



ASSOCIATION JP COSTE
217 AV JEAN PAUL COSTE
13100 AIX EN PROVENCE

COMPTES ANNUELS

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

SARL SOGECO

191C, Bd Baille

13005 MARSEILLE

N° SIRET : 306 979 709 00012 - Code APE : 6920Z

Tél. : 04 91 47 61 68 - Fax : 04 91 42 57 38

Bilan Actif

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	9 292	9 292		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	12 101	124	11 976	4 643
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	38 285	18 977	19 308	17 753
	Autres immobilisations corporelles	166 700	122 511	44 189	20 279
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	100		100	100
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	1 800		1 800	
	TOTAL (II)	228 277	150 904	77 374	42 774
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				390
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	522 545		522 545	283 372
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	31 373		31 373	51 723
	Charges constatées d'avance	386		386	168
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	302 773		302 773	333 350
	TOTAL (III)	857 076		857 076	669 003
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	1 085 354	150 904	934 450	711 778

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

1 800

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES		31/12/2025	31/12/2024
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	8 779	8 779
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	3 049	3 049
	Autres	62 208	25 208
	Report à nouveau	163 190	132 634
	Excédent ou déficit de l'exercice	12 572	67 556
	Total des fonds propres (situation nette)	249 798	237 226
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	35 915	38 894
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	35 915	38 894
	Total des fonds propres	285 712	276 120
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	26 310	11 795
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	7 412	8 140
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	33 722	19 935
Provisions	Provisions pour risques		4 143
	Provisions pour charges	65 422	64 176
	Total des provisions	65 422	68 318
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		95
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	844	844
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 514	42 493
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	147 200	162 947
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	342 967	125 143
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	19 069	15 882
	Total des dettes	549 594	347 404
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	934 450	711 778
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	12 571,66	67 556,32
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	548 750	346 560
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	24 450	24 930
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 004 701	947 291
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	434 483	510 549
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	21 366	33 495
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	6 482	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	4 143	46 065
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	9 553	
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	828	1
	Total des produits d'exploitation	1 506 006	1 562 332
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	350 391	376 306
	Aides financières	4 642	
	Impôts, taxes et versements assimilés	39 611	34 339
	Salaires	801 165	837 178
	Cotisations sociales	267 869	248 185
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 604	5 734
	Dotation aux provisions	1 246	
	Reports en fonds dédiés	23 339	6 128
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	3 005	2
	Total des charges d'exploitation	1 499 872	1 507 872
RESULTAT D'EXPLOITATION		6 134	54 460

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		6 134	54 460
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	794	592
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières		794	592
RESULTAT FINANCIER		(794)	(592)
RESULTAT COURANT avant impôts		5 340	53 869
	Produits exceptionnels	11 796	20 622
	Charges exceptionnelles	4 564	6 934
RESULTAT EXCEPTIONNEL		7 232	13 688
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 517 802	1 582 954
TOTAL DES CHARGES		1 505 230	1 515 397
EXCEDENT ou DEFICIT		12 572	67 556
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		142 303	151 014
Bénévolat		85 410	90 922
TOTAL		227 713	241 936
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		142 303	151 014
Prestations			
Personnel bénévole		85 410	90 922
TOTAL		227 713	241 936

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	77 374	8,28	42 774	6,01	34 599	80,89
Concessions brevets et droits similaires						
LOGICIELS INFORMATIQUE	9 292	0,99	11 889	1,67	(2 597)	-21,84
AMORT SUR LOGICIELS INFORMATI	(9 292)	-0,99	(11 889)	-1,67	2 597	21,84
Constructions	11 976	1,28	4 643	0,65	7 333	157,94
CONSTRUCTIONS	12 101	1,29	4 743	0,67	7 358	155,12
AMORT CONSTRUCTION	(124)	-0,01	(100)	-0,01	(24)	-24,21
Installations techniques, matériel et outillage	19 308	2,07	17 753	2,49	1 556	8,76
MATERIEL ET OUTILLAGE	38 285	4,10	35 834	5,03	2 452	6,84
INSTAL. TECHNIQUES/MAT./OUTILL	(18 977)	-2,03	(18 081)	-2,54	(896)	-4,96
Autres immobilisations corporelles	44 189	4,73	20 279	2,85	23 910	117,91
INSTALLATION GEN ET AGENCEMENT	121 439	13,00	119 362	16,77	2 078	1,74
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	24 222	2,59	23 164	3,25	1 058	4,57
MOBILIER	21 038	2,25	19 825	2,79	1 213	6,12
AMORT AGENCEMENT DIVERS	(82 866)	-8,87	(101 479)	-14,26	18 613	18,34
AMORT MAT DE BUREAU ET INFORMA	(23 463)	-2,51	(22 977)	-3,23	(486)	-2,11
AMORT MOBILIER	(16 182)	-1,73	(17 616)	-2,47	1 434	8,14
Participations	100	0,01	100	0,01		
TITRES DE PARTICIPATION	100	0,01	100	0,01		
Autres immobilisations financières	1 800	0,19			1 800	
DEPOT ET CAUTIONNEMENT	1 800	0,19			1 800	
TOTAL IV - Actif Circulant NET	857 076	91,72	669 003	93,99	188 073	28,11
Avances & acomptes versés sur commandes			390	0,05	(390)	-100,00
FOURNISSEURS ACOMPTES VERSES			390	0,05	(390)	-100,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés	522 545	55,92	283 372	39,81	239 173	84,40
Collectif clients débiteurs	522 545	55,92	283 372	39,81	239 173	84,40
Autres créances	31 373	3,36	51 723	7,27	(20 350)	-39,34
Collectif fournisseurs débiteurs	3 849	0,41	3 516	0,49	333	9,46
AVANCES ET ACP TES	600	0,06	150	0,02	450	300,00
IND JOURNALIERES SEC SOCIALE	307	0,03	229	0,03	78	34,28
PRODUITS A RECEVOIR	26 617	2,85	47 828	6,72	(21 211)	-44,35
Charges constatées d'avance	386	0,04	168	0,02	217	129,04
CHARGES CONSTATEE AVANCE	386	0,04	168	0,02	217	129,04
Disponibilités	302 773	32,40	333 350	46,83	(30 577)	-9,17
ENCAISSEMENT ANCV	646	0,07	90	0,01	556	617,70
CAISSE D'EPARGNE	296 131	31,69	329 995	46,36	(33 864)	-10,26
CAISSE EPARGNE ACM AIX	421	0,05	473	0,07	(52)	-10,91
CAISSE EPARGNE LES FLORALIES	406	0,04	527	0,07	(121)	-22,93
CAISSE EPARGNE PETITE ENFANCE	370	0,04	307	0,04	63	20,63
CAISSE EPARGNE ACF CULTURE	2 834	0,30	386	0,05	2 447	633,24
LIVRET CAISSE D'EPARGNE	3		3			2,93
Caisse PETITE ENFANCE	15		35		(20)	-56,48
CAISSE CNETRE SOCIAL	1 945	0,21	1 533	0,22	412	26,89
AVANCES CAISSE	1				1	

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL DU BILAN ACTIF	934 450	100,00	711 778	100,00	222 672	31,28

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	285 712	30,58	276 120	38,79	9 592	3,47
Total des fonds propres (situation nette)	249 798	26,73	237 226	33,33	12 571	5,30
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds statutaires	8 779	0,94	8 779	1,23		
FONDS STATUTAIRES	8 779	0,94	8 779	1,23		
Réserves pour projet de l'entité	3 049	0,33	3 049	0,43		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	3 049	0,33	3 049	0,43		
Autres réserves	62 208	6,66	25 208	3,54	37 000	146,78
RESERVES PROV. SUBV. INVEST.	62 208	6,66	25 208	3,54	37 000	146,78
Report à nouveau	163 190	17,46	132 634	18,63	30 556	23,04
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	379 768	40,64	349 212	49,06	30 556	8,75
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(216 578)	-23,18	(216 578)	-30,43		
Excédent ou déficit de l'exercice	12 572	1,35	67 556	9,49	(54 985)	-81,39
Total des autres fonds propres	35 915	3,84	38 894	5,46	(2 980)	-7,66
Subventions d'investissement	35 915	3,84	38 894	5,46	(2 980)	-7,66
SUBV EQUIP CAF	36 310	3,89	36 310	5,10		
SUBV VILLE OBJECTIF EQUIPEMEN	2 000	0,21			2 000	
SUBV EQUIP VIL LA DURANNE	3 000	0,32	3 000	0,42		
SUBV EQUIP CAF	(4 866)	-0,52	(382)	-0,05	(4 485)	N/S
SUBV VILLE OBJECTIF EQUIPEMENT	(195)	-0,02			(195)	
SUBV VILLE OBJECTIF EQUIPT LA	(334)	-0,04	(34)		(300)	-877,96
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	33 722	3,61	19 935	2,80	13 787	69,16
Fonds reportés liés aux legs ou donations	26 310	2,82	11 795	1,66	14 515	123,06
FONDS DEDIES BANQUE ALIMENTAIRE JARDIN	8 897	0,95	9 857	1,38	(960)	-9,74
FONDS DEDIES ELECTRO DEPOT ESP	11 547	1,24			11 547	
FONDS DEDIES CAF NEPAL	5 766	0,62	1 938	0,27	3 828	197,48
FONDS DEDIES ANIMATION GLOBALE	100	0,01			100	
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	7 412	0,79	8 140	1,14	(729)	-8,95
FOND DEDIES DIFFUSION N°187	4 973	0,53	8 140	1,14	(3 167)	-38,90
FONDS DEDIES JEUNES	2 438	0,26			2 438	
TOTAL III - Total des Provisions	65 422	7,00	68 318	9,60	(2 896)	-4,24
Provisions pour risques			4 143	0,58	(4 143)	-100,00
PROVISIONS POUR RISQUE AG2R			4 143	0,58	(4 143)	-100,00
Provisions pour charges	65 422	7,00	64 176	9,02	1 246	1,94
PROVISION POUR DEPART A LA RETRAITE	65 422	7,00			65 422	
PROVISION POUR DEPART A LA RETRAITE			64 176	9,02	(64 176)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	549 594	58,81	347 404	48,81	202 190	58,20
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			95	0,01	(95)	-100,00
VIREMENT INTERNE			95	0,01	(95)	-100,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	844	0,09	844	0,12		

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
CLIENT AVANCES&ACOMPTES RECUS	844	0,09	844	0,12		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 514	4,23	42 493	5,97	(2 978)	-7,01
Collectif fournisseurs créditeurs	34 676	3,71	32 338	4,54	2 337	7,23
FOURNISSEURS A PAYER	4 839	0,52	10 154	1,43	(5 316)	-52,35
Dettes fiscales et sociales	147 200	15,75	162 947	22,89	(15 747)	-9,66
PERSONEL REMUNERATION DUE			4 032	0,57	(4 032)	-100,00
PHILIPPE ANTHONY	1 591	0,17			1 591	
COMITE SOCIAL ECONOMIQUE			8 207	1,15	(8 207)	-100,00
PROVISIONS CONGES A PAYER	53 885	5,77	67 002	9,41	(13 117)	-19,58
URSSAF SEC SOC	21 875	2,34	23 038	3,24	(1 163)	-5,05
AG2R	7 832	0,84	4 079	0,57	3 753	92,02
UNIFORMATION	6 301	0,67	6 782	0,95	(481)	-7,09
MUTUELLE	1 369	0,15	1 348	0,19	21	1,57
CHORUM	2 268	0,24	2 292	0,32	(24)	-1,05
CHARGES SOCIALES S/ C.P.	21 115	2,26	20 745	2,91	370	1,78
REGULARISATION DE TAUX PAS	1 032	0,11			1 032	
MONTANT PRELEVEMENT A LA SOURCE			792	0,11	(792)	-100,00
TAXE SUR SALAIRES	29 933	3,20	24 631	3,46	5 302	21,53
Autres dettes	342 967	36,70	125 143	17,58	217 824	174,06
Collectif clients créditeurs	324 850	34,76	124 184	17,45	200 666	161,59
DEB/CREDITEUR	18 117	1,94			18 117	
CHARGES DIVERSES A PAYER			959	0,13	(959)	-100,00
Produits constatés d'avance	19 069	2,04	15 882	2,23	3 187	20,07
PRODUITS CONSTATEE AVANCE	19 069	2,04	15 882	2,23	3 187	20,07
Total du passif	934 450	100,00	711 778	100,00	222 672	31,28

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Total des produits d'exploitation	1 506 006	100,00	1 562 332	100,00	(56 326)	-3,61
Cotisations	24 450	1,62	24 930	1,60	(480)	-1,93
COTISATION ADHERENTS	24 450	1,62	24 930	1,60	(480)	-1,93
Ventes de biens et services	1 004 701	66,71	947 291	60,63	57 410	6,06
Ventes de prestations de service	1 004 701	66,71	947 291	60,63	57 410	6,06
CNAF ANIMATION GLOBALE	82 646	5,49	80 764	5,17	1 882	2,33
PREST A.C.F.	27 650	1,84	27 020	1,73	630	2,33
CNAF PREST MAC jardin de mady	168 411	11,18	156 342	10,01	12 069	7,72
CNAF COMPLEMENT INCLUSIF ACM	7 800	0,52	11 538	0,74	(3 738)	-32,40
PREST CAF ACM PAGNOL FLORALIES	161 197	10,70	158 017	10,11	3 179	2,01
PREST MSA ACM PAGNOL FLORALIES	1 842	0,12	1 840	0,12	2	0,11
PREST MSA MAC	2 294	0,15	2 619	0,17	(325)	-12,42
PREST CAF ALSH ROUMANILLE LES	25 561	1,70			25 561	
CAF BONIF PLAN MERCREDIS	16 847	1,12	16 180	1,04	667	4,12
ACTIVITES DIVERSES	9 479	0,63	11 463	0,73	(1 984)	-17,31
ACTIVITES NON PERISCOLAIRE	88 338	5,87	88 459	5,66	(121)	-0,14
SEJOURS	7 750	0,51	7 890	0,51	(140)	-1,77
ACCUEIL JEUNES 2022	6 975	0,46	6 362	0,41	613	9,64
Activités PSU -4ans MAC	23 544	1,56	32 234	2,06	(8 690)	-26,96
Activités CLSH -de 6ans	213 098	14,15	195 607	12,52	17 491	8,94
Activités CLSH +6ans	153 424	10,19	140 302	8,98	13 122	9,35
LOCATIONS DIVERSES CONSENTIE	5 224	0,35	2 856	0,18	2 369	82,96
MISE A DISPOSITION PERSONNEL	2 022	0,13	4 152	0,27	(2 130)	-51,30
AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES	600	0,04	3 645	0,23	(3 045)	-83,54
Produits de tiers financeurs	462 331	30,70	544 044	34,82	(81 713)	-15,02
Concours publics et subventions	434 483	28,85	510 549	32,68	(76 066)	-14,90
ETAT ASP SYLAE CAE	40 634	2,70	57 976	3,71	(17 342)	-29,91
ETAT ASP SYLAE APPRENTIS	8 917	0,59	8 666	0,55	250	2,89
DDASS POSTE FONJEP	7 107	0,47	7 107	0,45		
DDCS COLOS APPRENANTES	10 000	0,66	14 000	0,90	(4 000)	-28,57
DILCRA N°187	8 000	0,53			8 000	
CONSEIL REGIONAL	6 000	0,40			6 000	
CONSEIL DEPARTEMENTAL CSCJPCOS	19 250	1,28			19 250	
CONSEIL DEPARTEMENT APPEL A PR	12 500	0,83			12 500	
VILLE SUBV FONCTIONNEMENT CSCJ	55 907	3,71			55 907	
VILLE SUBV ACF	10 000	0,66			10 000	
VILLE SUBV MAC LE JARDIN DE MA	34 900	2,32			34 900	
VILLE SUBV ACM PAGNOL & FLORAL	112 200	7,43			112 200	
VILLE SUBV SECTEUR JEUNES	16 370	1,09			16 370	
VILLE OUVERTURE ESTIVALE	2 000	0,13			2 000	
VILLE SUBV CULTURE	27 000	1,79			27 000	
VILLE SUBV SEJOURS	8 600	0,57			8 600	
CAF SUBV FONCT CSCJPCOSTE	18 677	1,24			18 677	
CAF APPEL A PROJET MAC	12 779	0,83			12 779	
CAF SUBV MULTI MEDIA JEUNESSE	5 000	0,33			5 000	
CAF REAAP	1 576	0,10			1 576	
CONSEIL REGIONAL IPM N°187			8 000	0,51	(8 000)	-100,00
CAF SUBV. FONCT. PETITE ENFANC			9 000	0,58	(9 000)	-100,00
C.G. SUBV FONCT. CENTRES SOCIA			19 250	1,23	(19 250)	-100,00
CG SUBV EXCEP MAC			7 000	0,45	(7 000)	-100,00
DISS PRESTATION MAC			3 520	0,23	(3 520)	-100,00
VILLE FONCT CSC JP COSTE			55 907	3,58	(55 907)	-100,00
VILLE SOUTIEN SCOLAIRE			2 200	0,14	(2 200)	-100,00
SUBV. VILLE CONTRAT OBJECTIF			16 370	1,05	(16 370)	-100,00
VILLE SUBVENTION MAC JARDIN DE			33 800	2,16	(33 800)	-100,00
VILLE CITOYENS DU MONDE			5 000	0,32	(5 000)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
VILLE BIENNALE ART ET CULTURE				22 000	1,41	(22 000)	-100,00
VILLE SUBV AUTRES				15 000	0,96	(15 000)	-100,00
VILLE SEJOURS				8 400	0,54	(8 400)	-100,00
VILLE FONCTIONNEMENT ALSH AIX				109 000	6,98	(109 000)	-100,00
CAF SUBV. FONCT.				18 677	1,20	(18 677)	-100,00
CAF SUBVENT EXCEPT MAC				15 520	0,99	(15 520)	-100,00
CAF SUBVENTION SECTEUR JEUNESSE				25 561	1,64	(25 561)	-100,00
CAF MULTIMEDIAS JEUNES ET CITOYENS				5 000	0,32	(5 000)	-100,00
CAF PARENTS 13				1 576	0,10	(1 576)	-100,00
QUOTE PART SUBVENTIONS INVESTI	4 980	0,33				4 980	
HABITAT FORMATION				1 733	0,11	(1 733)	-100,00
FORMATION DES BERG DELPHINE				8 628	0,55	(8 628)	-100,00
FORMATION EJE MOLINIER ALIENOR	12 087	0,80		26 251	1,68	(14 164)	-53,96
UNIFORMATION GAILLU LAGU Subventions d'exploitat				5 407	0,35	(5 407)	-100,00
Ressources générosité du public - Dons manuels	21 366	1,42		33 495	2,14	(12 129)	-36,21
DONS RECUS	21 366	1,42		33 495	2,14	(12 129)	-36,21
Contributions financières	6 482	0,43				6 482	
UNIFORMATION	6 482	0,43				6 482	
Autres produits d'exploitation	14 523	0,96		46 066	2,95	(31 543)	-68,47
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	4 143	0,28		46 065	2,95	(41 923)	-91,01
REPRISE / PROV. RISQUES ET CHA	4 143	0,28		45 933	2,94	(41 791)	-90,98
TRANSFERTS EXPLOITAT.				132	0,01	(132)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	9 553	0,63				9 553	
REPRISE FONDS DEDIES	9 553	0,63				9 553	
Autres produits	828	0,05		1		826	N/S
PRODUITS DIVERS GEST. COURANTE	426	0,03		1		425	N/S
produits divers de gestion	400	0,03				400	
ARRONDI LETTRAGE	2					2	365,22
Total des charges d'exploitation	1 499 872	99,59		1 507 872	96,51	(8 000)	-0,53
Autres achats et charges externes	350 391	23,27		376 306	24,09	(25 914)	-6,89
FOURNITURES ENTRETIEN	9 876	0,66		17 286	1,11	(7 410)	-42,87
FOURNITURES ADM & BUREAU	1 954	0,13		3 890	0,25	(1 936)	-49,76
LINGE & VETEMENTS TRAVAIL	251	0,02		96	0,01	155	161,76
SECURITE LOCAUX	188	0,01		238	0,02	(50)	-20,94
AUTRES FOURNITURES	5 843	0,39		6 883	0,44	(1 040)	-13,11
ALIMENTATION, BOISSONS	5 090	0,34		4 531	0,29	559	12,34
SOUSTRAITANCE	26 374	1,75		35 591	2,28	(9 217)	-25,90
REDEVANCE CR BAIL GE CAPITAL				1 593	0,10	(1 593)	-100,00
Crédit-bail mobilier	2 028	0,13				2 028	
LOCATION DE SALLES	9 063	0,60		7 559	0,48	1 504	19,90
LOCATIONS MATERIELS	2 524	0,17		2 420	0,15	104	4,30
LOCATION MATERIEL INFORMATIQUE	7 835	0,52		7 092	0,45	744	10,48
ENTRETIENS ET REPARATIONS	3 913	0,26		2 962	0,19	950	32,08
MAINTENANCE	15 225	1,01		14 194	0,91	1 031	7,26
ASSURANCES	7 381	0,49		6 721	0,43	659	9,80
DOCUMENTATION GENERALE				30		(30)	-100,00
FRAIS COLLOQUES ET SEMINAIRES	400	0,03				400	
SPRE/SACEM				1 716	0,11	(1 716)	-100,00
COMMISSAIRE AUX COMPTES				6 000	0,38	(6 000)	-100,00
ASSOCIATION EXTERIEURES				43 915	2,81	(43 915)	-100,00
HONORAIRES				10 782	0,69	(10 782)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
SACEM/SPRE	1 724	0,11			1 724	
COMMISSAIRE AUX COMPTES	6 182	0,41			6 182	
EXPERT COMPTABLE	3 240	0,22			3 240	
COMPTABLE EXTERIEURE	7 488	0,50			7 488	
ASSOCIATIONS EXTERIEURES	61 568	4,09			61 568	
PUBLICITE PUBLICATION	2 910	0,19	3 261	0,21	(350)	-10,75
DEPLACEMENTS, MISSIONS & RECEP	4 073	0,27	2 882	0,18	1 192	41,35
DEPLACEMENT BENEVOLES	430	0,03	20		411	N/S
MISSIONS RECEPTIONS PERSONNEL	3 182	0,21	3 006	0,19	176	5,85
MISSIONS RECEPTIONS	799	0,05	628	0,04	172	27,33
FRAIS POSTAUX	237	0,02	379	0,02	(142)	-37,37
FRAIS TELECOM	5 615	0,37	6 818	0,44	(1 204)	-17,66
SERVICES BANCAIRES	3 021	0,20	2 968	0,19	53	1,77
COTISATIONS	9 159	0,61	9 447	0,60	(288)	-3,05
TRAVAUX ET FACONS EXTERIEURS	115 874	7,69	123 756	7,92	(7 882)	-6,37
TRANSPORT ACTIVITES ANIMATIONS	15 022	1,00	29 093	1,86	(14 071)	-48,37
FRAIS CONSEILS ET ASSEMBLEES	844	0,06	435	0,03	410	94,24
FORMATION PERSONNEL	7 120	0,47	2 456	0,16	4 665	189,95
FORMATION DES BERG DELPHINE			4 904	0,31	(4 904)	-100,00
FORMATION EJE MOLINIER ALIENOR	3 957	0,26	10 219	0,65	(6 262)	-61,28
Formation GAILLU LAGUERRE			2 536	0,16	(2 536)	-100,00
Aides financières	4 642	0,31			4 642	
Vnc des immobilisations cédées	4 642	0,31			4 642	
Impôts, taxes et versements assimilés	39 611	2,63	34 339	2,20	5 272	15,35
TAXE SUR LES SALAIRES	29 933	1,99	24 631	1,58	5 302	21,53
HABITAT FORMATION	9 678	0,64	9 708	0,62	(30)	-0,31
Salaires	801 165	53,20	837 178	53,59	(36 014)	-4,30
REMUNERATIONS DU PERSONNEL	518 175	34,41	458 884	29,37	59 291	12,92
REMUNERATION CDD	23 989	1,59	9 127	0,58	14 862	162,83
REMUNERATIONS PERSONNELS CEE	141 910	9,42	147 708	9,45	(5 798)	-3,93
ANIMATEURS CD21	12 040	0,80	16 213	1,04	(4 172)	-25,74
REMUNERATION NON SPORTIFS	13 510	0,90	14 033	0,90	(522)	-3,72
REMUN CONTRATS AIDES	83 499	5,34	132 939	8,51	(49 440)	-37,19
REMUNERATION APPRENTIS	20 158	1,34	41 897	2,68	(21 739)	-51,89
CONGES PAYES	(13 117)	-0,87	10 602	0,68	(23 719)	-223,72
RUPTURE CONVENTIONNELLE			2 030	0,13	(2 030)	-100,00
PRIME EXCEPTIONNEL POUVOIR D A	1 000	0,07			1 000	
INDEMNITE STAGE BAF A			3 746	0,24	(3 746)	-100,00
Cotisations sociales	267 869	17,79	248 185	15,89	19 683	7,93
CHARGES SOCIALES PATRONALES	2 533	0,17	10		2 523	N/S
COTISATIONS SOCIALES	135 025	8,97	123 816	7,93	11 209	9,05
MUTUELLE	9 153	0,61	8 056	0,52	1 097	13,61
CPM RETRAITE	39 860	2,65	37 193	2,38	2 667	7,17
CPM PREVOYANCE	4 677	0,31	4 577	0,29	100	2,19
CHORUM PREVOYANCE	2 132	0,14	2 055	0,13	77	3,75
ASSEDIC	34 706	2,30	35 091	2,25	(385)	-1,10
AUTRES CHARGES SOCIALES GUSO	19 372	1,29	21 595	1,38	(2 223)	-10,30
INDEMNITES STAGE BAF A	6 587	0,44			6 587	
CSE COMITE ETABLISSEMENT SOCIAL	8 133	0,54	8 207	0,53	(75)	-0,91
MEDECINE DU TRAVAIL	5 476	0,36	6 450	0,41	(974)	-15,11
MEDECINE DU TRAVAIL VISITES	42				42	
PROV CONGES PAYES	370	0,02	1 134	0,07	(764)	-67,39
Remboursements de charges de p	(197)	-0,01			(197)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 604	0,57	5 734	0,37	2 870	50,04
DOTATIONS AUX AMORT. SUR IMMOB	8 604	0,57	5 734	0,37	2 870	50,04

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025 12 31/12/2025 mois		01/01/2024 12 31/12/2024 mois		Variations	%
Dotations aux provisions	1 246	0,08			1 246	
Provision pour départ à la retraite	1 246	0,08			1 246	
Reports en fonds dédiés	23 339	1,55	6 128	0,39	17 212	280,89
ENGAGEMENT A REALISER	17 866	1,19	6 128	0,39	11 738	191,56
Reports en fonds reportés	5 473	0,36			5 473	
Autres charges	3 005	0,20	2		3 003	N/S
Autres charges sur legs ou don	3 000	0,20			3 000	
CHARGES DIVERSES GEST. COURANTE			1		(1)	-57,30
ARRONDIS DE LETTRAGE	5		1		4	465,43
Résultat d'exploitation	6 134	0,41	54 460	3,49	(48 326)	-88,74
Total des produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés						
PRODUITS FINANCIERS						
Total des charges financières	794	0,05	592	0,04	203	34,26
Intérêts et charges assimilées	794	0,05	592	0,04	203	34,26
DIFFERENCE DE REGLEMENTS	794	0,05	592	0,04	203	34,26
Résultat financier	(794)	-0,05	(592)	-0,04	(203)	-34,25
Résultat courant avant impôts	5 340	0,35	53 869	3,45	(48 529)	-90,09
Produits exceptionnels	11 796	0,78	20 622	1,32	(8 826)	-42,80
Produits exceptionnels	11 796	0,78	20 622	1,32	(8 826)	-42,80
PROD. EXC. / OPERATIONS EXERCI	65		3		62	N/S
PROD. EXC. / OPERATIONS ANT.	11 731	0,78	20 203	1,29	(8 473)	-41,94
QUOTE PART DES SUBVENTIONS EQU			416	0,03	(416)	-100,00
Charges exceptionnelles	4 564	0,30	6 934	0,44	(2 370)	-34,18
Charges exceptionnelles	4 564	0,30	6 934	0,44	(2 370)	-34,18
CHARGES EXCEPT. / OPERATIONS E			50		(50)	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES NOE			3 767	0,24	(3 767)	-100,00
CHARGES / EXERCICES ANT.	695	0,05	3 087	0,20	(2 392)	-77,48
CH EXC ANT ACTIVITE NOE	447	0,03	30		417	N/S
Chrges excep. / ex. antérieur	3 422	0,23			3 422	
Résultat exceptionnel	7 232	0,48	13 688	0,88	(6 456)	-47,16
Excédent ou déficit de l'exercice	12 572	0,83	67 556	4,32	(54 985)	-81,39
Contributions volontaires en nature	227 713	15,12	241 936	15,49	(14 223)	-5,88
Prestations en nature	142 303	9,45	151 014	9,67	(8 711)	-5,77
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	142 303	9,45	151 014	9,67	(8 711)	-5,77
Bénévolat	85 410	5,67	90 922	5,82	(5 512)	-6,06

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
BENEVOLAT	85 410	5,67	90 922	5,82	(5 512)	-6,06
Charges des contributions volontaires en nature	227 713	15,12	241 936	15,49	(14 223)	-5,88
Mise à disposition gratuite biens	142 303	9,45	151 014	9,67	(8 711)	-5,77
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE	142 303	9,45	151 014	9,67	(8 711)	-5,77
Personnel bénévole	85 410	5,67	90 922	5,82	(5 512)	-6,06
PERSONNEL BENEVOLE	85 410	5,67	90 922	5,82	(5 512)	-6,06

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **934 450** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 517 802** euros
 - un total charges de **1 505 230** euros
 - dégage un résultat de **12 572** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2025**
- finit le **31/12/2025**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **ASSOCIATION JP COSTE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **934 450 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 517 802 euros** et un total **charges de 1 505 230 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 12 572 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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 2022-06 et ANC 2023-03 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Contributions volontaires en nature :

Les contributions volontaires en nature ont fait l'objet d'une comptabilisation sur la base :

- des charges supplétives des locaux valorisé par la ville.
- de la valorisation du bénévolat (SMIC chargé à 25% x nombres d'heures).

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Engagement retraite :

L'engagement retraite est valorisée et provisionné dans les comptes.

Les paramètres retenues sont les suivants :

- Taux d'actualisation = 3.85%
- Taux de rotation moyenne et table TV 88/90
- Calcul de l'indemnité conventionnelle
1/60E DU SALAIRE ANNUEL PAR ANNEE D'ANCIENNETE MAXIMUM 15 ANS
- Taux de charges = 45%

Immobilisations

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	11 889				2 597	9 292
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 889				2 597	9 292
CORPORELLES	Terrains			12 101		12 101	
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	4 743		12 101		4 743	12 101
	Instal technique, matériel outillage industriels	35 834		4 830		2 378	38 285
	Instal., agencement, aménagement divers	119 362		25 083		23 005	121 439
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	42 989		4 636		2 365	45 260
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	202 927		58 750		44 592	217 086
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	100					100
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			1 800			1 800
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	100		1 800			1 900
TOTAL		214 916		60 550		47 189	228 277

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
				Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres			11 889		2 597	9 292
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			11 889		2 597	9 292
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre			100	480	456	124
sur sol d'autrui						
instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels			18 081	5 572	4 676	18 977
Autres Instal., agencement, aménagement divers			101 479	6 530	25 143	82 866
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier			40 593	2 511	3 459	39 645
Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			160 253	15 093	33 733	141 612
TOTAL			172 141	15 093	36 330	150 904

Provisions

Etat exprimé en euros

Début exercice

Augmentations

Diminutions

31/12/2025

PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	64 176	65 422	64 176	65 422
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	4 143		4 143	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	68 318	65 422	68 318	65 422
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		68 318	65 422	68 318	65 422
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 246	4 143	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 800	1 800	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	522 545	522 545	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	600	600	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	30 773	30 773	
	Charges constatées d'avance	386	386	
	TOTAL DES CREANCES	556 104	556 104	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	39 514	39 514		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	55 476	55 476		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 759	60 759		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 965	30 965		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	342 967	342 967		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	19 069	19 069		
	TOTAL DES DETTES	548 750	548 750		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise						
Fonds propres avec droit de reprise	8 779					8 779
Ecarts de réévaluation						
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité	3 049					3 049
Autres réserves	25 208			37 000		62 208
Report à nouveau	132 634	67 556	(37 000)			163 190
Excédent ou déficit de l'exercice	67 556	(67 556)	12 572			12 572
Situation nette	237 226			12 571		249 798
Fonds propres consommables						
Subventions d'investissement	38 894			2 416	5 395	35 915
Provisions réglementées						
TOTAL	276 120			14 987	5 395	285 712

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Etat exprimé en euros							
Subventions d'exploitation							
FONDS DEDIES DIFFUSION N187	8 140		3 167			4 973	
FONDS DEDIES JEUNE					2 438	2 438	
FONDS DEDIES BANQUE ALIM J	9 857		960			8 897	
FONDS DEDIES ELECTRO DEPOT			453		12 000	11 547	
FONDS DEDIES CAF NEPAL	1 938		1 938		5 766	5 766	
FONDS DEDIES ANIMATION GLO					100	100	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	11 795 8 140		6 518		20 304	33 722	

--

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	39 310	2 000		41 310
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	39 310	2 000		41 310
Quotes-parts virées au compte de résultat	416	4 980		5 395

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION LICENCE ET AUCHAN LOTO		386	386
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			386

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				19 069
PCA CNAF ACM FLORALIES 2025			2 179	
PCA MAC 2025			15 868	
PCA INCLUSIF PAGNOL			1 010	
PCA LOTO TOMBOLA			12	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				19 069

--

Concours publics et subventions

31/12/2025	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Etat exprimé en euros						
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation						429 504
Subventions d'investissement						2 000
TOTAL						431 504

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
ETAT ASP SYLAE		40 634	
ETAT SYLAE APPRENTI		8 917	
DDASS POSTE FONJEP		7 107	
DDCS COLOS APPRENANTES		10 000	
DILCRA 187		8 000	
CONSEIL REGIONAL		6 000	
CONSEIL DEPARTEMENTAL CSCJPCOS		19 250	
CONSEIL DEPARTEMENT APPEL A PR		12 500	
VILLE SUBV FONCT CSCJ		55 907	
VILLE SUBV ACF		10 000	
VILLE SUBV MAC LE JARDIN		34 900	
VILLESUBV ACM PAGNOL		112 200	
VILLE SUBV SECTEUR JEUNES		16 370	
VILLE OUVERTURE ESTIVALE		2 000	
VILLE SUBV CULTURE		27 000	
VILLE SUBV SEJOURS		8 600	
CAF SUBV FONCT CSCJPCOSTE		18 677	
CAF APPEL PROJET MAC		12 779	
CAF SUBV MULTI MEDIA JEUNESSE		5 000	
CAF REAAP		1 576	
FORMATION EJE MOLINIER ALIENOR		12 087	
			2 000
Totalisation		429 504	2 000

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Objet social de l'association :

Le Centre socio-culturel Jean-Paul Coste est une association loi 1901, créée en 1968.

Mettre à la disposition de la population du quartier Sud-Est à Aix en Pce et de ses environs un ensemble de services et d'équipements collectifs de caractère familial, éducatif, loisirs culturel, social et sanitaire, permettant d'améliorer les conditions de vie des habitants du quartier

Le projet social s'articule autour des principaux axes suivants :

- 1 L'animation du territoire
2. Le développement du lien social
3. L'animation d'un projet Culture pour tous
4. La co-éducation et le soutien à la fonction parentale
5. Le portage de projets innovants vecteur de citoyenneté

Les moyens mis en œuvre :

Petite enfance :

- Multi accueil collectif "Le Jardin de Mady" (crèche associative de 16 places)

Enfance :

- Accueil Collectif de Mineurs "Marcel Pagnol"
- Accueil Collectif de Mineurs "Les Floralies"

Famille :

Pour les jeunes enfants de 1 à 5 ans les activités d'éveil à la Danse, de cirque et de Baby-Gym.

Pour les enfants et pré-ados de 6 à 13 ans les activités de Dessin/BD/Manga, Théâtre, Zumba, Cirque, Modern Jazz, Danse classique, ...

Pour les adultes : le sport et le Bien-être avec des activités de Zumba, Gym d'entretien, Stretch, Pilates, Sophrologie, Barre au sol, Hatha Yoga, Danse Contemporaine, Danse classique...

La culture avec la Bibliothèque Adultes, Club de Scrabble, Café Lecture.

Attestation

(Article 371 bis L ann II au CGI)

IDENTIFICATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Dénomination : SARL Sarl SOGECO

Adresse : 191 C BD BAILLE

13005 MARSEILLE

N°SIRET : 30697970900012

Numéro d'ordre de l'attestation :

IDENTIFICATION DU CLIENT OU DE L'ADHERENT

Nom ou Raison sociale : ASSOCIATION JP COSTE

Profession : CENTRE SOCIAL CULTUREL

Lieu d'exercice : 217 AV JEAN PAUL COSTE

13100 AIX EN PROVENCE

N°SIRET : 30009616100017

Date de signature de la lettre de mission :

Date de résiliation de la lettre de mission :

Résultat imposable : 12 572

Date de clôture de l'exercice : 31/12/2025

Zone de texte libre :

Date de résiliation, par un viseur fiscal, d'une lettre de mission
pour manquements graves et répétés aux obligations de son client :

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASSOCIATION JP COSTE** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 934 450 euros

Chiffre d'affaires : 1 004 701 euros

Résultat net comptable : 12 572 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MARSEILLE

Le 23/04/2026

Signature


SARL SOGECO
1010, Bd Baille
40000 MARSEILLE
N° SIRET : 40000123456789 - Code APE : 69202
TEL : 04 91 42 57 38 - Fax : 04 91 42 57 38