

**Christine ROMANI**  
**Commissaire aux Comptes**  
**Inscrite près la cour d'appel d'Aix-en-Provence**  
**Siren : 479 461 675**  
**Code APE : 6920Z**

94, avenue du Prado  
Le Murillo  
13 008 Marseille

Tél : 06 12 77 49 43 / 04 91 55 53 85  
E-mail : christine.romani@wanadoo.fr

---

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

---

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

**ASSOCIATION DE PREFIGURATION  
REGIE DE QUARTIERS NOAILLES-BELSUNCE  
Association loi 1901**

**39A rue Nationale  
13001 Marseille**

**Siret : 923757405 00017**

---

## 1 – Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'**Association de préfiguration – Régie de quartiers Noailles-Belsunce** relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport et présentant **un excédent de 297 939 Euros**.

*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 la société à la fin de cet exercice.*

## 2 – 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 déontologie de la profession de commissaire aux comptes **sur la période du 01/01/2025 à la date d'émission de mon rapport**, et je n'ai pas fourni de services interdits par ce même Code.

### *Observation*

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, **j'attire votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC 2022-06 exposées dans « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels, ainsi que l'application du règlement spécifique ANC 2023-03.**

### *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 mes appréciations, et, **tenant compte des éléments inscrits en annexe des comptes annuels**, je vous informe que les appréciations les plus importantes, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment en ce qui concerne :

- La justification des subventions et l'utilisation des subventions,
- Le solde des subventions à recevoir à la clôture de l'exercice,
- L'appréciation du montant des fonds dédiés et des produits constatés d'avance,

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 dans la première partie de ce rapport. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## *Vérification et information spécifiques*

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi. En application de la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

## *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 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 ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Direction.

## *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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

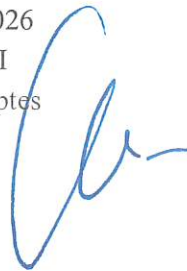
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de 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.

Marseille, le 11 mai 2026  
Christine ROMANI  
Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 18	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	2 628	1 383	1 245	2 121	876	41.30
	Autres immobilisations corporelles	62 470	13 297	49 174	15 203	33 971	223.45
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	203		203	50	153	305.00
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		65 301	14 680	50 621	17 374	33 247	191.37
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	70 789		70 789	43 373	27 416	63.21
	Autres créances	2 814		2 814	1 100	1 714	155.79
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	499 997		499 997	229 999	269 997	117.39
	Disponibilités	408 851		408 851	178 680	230 171	128.82
	Charges constatées d'avance (3)	4 079		4 079		4 079	
	Total III	986 530		986 530	453 152	533 378	117.70
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 051 831	14 680	1 037 151	470 526	566 625	120.42

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 18		Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	175 871				175 871	
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		297 939		13 071		284 868	
Subventions d'investissement		91 726		34 584		57 142	
Provisions réglementées						165.22	
Total I		565 536		47 656		517 881	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	80 000		50 000		30 000	
	Provisions pour charges					60.00	
Total III		80 000		50 000		30 000	
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Comptes de Régularisation	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 935		23 822		15 887	
	Dettes fiscales et sociales	107 187		140 380		33 193	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	272 493		500		271 993	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	4 000		208 169		204 169	
	Total IV	391 615		372 870		18 745	
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 037 151		470 526		566 625	

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 18		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	10 380		10 380			10 380	
Production vendue de biens							
Production vendue de services	335 825		335 825	163 003		172 822	106.02
Chiffre d'affaires NET	346 205		346 205	163 003		183 202	112.39
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			873 246	209 100		664 146	317.62
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			50 000	176 247		126 247	71.63
Autres produits			240 751	7 253		233 498	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			1 510 201	555 603		954 598	171.81
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			4 444	8 176		3 732	45.64
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			17 179			17 179	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			132 167	115 653		16 514	14.28
Impôts, taxes et versements assimilés			16 986	4 274		12 712	297.46
Salaires et traitements			452 960	314 118		138 842	44.20
Charges sociales			62 693	49 667		13 025	26.23
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 319	4 361		5 958	136.61
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			80 000	50 000		30 000	60.00
Autres charges			435 515	90		435 424	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			1 212 262	546 340		665 922	121.89
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			297 939	9 263		288 676	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	18	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 256		1 256	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V			1 256		1 256	100.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)			1 256		1 256	100.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	297 939		10 519		287 420	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			2 552		2 552	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			2 552		2 552	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)			2 552		2 552	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1 510 201		559 411		950 790	169.96
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 212 262		546 340		665 922	121.89
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	297 939		13 071		284 868	NS



## ANNEXE

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

### - 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.

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 2023-03 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice ET ANC 2022-06 modifiant le plan comptable général, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

#### **Changement de méthode**

A compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, la Régie applique les dispositions du règlement ANC 2022-06 qui modifie certaines règles de présentation du compte de résultat et l'utilisation de certains comptes.

Cette réforme vise notamment à réduire l'utilisation du résultat exceptionnel et à améliorer la lisibilité de la performance économique des entités.

Les principales adaptations résultant de cette réforme sont les suivantes ;

- les cessions d'immobilisations sont désormais comptabilisées dans les comptes :

- 757 - Produits des cessions d'immobilisations,
- 652 - Valeur nette comptable des immobilisations cédées

en remplacement des comptes 775 et 675 précédemment utilisés.

- les reprises de subvention d'investissement sont désormais enregistrées dans le compte 747 - Quote part de subventions d'investissement virées au résultat, en remplacement du compte 777

- Les transferts de charge (compte 791) ont été supprimés, les opérations correspondantes sont désormais comptabilisées soit en produits d'exploitation, soit en diminution des charges.

La première application de ces dispositions constitue un changement de méthode comptable. Ce changement a été appliqué selon la méthode rétrospective, qui consiste à présenter les comptes comme si les nouvelles dispositions avaient toujours été appliquées. Ces reclassement n'ont pas d'incidence sur le résultat global de l'exercice,

ANNEXE

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

mais modifient la présentation de certaines rubriques du compte de résultat.

Les impacts sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2025 sont les suivants :  
- Les comptes 791 "Transferts de charges" concernant les aides aux postes s'élevaient au 31/12/2024 à la somme de 176 247 € .  
Pour l'année 2025, le montant s'est élevé à la somme de 380 990 € comptabilisés en compte 74 "Subventions emplois"

Il est à noter que la Régie applique les principes de comptabilisation des subventions non consommées à la fin de l'exercice au compte 689 "Fonds dédiés". La somme de 271 940 € apparaît dans les charges du comptes de résultat.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 628		
Installations générales agencements aménagements divers	1 761		
Matériel de transport	6 449		39 964
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 847		3 449
TOTAL	21 685		43 413
Autres participations	50		153
TOTAL	50		153
TOTAL GENERAL	21 735		43 566

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 628	2 628
Installations générales agencements aménagements divers			1 761	1 761
Matériel de transport			46 413	46 413
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			14 296	14 296
TOTAL			65 098	65 098
Autres participations			203	203
TOTAL			203	203
TOTAL GENERAL			65 301	65 301

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		507	876		1 383
Installations générales agencements aménagements divers		314	353		667
Matériel de transport		1 036	4 426		5 462
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 504	4 664		7 168
TOTAL		4 361	10 319		14 680
TOTAL GENERAL		4 361	10 319		14 680
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	876				
Instal.générales agenc.aménag.divers	353				
Matériel de transport	4 426				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 664				
TOTAL	10 319				
TOTAL GENERAL	10 319				

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			13 071		13 071
Excédent ou déficit de l'exercice	13 071		284 868		297 939
Situation nette	13 071		297 939		311 010
Subventions d'investissement	34 584		59 694	2 552	91 726
TOTAL I	47 656		357 633	2 552	402 736

**Tableau de variation des fonds propres - générosité du public**  
ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
	MONTANT		MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	
Report à nouveau					13 071				13 071	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	13 071				284 868				297 939	
Subventions d'investissement	34 584				59 694		2 552		91 726	
<b>TOTAL</b>	47 656				357 633		2 552		402 736	

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 43 I-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b> VILLE DE MARSEILLE ETAT DDETS O2R CONVERGENCE	185 000	271 940	228 500			500 440	271 940
	185 000	240 940	217 500			458 440	240 940
		20 000				20 000	20 000
<b>Contributions financières d'autres organismes</b> MECENAT		11 000	11 000			22 000	11 000
		162 800	40 000			202 800	162 800
		162 800	40 000			202 800	162 800
<b>TOTAL</b>	185 000	434 740	268 500			703 240	434 740

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices



ANNEXE

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

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	50 000	30 000			80 000
TOTAL	50 000	30 000			80 000
TOTAL GENERAL	50 000	30 000			80 000
Dont dotations et reprises d'exploitation		80 000			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	70 789	70 789	
Personnel et comptes rattachés	2 814	2 814	
Charges constatées d'avance	4 079	4 079	
TOTAL	77 682	77 682	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	7 935	7 935		
Personnel et comptes rattachés	73 055	73 055		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 463	25 463		
Autres impôts taxes et assimilés	8 669	8 669		
Autres dettes	553	553		
Produits constatés d'avance	4 000	4 000		
TOTAL	119 675	119 675		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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.

## ANNEXE

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

### **Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### **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.

### **Produits à recevoir**

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	83 088
Total	83 088

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 079
Total	4 079
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	4 000
Total	4 000

## ANNEXE

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

### **Subventions d'équipement**

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

### **Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ville de Marseille	459 087
Préfecture	35 819
Contrat de Ville Métropole Pref	6 000
Réseau Université	3 500
Convergence	22 000
Emplois	346 840
Total	873 246

### **Rémunération des dirigeants**

Cette Information ne peut être communiquée (Rémunération Individuelle)

### **Valorisation des contributions volontaires**

Les contributions volontaires ont été valorisées pour un montant total de 17 944 € correspondant :

- à la mise à disposition par la mairie du 1er secteur d'un local = 12 000 €
- Bénévolat Bureau = 5 944 €

### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1500 euros HT soit 1800 euros TTC, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 1500 euros HT soit 1800 euros TTC

## **ANNEXE**

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

### **- 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.