

VAREF

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2025 au 31/12/2025*

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à TOULON
Le 19/06/2026**

ENTREPRISE ON DEMAND MASTER

13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)	31 200	18 096	13 104		13 104	
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	162 811	83 840	78 971	81 335	2 364	2.91
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	38 720	10 513	28 207	28 933	726	2.51
	Constructions	753 562	655 076	98 486	124 261	25 775	20.74
	Installations techniques, matériel et outillage	699 975	594 158	105 818	74 742	31 076	41.58
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	243 110		243 110	207 298	35 812	17.28
	Autres immobilisations financières	28 148		28 148	26 448	1 700	6.43
	Total II	1 957 527	1 361 682	595 845	543 017	52 828	9.73
	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 136 393	27 661	1 108 732	1 635 842	527 110	32.22
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	135 201		135 201	119 814	15 386	12.84
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)	66 763		66 763	67 066	304	0.45
	Valeurs mobilières de placement	1 323 000		1 323 000	500	1 322 500	NS
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	1 672 465		1 672 465	2 837 867	1 165 402	41.07
	Total III	4 333 821	27 661	4 306 160	4 661 089	354 929	7.61
	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 291 348	1 389 343	4 902 005	5 204 106	302 101	5.81

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
		Euros		%			
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires	268 961		268 961			
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité	10 880		10 880			
	Autres						
	Report à nouveau	356 632		256 047		100 585	39.28
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	236 089		123 916		360 005	290.52
	Situation nette (sous total)	872 562		411 972		460 590	111.80
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	2 678		14 067		11 389	80.96
	Provisions réglementées						
	Total I	875 240		426 039		449 200	105.44
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables						
	Avances conditionnées						
	Droits du concédant						
	Total II						
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	109 000				109 000	
	Total III	109 000				109 000	
PROVISIONS	Provisions pour risques	20 000		20 000			
	Provisions pour charges	51 000		160 000		109 000	68.13
	Total IV	71 000		180 000		109 000	60.56
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	702 121		1 080 689		378 568	35.03
	Emprunts et dettes financières diverses (2)						
	Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	125 163		56 075		69 088	123.21
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	2 971 543		2 667 447		304 097	11.40
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	47 937		793 856		745 919	93.96
	Produits constatés d'avance						
	Total V	3 846 765		4 598 067		751 301	16.34
Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		4 902 005		5 204 106		302 101	5.81

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		270		130	140	107.69
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		1 870 422		1 605 087	265 335	16.53
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		11 842 111		11 252 574	589 537	5.24
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie		109 000			109 000	
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions				222 942	222 942	100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés				42 242	42 242	100.00
Autres produits		108 202		1 458	106 744	NS
Total I		13 712 005		13 124 433	587 572	4.48
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		1 000 467		861 494	138 973	16.13
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		1 015 934		869 105	146 828	16.89
Salaires et traitements		10 889 185		9 626 032	1 263 153	13.12
Cotisations sociales		686 328		1 897 120	1 210 792	63.82
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		87 085		103 881	16 796	16.17
Dotations aux provisions				74 550	74 550	100.00
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		18 348		10 453	7 895	75.53
Total II		13 697 347		13 442 636	254 710	1.89
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		14 658		318 203	332 861	104.61

(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	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		2 450		673	1 777	263.92
Autres intérêts et produits assimilés				2 848	2 848	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III		2 450		3 522	1 072	30.43
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		7 252		9 785	2 532	25.88
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV		7 252		9 785	2 532	25.88
2. Résultat financier (III-IV)		4 803		6 263	1 461	23.32
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		9 855		324 466	334 322	103.04
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		231 569		205 759	25 810	12.54
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		5 335		4 924	411	8.35
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		226 234		200 834	25 399	12.65
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)				284	284	100.00
Total des produits (I+III+V)		13 946 024		13 333 714	612 310	4.59
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		13 709 935		13 457 629	252 305	1.87
5. EXCEDENT OU DEFICIT		236 089		123 916	360 005	290.52

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)	13	104			13	104
20130000 FRAIS D'ÉVALUATION	31	200	16	200	15	000
28013000 AMORT. FRAIS D'ÉVALUATION	18	096	16	200	1	896
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...	78	971	81	335	2	364
20500000 LOGICIELS MSFT AGEVAL	62	464	55	115	7	349
20510000 LOGICIELS MSFT QUADRA SF	21	097	21	097		
20600000 DROIT AU BAIL	6	000	6	000		
20700000 ESP	68	211	68	211		
20801000 SITE INTERNET	2	400			2	400
20810000 LOGICIELS SPHINX SF	2	639	2	639		
28050000 AMORT. LOGICIELS	58	902	47	992	10	911
28051000 AMORT. LOGICIELS	21	097	21	097		
28080100 AMORT. SITE INTERNET	1	202			1	202
28081000 AMORTISSEMENT LOGICIEL	2	639	2	639		
TERRAINS	28	207	28	933	726	2.51
21100000 LOCAUX BRIGNOLES TERRAIN	24	200	24	200		
21200000 LOCAUX BRIGNOLES PARKING	14	520	14	520		
28120000 AMORT. PARKING	10	513	9	787	726	7.42
CONSTRUCTIONS	98	486	124	261	25	775
21310000 BATIMENT LOCAUX BRIGNOLES	82	280	82	280		
21310100 LOCAUX SIX-FOURS 1ER	278	800	278	800		
21310200 LOCAUX SIX-FOURS RDC	304	637	304	637		
21350000 INSTALLATIONS GÉNÉRALES SIEGE	87	845	87	845		
28131000 AMORT. BATIMENT BRIGNOLES	62	248	60	958	1	290
28131010 AMORT. LOCAUX BUREAUX S-FOURS	278	800	278	800		
28131020 AMORT. ACHAT LOCAUX RDC	288	474	274	224	14	250
28135000 AMORT. AMÉNAGEMT INSTALL SIEGE	25	553	15	319	10	235
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	105	818	74	742	31	076
21570000 AGENCEM & AMÉNAGEMTS CLIM TLN	6	404	4	186	2	218
21810000 AGENCEMENTS DIVERS TLN	298	867	275	806	23	061
21811000 AMENAGEMENTS DIVERS S-FOURS	18	630	3	288	15	342
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT SIX-FOUR	57	455	13	745	43	710
21821000 MATÉRIEL DE TRANSPORT TLN	62	478	62	478		
21830000 MATÉRIEL BUREAU & INFORMAT TLN	225	249	200	906	24	343
21840000 MOBILIER VAREF	30	892	26	323	4	569
28157000 AMORT. AGENCTS & AMÉNAGEMT	4	304	3	971	332	8.37
28181000 AMORT. AGENCEMT DIVERS	269	394	247	318	22	076
28181100 AMORT. AGENCEMENTS DIVERS ANT	4	339	3	288	1	051
28182000 AMORT. MATERIEL TRANSPORT ANT	30	962	13	745	17	217
28182100 AMORT. MATÉRIEL TRANSPORT SIEG	60	130	51	408	8	723
28183000 AMORT. MATÉRIEL BUREAU	196	808	168	105	28	703
28184000 AMORT. MOBILIER	28	221	24	156	4	066
PRETS	243	110	207	298	35	812
27400000 PRÊTS ACTION LOGEMENT	232	828	193	248	39	580
27410000 PRET ADCE SUR F. PROPRES	8	000	14	000	6	000
27430000 PRÊTS AU PERSONNEL	2	282	50		2	232

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	28 148	26 448	1 700	6.43
27500000 DÉPÔT DE GARANTIE GEIQ & LOYER	27 148	26 448	700	2.65
27510000 DEPOT DE GARANTIE	1 000		1 000	
TOTAL II	595 845	543 017	52 828	9.73
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	1 108 732	1 635 842	527 110	32.22
41100000 CLIENTS COLLECTIFS	1 101 125	1 630 030	528 904	32.45
41600000 CLIENTS DOUTEUX	35 268	33 473	1 795	5.36
49100000 PROV CLIENTS DOUTEUX TLN	24 412	24 412		
49160000 PROV CLIENTS DOUTEUX SIX-FOURS	3 249	3 249		
AUTRES CRÉANCES	135 201	119 814	15 386	12.84
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	26 977	16 133	10 844	67.22
40980000 AVOIR A RECEVOIR	20 313	20 313		
42100001 RÉM DUES JANVIER	1 882	3 108	1 226	39.44
42500000 ACOMPTE		976	976	100.00
42710000 SAISIE SUR SALAIRE	10		10	
43780000 AIST 83		1 244	1 244	100.00
44190000 AVANCES SUR SUBVENTIONS	3 158	3 158		
44572000 TVA COLLECTEE 10%		341	341	100.00
46700000 CRÉDITEURS ET DÉBITEURS DIVERS	20	2 859	2 839	99.31
46710000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	4 870	5 170	300	5.80
46713100 SUBV INVEST A RECEVOIR GRAPPE		12 200	12 200	100.00
46750000 CESU	1 972	450	1 522	338.22
46804000 PRODUITS A RECEVOIR - ARS	21 000	21 000		
46870000 PRODUIT À RECEVOIR	54 998	30 050	24 948	83.02
46872000 REMB PREVOYANCE MAINTIEN SALAI		2 812	2 812	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	66 763	67 066	304	0.45
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	66 763	67 066	304	0.45
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 323 000	500	1 322 500	NS
50800001 COMPTE A TERME	100 000		100 000	
50810000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	23 000	500	22 500	NS
50822000 DEPOT A TERME C-AGRICOLE	200 000		200 000	
50823000 DEPOT A TERME CEEAZ 1	500 000		500 000	
50824000 DEPOT A TERME CEEAZ 2	250 000		250 000	
50825000 DEPOT A TERME CEEAZ 3	250 000		250 000	
DISPONIBILITES	1 672 465	2 837 867	1 165 402	41.07
51110000 A NOUVEAU		100	100	100.00
51200000 CREDIT AGRICOLE	114 981	239 783	124 803	52.05
51210000 CAISSE EPARGNE LE LUC	59 308		59 308	
51220000 CRÉDIT MUTUEL	50 227	71 895	21 668	30.14
51230000 CE LIVRET A	23 129	22 640	489	2.16
51240000 CE DAILLY RÈGLEMENT		47	47	100.00
51250000 CAISSE EPARGNE - CSL LE LUC	80 124		80 124	
51260000 CE LIVRET A LE LUC	83 449		83 449	
51282120 CAISSE D'ÉPARGNE	1 259 496	2 502 073	1 242 577	49.66
53010000 CAISSE TOULON	768	766	2	0.20
53020000 CAISSE ST CYR	36	27	9	33.97
53030000 CAISSE BRIGNOLES	131	107	24	22.27
53040000 CAISSE JARDIN PARTAGE		72	72	100.00
53100000 CAISSE SIX-FOURS	818	357	461	129.16

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL III	4 306 160	4 661 089	354 929	7.61
TOTAL GENERAL	4 902 005	5 204 106	302 101	5.81

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
FONDS PROPRES STATUTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	268	961	268	961		
10221000 FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT D	268	961	268	961		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	10	880	10	880		
10686000 RÉSERVES DE COMPENSATION	10	880	10	880		
REPORT A NOUVEAU	356	632	256	047	100	585
11000000 RAN AVANT TARIFICATION 2011 TL	480	548	666	011	185	463
11010000 RAN DEBITEUR 2021			24	743	24	743
11510000 RÉSULTAT INSTANCE AFFECT 21/22			39	250	39	250
11590000 RESULTAT INSTANCE AFFECT 22 SF			194	497	194	497
11592300 RESULT. ATTENTE AFFEC 2023			229	973	229	973
11900000 REPORT A NOUVEAU DEF 2024	123	916			123	916
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	236	089	123	916	360	005
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	872	562	411	972	460	590
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2	678	14	067	11	389
13111900 SUBV.EQUIP.FDI	38	387	38	387		
13170000 SUBV.D'EQUIPEMENT	41	655	41	655		
13180000 SUBV EQUIPEMT GRAPPE	19	718	19	718		
13900000 SUBV INVEST INSCRITE AU CR	38	557	31	045	7	512
13910000 GRAPPE QUOTE PART SUBV RAPPORT	633		633			
13911000 QUOTE PART SUBV ANT	19	505	15	628	3	877
13911900 SUBV EQUIP FDI	38	387	38	387		
TOTAL I	875	240	426	039	449	200
TOTAL II						
FONDS DEDIES	109	000			109	000
19410000 FONDS DEDIES SUR INVESTISSEMEN	109	000			109	000
TOTAL III	109	000			109	000
PROVISIONS POUR RISQUES	20	000	20	000		
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	20	000	20	000		
PROVISIONS POUR CHARGES	51	000	160	000	109	000
15410000 PROVISIONS POUR RISQUE EXPL	51	000	160	000	109	000
TOTAL IV	71	000	180	000	109	000
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	702	121	1	080	378	568
16400000 EMPRUNT CE LOCAUX BRIGNOLES	12	063	22	703	10	640
16402000 EMPRUNT PGE 147341E	6	798			6	798
16403001 EMPRUNT F. ACTIVE VEHICULE LUC	13	500			13	500
16404000 PRET 932377E VEHICULE	12	567			12	567
16420000 CAPITAL PRET PGE SIX-FOURS	176	480	276	608	100	127
16440000 PRET PGE TOULON	480	391	780	948	300	557
16884000 INTÉRÊTS COURUS	323		430		108	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
DETTE Fournisseurs et Comptes rattachés	125 163	56 075	69 088	123.21
40100000 Fournisseurs collectifs	65 260	20 118	45 142	224.38
40810000 Fact non parvenues	59 903	35 957	23 946	66.60
DETTE Fiscales et Sociales	2 971 543	2 667 447	304 097	11.40
42100012 Rem dues décembre	615 763	517 569	98 194	18.97
42102023 Rem 2023	563	563		
42102024 Rem 2024	717		717	
42210000 Comité d'entreprise FCT	4 920	4 386	534	12.17
42211000 Comité d'entreprise OS	12 299	10 964	1 335	12.17
42212000 Abonnement CSE	44 357		44 357	
42700000 Personnel opposition	861	905	44	4.90
42820000 Congés à payer	964 651	804 477	160 174	19.91
42860000 Modulation à payer	132 268	128 872	3 396	2.64
42862000 Prov primes	45 000	362 500	317 500	87.59
42862100 Prime carburant	180 000		180 000	
43101000 URSSAF Toulon	106 630	96 923	9 706	10.01
43120000 URSSAF Brignoles	21 315	23 691	2 376	10.03
43130000 URSSAF St Cyr	34 580	35 206	627	1.78
43140000 URSSAF Six-Fours	66 940	80 112	13 172	16.44
43150000 URSSAF Le Luc	38 900		38 900	
43722000 Mutuelle verte	16 090	14 880	1 210	8.13
43731000 Apicil retraite	48 286	42 587	5 699	13.38
43732000 Chorum prévoyance	127 476	113 637	13 839	12.18
43732500 Mutuelle santé	5 466		5 466	
43820000 Charges à payer S/CP	272 076	226 309	45 767	20.22
43821000 Charges à payer S/modulation	30 924	30 775	150	0.49
43860000 Uniformation	59 903	59 482	421	0.71
43861100 Uniformation Le Luc	10 835		10 835	
44210000 Etat prélèvement à la source I	9 412	6 845	2 568	37.51
44300000 CPOM CD 83 Six-Fours Doti	3 746	3 746		
44401000 IS sur dat 10%		529	529	100.00
44700000 Taxe foncière		12 706	12 706	100.00
44711000 Taxe sur les salaires	108 094	80 311	27 783	34.59
44730000 Effort construction	9 472	9 472		
AUTRES DETTES	47 937	793 856	745 919	93.96
41100000 Clients collectifs	6 861	705 664	698 803	99.03
41810000 Clients avoirs A 2tablir	6 050		6 050	
46700004 NDF Dellagrasta	32		32	
46700012 NDF Essner	473		473	
46700032 NDF Pieracci	9		9	
46704100 Prov revs CPOM qualité	34 300	88 192	53 892	61.11
46713100 Subv invest à recevoir grappe	95		95	
46721000 Chorum rembrst IJ à reverser	117		117	
TOTAL V	3 846 765	4 598 067	751 301	16.34
TOTAL GENERAL	4 902 005	5 204 106	302 101	5.81

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
COTISATIONS		270		130	140	107.69
75610000 COTISATIONS		270		130	140	107.69
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 870	422	1 605	087	265 335	16.53
70600000 PRESTATIONS TAUX PLEIN VAREF	1 869	616	1 605	086	264 530	16.48
70621000 PRESTATIONS DIVERSES		806			806	
70640000 PRESTATION TIERS PAYANT				2	2	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	11 842	111	11 252	574	589 537	5.24
73200000 ASP EI		230 505		254 678	24 172	9.49
73210000 ASP EI MODULATION		13 715		14 577	862	5.91
73314100 TARIFICATION CG APA TH SAAD	6 151	143	5 043	146	1 107 998	21.97
73324100 TARIFICATION CG PCH TH SAAD	2 007	717	1 959	742	47 975	2.45
73324200 AUTRES CAISSES SAAD		368 325		276 348	91 977	33.28
73412000 TARIFICATION BÉNÉFICIAIRES APA	1 527	366	1 198	507	328 859	27.44
73421000 TARIFICATION BÉNÉFICIAIRES PCH		27 671		18 646	9 024	48.40
73421300 PART BENEF AUTRES CAISSES	159	229	105	206	54 023	51.35
74190000 MSA DOTATION		6 397		2 873	3 524	122.65
74230000 CD CPOM AVENANT 43			1 306	925	1 306 925	100.00
74240000 CD CPOM QUALITE DOT 1	1 198	170		979 707	218 463	22.30
74241000 CPOM QUALITE EFCV		107 579			107 579	
74260000 SUBV CD83 SOUTIEN MOB & CONCERT		4 500			4 500	
74320000 SUBV CD 83 EI		35 000		41 000	6 000	14.63
74700000 SUBVENTION CPOM QUALITE SF		4 793			4 793	
74730000 SUBVENTION GRAPPE				6 054	6 054	100.00
74741000				24 164	24 164	100.00
74780000 ARS MON ESPACE SANTE				21 000	21 000	100.00
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	109 000				109 000	
68910000 FONDS DEDIES SUR INVESTISSEMENT		109 000			109 000	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS			222 942		222 942	100.00
79123000 TRANSFERT DE CHARGES AIST				409	409	100.00
79124000 TRANSFERT DE CHARGES AUTRES				7 977	7 977	100.00
79125000 TRANSFERT DE CHARGES CHORUM				95 124	95 124	100.00
79130000 TRANSFERT DE CHARGES PERSONNEL				2 726	2 726	100.00
79131000 TRANSFERT CH. TRANSITION PRO				4 293	4 293	100.00
79140000 TRANSFERT CH. UNIFORMISATION				112 414	112 414	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			42 242		42 242	100.00
78900000 REPRISE FONDS DEDIES			42 242		42 242	100.00
AUTRES PRODUITS	108 202		1 458		106 744	NS
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION		362	1 428		1 066	74.62
75810000 DIFFERENCE DE REGLEMENT		509	12		497	NS
75811000 PROD EXCEPTOPNELS GESTION		107 230			107 230	
75820000 DONS		100			100	
75872000 ECART GESTION MAINTIEN SALAIRE			18		18	100.00
TOTAL I	13 712 005		13 124 433		587 572	4.48
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 000 467		861 494		138 973	16.13
60410000 SOUS TRAITANCE		113 446	133 464		20 017	15.00
60609000 CHAUFFAGE LE LUC		317			317	
60610000 EDF ST CYR		1 274	1 640		365	22.29
60611000 EDF TOULON		5 759	8 499		2 740	32.24
60612000 EDF BRIGNOLES		1 937	2 443		506	20.70

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
60613000 EAU TOULON	607	928	321	34.62
60614000 EAU BRIGNOLES	170	147	22	15.05
60615000 EAU ST CYR	140	142	2	1.42
60616000 EDF SIX-FOURS	8 402	7 969	433	5.43
60617000 EAU SIX-FOURS	511	331	180	54.35
60618000 EDF LE LUC	1 724		1 724	
60619000 EAU LE LUC	141		141	
60620000 CARBURANT	20 452	13 638	6 814	49.96
60630000 FOURN.ENTR & PETIT EQUIP.TLN	1 538	11 515	9 977	86.64
60631000 FOURN. ENT & PETIT EQUIP. BRI	294	201	93	46.51
60632000 FOURN. ENTR & PETIT EQUIP. ST	223	864	641	74.22
60633000 FOURN. ENTR & PETIT EQUIP. JAR	2 055	2 978	923	30.99
60634000 FOURN. ENTR & PETIT EQUIP. COV	2 683	989	1 694	171.27
60636000 FOURN ENTR PETIT EQUIP SF	3 002	2 939	63	2.15
60637000 FOURN & PETIT EQUIP LE LUC	679		679	
60638000 FOURN. ENTR PETIT EUQIP LUC	186		186	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	22 989	18 917	4 072	21.52
60641000 PHOTOCOPIES	19 947	6 370	13 576	213.12
61180000 PRESTA SERVICE AUTRES		350	350	100.00
61200010 FRAIS LEASING	741	360	381	105.83
61220000 COPIEUR TOULON	1 891	1 283	607	47.33
61220100 COPIEUR BRIGNOLES		187	187	100.00
61220200 COPIEUR ST CYR	1 080	403	677	167.68
61220300 COPIEUR LE LUC	540		540	
61220600 BNP LEASE SCANNER CHÈQUES	833	818	14	1.77
61220700 COPIEUR SIX FOURS	3 410	1 637	1 773	108.27
61230000 TOYOTA - YARIS GT-786-QJ	6 130	15 037	8 906	59.23
61231000 TOYOTA - YARIS GT-191-QV	6 130	15 037	8 906	59.23
61232000 TOYOTA - YARIS GT-740-QT	6 130	15 037	8 906	59.23
61233000 TOYOTA - YARIS GT-301-QJ	6 130	15 037	8 906	59.23
61234000 TOYOTA - YARIS GT-038-QJ	6 130	15 037	8 906	59.23
61235000 TOYOTA - YARIS GT-505-QJ	6 130	15 037	8 906	59.23
61236000 TOYOTA - RAV4 GT-025-QV	10 686	27 691	17 005	61.41
61237000 TOYOTA - YARIS GZ-573-VF	6 836	1 139	5 697	500.00
61238000 TOYOTA - YARIS GZ-764-VJ	6 836	1 139	5 697	500.00
61239000 TOYOTA - YARIS GZ-740-VG	6 836	1 139	5 697	500.00
61240000 TOYOTA - YARIS GZ-128-VJ	6 836	1 139	5 697	500.00
61300000 LOYER TOULON SIÈGE	23 520	22 724	796	3.50
61301000 LOYER TOULON S. FORMATION	10 450	10 450		
61302000 LOYER ST CYR	14 091	14 091		
61303000 LOYER PARKING BRIGNOLES	1 300		1 300	
61304000 LOYER LE LUC	14 400		14 400	
61320000 LOCATION SITE INTERNET	5 535	783	4 752	606.85
61330000 PRESAGE	22 027	8 022	14 005	174.59
61340000 TÉLÉGESTION ABON,POINTAGE,BADG	83 727	120 538	36 811	30.54
61350000 AUTRES LOCATIONS	384	108	276	255.46
61351000 LOC.MACHL A TIMBRER >18/06/23		767	767	100.00
61352100 COPIEUR SIX-FOURS	3 353	4 470	1 118	25.00
61353000 HEBERGEMENT ARCHE MC2	32 810		32 810	
61400000 CHARGES LOCATIVES BRIGNOLES	518	526	8	1.61
61402000 CHARGES LOCATIVES TOULON	715	1 949	1 234	63.31
61520000 ENTRET & REPAR BIENS IMMO S-F	9 776	8 895	880	9.90
61530000 ENTRETIEN / REPARATION LE LUC	1 090		1 090	
61550000 ENTRETIEN & RÉPAR TOULON	2 419	1 496	923	61.73
61551000 ENTRETIEN & REPAR BRIGNOLES		590	590	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
61552000 ENTRETIEN & REPAR ST CYR	1 689	334	1 356	406.54
61553000 ENTRETIEN & RÉPAR DES VÉHICULE	15 124	5 966	9 158	153.49
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	91 979	44 712	47 267	105.71
61561000 MAINTENANCE EXTINCTEURS	596	752	156	20.76
61561001 MAINTENANCE EXTINCTEUR LE LUC	86		86	
61562000 MAINTENANCE CLIMATISEURS	804	1 577	773	49.02
61562100 SAUVEGARDE RICOH >31/03/2025	1 501	1 835	334	18.18
61563000 MAINTENANCE ASCENCEUR	1 251	1 224	27	2.21
61590000 RBST SINISTRES ASSURANCES	2 369		2 369	
61600000 ASS. AUTO MISSIONS	12 184	5 264	6 920	131.46
61601000 ASSURANCE PRETS	341		341	
61610000 ASS. RC ETS MEDICO-SOC	12 075	14 658	2 583	17.62
61620000 ASS. RC MANDATAIRES SOC		442	442	100.00
61630000 ASS. DOMMAGES BIENS	3 268	3 008	259	8.62
61640000 ASS. VÉHICULES	8 061	6 362	1 698	26.69
61850000 FORMATION	60 617	65 184	4 567	7.01
61860000 E LEARNING CORIDIS	56 519	10 781	45 737	424.22
62140000 PERSONNEL EXTERIEUR	16 546		16 546	
62260000 HONORAIRES AVOCATS	17 825	7 860	9 965	126.79
62261000 HONORAIRES CAC	23 097	17 981	5 116	28.45
62262000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	4 164		4 164	
62270000 AUTRES HONORAIRES	521		521	
62310000 PUBLICITÉ COMMUNICATION	6 226	14 720	8 494	57.70
62340000 CADEAUX	1 381	150	1 231	820.64
62360000 PLAQUETTES PUBLICITAIRES		64	64	100.00
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS TLN	6 582	6 479	103	1.59
62520000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS BRI	174	346	172	49.79
62530000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS ST CYR	1 606	1 013	593	58.55
62531000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS S-FOUR	1 801	960	842	87.68
62532000 DEPLACEMENTS LE LUC	334		334	
62540000 DÉPLACEMENTS FORMATION TLN	833	646	187	29.03
62541000 DÉPLACEMENTS FORMATION BRI	673	1 751	1 078	61.56
62542000 DÉPLACEMENTS FORMATION ST CYR	764	1 262	498	39.47
62543000 DEPLACEMENT FORMATION SIX-FOUR	536	288	248	86.14
62544000 DEPLACEMENTS FORMATION LE LUC	1 693		1 693	
62570000 RÉCEPTION	14 048	5 379	8 668	161.14
62571000 FRAIS REPAS FORMATION TLN	401	497	96	19.26
62572000 FRAIS REPAS FORMATION BRI	74	191	117	61.25
62573000 FRAIS REPAS FORMATION ST CYR	93	288	195	67.60
62574000 FRAIS REPAS FORMATION SIX-FOUR	194	84	110	129.92
62610000 AFFRANCHISSEMENTS TLN	3 066	9 355	6 289	67.22
62611000 AFFRANCHISSEMENTS BRI	667	2 124	1 458	68.62
62612000 AFFRANCHISSEMENTS ST CYR	33	377	344	91.16
62613000 AFFRANCHISSEMENT SIX FOURS	1 417	423	995	235.32
62614000 AFFRANCHISSEMENTS LE LUC	3 496		3 496	
62620000 TÉLÉCOMMUNICATION	32 412	37 140	4 728	12.73
62621000 FRAIS DE MAIL QUADIENT	50 851	34 399	16 452	47.83
62700000 SERVICES BANCAIRES	16 897	14 200	2 697	18.99
62740000 FRAIS DE GESTION CESU	146	217	71	32.68
62810000 COTISATIONS (DONS, ABONN.)	10 290	4 306	5 984	138.96
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	1 015 934	869 105	146 828	16.89
63110000 TAXE SUR SALAIRES	787 613	663 928	123 685	18.63
63335000 FPC UNIFORMATION 2,084 %	212 108	188 944	23 164	12.26
63512000 TAXES FONCIÈRES	15 581	14 714	867	5.89

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
63580000 IMPÔTS AUTRES	205	1 101	896	81.38
63581000 TAXE SUR BUREAUX	427	418	9	2.15
SALAIRES ET TRAITEMENTS	10 889 185	9 626 032	1 263 153	13.12
64101000 BRUTS PERMANENTS TOULON	685 875	635 262	50 614	7.97
64101100 BRUTS INTERVENANTS TOULON	3 367 752	3 423 956	56 204	1.64
64102000 BRUTS PERMANENTS BRIGNOLES	86 672	111 527	24 856	22.29
64102200 BRUTS INTERVENANTS BRIGNOLES	990 344	942 916	47 428	5.03
64103000 BRUTS PERMANENTS ST CYR	162 937	178 861	15 924	8.90
64103300 BRUTS INTERVENANTS ST CYR	1 150 987	1 188 041	37 055	3.12
64104000 BRUTS PERMANENTS SIX-FOURS	381 319	321 392	59 927	18.65
64104400 BRUTS INTERVENANTS SIX-FOURS	2 302 753	1 993 611	309 142	15.51
64104500 BRUT PERMANENT LE LUC	211 553		211 553	
64104510 BRUT INTERVENANT LE LUC	1 059 050		1 059 050	
64105000 IJSS ADMINISTRATIFS	2 765	1 502	4 267	284.04
64106000 IJSS INTERVENANTS	2 471	22 976	20 505	89.24
64110000 IJ PREVOYANCE	14 466		14 466	
64120000 CONGÈS PAYÉS	50 889	54 281	3 392	6.25
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	434	241 500	241 934	100.18
64135000 MODULATION	3 396	66 052	62 656	94.86
64140000 INDEM ET AVANTAGES DIVERS TOUL	169 779	120 202	49 577	41.24
64141000 INDEM ET AVANTAGES DIVERS S-FO	91 319	79 448	11 871	14.94
64142000 INDEM ET AVANTAGES DIVERS BRIG	75 393	70 392	5 001	7.10
64143000 INDEM ET AVANTAGES DIVERS ST C	44 341	47 083	2 742	5.82
64144000 INDEM & AVANTAGES DIVERS LUC	63 981		63 981	
64145000 PANIERS REPAS	4 538	2 949	1 589	53.87
64146000 INDEMNITÉS LICENCIEMENT	71 267	127 084	55 818	43.92
64147000 PARTICIPATION ABONNEMENT TEL	7 952		7 952	
64180000 PRIME CARBURANT	180 000		180 000	
64190000 RBST FORMATIONS LE LUC	22 820		22 820	
64191000 RBST AUTRES CH DE PERSONNEL	8 895		8 895	
64193000 RBST CHORUM	112 552		112 552	
64194000 RBST TRANSITION PRO	32 749		32 749	
64195000 RBST FORMATION DU PERSONNEL	84 878		84 878	
64196000 RBST EMPOIS AIDES	4 905		4 905	
64197000 IJ PREVOYANCE AG2R	25 380		25 380	
COTISATIONS SOCIALES	686 328	1 897 120	1 210 792	63.82
64510000 URSSAF PERMANENTS TOULON	201 347	192 970	8 377	4.34
64510010 URSSAF INTERVENANTS TOULON	333 573	313 038	20 534	6.56
64510200 URSSAF PERMANENTS BRIGNOLES	20 705	32 956	12 251	37.17
64510210 URSSAF INTERVENANTS BRIGNOLES	75 488	56 761	18 727	32.99
64510300 URSSAF PERMANENTS ST CYR	46 402	51 451	5 050	9.81
64510310 URSSAF INTERVENANTS ST CYR	137 864	139 211	1 347	0.97
64510400 URSSAF PERMANENTS SIX-FOURS	110 893	97 753	13 139	13.44
64510410 URSSAF INTERVENANTS SIX-FOURS	251 360	197 480	53 880	27.28
64510500 URSSAF LE LUC	73 182		73 182	
64510510 URSSAF INTERVENANTS LE LUC	88 576		88 576	
64522000 MUTUELLE PERM. TOULON	4 052	3 149	903	28.68
64522010 MUTUELLE PREST. TOULON	45 310	40 153	5 157	12.84
64522200 MUTUELLE PERM. BRIGNOLES	357	496	138	27.89
64522210 MUTUELLE PREST. BRIGNOLES	11 439	10 527	912	8.67
64522300 MUTUELLE PERM. ST CYR	715	612	103	16.75
64522310 MUTUELLE PREST. ST CYR	15 221	15 630	409	2.62
64522400 MUTUELLE PERMANENTS SIX-FOURS	2 860	2 331	528	22.67

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
64522410 MUTUELLE INTERVENANTS SIX-FOUR	29 607		29 997		390	1.30
64530000 RETRAITE PERM. TOULON	44 057		43 087		970	2.25
64530100 RETRAITE PREST. TOULON	32 681		28 910		3 771	13.04
64530200 RETRAITE PERM. BRIGNOLES	4 282		6 385		2 103	32.94
64530210 RETRAITE PREST. BRIGNOLES	8 915		4 888		4 027	82.37
64530300 RETRAITE PERM. ST CYR	8 885		9 917		1 032	10.41
64530310 RETRAITE PREST. ST CYR	19 031		17 677		1 354	7.66
64530400 RETRAITE PERMANENTS SIX-FOURS	21 935		19 300		2 635	13.65
64530410 RETRAITE INTERVENANTS SIX-FOUR	28 318		20 046		8 272	41.27
64530500 RETRAITE PERMANENTS LE LUC	14 011				14 011	
64530510 RETRAITE INTERVENANTS LE LUC	8 725				8 725	
64531000 RETRAITE CADRE	136		129		7	5.76
64531500 MUTUELLE AG2R	48 483				48 483	
64533000 CHORUM PERM. TOULON	24 901		23 263		1 638	7.04
64533010 CHORUM PREST. TOULON	121 576		123 551		1 975	1.60
64533200 CHORUM PERM. BRIGNOLES	3 129		4 026		897	22.29
64533210 CHORUM PREST. BRIGNOLES	35 727		34 039		1 688	4.96
64533300 CHORUM PERM. ST CYR	5 882		6 457		575	8.90
64533310 CHORUM PREST. ST CYR	41 304		42 560		1 256	2.95
64533400 CHORUM PERMANENTS SIX-FOURS	14 160		11 981		2 179	18.18
64533410 CHORUM INTERVENANTS SIX-FOURS	83 117		71 942		11 175	15.53
64533500 CHORUM PERMANENTS LE LUC	1 409				1 409	
64533510 CHORUM INTERVENANTS LE LUC	6 571				6 571	
64555000 CHARGES SOCIALES S/ CP	21 638				21 638	
64580000 CHARGES S/CP	26 733		146 315		173 049	118.27
64582000 CHARGES SOCIALES / CP			56 687		56 687	100.00
64583000 CHARGES S/MODULATION	150		16 230		16 080	99.08
64583200 PROV CS/PRIMES			14 500		14 500	100.00
64720000 COMITÉ D'ENTREPRISE FCT	20 799		17 592		3 207	18.23
64721000 COMITÉ D'ENTREPRISE OS	53 995		43 978		10 017	22.78
64722000 COMITÉ D'ENTREPRISE ABONDEMENT	60 000		18 000		42 000	233.33
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	88 495		73 514		14 981	20.38
64950000 RBT ASP CUI	15 562				15 562	
64974100 CPOM AVENANT 43	1 499 365				1 499 365	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	87 085		103 881		16 796	16.17
68111000 DOTATIONS AMORT.	6 058		7 327		1 269	17.32
68112000 DOTATIONS AMORTS	81 027		96 554		15 527	16.08
DOTATIONS AUX PROVISIONS			74 550		74 550	100.00
68150000 DOTATION AUX PROV RISQUE EXPL			74 550		74 550	100.00
AUTRES CHARGES	18 348		10 453		7 895	75.53
65410000 PERTES SUR CRÉANCES IRRÉCOUVRA	17 453		7 609		9 844	129.37
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	840		2 079		1 239	59.60
65810000 DIFFÉRENCE DE RÈGLEMENT	55		765		709	92.77
65872000 ECART GESTION MAINTIENS SALAI			1		1	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	13 697 347		13 442 636		254 710	1.89
RESULTAT D'EXPLOITATION	14 658		318 203		332 861	104.61

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	2 450	673	1 777	263.92
76410000 PRODUITS FINANCIERS	2 450	673	1 777	263.92
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		2 848	2 848	100.00
76880000 REVENUS VALEURS PLACEMENT DAT		2 848	2 848	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 450	3 522	1 072	30.43
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	7 252	9 785	2 532	25.88
66110000 INTÉRÊTS DES EMPRUNTS	7 252	9 785	2 532	25.88
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	7 252	9 785	2 532	25.88
RESULTAT FINANCIER	4 803	6 263	1 461	23.32
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	9 855	324 466	334 322	103.04
PRODUITS EXCEPTIONNELS	231 569	205 759	25 810	12.54
77100000 CD CPOM AVENANT 43		132 316	132 316	100.00
77110000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	508	2 535	2 027	79.97
77180000 A.P.E S/OPERAT.GESTION		88	88	100.00
77230000 PRODUITS S/EXEC ANTÉRIEUR	3 425	8 548	5 124	59.94
77700000 QUOTE PART SUB RAPP RESULT	6 596	62 272	55 676	89.41
77810000 CPOM AV43 REGULARISATION	112 040		112 040	
78750000 REPRISE DE PROVISIONS	109 000		109 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	231 569	205 759	25 810	12.54
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 335	4 924	411	8.35
67100000 CHARGES EXCEPT.S/OP.DE GESTION		0	0	100.00
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		378	378	100.00
67200000 ABONDEMENT CSE ANT		3 029	3 029	100.00
67220000 CHARGES SUR EX ANTERIEUR	5 335		5 335	
67500000 ELEMENTS ACTIFS CEDES		1 517	1 517	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 335	4 924	411	8.35
RESULTAT EXCEPTIONNEL	226 234	200 834	25 399	12.65
IMPOTS SUR LES BENEFICES		284	284	100.00
69520000 IS SUR INTERETS DAT 10%		284	284	100.00
TOTAL DES PRODUITS	13 946 024	13 333 714	612 310	4.59
TOTAL DES CHARGES	13 709 935	13 457 629	252 305	1.87
EXCEDENT OU DEFICIT	236 089	123 916	360 005	290.52

ANNEXE

SOMMAIRE

page
17

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	18
Permanence ou changement de méthodes	18

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	19
Etat des amortissements	19
Tableau de variation des fonds propres	20
Tableau de variation des fonds dédiés	21
Etat des provisions	22
Etat des échéances des créances et des dettes	22
Evaluation des immobilisations corporelles	22
Produits à recevoir	23
Charges à payer	23
Charges et produits constatés d'avance	23

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants	23
Ventilation de l'effectif moyen	23
Honoraires des commissaires aux comptes	23

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	24
Engagement en matière de pensions et retraites	24

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	24
-----------------------------------	----

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

OBJET SOCIAL

- Apporter à des particuliers une aide ménagère ou familiale, pour la garde d'enfants, une assistance aux personnes âgées, handicapées ou toute autre personne nécessitant une aide personnalisée à son domicile;
- Mettre à disposition des services à la personne notamment à l'accompagnement, la prise en charge, l'écoute et le conseil;
- En sa qualité d'entreprise d'insertion (EI), l'insertion professionnelle de publics en difficultés par l'emploi des publics intéressés en vue de la réalisation de services à la personne.

MOYENS MIS EN OEUVRE

- L'emploi salarié de personnes par l'association qui les met, à titre onéreux, à la disposition des personnes physiques;
- La prestation de services aux personnes physiques;
- La promotion, par toute action de l'insertion professionnelle et l'emploi par l'activité sociale et professionnelle.

EVENEMENT SIGNIFICATIF DE L'EXERCICE

L'association VAREF a fusionné avec l'association EFCV, opérant sur le même secteur d'activité en date du 1er juillet 2025 avec un effet rétroactif au 1er janvier 2025.

Ce rapprochement associatif à but non lucratif est un acte constructif et volontariste dont l'intérêt est l'épanouissement du projet social de ces deux entités, la garantie de poursuivre leurs activités du fait du renforcement de leurs capacités financières, de leurs équipes, et de leurs compétences par un enrichissement commun.

L'arrêté de transfert d'autorisation du Conseil Départemental a été certifié exécutoire en date du 1er novembre 2025.

CPOM AVENANT 43

L'Association a perçu au titre des impacts de l'avenant 43 de la Convention Collective, une dotation qui s'est élevée à 1 499 365 €, venant neutraliser le surcoût salarial.

L'aide perçue sera recalculée par le Conseil Départemental.

CPOM QUALITE

Dans le cadre d'un CPOM Qualité signé entre VAREF et le Département, l'association a perçu 1 198 170 €.

Cependant un rebasage positif ou négatif peut être opéré par le Département.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

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

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 2022-06 relatifs à la modernisation des états financiers et du règlement anc 2023-03 qui s'applique en complément pour les associations.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- Le traitement du passage aux nouvelles normes a été réalisé en appliquant la méthode prospective,
- Nouvelle définition du résultat exceptionnel :
 - Les quotes part de subvention 777 sont enregistrées en 747,
 - Les charges et produits exceptionnels sont enregistrés soit par nature soit en compte 658/758,
- Suppression des transferts de charges en comptabilisation par nature en diminution de charge.
- Les comptes 6891/7891 sont réservés au dons et legs, ils sont désormais comptabilisés en 6892/7892.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	16 200		15 000
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	162 811		
Terrains	38 720		
Constructions sur sol propre	665 717		
Installations générales agencements aménagements des constructions	87 845		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 186		2 218
Installations générales agencements aménagements divers	302 155		15 342
Matériel de transport	119 934		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	244 909		11 232
TOTAL	1 463 466		28 792
Prêts, autres immobilisations financières	5 113		
TOTAL	5 113		
TOTAL GENERAL	1 647 589		43 792

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			31 200	31 200
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			162 811	162 811
Terrains			38 720	38 720
Constructions sur sol propre			665 717	665 717
Installations générales agencements aménagements constr.			87 845	87 845
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			6 404	6 404
Installations générales agencements aménagements divers			317 497	317 497
Matériel de transport			119 934	119 934
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			256 141	256 141
TOTAL			1 492 258	1 492 258
Prêts, autres immobilisations financières		80	5 033	5 033
TOTAL		80	5 033	5 033
TOTAL GENERAL		80	1 691 301	1 691 301

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	16 200	1 896		18 096
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	79 678	4 162		83 840
Terrains	9 787	726		10 513
Constructions sur sol propre	613 983	15 540		629 523
Installations générales agencements aménagements constr.	16 018	9 535		25 553
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 971	332		4 304
Installations générales agencements aménagements divers	261 527	12 206		273 733
Matériel de transport	75 650	15 443		91 092
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	198 550	26 478		225 029
TOTAL	1 179 486	80 261		1 259 747
TOTAL GENERAL	1 275 364	86 319		1 361 682

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	1 896				
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 162				
Terrains	726				
Constructions sur sol propre	15 540				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	9 535				
Instal.techniques matériel outillage indus.	332				
Instal.générales agenc.aménag.divers	12 206				
Matériel de transport	15 443				
Matériel de bureau informatique mobilier	26 478				
TOTAL	80 261				
TOTAL GENERAL	86 319				

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
Fonds propres sans droit de reprise	268 961				268 961
Réserves	10 880				10 880
Report à nouveau	256 047		1 288 417	1 187 832	356 632
Excédent ou déficit de l'exercice	123 916-		360 005		236 089
Situation nette	411 972		1 648 422	1 187 832	872 562
Subventions d'investissement	14 067		85 693	97 082	2 678
TOTAL I	426 039		1 734 115	1 284 914	875 240

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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 DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation Fonds dédiés sur Invest.		109 000				109 000	109 000
		109 000				109 000	109 000
TOTAL		109 000				109 000	109 000

* 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
Litiges	20 000				20 000
Autres provisions pour risques et charges	160 000		109 000		51 000
TOTAL	180 000		109 000		71 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	27 661				27 661
TOTAL	27 661				27 661
TOTAL GENERAL	207 661		109 000		98 661
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		109 000	109 000		

Les Provisions pour Risques et charges restantes correspondent aux Congés payés liés à la maladie.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	243 110	0	243 110
Autres immobilisations financières	28 148	0	28 148
Clients douteux ou litigieux	35 268	35 268	
Autres créances clients	1 101 125	1 101 125	
Personnel et comptes rattachés	1 892	1 892	
Divers état et autres collectivités publiques	3 158	3 158	
Débiteurs divers	130 150	130 150	
Charges constatées d'avance	66 763	66 763	
TOTAL	1 609 615	1 338 357	271 258
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	42 117		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	6 305		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	323	323		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	701 799	425 106	276 693	
Fournisseurs et comptes rattachés	125 163	125 163		
Personnel et comptes rattachés	2 001 399	2 001 399		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	839 420	839 420		
Autres impôts taxes et assimilés	130 724	130 724		
Autres dettes	47 937	47 937		
TOTAL	3 846 765	3 570 072	276 693	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	75 501			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	453 961			

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	99 469
Total	99 469

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	323
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 903
Dettes fiscales et sociales	1 695 657
Total	1 755 883

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	66 763
Total	66 763

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes d'administration	245 183
Total	245 183

Les rémunérations des quatre plus hauts cadres salariés s'élèvent à 245 183.00 Euros ,contre 241 213 Euros l'année précédente (art.20-loi n°2006-586 du 23 mai 2006)

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	8
Agents de maîtrise et techniciens	38
Employés	535
Total	581

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 23 256.00 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 23 256.00 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	702 121
Total	702 121

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Autres produits exceptionnels	508	77110000
- Produits sur exercices antérieurs	3 425	77230000
- Quote part Subv rapp résultat	6 596	77700000
- CPOM Avenant 43 Régularisation	112 040	77810000
- Reprise de Provisions	109 000	78750000
Total	231 569	
Charges exceptionnelles		
- Charges sur exercices antérieurs	5 335	67220000
Total	5 335	