

Association AVES – Exercice Clos le 31 décembre 2025  
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

***Association AVES***

Quartier La Petite Garrigue  
13744 VITROLLES Cedex

\*\*\*\*\*

SIREN 301 692 448

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

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

Aux membres de l'association « A.V.E.S »,

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale en date du 28 mai 2024, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association « A.V.E.S », 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<sup>er</sup> 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 des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos 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 2025, 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 BUSSETTA**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Inscrit au tableau de la Cour  
d'Appel d'Aix-en-Provence

## **Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels 2025**

### **Association A.V.E.S**

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

#### **Règles et méthodes comptables**

L'annexe expose les règles et méthodes relatives à l'évaluation et à la comptabilisation de l'ensemble des éléments inscrits en comptabilité, ainsi que des conventions comptables appliqués en conformité avec les dispositions du Code de Commerce.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par l'association « **AVES** », j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe, et je me suis assurée de leur correcte application.

#### **Estimations comptables**

J'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association « **AVES** » et décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de ces méthodes.

#### **Conclusion**

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport. 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 « **A.V.E.S.** ».

#### **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 « **A.V.E.S.** » 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 « **A.V.E.S.** », ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par les membres du conseil d'administration en date du 12 mai 2026.

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



**Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels 2025**  
**Association A.V.E.S**

**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 « A.V.E.S ».

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 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 société<sup>1</sup> 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 mai 2026**

**Madame BUSSETTA Anita**  
**Commissaire aux Comptes**

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



# BILAN AU 31.12.2025

## AVES

ACTIF	31/12/2024	31/12/2025		
		BRUT	Amortissements	NET
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
DROITS ET LICENCES INFORMATIQUES	6 065	13 724	9 269	4 455
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
BATIMENTS FIGUIER	161 695	175 200	17 885	157 315
BATIMENTS CAMARGUES	155 788	168 800	17 232	151 568
<b>CONSTRUCTIONS</b>	<b>317 483</b>	<b>344 000</b>	<b>35 117</b>	<b>308 883</b>
MATERIEL D'ACTIVITE	21 515	119 451	102 868	16 583
AGENCEMENTS AMENAGEMENTS	16 217	179 760	166 704	13 057
MATERIEL DE TRANSPORT	15 247	83 303	80 919	2 384
MATERIEL DE BUREAU	10 691	86 013	75 022	10 991
<b>INSTALLATION TECHNIQUE, MATERIEL</b>	<b>60 407</b>	<b>468 527</b>	<b>425 512</b>	<b>43 015</b>
<b>IMMOBILISATIONS EN-COURS, AVANCES, ACOMPTES</b>				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN-COURS		15 023		15 023
AVANCES & ACOMPTES SUR IMMOS CORPORELLES		9 014		9 014
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	280	280		280
DEPOTS ET CAUTIONS	7 708	7 458		7 458
<b>TOTAL I - ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>391 943</b>	<b>858 025</b>	<b>469 898</b>	<b>388 127</b>
FOURNISSEURS, AVANCES ET ACOMPTES	3 917	1 372		1 372
CLIENTS		1 473		1 473
AVANCES AU PERSONNEL	0			0
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT A RECEVOIR	0	48 414		48 414
SUBVENTIONS A RECEVOIR 2023	20 000			0
SUBVENTIONS A RECEVOIR 2024	198 882	10 000		10 000
SUBVENTIONS A RECEVOIR 2025		252 547		252 547
DEBITEURS DIVERS	3 134	353		353
PARTICIPATIONS FINANCIERES	7 063	7 087		7 087
PRODUITS A RECEVOIR	6 904	3 042		3 042
<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>239 899</b>	<b>324 288</b>	<b>0</b>	<b>324 288</b>
COMPTE SUR LIVRET	207 877	64 117		64 117
LIVRET A	78 715	977		977
BANQUES	38 415	34 677		34 677
CAISSES	3 448	2 978		2 978
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>328 455</b>	<b>102 749</b>	<b>0</b>	<b>102 749</b>
<b>TOTAL II - ACTIF CIRCULANT</b>	<b>568 354</b>	<b>427 037</b>	<b>0</b>	<b>427 037</b>
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	119	0		0
<b>TOTAL III - COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>119</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>960 416</b>	<b>1 285 061</b>	<b>469 898</b>	<b>815 164</b>

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



# BILAN AU 31.12.2025

## AVES

PASSIF	31/12/2024	31/12/2025
FONDS PROPRES	15 774	15 774
FONDS DE ROULEMENT	286 053	286 053
RESERVE D'INVESTISSEMENT CENTRE HEBERGEMENT	43 651	43 651
EXCEDENT AFFECTE EN RESERVE DE TRESORERIE	3 955	3 955
RESERVE DE COMPENSATION	14 278	14 278
REPORT A NOUVEAU ANC	88 922	88 922
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR CHRS	25 287	25 287
REPORT A NOUVEAU 2021 CHRS A REVERSER EN 2023		
REPORT A NOUVEAU 2022 CHRS A REVERSER EN 2024		
REPORT A NOUVEAU 2023 CHRS A REVERSER EN 2025	25 295	25 295
REPORT A NOUVEAU 2024 CHRS A REVERSER EN 2026		44 533
REPORT A NOUVEAU ARS CPO	5 240	5 240
REPORT A NOUVEAU ARS PRAPS	167	167
REPORT A NOUVEAU ARS CPO/PRAPS		322
REPORT A NOUVEAU ARS AMI		
REPORT A NOUVEAU PVV CAMARGUES/CAMOINS	4 598	22 924
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR CS/BAIL	-260 868	-472 784
REPORT A NOUVEAU TREMPIN	-2 443	-2 443
RESULTAT NON REPRIS CHRS	-40 391	-40 391
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR ARS CPO PRAPS	-3 447	
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR ARS CPO PRAPS	-1 418	-14 909
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR PERINATALITE FIGUIER	-13 777	-47 862
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR PVV/PERINATALITE DEPARTEMENT	-3 414	9 532
RESULTAT DE L'EXERCICE	-179 918	-111 036
SUBVENTIONS EQUIPEMENT CENTRES SOCIAUX	21 834	90 997
SUBVENTIONS EQUIPEMENT CHRS	20 752	20 752
AMORTISSEMENTS SUBV.EQUIPEMENT CENTRES SOCIAUX	-9 161	-12 145
AMORTISSEMENTS SUBV.EQUIPEMENT CHRS	-20 750	-20 752
<b>TOTAL I - FONDS PROPRES</b>	<b>20 220</b>	<b>-24 638</b>
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES (pour pensions et obligations)	49 017	41 296
<b>TOTAL II - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>49 017</b>	<b>41 296</b>
EMPRUNTS VEHICULES		
EMPRUNTS IMMOBILIERES	273 823	258 992
<b>TOTAL III - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>	<b>273 823</b>	<b>258 992</b>
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	186 473	171 069
<b>TOTAL IV - FONDS DEDIES SUR SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>186 473</b>	<b>171 069</b>
FOURNISSEURS	23 508	35 828
FOURNISSEURS factures non parvenues		15 023
REMUNERATIONS A PAYER	968	6 721
INDEMNITES JOURNALIERES	1 434	
PROVISIONS POUR CONGES A PAYER	124 784	88 919
ORGANISMES SOCIAUX	87 125	113 212
TAXES SUR LES SALAIRES	7 779	10 274
ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 561	1 358
CONSEIL D'ETABLISSEMENT	1 840	3 989
PROVISIONS POUR CHARGES SUR CONGES A PAYER	58 761	37 701
DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS		
CAUTIONS RECUES	1 520	1 500
CHARGES DIVERSES A PAYER	18 067	8 010
PRODUITS A REVERSER	94 784	37 100
<b>TOTAL V - DETTES D'EXPLOITATION</b>	<b>422 133</b>	<b>359 635</b>
PRODUITS PERCUS D'AVANCE & COMPTE ATTENTE	8 750	8 810
<b>TOTAL VI - COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>8 750</b>	<b>8 810</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>960 416</b>	<b>815 164</b>

Anita BUSSET  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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



## TOTAL AVE

N° Cpte	Intitulés	2024 REEL	2025 REEL
606 100	Fournitures non stockables (eau, gaz, électricité, carburants)	64 932	39 488
606 300	Petit équipement- Fourniture d'ateliers et d'activités	24 754	21 666
606 400	Fournitures administratives - Fournitures de bureau	4 230	2 305
606 500	Linge et vêtements de travail	283	156
606 800	Autres matières et fournitures ( produits d'entretien, pharmacie)	3 619	1 323
606 810	Alimentation, boissons	48 280	45 516
<b>60</b>	<b>TOTAL ACHATS</b>	<b>146 099</b>	<b>110 455</b>
611 000	Sous-traitance générale	31 088	14 128
612 000	Redevances crédit-bail	0,00	0
613 200	Locations immobilières	102 772	104 290
613 500	Locations mobilières	32 345	27 734
614 000	Charges locatives et de copropriété	32 486	33 510
615 000	Entretien et réparations	10 322	18 388
615 600	Maintenance	21 000	19 116
616 000	Primes d'assurance	15 564	16 457
617 000	Etudes et recherches	0,00	0
618 100	Documentation	224	0
618 500	Frais de séminaires, colloques, conférences	581,36	1 118
618 600	Formation des bénévoles	2 903,00	2 270
<b>61</b>	<b>TOTAL - SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>249 285</b>	<b>237 012</b>
621 100	Personnel intérimaire	10 202	1 517,70
621 400	Personnel mis à disposition	0	0,00
622 000	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	108 232	45 058,62
623 000	Publicité - Publications	1 821	257,88
624 000	Transports de biens et transports collectifs du personnel	326	39,00
625 000	Déplacements, missions et réception	9 951	7 835,14
626 000	Frais postaux et télécommunications	21 593	18 390,83
627 000	Services bancaires et assimilés	466	703,77
628 100	Cotisations	12 287	12 764,23
628 200	Travaux et façons exécutés à l'extérieur - Activités	29 598	27 035,96
628 300	Transports d'activités et d'animations et aide au transport	7 326	12 904,35
628 400	Prestation nettoyage	294	30,00
628 500	Frais de Conseil et d'Assemblée	115	0,00
628 600	Formation	14 434	29 981,33
628 700	Frais de siège	55 950	41 989,71
<b>62</b>	<b>TOTAL CHARGES EXTERNES - AUTRES SERVICES EXT.</b>	<b>272 595</b>	<b>198 509</b>
631 000	Impôts, taxes, verst. assimilés sur rémunération -Adm des Impôts-	76 857	80 412
633 000	Impôts, taxes et verst. assimilés sur rémunérations -Autres organ.	28 803	28 515
635 000	Autres impôts, taxes et versements -Adm des Impôts-	3 200	3 284
637 000	Autres impôts, taxes et versements -Autres organismes-	2 214	946
<b>63</b>	<b>TOTAL IMPOTS , TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>111 074</b>	<b>113 158</b>
641 100	Salaires et appointements bruts du personnel permanent		
641 110	Salaires et appointements bruts du personnel en CDD		
641 120	Salaires et appointements bruts du personnel en contrats aidés		
641 200	Congés payés		
641 250	Heures suppl./Primes à payer	1 291 616	1 204 242
641 300	Indemnités de départ		
641 400	Prestations prévoyance		
641 450	PRIMES SEGUR		
641 500	Indemnités diverses		
645 000	Charges de S.S. et de prévoyance	438 663	447 244
647 000	Autres charges sociales	22 913	20 294
648 000	Autres charges de personnel	18 188	0
648 200	Charges sociales s/congés payés	11 266,1	-20 601
<b>64</b>	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>1 782 646</b>	<b>1 651 179</b>
651 000	Droits d'auteurs et reproduction	4 276	5 219
654 000	Pertes sur créances irrécouvrables (écart de caisse)	3 155	12 063
658 100	Autres charges de gestion courante	98	708
<b>65</b>	<b>TOTAL AUTRES CHARGES GESTION COURANTE</b>	<b>7 530</b>	<b>17 989</b>
<b>66</b>	<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>2 981</b>	<b>13 723</b>
671 200	Pénalités et amendes fiscales et pénales	0	0
671 400	Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	0	0
671 800	Autres charges except./opérations de gestion de l'exercice	1 358	115
672 000	Charges sur exercices antérieurs	7 130	46 137
675 000	Valeur comptable d'éléments d'actif cédés	437	0
<b>67</b>	<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>8 925</b>	<b>46 253</b>
681 100	Dotation aux amortissements des immobilisations	50 872	42 222
681 500	Dotation aux provisions pour risques et charges d'exploitation	49 017	41 296
681 700	Dotation aux provisions pour dépréciation des actifs circulants	0	0
689 000	Engagements à réaliser sur ressources affectées	183 973	171 069
<b>68</b>	<b>TOTAL DOTATIONS</b>	<b>283 862</b>	<b>254 586</b>
<b>69</b>	<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES (Charges supplétives)</b>	<b>63 225</b>	<b>74 799</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 928 222</b>	<b>2 717 661</b>

N° Cpte	Intitulés	2024 REEL	2025 REEL
706 100	Participation des usagers -Activités-	29 075	14 069
706 110	Participation des usagers -Bons vacances ou autres-	12 801	5 548
706 200	Prestations de service CNAF CS	258 631	268 320
708 200	Participation forfaitaire des usagers	21 919	22 897
708 300	Locations diverses consenties	7 450	8 105
708 400	Mise à disposition facturée du personnel	0	2 041
708 800	Autres produits d'activités annexes	69 460	47 726
<b>706-708</b>	<b>TOTAL REMUNERATION DES SERVICES</b>	<b>399 336</b>	<b>368 706</b>
<b>730</b>	<b>CONCOURS PUBLICS</b>	<b>26 880</b>	<b>36 400</b>
<b>741 100</b>	<b>ETAT</b>	<b>836 624</b>	<b>799 135</b>
74113x	-CNASEA CAE+Adultes relais+Apprentis+Aide Embauche	93 611	54 395
741 121	- ETAT PROJETS CONTRATS DE VILLE	34 667	41 400
741122 / 124	- ETAT PROJETS HCV : VVV,CGET, PDEC,DILCRAH,....	2 000	31 600
741 190	- ETAT AUTRES SUBVENTIONS	21 600	0
741 150	- FONJEP	14 214	13 030
741 171	- DGF DOTATION CHRS	473 538	463 585
741 172	-DDCS ALPA/ADAMAL/AVES	4 953	2 953
741173 / 174	- ETAT DDETS PVV PERINATALITE	192 041	192 172
<b>741 200</b>	<b>REGION</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>
741 210	- Subvention de fonctionnement	0	0
741 220	- Région PROJET	0	0
741 290	- AUTRES	20 000	0
<b>741 300</b>	<b>DEPARTEMENT</b>	<b>497 031</b>	<b>352 478</b>
741 310	- Subvention de fonctionnement Centres sociaux	41 800	41 800
741 321	- PROJETS CONTRAT DE VILLE	12 500	11 500
741 322	- PDSI	0	2 500
741 330	- SUBV EXCEPTIONNELLES	0	4 000
741 340	- Poste B -animateur Jeunes-	43 000	40 000
741 390	- Autres	157 751	4 000
741 370	- DISS Prestations prix journées CHRS	181 980	188 678
741 371	- PVV/PERINATALITE	60 000	60 000
<b>741 400</b>	<b>COMMUNE</b>	<b>297 538</b>	<b>286 254</b>
741 410	- Subv. de fonctionnement	125 680	125 680
741 421	- Subv. CONTRATS DE VILLE	0	52 474
741 422	- PROJETS HORS CV	0	14 500
741 423	- Subv. Jeunesse séjours	0	13 200
741430 / 440	- Subv. Projets Jeunesse, caisse des écoles,	0	77 400
741 490	- AUTRES	171 858	3 000
<b>741 500</b>	<b>CAF</b>	<b>60 211</b>	<b>115 242</b>
741 511	- Subv. de fonctionnement Centres sociaux	46 190	46 190
741 521	- PROJET JEUNESSE	6 482	3 382
741530/90	- Autres (Reap-Café des parents/AAP)	7 539	65 670
<b>741 600</b>	<b>METROPOLE CONTRAT DE VILLE</b>	<b>0</b>	<b>12 700</b>
741 600	- Contrat de ville	0	5 200
741 610	- Hors contrat de ville	0	7 500
<b>741 700</b>	<b>MECENAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>741 800</b>	<b>BAILLEURS SOCIAUX</b>	<b>72 650</b>	<b>74 850</b>
<b>741 900</b>	<b>AUTRES SUBVENTIONS</b>	<b>138 794</b>	<b>146 000</b>
741 921	- ARS CPO/PRAPS dont Segur	65 000	65 000
741 922	- ARS AMI	60 000	66 000
741930/990	- Autres (Et les Pères/UCS/CARSAT)	13 794	15 000
<b>747</b>	<b>Quote-part de subv. d'invest. affectée au compte de résultat</b>	<b>4 558</b>	<b>2 985</b>
<b>74</b>	<b>TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 927 406</b>	<b>1 789 645</b>
754 100	Dons manuels	9 084	10
756 000	Cotisations	1 674	1 758
757 000	Produits de cession d'éléments d'actif	0	1 691
758 000	Autres produits divers de gestion courante	24 917	17 769
758 200	Opca : Uniformation	14 714	28 202
<b>75</b>	<b>TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>50 389</b>	<b>49 429</b>
<b>76</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>4 532</b>	<b>1 527</b>
771 000	Produits exceptionnels sur opérations de gestion de l'exercice	422	21
772 000	Produits sur exercices antérieurs	33 599	50 607,97
<b>77</b>	<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>34 022</b>	<b>50 629</b>
781 000	Reprise sur amortissements et provisions	1 922	0
781 500	Reprise sur prov. pour risques et charges d'exploitation	43 518	49 017
789 000	Report des ressources non utilisées, exercice N-2.	197 076	186 472,87
<b>78</b>	<b>TOTAL DES REPRISES, AMORT &amp; PROV.</b>	<b>242 516</b>	<b>235 490</b>
<b>79</b>	<b>TRANFERT DE CHARGES - COMPTES D'ORDRE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES (Charges supplétives)</b>	<b>63 225</b>	<b>74 799</b>
	<b>TOTAL DES PRODUITS AVANT BENEVOLAT</b>	<b>2 748 305</b>	<b>2 606 625</b>

<b>RESULTAT</b>	<b>-179 918</b>	<b>-111 036</b>
-----------------	-----------------	-----------------

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





# **ANNEXES 2025**

## **SOMMAIRE**

	<b>Page</b>
Description de l'objet social, de l'activité et des moyens	1
Faits marquants de l'exercice	2
Événements significatifs postérieurs à la clôture	3

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales	3
Permanence ou changement de méthodes	3

## **COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

Etat des Immobilisations	4
Etat des Amortissements	5
Etat des échéances des créances	6
Variation des fonds propres	7
Subventions d'investissements et d'équipements	7
Fonds dédiés	7
Etat des Provisions	7
Détail des dettes	8
Charges à payer	8
Produits à reverser	8

## **COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

Honoraires du Commissaire aux Comptes	9
Détail des charges exceptionnelles	9
Détail des produits exceptionnels	9

## **ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

Informations en matière de Crédit Bail	10
Engagement en matières de pensions et retraites	10
Contributions volontaires	10

## DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL, DE L'ACTIVITE ET DES MOYENS

Depuis 1974, l'association AVES œuvre pour le développement social des quartiers du centre de Vitrolles et le pourtour de l'Étang de Berre. Elle développe des activités sociales, médico sociales, éducatives, sportives et de prévention.

**Son objet :**

- ✶ L'autonomie et la responsabilisation de chacun.
- ✶ L'accès aux droits pour tous.
- ✶ Le développement de la capacité d'attention à l'autre, pour ne laisser personne sur le bord du chemin.
- ✶ La reconnaissance de chacun en tant que tel, quelque soient ses origines, sa culture, sa religion, ...
- ✶ Le respect de la dignité de chaque personne pour son plein épanouissement
- ✶ L'expression et la participation du plus grand nombre.
- ✶ La mise en place d'un dialogue social permettant l'expression des différences dans un climat paisible.
- ✶ Une éducation à la citoyenneté au service du vivre ensemble.
- ✶ Le développement de l'envie d'agir, de prendre part à la vie collective : d'être acteur.
- ✶ Un développement social basé sur une pluralité culturelle.
- ✶ La cohésion sociale du territoire.
- ✶ Des quartiers vivants, animés et intégrés dans la ville.
- ✶ La mise en pratique de ses valeurs dans l'exercice de ses missions en tant que salarié, bénévole ou personne accompagnée.
- ✶ La reconnaissance des initiatives individuelles et collectives.

Pour mener à bien sa mission, l'Aves gère deux centres sociaux et un pôle habitat qui permettent d'offrir des services complémentaires, en lien avec le droit commun dans les domaines suivants : périnatalité, petite enfance, adolescents, parentalité, droit des étrangers (avec un Point d'Appui aux Etrangers), victimes de violences, hébergements et logements. Cela amène une cohérence et une transversalité des actions et des interventions.

**Objectifs de travail de chaque équipement :****Bartas :**

- ✶ Objectif 1 : Favoriser l'accès aux droits et promouvoir l'engagement citoyen
- ✶ Objectif 2 : Faire émerger et développer des initiatives solidaires
- ✶ Objectif 3 : Permettre la prise de conscience écologique des habitants et l'appropriation de leur cadre de vie
- ✶ Objectif 4 : Développer des actions de prévention santé
- ✶ Objectif 5 : Faciliter l'ouverture culturelle
- ✶ Objectif 6 : Accompagner les familles dans l'exercice de leur parentalité et développer des actions à visée éducative

**Salyens :**

- ✶ Prévenir les problématiques de santé des publics par l'information et la sensibilisation
- ✶ Permettre aux habitants de s'approprier leur environnement en les responsabilisant sur la préservation de la biodiversité
- ✶ Mettre en lien les acteurs de l'éducation autour de l'enfant, dans son parcours citoyen

**Pôle Habitat :**

- ✶ Mettre en sécurité physique et psychique des femmes avec ou sans enfant en difficulté sociale importante en leur proposant une mise à l'abri sur le secteur du pourtour de l'Étang de Berre et un accompagnement médico-social adapté.
- ✶ Bénéficier de l'accompagnement sanitaire et social nécessaire.
- ✶ Constituer une passerelle vers le logement pérenne, en fonction de chaque situation administrative et personnelle.
- ✶ Pour les femmes victimes de violences : L'objectif de l'accompagnement est également d'aider ces femmes à découvrir et prendre conscience d'elle-même du cycle de la violence. Le travailleur social donne les premières informations sur les droits et les recours possibles, le but étant d'aider la victime à faire appel à la loi. Afin d'assurer la continuité des soins, le travailleur social accompagnera ces femmes pour la prise de rendez-vous et sera présent lors des démarches administratives et judiciaires.
- ✶ Améliorer la prise en charge ambulatoire et hospitalière dans le cadre du parcours de soin avec un principe d'entretien individuel pour amener une écoute, un soutien et une orientation vers le droit commun.
- ✶ Favoriser le travail en coordination : qui permet de rencontrer des partenaires afin de repérer avec précision leurs actions, la manière dont ils travaillent et comment nos deux institutions pourraient partager et travailler en coopération.
- ✶ Promouvoir l'accompagnement en santé, levier majeur pour l'insertion, permettant en co-construction avec l'usager, de faire émerger ses besoins de santé et d'améliorer cette
- ✶ Permettre de développer des aptitudes individuelles en offrant des informations, en assurant l'éducation pour la santé et en perfectionnant les compétences psychosociales pour donner aux personnes les moyens de faire des choix favorables à leur propre santé. Les actions individuelles et collectives à destination de femmes en difficulté vont permettre de soutenir et développer leurs compétences, savoirs-être et savoirs-faire afin qu'elles acquièrent de la littératie en santé...

**Moyens humains :**

L'effectif moyen pour l'année 2025 en équivalent temps plein a été de :

Cadres	4,95
Employés	28,04
Contrats aidés (adulte relais et CUI-CAE)	3,16
Contrats Engagement Educatif	0,04
Apprentis	0,12
	=====
<b>TOTAL</b>	<b>36,31</b>

**Moyens matériels :**

Les locaux des Centres Sociaux sont mis à disposition par les bailleurs sociaux :

Les contributions volontaires enregistrées pour l'exercice 2025 s'élèvent à 54.804,88 €.

Elles correspondent pour partie à la mise à disposition des locaux par les bailleurs suivants :

- ✶ Centre Social le Bartas 11.728,00 € (Unicil)
- ✶ Centre Social les Salyens 43.076,88 € (13 Habitat)

Les bureaux du Pôle Habitat sont sous loyer de bailleurs privés. L'AVES a fait l'acquisition de 2 appartements pour de l'hébergement d'urgence en décembre 2021. Les 7 autres hébergements sont en location avec des bailleurs sociaux des villes de Vitrolles et Marignane. Les lieux d'hébergement sont équipés : meublé, cuisine équipée, matériel mis à disposition notamment du matériel de puériculture si nécessaire (poussette, baignoire, lit bébé...).

Un téléphone d'appel d'urgence est à disposition sur chaque lieu d'hébergement pour la sécurité : appel gratuit vers le bureau, la police et les pompiers.

L'amplitude horaire d'ouverture des bureaux est de 8h30 à 17h30, du lundi au vendredi.

En dehors de ces horaires, une astreinte téléphonique (ou physique si cela est nécessaire) est mise en place pour le Pôle Habitat.

D'autre part le bénévolat a été valorisé pour l'année 2025 à hauteur de 19.994,04 € et affecté comme suit :

- ✶ Centre Social le Bartas 2.993,76 €
- ✶ Centre Social les Salyens 17.000,28 €
- ✶ Pas de bénévolat pour le Pôle Habitat

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



Le total du bilan clos le **31/12/2025** est de **815.164 €**. Le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de tableau, présente un total des produits de **2.606.625 €** et un déficit de - **111.036 €**, réparti de la façon suivante :

Centre sociaux : 1.230.333 €

Dégageant un déficit de - **22.297 €**

BAIL : 39.848 €

Dégageant un déficit de - **13.398 €**

Centre d'Hébergement : 1.336.444 €

Dégageant un déficit de **75.341 €**

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 MARQUANTS DE L'EXERCICE**

Le 23 octobre 2025, l'AVES a été reconnue d'intérêt général, ce qui lui permet de faire bénéficier à ses donateurs, particuliers ou entreprises, d'une réduction d'impôts sur les dons effectués.

Après une année 2024 marquée par des carences sur les postes de Direction du Centre Social les Salyens et du Centre Social Le Bartas, l'année 2025 est une année de stabilisation en terme de management avec une équipe de direction au complet. Des réflexions de fond sur l'organisation des centres sociaux ont pu être menées et les organigrammes ont pu être en, bonne partie ajustés. Les projets sociaux des deux centres sociaux ont été mis à jour et l'agrément CAF a été renouvelé pour 4 ans.

Parmi les mouvements de personnel au cours de l'année 2025, citons :

- le départ en août 2025 du coordinateur environnement du centre social Les Salyens
- le départ en décembre 2025 de la cheffe de service du Pôle Habitat, dont le remplacement avait été anticipé en septembre 2025
- le départ en juin 2025 de la responsable administrative et financière remplacée dès le mois de mai 2025

Au cours de 2025, il a été conclu avec trois ruptures conventionnelles et un licenciement pour inaptitude. Les indemnités légales de rupture comprises dans les salaires bruts s'élèvent à :

\*7.207,53 € pour le Centre Social les Salyens.

\*17.115,70 € pour le Centre d'Hébergement.

Le 16 octobre 2025, la Commission d'Action Sociale de la Caisse d'Allocations Familiales des Bouches du Rhône a accordé une subvention exceptionnelle de fonctionnement pour l'exercice 2025 via le Fonds d'aide exceptionnelle pour les structures d'animation de la vie sociale en difficulté (FAE AVS) : 19.964 € pour le centre social Le Bartas et 37.766 € pour le centre social Les Salyens.

En juillet 2025, le centre social Les Salyens a obtenu une subvention d'investissement de 69.163 € pour le financement de 80 % des travaux d'aménagement du local "Les Pétunias" et des bureaux dans le local "Menthe 20". Les travaux du local "Les Pétunias" ont été terminés et livrés fin janvier 2026. Les travaux du local "Menthe 20" débiteront au printemps 2026.

Le Conseil d'administration par une délibération du 24 janvier 2018 a validé le principe de valorisation du bénévolat à inscrire dans les contributions volontaires (cf page 10 "engagements financiers et autres informations"). La méthode retenue a été de quantifier le temps passé en nombre d'heures par les bénévoles valorisé par le smic horaire. Pour l'année 2025, 1.683 heures ont été effectuées sur les deux centres sociaux (252 heures pour le Centre Social du Bartas et 1431 heures pour le Centre Social des Salyens ).

Afin de faire face à des besoins ponctuels de trésorerie, l'AVES a obtenu une autorisation de crédit court terme "Loi Dailly" d'un montant de 240 k€ utilisée à hauteur de 158 k€ au cours de l'année 2025. Ce crédit a été intégralement remboursé au 31/12/2025. L'autorisation a été renouvelée pour 1 an en 2026.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

## 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 la méthode des coûts historiques.

Suivant l'Autorité des normes comptables (ANC) du 4 novembre 2022, l'AVES 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.

**Permanence des méthodes**

L'AVES procède à la refacturation de charges indirectes de fonctionnement sur les dispositifs du Pôle Habitat sous forme de frais de siège et crédités sur le CHRS (Insertion et Urgence). Ceci concerne l'ensemble des frais de pilotage, coordination, administratifs et comptables qui ne peuvent être répercutés directement dans les lignes comptables et qui sont supportés par le CHRS et le Pôle Administratif et financier. Pour l'exercice 2025, il a été décidé de reconduire l'affectation d'une partie de ces recettes aux deux Centres Sociaux.

Il est affecté également des frais de siège qui correspondent aux frais engendrés par le fonctionnement du Pôle Administratif et financier (PAF) (téléphonie, flux énergétiques, fournitures du bureau, photocopies...), et dont les 3 salariés sont hébergés au Centre Social le Bartas. Ces frais sont répartis sur les différentes structures de l'AVES

Malgré la suspension de la réforme des retraites en France en 2025, l'Association a décidé que le calcul de la provision pour pensions et obligations évaluée à partir de 57 ans, était maintenu dans les mêmes conditions qu'en 2024.

## COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

### EVALUATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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

### Etat des mouvements des immobilisations année 2025

Comptes	Libellé	31/12/2024	Acquisitions	Cessions & Mises au rebut	31/12/2025
205	Immobilisations incorporelles	13 724	-		13 724
213	Constructions	344 000			344 000
215	Matériels d'activité	114 225	8 447	3 221	119 451
2181	Agencements et aménagements	178 465	1 296		179 760
2182	Matériel de transport	87 603	-	4 300	83 303
2183	Matériel de bureau	81 136	4 877		86 013
	Installations techniques, matériel	461 429	14 619	7 521	468 527
231	Immobilisations en cours		24 036		24 036
27	Immobilisations financières	7 988		250	7 738
Total Immobilisations en valeur brute		827 140	38 656	7 771	858 025



## ANNEXES

### COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

#### Etat des mouvements des amortissements année 2025

##### EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

Catégorie	Mode	Durée
Droits et Licences informatiques	LINEAIRE	3 ans
Batiments, Construction	LINEAIRE	40 ans
Matériel d'activité	LINEAIRE	3 à 5 ans
Agencement Aménagement	LINEAIRE	3 à 5 ans
Matériel de transport	LINEAIRE	3 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	LINEAIRE	3 à 5 ans

Comptes	Libellé	31/12/2024	Augmentations	Cessions & Mises au rebut	31/12/2025
2805	Amortissements des Immobilisations incorporelles	7 659	1 610		9 269
2813	Amortissements des Constructions	26 517	8 600		35 117
2815	Matériels d'activité	95 973	10 116	3 221	102 868
281804-16	Agencements et aménagements	162 248	4 456		166 704
28182x	Matériel de transport	72 356	12 863	4 300	80 919
28183	Matériel de bureau	70 444	4 577		75 022
	Amortissements des Installations techniques, matériel	401 022	32 012	7 521	425 512
	Total Amortissements des Immobilisations	435 197	42 222	7 521	469 898

**ETAT DES CREANCES AU 31/12/2025**

Détail de l'état des créances	Montant	A 1 an au plus	A plus d'un an
<b>Subventions à recevoir Centre d'Hébergement</b>	<b>96 506</b>	<b>86 506</b>	<b>10 000</b>
Département 11&12/2025	26 506	26 506	
Région lutte violence 2023/2024	10 000		10 000
Département PVV 6 places	60 000	60 000	
<b>Subventions à recevoir Centres sociaux</b>	<b>192 042</b>	<b>192 042</b>	<b>0</b>
CD13 - animation prévention jeunesse	8 000	8 000	
Famille et provence - éducation et partage et fête de quartier	1 250	1 250	
CAF AGC Bartas	31 722	31 722	
CAF service jeune Bartas	6 654	6 654	
CAF ACF Bartas	8 295	8 295	
CAF Fonds Aide Exceptionnelle Bartas	5 989	5 989	
CARSAT - chorale Bartas	5 000	5 000	
Ville de Vitrolels - ronde des cultures	3 000	3 000	
Autres subventions à recevoir Bartas	7 831	7 831	
CAF ACF - Salyens	8 295	8 295	
CAF AGC - Salyens	31 722	31 722	
CAF Fonds Aide Exceptionnelle Salyens	11 330	11 330	
Famille et provence - jardin Salyens	2 500	2 500	
Fonjep poste animateur environnement Salyens	5 330	5 330	
Autres subventions à recevoir Salyens	6 710	6 710	
Subventions d'investissement Salyens	48 414	48 414	
<b>Subventions à recevoir Bail</b>	<b>22 413</b>	<b>22 413</b>	<b>0</b>
LOGIS MEDITERRANEE	14 420	14 420	
ACTION LOGEMENT 2024	5 040	5 040	
ETAT DREETS INNOV TOIT	2 953	2 953	
<b>TOTAL</b>	<b>310 961</b>	<b>300 961</b>	<b>10 000</b>

**PARTICIPATIONS FINANCIERES AU 31/12/2025**

	Montant
Participations financières CHRS	7 087
<b>TOTAL</b>	<b>7 087</b>

**PRODUITS A RECEVOIR AU 31/12/2025**

	Montant
Organismes de formation (formation en cours)	2 331
CNASEA - adulte relais 12/25	711
<b>TOTAL</b>	<b>3 042</b>



## VARIATION DES FONDS PROPRES

Nature des réserves et des réports à nouveau	Montant début exercice	Affectation résultat 2024	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
<b>Fonds associatifs :</b>					
Fonds propres	15 774				15 774
<b>Réserves :</b>					
Réserves pour fonds de roulement	286 053				286 053
Réserves d'investissement CHRS	43 651				43 651
Excédent pour réserve de trésorerie	3 955				3 955
Réserve de compensation	14 278				14 278
Report à nouveau ANC 2018-06	88 922				88 922
Report à nouveau Centres sociaux - Bail	-260 868	-211 916			-472 784
RAN Créditeur CHRS 2022	25 287				25 287
Report à nouveau CHRS résultat 2022 report 2024	0				0
Report à nouveau CHRS résultat 2023 report 2025	25 295				25 295
Report à nouveau CHRS résultat 2024 report 2026		44 533			44 533
Report à nouveau ARS CPO	5 240				5 240
Report à nouveau ARS PRAPS	167				167
Report à nouveau ARS CPO PRAPS	-3 447	3 769			322
Report à nouveau ARS AMI	-1 418	-13 491			-14 909
Report à nouveau PVV Camargues Camoins	4 598	18 326			22 924
Report à nouveau Périnat Figuier	-13 777	-34 085			-47 862
Report à nouveau PVV Département	-3 414	12 946			9 532
Report à nouveau Tremplin	-2 443				-2 443
RAN résultat CHRS non repris	-40 391				-40 391
RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	-179 918	179 918			0
RESULTAT DE L'EXERCICE 2025			-111 036		-111 036
<b>TOTAL</b>	<b>7 545</b>	<b>0</b>	<b>-111 036</b>	<b>0</b>	<b>-103 491</b>

## SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

Les subventions sont amorties au même rythme que les immobilisations acquises au moyen de ces subventions

SUBVENTIONS	Montant	Amort antérieurs	Dotation	Amort cumulés
<b>Financiers</b>				
DEPARTEMENT (travaux accueil Salyens)	3 000	1 800	1 200	3 000
CAF (travaux accueil Salyens)	3 000			
DEPARTEMENT (travaux accueil Bartas)	6 915	7 261	1 383	8 644
CAF (travaux accueil Bartas)	6 915			
CARSAT (Autolaveuse Bartas)	2 004	100	401	501
METROPOLE (aménagement locaux Pétunias et Menthe 20)	69 163			
<b>SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT CENTRE SOCIAUX</b>	<b>90 997</b>	<b>9 161</b>	<b>2 984</b>	<b>12 145</b>
Subvention Equipement CHRS	20 752	20 750	2	20 752
<b>SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT CHRS</b>	<b>20 752</b>	<b>20 750</b>	<b>2</b>	<b>20 752</b>
<b>TOTAUX</b>	<b>111 748</b>	<b>29 911</b>	<b>2 985</b>	<b>32 896</b>

## FONDS DEDIES AU 31/12/2025

Fonds dédiés	Projet	Entité	Financier	Fonds à engager en début d'exercice (19)	Fonds utilisés en cours d'exercice (789)	Engagement à réaliser sur ressources affectées (689)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
Anim'actions	CS BARTAS	Contrat de ville		350	350	150	150
Accompagnement éducatif des collégiens exclus	CS BARTAS	Contrat de ville		4 500	4 500	4 500	4 500
Hermès chantiers jeunes	CS BARTAS			573	573		0
Chantier utilité sociale	CS BARTAS	Contrat de ville				1 250	1 250
Participation citoyenne - Ronde des cultures	CS BARTAS	Ville de Vitrolles				3 000	3 000
Banquet citoyen Salyens	CS SALYENS	Ville de Vitrolles		4 800	4 800		0
Friperie	CS SALYENS	Fondation logt.				1 419	1 419
DDETS ACCOMPAGNEMENT CPOM	POLE HABITAT	DDETS		2 500	2 500	2 500	2 500
REGION Lutte contre la violence	POLE HABITAT	REGION		20 000	20 000		0
ARS CPO/PRAPS CHRS	POLE HABITAT	ARS		48 750	48 750	48 750	48 750
ARS AMI CHRS	POLE HABITAT	ARS		45 000	45 000	49 500	49 500
CD13 PVV/Périnatalité CHRS	POLE HABITAT	CD13		60 000	60 000	60 000	60 000
<b>TOTAL</b>				<b>186 473</b>	<b>186 473</b>	<b>171 069</b>	<b>171 069</b>

## ETAT DES PROVISIONS AU 31/12/2025

Détail Provision	Début d'exercice	Dotation	Reprise	Fin d'exercice
Provisions p/pensions et obligations	49 017	41 296	49 017	41 296
<b>TOTAL</b>	<b>49 017</b>	<b>41 296</b>	<b>49 017</b>	<b>41 296</b>



## ANNEXES

### ETAT DES DETTES ORGANISMES SOCIAUX AU 31/12/2025

Détail de l'état des dettes	Montant	A 1 an au plus	A plus d'un an
URSSAF	81 885	81 885	
HUMANIS Retraite	13 528	13 528	
CHORUM Prévoyance	3 907	3 907	
HARMONIE Mutuelle	2 853	2 853	
AIMT (Médecine du travail)	300	300	
HABITAT FORMATION	10 738	10 738	
<b>TOTAL</b>	<b>113 212</b>	<b>113 212</b>	<b>0</b>

### CHARGES DIVERSES A PAYER AU 31/12/2025

Détail des produits constatés d'avance	Montant
Impôts sur intérêts sur livret	853
Formation en cours	924
Indemnités CSP France Travail (Préavis licenciement)	6 233
<b>TOTAL</b>	<b>8 010</b>

### PRODUITS A REVERSER AU 31/12/2025

Détail des produits à reverser	Montant
ARS AMI CONV 2022/2023 QP 2023	17 500
ARS AMI CONV 2023/2024 QP 2023	10 000
Département Collégiens Vitrolles JO 2024	3 000
FONJEP & CNASEA2023 & 2024	6 600
<b>TOTAL</b>	<b>37 100</b>

## ANNEXES

### COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

#### Rémunération des trois plus hauts cadres

Les deux plus hauts dirigeants de l'association sont le Président et le Trésorier. Le Président et le Trésorier ne perçoivent aucune rémunération. Communiquer la rémunération des trois plus hauts dirigeants reviendrait à donner une information individuelle préjudiciable à son caractère confidentiel, de ce fait, cette information concernant les trois plus hauts cadres est globalisée pour un montant de 157.744 €.

#### Honoraires du Commissaire aux Comptes

Le montant total des honoraires du Commissaires aux Comptes, facturés au titre du contrôle légal des comptes, figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8.880 €.

#### CHARGES EXCEPTIONNELLES AU 31/12/2025

Détail des charges exceptionnelles	Montant
Ecart de caisse	115
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>115</b>
Régularisation EDF exercice antérieur	40 516
Bailleurs régularisation de charges	3 970
Autres charges exceptionnelles	1 651
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>	<b>46 137</b>
<b>TOTAL</b>	<b>46 253</b>

#### PRODUITS EXCEPTIONNELS AU 31/12/2025

Détail des produits exceptionnels	Montant
Ecart de caisse	21
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>21</b>
Régularisation EDF exercice antérieur	39 919
Bailleurs régularisation de charges	6 678
Autres produits exceptionnels	4 011
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>	<b>50 608</b>
<b>TOTAL</b>	<b>50 629</b>



## ANNEXES

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

#### Crédit Bail

Néant

#### Engagements 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 57 ans.  
Une provision pour charges a été comptabilisée au titre de cet exercice pour un montant de 41.295,91 €.

#### Contributions volontaires

Les contributions volontaires enregistrées pour l'exercice 2025 s'élèvent à 74.798,91 €.  
Elles correspondent pour partie à la mise à disposition gratuites des locaux (54.804,88 €) par les bailleurs suivants :

- Centre Social le Bartas 11.729,00 € (Unicil)
- Centre Social les Salyens 43.076,88 € (13 Habitat)

D'autre part le bénévolat a été valorisé pour l'année 2025 à hauteur de 19.994,04 € et affecté comme suit :

- Centre Social le Bartas 2.993,79 €
- Centre Social les Salyens 17.000,28 €