834	1 773	96.70
65880000 CH. D'ARRONDIS DE LETTRAGE	3	5	3	52.24
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 963 615</b>	<b>1 855 762</b>	<b>107 853</b>	<b>5.81</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>365</b>	<b>88 341</b>	<b>88 706</b>	<b>100.41</b>
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 288	146	1 142	784.23
76810000 INTERETS CPTES FINANCIERS	1 288	146	1 142	784.23
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 288</b>	<b>146</b>	<b>1 142</b>	<b>784.23</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 288</b>	<b>146</b>	<b>1 142</b>	<b>784.23</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>922</b>	<b>88 487</b>	<b>87 564</b>	<b>98.96</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		10 773	10 773	100.00
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONL		2 576	2 576	100.00
77700000 QUOTE PART SUBV INV		8 196	8 196	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>10 773</b>	<b>10 773</b>	<b>100.00</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 402	2 402	100.00
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 402	2 402	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>2 402</b>	<b>2 402</b>	<b>100.00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>8 370</b>	<b>8 370</b>	<b>100.00</b>



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 506 954.01 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 963 249.67 Euros et dégageant un excédent de 922.46 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant 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

Le règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, qui modifie le règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan comptable général, constitue un changement de réglementation appliqué de manière prospective, dont l'impact sur les principaux postes concernés en raison de sa première application est détaillé ci-dessous.

Opérations enregistrées dans le résultat courant de l'exercice et qui auraient figuré en résultat exceptionnel avant l'application du règlement :

Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice : 5176.25 €  
(compte 77700000 reclassé vers 74700000)

Opérations enregistrées dans le résultat courant de l'exercice et qui auraient figuré en transferts de charges avant l'application du règlement :

Remboursements de charges de formation personnel : 15 934.62 €(compte 64900000)  
Produits des activités annexes : 9 555.59 €(compte 70800001)  
Avantages en nature mutuelle : 223.92 € (compte 64190003)  
Avantages en nature logement : 1 515.60 € (compte 64190002)

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### 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.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

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

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Informations générales complémentaires

L'association A.R.E.S a pour but de se saisir de toute question d'intérêt général concernant les personnes ayant à l'Esplanade leur domicile, une activité, un intérêt, et d'animer la vie de quartier sous tous ses aspects, notamment sociaux, culturels, éducatifs, familiaux, cadre de de vie, économiques, civiques, sportifs, logement ainsi que de gérer les activités qui s'y rattachent.

Les moyens d'action sont :

- La création, la direction et l'animation d'activités organisées, touchant les différentes tranches d'âges, développées par l'association : École de musique, accueil de loisirs, activité artistiques et de sports loisirs.
- Des publications de toute nature, périodiques, ouvrages,ect.
- Des conférences, concours et autres manifestations, destinés au grand public : Cavalcade de carnaval, Défilé aux lampions,
- La participation à tout organisme culturel et socio-éducatif : Adhérent de la fédération 67 des CSC, adhérent de l'association Tôt ou Tard

L'association ne pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement sur ses appels de cotisations, elles sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	75 050		1 553
Installations générales agencements aménagements divers	133 323		4 671
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	250 460		2 012
Emballages récupérables et divers	6 993		
Immobilisations corporelles en cours			27 987
<b>TOTAL</b>	<b>465 827</b>		<b>36 223</b>
Autres participations	515		
Prêts, autres immobilisations financières	98 347		
<b>TOTAL</b>	<b>98 862</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>564 689</b>		<b>36 223</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			76 603	76 603
Installations générales agencements aménagements divers			137 994	137 994
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			252 473	252 473
Emballages récupérables et divers			6 993	6 993
Immobilisations corporelles en cours			27 987	27 987
<b>TOTAL</b>			<b>502 049</b>	<b>502 049</b>
Autres participations			515	515
Prêts, autres immobilisations financières			98 347	98 347
<b>TOTAL</b>			<b>98 862</b>	<b>98 862</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>600 911</b>	<b>600 911</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		72 781	1 309		74 090
Installations générales agencements aménagements divers		117 067	5 179		122 246
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		245 814	2 023	40	247 797
Emballages récupérables et divers		6 993			6 993
<b>TOTAL</b>		<b>442 655</b>	<b>8 511</b>	<b>40</b>	<b>451 126</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>442 655</b>	<b>8 511</b>	<b>40</b>	<b>451 126</b>
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	1 309				
Instal. générales agenc. aménag. divers	5 179				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 023				
<b>TOTAL</b>	<b>8 511</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 511</b>				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	1 748 -	96 822			95 074
Excédent ou déficit de l'exercice	96 822	96 822 -	3 820		922
Situation nette	95 074		3 820		95 996
Subventions d'investissement	10 646			8 196	2 450
<b>TOTAL I</b>	<b>105 720</b>		<b>3 820</b>	<b>8 196</b>	<b>98 446</b>

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	11 810	1 061			12 871
<b>TOTAL</b>	<b>11 810</b>	<b>1 061</b>			<b>12 871</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 810</b>	<b>1 061</b>			<b>12 871</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 061			

Autres provisions pour risques et charges :

Les autres provisions concernent la provision IFC pour 12 871€

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	95 647	0	95 647
Autres immobilisations financières	2 700		2 700
Autres créances clients	29 015	29 015	
Personnel et comptes rattachés	16 565	16 565	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 599	1 599	
Divers état et autres collectivités publiques	171 031	171 031	
Débiteurs divers	20 450	20 450	
Charges constatées d'avance	23 220	23 220	
<b>TOTAL</b>	<b>360 228</b>	<b>261 881</b>	<b>98 347</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	60 187	60 187		
Personnel et comptes rattachés	76 044	76 044		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 260	67 260		
Autres impôts taxes et assimilés	15 128	15 128		
Autres dettes	28 000	28 000		
Produits constatés d'avance	140 654	140 654		
<b>TOTAL</b>	<b>387 273</b>	<b>387 273</b>		

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels d'activités	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

**Evaluation des matières et marchandises**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon le dernier coût d'achat.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	171 031
Total	171 031

### Détail des produits à recevoir

	Montant
SUBVENTIONS 2022 A RECEVOIR	1 255
SUBVENTIONS 2025 A RECEVOIR	169 776
Total	171 031

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 142
Dettes fiscales et sociales	76 529
Total	92 671

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

### Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	
- Electricité	5 019
- Eau	1 071
- Entretien	2 800
- Honoraires	5 000
- Divers	2 252
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
- Congés payés	49 983
- Charges sociales/congés payés	19 046
- Taxe sur les ordures ménagères	7 500
<b>Total</b>	<b>92 671</b>

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		23 220
<b>Total</b>		<b>23 220</b>
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		140 654
<b>Total</b>		<b>140 654</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA LOCATION	13 310		
CCA MAINTENANCE	4 016		
CCA FOURNITURES ET MATERIELS	1 698		
CCA DOCUMENTATIONS GENERALES	401		
CCA PROJET DEPLACEMENT	3 795		
<b>Total</b>	<b>23 220</b>		

**Détail des produits constatés d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA ACTIVITES	111 484		
PCA SUBVENTIONS	29 170		
<b>Total</b>	<b>140 654</b>		

**Subventions d'équipement**

Conformément à l'application du règlement ANC n° 2018-06, les subventions d'investissement reçues sont inscrites au compte 13 et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement du bien financé.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
CONCOURS PUBLICS	
- Etat	87 025
- CAF	327 257
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	
- Etat	39 263
- Departement	115 661
- Ville	585 749
- CAF	143 065
- CARSAT	677-
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS INSCRITES AU RESULTAT	5 176
<b>Total</b>	<b>1 302 519</b>

**Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	26
<b>Total</b>	<b>28</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**Valorisation des contributions volontaires**

L'évaluation de la valorisation des heures bénévoles s'élève pour 2025 à 103 074.96 € contre 97 869.42 € pour 2024.

Les heures bénévoles représentent un total sur l'année 2025 de 4932.75 heures, décomposées comme suit :

- heures des bénévoles dans les missions de gestion- organisation : 2531 heures,
- heures des bénévoles dans les missions d'expertise-analyse : 175 heures,
- heures des bénévoles dans les missions d'animation : 2226.75 heures.

Ces heures sont valorisées sur la base de l'indice de la convention collective SNAECSSO. Le montant total est de 2.81 € hors charges sociales, auquel on applique le taux de charges sociales moyen de 30 % .

La mise à disposition des locaux de la ville pour 2025 concerne les bâtiments situés au 10 rue d'Ankara (2543.6 M2 de superficie) et au 7 rue d'Istanbul (305 M2 de superficie).

La valorisation pour le local situé au 10 rue d'Ankara est de 177 112 € (contre 176 635 € en 2024).

La valorisation pour le local situé au 7 rue d'Istanbul n'a pas pu être obtenue et l'association ne peut estimer une valeur. Celle-ci sélevait à 35 585€ en 2023.

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**

La société 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. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	2 154
60 à 64 ans	1 à 5 ans	4 195
55 à 59 ans	6 à 10 ans	6 522
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		12 871

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans non cadre
- profil de carrière : 1 %
- turn over faible
- taux d'actualisation net d'inflation : 3.56 %
- taux de charges patronales : 41 % non cadre

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- calcul pour les salariés de plus de 55 ans
- convention collective : centres sociaux et socio-culturels

Suite à la réforme des retraites, l'âge légal de départ à la retraite a été porté à 64 ans à partir du 1er septembre 2023. Les hypothèses ont été modifiées en conséquence.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			1 2 8 7 1