



ETATS FINANCIERS 2025

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

JUSTICE ET UNION POUR LA TRANSFORMATION SOCIALE

13 BOULEVARD D'ATHENES
13001 MARSEILLE

SIREN : 812.047.884

Forme juridique : Association déclarée

EXAUDIS (AUREDIS)

66 AVENUE DES ALUMINES, 13120 GARDANNE

Sommaire

Bilan	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat	7
Détails des comptes	9
Bilan actif détaillé	10
Bilan passif détaillé	12
Compte de résultat détaillé	14
Dossier de gestion	17
Soldes intermédiaires de gestion	18
Soldes intermédiaires de gestion détaillés	19
Annexe	22
Préambule	23
Principes et méthodes comptables	24
Postes du bilan et du compte de résultat	26
Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance	32
Opérations et engagements hors bilan	33
Informations relatives à l'effectif	34

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	4 000	395	3 605	
Installations techniques, matériels et outillage industriels	17 634	10 408	7 226	4 949
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 346		10 346	8 918
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	31 980	10 803	21 177	13 867
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	430 288		430 288	137 570
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	388 596		388 596	487 166
Charges constatées d'avance	6 760		6 760	
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	175 866		175 866	24 674
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 001 510		1 001 510	649 410
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	1 033 490	10 803	1 022 687	663 277

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	33 299	2 189
Excédent ou déficit de l'exercice	-133 500	31 110
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	-100 201	33 299
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	31 584	
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	-68 617	33 299
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	514 721	284 546
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	514 721	284 546
PROVISIONS		
Provisions pour risques	55 356	20 634
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)	55 356	20 634
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 700	35 840
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 782	93 976
Dettes issues de legs ou de donations		
Dettes fiscales et sociales	105 102	194 981
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 643	
Produits constatés d'avance	357 000	
TOTAL DETTES (IV)	521 227	324 798
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 022 687	663 277

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	324 231	55 861
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 459 248	993 064
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public	13 439	37 270
Dons manuels		
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	4 500	19 000
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	284 546	870 163
Autres produits	12 591	321 885
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 098 555	2 297 242
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	422 615	568 837
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	49 747	59 919
Salaires	921 026	1 027 833
Cotisations sociales	274 457	291 709
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	41 377	23 764
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Reports en fonds dédiés	514 721	284 546
Autres charges	8 243	9
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 232 185	2 256 617
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 133 630	40 625
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	129	82
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	129	82
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 valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		

Postes	2025	2024
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	129	82
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	- 133 500	40 706
Produits exceptionnels (V)		
Charges exceptionnelles (VI)		9 596
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		- 9 596
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 098 684	2 297 323
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 232 185	2 266 213
EXCÉDENT OU DÉFICIT	- 133 500	31 110
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		9 698
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		9 698
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		9 698
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		9 698

Détails des comptes



Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Frais d'établissement (I)						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, dro...						
Immobilisations incorporelles en cours, avances et aco...						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions	4 000	395	3 605		3 605	
CONSTRUCTIONS SUR SOL DAUTRUI	4 000		4 000		4 000	
CONSTRUCTIONS SUR SOL DAUTRUI		395	-395		-395	
Installations techniques, matériels et outillage industriels	17 634	10 408	7 226	4 949	2 277	46,02
INSTALLATIONS DIVERSES	9 823		9 823	5 787	4 036	69,74
MATERIEL DE TRANSPORT	4 018		4 018	4 018		
MATERIEL DE BUREAU ET INFO	3 793		3 793	3 793		
AMORT INSTALLATIONS DIVERSES		2 891	-2 891	-2 168	-723	-33,36
AMORT MAT DE TRANSPORT		4 018	-4 018	-3 392	-626	-18,45
AMORT MATERIEL INFORMATIQUE		3 499	-3 499	-3 089	-410	-13,27
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomp...						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	10 346		10 346	8 918	1 428	16,01
DEPOT ET CAUTIONNEMENT	10 346		10 346	8 918	1 428	16,01
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	31 980	10 803	21 177	13 867	7 310	52,72
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes sur commandes						
CRÉANCES						
Créances clients, usagers et comptes rattachés	430 288		430 288	137 570	292 718	212,78
CLIENTS	323 029		323 029	134 320	188 709	140,49
CLIENT FACT A ETABLIR	107 260		107 260	3 250	104 010	3,20k
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	388 596		388 596	487 166	-98 570	-20,23
FOURNISSEURS	5 873		5 873	12 151	-6 277	-51,66
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	2 804		2 804		2 804	
REM MANRIQUE JULES	54		54	54		
REM COSTE ANTHONY	950		950	950		
REM DESBOUIGES PATRICK	100		100	100		
REM BECHLA ISMAEL	555		555	555		
REM RIBAUD CYNTHIA	483		483	483		
REM CERCLEY EVELYNE	700		700	700		
REM LE DU MATHIEU	700		700	700		
REMUNERATION CLUA ESTELLE	66		66	66		
REM DRIGET DELPHINE	200		200	200		

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
INDEMNITE IJSS	13 947		13 947	18 418	-4 471	-24,28
APRIL MUTUELLE	2 022		2 022	2 022		
HARMONIE MUTUELLE	2 416		2 416	555	1 860	334,94
ÉTAT - SUBVENTIONS ET AIDES À RECEVOIR (ANCIENNEMEN...	357 727		357 727	450 213	-92 486	-20,54
Charges constatées d'avance	6 760		6 760		6 760	
CHARGES CONSTATEES D AVANCES	6 760		6 760		6 760	
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	175 866		175 866	24 674	151 192	612,76
CAISSE D'ÉPARGNE PROFESSIONNELS - COMPTE COURANT ...	99 464		99 464	10 863	88 601	815,60
CAISSE D'ÉPARGNE PROFESSIONNELS - CAISSE D'EPARGNE ...	489		489	1 258	-769	-61,15
CAISSE D'ÉPARGNE PROFESSIONNELS - CAISSE D'EPARGNE ...	65 098		65 098	5 276	59 823	1,13k
PENNYLANE - COMPTE PRO PENNYLANE	4 145		4 145		4 145	
CAISSE	6 671		6 671	7 278	-607	-8,34
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 001 510		1 001 510	649 410	352 100	54,22
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	1 033 490	10 803	1 022 687	663 277	359 410	54,19

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droits de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projets de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	33 299	2 189	31 110	1,42k
REPORT A NOUVEAU	33 299	2 189	31 110	1,42k
Excédent ou déficit de l'exercice	-133 500	31 110	-164 610	-529,12
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	-100 201	33 299	-133 500	-400,91
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	31 584		31 584	
SUBVENTION INVESTISSEMENT	34 800		34 800	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT INSCRITES AU COMPTE DE RÉSULTAT	-3 216		-3 216	
Provisions réglementées				
TOTAL FONDS PROPRES (I)	-68 617	33 299	-101 916	-306,06
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	514 721	284 546	230 175	80,89
FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	514 721	284 546	230 175	80,89
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	514 721	284 546	230 175	80,89
PROVISIONS				
Provisions pour risques	55 356	20 634	34 722	168,28
PROVISION POUR RISQUE	55 356	20 634	34 722	168,28
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS (III)	55 356	20 634	34 722	168,28
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 700	35 840	-18 140	-50,61
CAISSE D'ÉPARGNE PROFESSIONNELS - CAISSE D'ÉPARGNE DAILLY BQ9 5128	17 700	35 840	-18 140	-50,61
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 782	93 976	-57 194	-60,86
FOURNISSEURS	29 660	60 756	-31 096	-51,18
FACTURES NON PARVENUES	7 122	33 220	-26 098	-78,56
Dettes issues de legs ou de donations				
Dettes fiscales et sociales	105 102	194 981	-89 879	-46,10
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES		1 395	-1 395	-100,00
REM POOR FREDERIC	67	67		
PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	1 338	300	1 038	345,83
PERSONNEL - OPPOSITIONS	957	1 137	-180	-15,86

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
CONGE PAYES	37 572	43 475	-5 902	-13,58
URSSAF	27 818	51 319	-23 501	-45,79
MUTEX	3 543	9 303	-5 760	-61,92
RETRAITE AG2R	13 837	21 454	-7 616	-35,50
AG2R REUNICA PREVOYANCE	119	119		
CHARGES SUR CAP	14 570	16 796	-2 226	-13,26
PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 165	406	759	186,88
TAXE SUR LES SALAIRES A PAYER	4 118	49 211	-45 094	-91,63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 643		4 643	
CLIENTS	4 620		4 620	
DIVERS COMPTES CRÉDITEURS ET CHARGES À PAYER (ANCIENNEMENT DIVERS - CHARG...	23		23	
Produits constatés d'avance	357 000		357 000	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	357 000		357 000	
TOTAL DETTES (IV)	521 227	324 798	196 429	60,48
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 022 687	663 277	359 410	54,19

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	324 231	55 861	268 370	480,43
PRESTATIONS DE SERVICES	315 465		315 465	
PRESTATIONS FORMATIONS	4 666	54 361	-49 695	-91,42
VENTES PRESTATIONS	4 100	1 500	2 600	173,33
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 459 248	993 064	466 184	46,94
SUBVENTIONS AIDE APPRENTI	11 060	34 564	-23 504	-68,00
FONDATION POUR LE LOGEMENT	117 870	125 015	-7 145	-5,72
ARS	881 000	359 000	522 000	145,40
VILLE DE MARSEILLE	140 500	91 500	49 000	53,55
SUBVENTIONS PREFET	176 500		176 500	
SUBVENTIONS CONSEIL DEPARTEMENT		5 000	-5 000	-100,00
SUBVENTIONS FONDATION FRANCE	45 000	153 000	-108 000	-70,59
SUBVENTIONS DIVERSES	28 715	151 060	-122 345	-80,99
SUBVENTIONS LES CALANQUES	8 000	35 000	-27 000	-77,14
METROPOLE AIX MARSEILLE PROVENCE	47 387	38 925	8 462	21,74
QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIRÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE	3 216		3 216	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public	13 439	37 270	-23 831	-63,94
DONS	13 439	37 270	-23 831	-63,94
Dons manuels				
Mécénat				
Legs, donations et assurance-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	4 500	19 000	-14 500	-76,32
REPRISES SUR PROVISIONS D'EXPLOITATION	4 500		4 500	
AUTRES PRODUITS		19 000	-19 000	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	284 546	870 163	-585 617	-67,30
UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	284 546	870 163	-585 617	-67,30
Autres produits	12 591	321 885	-309 293	-96,09
ECART DE GESTION COURANTE	26	7	19	267,99
PDTs ACTIVITÉS ANNEXES	2 841	307 868	-305 027	-99,08
LIBÉRALITÉS REÇUES	9 575	10 489	-915	-8,72
INDEMNITÉS D'ASSURANCE	150	3 520	-3 370	-95,74
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 098 555	2 297 242	-198 687	-8,65
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	422 615	568 837	-146 222	-25,71
ACHAT ETUDES ET PRESTATIONS	43 545	121 040	-77 494	-64,02
ELECTRICITÉ/GAZ	19 125	20 755	-1 631	-7,86
EAU	4 069	2 419	1 651	68,25
CARBURANT	2 383	2 628	-245	-9,32
FOURNITURE ENTRETIEN	26 390	36 109	-9 719	-26,91

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
FOURNITURES/ PETITS EQUIPEMENT	6 218	7 062	-844	-11,95
FOURNITURES L AMI	1 147	641	506	78,95
FOURNITURE ADMINISTRATIVE	1 645	5 444	-3 798	-69,78
LOCATIONS	47 568	24 476	23 092	94,35
LOYER LA ROTONDE		26 118	-26 118	-100,00
LOYER AMI		2 200	-2 200	-100,00
LOCATION LIEUX TEMPORAIRES	646	2 188	-1 542	-70,47
MISE A L'ABRI - LOC CHAMBRES	26 094	48 186	-22 091	-45,85
LOCATIONS MOBILIÈRES	210	135	75	55,56
LOCATION VEHICULES	1 150	2 130	-980	-46,01
CHARGES SUR LOYERS	13 636	6 143	7 493	121,97
ENTRETIEN	4 773	5 460	-687	-12,58
AMENAGEMENT LIEUX TEMPORAIRES	25 859	70 813	-44 954	-63,48
MAINTENANCE	320	5 178	-4 858	-93,82
PRIMES ASSURANCES	6 480	5 159	1 320	25,59
DIVERS	1 035	344	691	200,47
DOCUMENTATIONS	392	418	-26	-6,27
FORMATION	600	27 376	-26 776	-97,81
MISE A DISPOSITION PERSONNEL	28 540		28 540	
HONORAIRES	41 261	38 469	2 792	7,26
FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX		90	-90	-100,00
CADEAUX A LA CLIENTELE		158	-158	-100,00
CATALOGUES ET IMPRIMES		2 290	-2 290	-100,00
TICKETS SERVICES		-1 080	1 080	100,00
FRAIS DE PORT		40	-40	-100,00
DEPLACEMENT	26 979	24 069	2 911	12,09
FRAIS DE NOURRITURES	37 638	41 355	-3 716	-8,99
RECEPTION EVENEMENTS	5 890	7 959	-2 068	-25,99
AFFRANCHISSEMENT	361	300	61	20,22
FRAIS DE TELECOMMUNICATION	10 976	7 367	3 609	48,98
FRAIS BANCAIRES	8 032	7 468	564	7,55
ADHESION	3 432	4 308	-876	-20,33
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	26 220	13 625	12 595	92,44
Aides financières				
Impôts, taxes, et versements assimilés	49 747	59 919	-10 172	-16,98
TAXE SUR SALAIRES	41 884	49 211	-7 327	-14,89
FORMATION CONTINUE	7 863	10 086	-2 223	-22,04
AUTRES DROITS		622	-622	-100,00
Salaires	921 026	1 027 833	-106 808	-10,39
SALAIRES BRUTS	792 295	925 804	-133 508	-14,42
CONGES PAYES	-5 902	6 991	-12 893	-184,43
PRIMES ET GRATIFICATIONS	99 391	73 238	26 153	35,71
INDEMNITE DE TRANSPORTS	4 440	4 996	-556	-11,13
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	23 692	8 723	14 969	171,60
AIMS 13	7 110	8 082	-972	-12,03
Cotisations sociales	274 457	291 709	-17 253	-5,91
COTISATIONS URSSAF	174 324	201 078	-26 754	-13,31
CHARGES SUR PRIME A VERSER		-5 110	5 110	100,00
RETRAITE	46 930	49 572	-2 641	-5,33
PREVOYANCE + MUTUELLE	17 543	19 167	-1 625	-8,48
COTISATIONS POLE EMPLOI	37 887	24 015	13 871	57,76
CHARGES SUR CONGES A PAYER	-2 226	2 988	-5 215	-174,51
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	41 377	23 764	17 613	74,12
DOTATION/AMORT ET PROV	2 154	3 130	-976	-31,17
DOT PROV P/ RISQUES ET CHARGES	39 222	20 634	18 588	90,09
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées				
Reports en fonds dédiés	514 721	284 546	230 175	80,89
REPORTS EN FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	514 721	284 546	230 175	80,89

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
Autres charges	8 243	9	8 234	95,53k
<i>PERTES SUR CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES</i>	6 704		6 704	
<i>CHARGES DE GESTIONS COURANTES</i>	5	9	- 4	- 43,39
<i>PÉNALITÉS, AMENDES FISCALES ET PÉNALES</i>	1 534		1 534	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 232 185	2 256 617	- 24 432	- 1,08
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 133 630	40 625	- 174 255	- 428,94
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	129	82	48	58,58
<i>PRODUITS FINANCIERS</i>	129	82	48	58,58
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de ...				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	129	82	48	58,58
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 valeurs mobilières de placement et d'instruments ...				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	129	82	48	58,58
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	- 133 500	40 706	- 174 207	- 427,96
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)		9 596	- 9 596	- 100,00
<i>PENALITES ET AMENDES</i>		1 331	- 1 331	- 100,00
<i>VALEURS COMPTABLE ACTIFS CEDES</i>		8 266	- 8 266	- 100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		- 9 596	9 596	100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 098 684	2 297 323	- 198 639	- 8,65
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 232 185	2 266 213	- 34 029	- 1,50
EXCÉDENT OU DÉFICIT	- 133 500	31 110	- 164 610	- 529,12
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature		9 698	- 9 698	- 100,00
<i>DONS EN NATURE</i>		9 698	- 9 698	- 100,00
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		9 698	- 9 698	- 100,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens		9 698	- 9 698	- 100,00
<i>MISE À DISPOSITION GRATUITE DE BIENS (LOCAUX, MATÉRIELS, ...)</i>		9 698	- 9 698	- 100,00
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		9 698	- 9 698	- 100,00

Dossier de gestion



Soldes intermédiaires de gestion

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	324 231	100,00	55 861	100,00	268 370	480,43
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises						
- Coûts d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
PRODUCTION						
+ Production vendue	324 231	100,00	55 861	100,00	268 370	480,43
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	324 231	100,00	55 861	100,00	268 370	480,43
- MP, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	43 545	13,43	121 040	216,68	- 77 494	- 64,02
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	280 685	86,57	- 65 179	- 116,68	345 864	530,64
MARGE TOTALE	280 685	86,57	- 65 179	- 116,68	345 864	530,64
- Autres achats	60 977	18,81	75 057	134,36	- 14 080	- 18,76
- Charges externes	318 092	98,11	372 740	667,27	- 54 648	- 14,66
VALEUR AJOUTÉE	- 98 384	- 30,34	- 512 976	- 918,31	414 592	80,82
+ Subventions d'exploitation	1 459 248	450,06	993 064	1,78k	466 184	46,94
- Impôts, taxes, et versements assimilés	49 747	15,34	59 919	107,27	- 10 172	- 16,98
- Salaires et traitements	1 195 482	368,71	1 319 543	2,36k	- 124 060	- 9,40
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	115 635	35,66	- 899 374	- 1,61k	1 015 009	112,86
+ Autres produits de gestion courante	26 030	8,03	359 154	642,95	- 333 124	- 92,75
+ Reprises amortissements, provisions, transferts de charges	4 500	1,39	19 000	34,01	- 14 500	- 76,32
- Dotations aux amortissements et aux dépréciations	41 377	12,76	23 764	42,54	17 613	74,12
- Autres charges de gestion courante	8 243	2,54	9	0,02	8 234	95,53k
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	96 545	29,78	- 544 992	- 975,63	641 538	117,72
+ QP de résultat positif sur opérations en commun						
+ Produits financiers	129	0,04	82	0,15	48	58,58
- QP de résultat négatif sur opérations en commun						
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	96 675	29,82	- 544 911	- 975,48	641 586	117,74
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles			9 596	17,18	- 9 596	- 100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			- 9 596	- 17,18	9 596	100,00
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	230 175	70,99	- 585 617	- 1,05k	815 792	139,30
RÉSULTAT NET	- 133 500	- 41,17	31 110	55,69	- 164 610	- 529,12

Soldes intermédiaires de gestion détaillés

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	324 231	100,00	55 861	100,00	268 370	480,43
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises						
- Coûts d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
PRODUCTION						
+ Production vendue	324 231	100,00	55 861	100,00	268 370	480,43
PRESTATIONS DE SERVICES	315 465	97,30			315 465	
PRESTATIONS FORMATIONS	4 666	1,44	54 361	97,31	-49 695	-91,42
VENTES PRESTATIONS	4 100	1,26	1 500	2,69	2 600	173,33
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	324 231	100,00	55 861	100,00	268 370	480,43
- MP, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	43 545	13,43	121 040	216,68	-77 494	-64,02
ACHAT ETUDES ET PRESTATIONS	43 545	13,43	121 040	216,68	-77 494	-64,02
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	280 685	86,57	-65 179	-116,68	345 864	530,64
MARGE TOTALE	280 685	86,57	-65 179	-116,68	345 864	530,64
- Autres achats	60 977	18,81	75 057	134,36	-14 080	-18,76
ELECTRICITE/GAZ	19 125	5,90	20 755	37,16	-1 631	-7,86
EAU	4 069	1,26	2 419	4,33	1 651	68,25
CARBURANT	2 383	0,73	2 628	4,70	-245	-9,32
FOURNITURE ENTRETIEN	26 390	8,14	36 109	64,64	-9 719	-26,91
FOURNITURES/ PETITS EQUIPEMENT	6 218	1,92	7 062	12,64	-844	-11,95
FOURNITURES L AMI	1 147	0,35	641	1,15	506	78,95
FOURNITURE ADMINISTRATIVE	1 645	0,51	5 444	9,74	-3 798	-69,78
- Charges externes	318 092	98,11	372 740	667,27	-54 648	-14,66
LOCATIONS	47 568	14,67	24 476	43,82	23 092	94,35
LOYER LA ROTONDE			26 118	46,76	-26 118	-100,00
LOYER AMI			2 200	3,94	-2 200	-100,00
LOCATION LIEUX TEMPORAIRES	646	0,20	2 188	3,92	-1 542	-70,47
MISE A L'ABRI - LOC CHAMBRES	26 094	8,05	48 186	86,26	-22 091	-45,85
LOCATIONS MOBILIERES	210	0,06	135	0,24	75	55,56
LOCATION VEHICULES	1 150	0,35	2 130	3,81	-980	-46,01
CHARGES SUR LOYERS	13 636	4,21	6 143	11,00	7 493	121,97
ENTRETIEN	4 773	1,47	5 460	9,77	-687	-12,58
AMENAGEMENT LIEUX TEMPORAIRES	25 859	7,98	70 813	126,77	-44 954	-63,48
MAINTENANCE	320	0,10	5 178	9,27	-4 858	-93,82
PRIMES ASSURANCES	6 480	2,00	5 159	9,24	1 320	25,59
DIVERS	1 035	0,32	344	0,62	691	200,47
DOCUMENTATIONS	392	0,12	418	0,75	-26	-6,27
FORMATION	600	0,19	27 376	49,01	-26 776	-97,81
MISE A DISPOSITION PERSONNEL	28 540	8,80			28 540	
HONORAIRES	41 261	12,73	38 469	68,87	2 792	7,26
FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX			90	0,16	-90	-100,00
CADEAUX A LA CLIENTELE			158	0,28	-158	-100,00
CATALOGUES ET IMPRIMES			2 290	4,10	-2 290	-100,00
TICKETS SERVICES			-1 080	-1,93	1 080	100,00
FRAIS DE PORT			40	0,07	-40	-100,00
DEPLACEMENT	26 979	8,32	24 069	43,09	2 911	12,09
FRAIS DE NOURRITURES	37 638	11,61	41 355	74,03	-3 716	-8,99
RECEPTION EVENEMENTS	5 890	1,82	7 959	14,25	-2 068	-25,99
AFFRANCHISSEMENT	361	0,11	300	0,54	61	20,22
FRAIS DE TELECOMMUNICATION	10 976	3,39	7 367	13,19	3 609	48,98
FRAIS BANCAIRES	8 032	2,48	7 468	13,37	564	7,55
ADHESION	3 432	1,06	4 308	7,71	-876	-20,33

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	26 220	8,09	13 625	24,39	12 595	92,44
VALEUR AJOUTÉE	-98 384	-30,34	-512 976	-918,31	414 592	80,82
+ Subventions d'exploitation	1 459 248	450,06	993 064	1,78k	466 184	46,94
SUBVENTIONS AIDE APPRENTI	11 060	3,41	34 564	61,88	-23 504	-68,00
FONDATION POUR LE LOGEMENT	117 870	36,35	125 015	223,80	-7 145	-5,72
ARS	881 000	271,72	359 000	642,67	522 000	145,40
VILLE DE MARSEILLE	140 500	43,33	91 500	163,80	49 000	53,55
SUBVENTIONS PREFET	176 500	54,44			176 500	
SUBVENTIONS CONSEIL DEPARTEMENT			5 000	8,95	-5 000	-100,00
SUBVENTIONS FONDATION FRANCE	45 000	13,88	153 000	273,90	-108 000	-70,59
SUBVENTIONS DIVERSES	28 715	8,86	151 060	270,42	-122 345	-80,99
SUBVENTIONS LES CALANQUES	8 000	2,47	35 000	62,66	-27 000	-77,14
METROPOLE AIX MARSEILLE PROVE	47 387	14,62	38 925	69,68	8 462	21,74
QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIRÉE AU R...	3 216	0,99			3 216	
- Impôts, taxes, et versements assimilés	49 747	15,34	59 919	107,27	-10 172	-16,98
TAXE SUR SALAIRES	41 884	12,92	49 211	88,10	-7 327	-14,89
FORMATION CONTINUE	7 863	2,43	10 086	18,06	-2 223	-22,04
AUTRES DROITS			622	1,11	-622	-100,00
- Salaires et traitements	1 195 482	368,71	1 319 543	2,36k	-124 060	-9,40
SALAIRES BRUTS	792 295	244,36	925 804	1,66k	-133 508	-14,42
CONGES PAYES	-5 902	-1,82	6 991	12,51	-12 893	-184,43
PRIMES ET GRATIFICATIONS	99 391	30,65	73 238	131,11	26 153	35,71
INDEMNITE DE TRANSPORTS	4 440	1,37	4 996	8,94	-556	-11,13
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	23 692	7,31	8 723	15,62	14 969	171,60
COTISATIONS URSSAF	174 324	53,77	201 078	359,96	-26 754	-13,31
CHARGES SUR PRIME A VERSER			-5 110	-9,15	5 110	100,00
RETRAITE	46 930	14,47	49 572	88,74	-2 641	-5,33
PREVOYANCE + MUTUELLE	17 543	5,41	19 167	34,31	-1 625	-8,48
COTISATIONS POLE EMPLOI	37 887	11,69	24 015	42,99	13 871	57,76
CHARGES SUR CONGES A PAYER	-2 226	-0,69	2 988	5,35	-5 215	-174,51
AISMT 13	7 110	2,19	8 082	14,47	-972	-12,03
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	115 635	35,66	-899 374	-1,61k	1 015 009	112,86
+ Autres produits de gestion courante	26 030	8,03	359 154	642,95	-333 124	-92,75
DONS	13 439	4,14	37 270	66,72	-23 831	-63,94
ECART DE GESTION COURANTE	26	0,01	7	0,01	19	267,99
POTS ACTIVITES ANNEXES	2 841	0,88	307 868	551,14	-305 027	-99,08
LIBÉRALITÉS REÇUES	9 575	2,95	10 489	18,78	-915	-8,72
INDEMNITES D'ASSURANCE	150	0,05	3 520	6,30	-3 370	-95,74
+ Reprises amortissements, provisions, transferts de charges	4 500	1,39	19 000	34,01	-14 500	-76,32
REPRISES SUR PROVISIONS D'EXPLOITATION	4 500	1,39			4 500	
AUTRES PRODUITS			19 000	34,01	-19 000	-100,00
- Dotations aux amortissements et aux dépréciations	41 377	12,76	23 764	42,54	17 613	74,12
DOTATION/AMORT ET PROV	2 154	0,66	3 130	5,60	-976	-31,17
DOT PROV P/ RISQUES ET CHARGES	39 222	12,10	20 634	36,94	18 588	90,09
- Autres charges de gestion courante	8 243	2,54	9	0,02	8 234	95,53k
PERTES SUR CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	6 704	2,07			6 704	
CHARGES DE GESTIONS COURANTES	5		9	0,02	-4	-43,39
PÉNALITÉS, AMENDES FISCALES ET PÉNALES	1 534	0,47			1 534	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	96 545	29,78	-544 992	-975,63	641 538	117,72
+ QP de résultat positif sur opérations en commun						
+ Produits financiers	129	0,04	82	0,15	48	58,58
PRODUITS FINANCIERS	129	0,04	82	0,15	48	58,58
- QP de résultat négatif sur opérations en commun						
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	96 675	29,82	-544 911	-975,48	641 586	117,74

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles			9 596	17,18	-9 596	-100,00
PENALITES ET AMENDES			1 331	2,38	-1 331	-100,00
VALEURS COMPTABLE ACTIFS CEDES			8 266	14,80	-8 266	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			-9 596	-17,18	9 596	100,00
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	230 175	70,99	-585 617	-1,05k	815 792	139,30
REPORTS EN FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	514 721	158,75	284 546	509,38	230 175	80,89
UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS D'EXPLOIT...	-284 546	-87,76	-870 163	-1,56k	585 617	67,30
RÉSULTAT NET	-133 500	-41,17	31 110	55,69	-164 610	-529,12

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 022 686,89 €**

Le résultat net comptable est **une perte** de **-133 500,30 €**

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **JUSTICE ET UNION POUR LA TRANSFORMATION SOCIALE** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Ce règlement introduit une série de modifications visant à simplifier et moderniser le plan comptable général sans modifier les règles fondatrices du plan comptable général. Les impacts sont notamment une nouvelle définition du résultat exceptionnel et l'abandon du mécanisme de transfert de charge. Ces changements sont détaillés tout au long des postes impactés ci-dessous.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions		4 000		4 000
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	13 598	4 036		17 634
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 918	1 428		10 346
TOTAL	22 516	9 464		31 980

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions				395		395
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles			8 649	1 759		10 408
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			8 649	2 154		10 803

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
 (B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
 (C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
 (D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	10 346	10 346		
Clients douteux				
Autres créances clients	430 288	430 288		
Personnel et comptes rattachés	20 558	20 558		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	4 437	4 437		
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers	357 727	357 727		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	5 873	5 873		
Charges constatées d'avance	6 760	6 760		
TOTAL	835 990	835 990		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Situation nette					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	2 189		31 110		33 299
Excédent ou déficit de l'exercice	31 110			164 610	133 500
TOTAL	33 299		31 110	164 610	166 799
Autres					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			34 800	3 216	31 584
Provisions réglementées					
TOTAL			34 800	3 216	31 584
TOTAL GÉNÉRAL	33 299		65 910	167 826	198 383

Fonds dédiés

Rubriques	Début d'exercice	Reports	Utilisations montant global	Utilisations dont rembours.	Transferts (A)	Cloture Montant global (B)	Clôture projets sans dépense
Subventions d'exploitation							
LDR	80 000		80 000				
SINDIANE	89 726	51 500	89 726			51 500	
RS	28 570	3 000	28 570			3 000	
EMO	71 250	17 456	71 250			17 456	
CALANQUES	15 000		15 000				
COFOR		412 765				412 765	
SQUATS ET BIDONVILLES		30 000				30 000	
TOTAL	284 546	514 721	284 546			514 721	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	284 546	514 721	284 546			514 721	

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non- utilisées	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques	20 634	39 222	4 500		55 356
Provisions pour charges					
TOTAL	20 634	39 222	4 500		55 356

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	17 700	17 700		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	36 782	36 782		
Personnel et comptes rattachés	39 933	39 933		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	59 886	59 886		
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 283	5 283		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	4 643	4 643		
Produits constatés d'avance	357 000	357 000		
TOTAL	521 227	521 227		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	7 122	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	37 572	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	14 570	
TOTAL	59 264	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	107 260	
Personnel - Produits à recevoir	13 947	
TOTAL	121 206	

Produits et charges exceptionnels

Rubriques	Montant	Commentaire
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges exceptionnelles		
Pénalités et amendes		
Cession d'immobilisation		
TOTAL		

Le nouveau règlement a conduit au reclassement en résultat d'exploitation de 1 534 € de pénalités et amendes, qui étaient précédemment comptabilisées en résultat exceptionnel en 2024.

Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance

Information sur les rémunérations

En application de l'article de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'est élevée à 0€ en 2025.

Opérations et engagements hors bilan

Engagement financier ou garantie hors bilan

Nature des engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provision
Engagements donnés							
TOTAL							
Engagements reçus							
Découvert bancaire	60 000						
Créance Daily	200 000						
TOTAL	260 000						
Engagements réciproques							
TOTAL							
Engagts sur les pensions							

La société bénéficie d'une autorisation de mobilisation de créances (Daily) de 200 000 € dont 17 700 € utilisés au 31 décembre 2025.

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.

Informations relatives à l'effectif

Effectif moyen

L'effectif moyen est de 26 salariés en 2025 contre 31 en 2024.



EXAUDIS (AUREDIS)

66 AVENUE DES ALUMINES, 13120 GARDANNE