

COMBINE HPF
15 RUE HONORAT
13003 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 12
- <i>Détail Compte de résultat</i>	13 à 19
- <i>Annexe</i>	20 à 28

AUDIT BPGL
1181 Route des 4 Saisons
2 Lotissement le Puits du Golf
13190 ALLAUCH

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

COMBINE HPF
15 RUE HONORAT
13003 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	11 123 069 Euros
- Produits d'exploitation,	10 409 486 Euros
- Résultat net comptable,	133 040 Euros

Fait à ALLAUCH
Le 13/04/2026

COSATTI CORALIE
EXPERT-COMPTABLE

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)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	74 713	47 044	27 669	9 678	17 991	185.90
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	276 300		276 300	276 300		
	Constructions	4 815 228	3 763 685	1 051 543	1 191 738	140 196	11.76
	Installations techniques, matériel et outillage	1 711 010	1 390 894	320 116	343 594	23 478	6.83
	En cours, avances et acomptes	972 806		972 806	69 452	903 354	NS
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
ACTIF CIRCULANT	Participations	3 000		3 000		3 000	
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	2 500		2 500	2 500		
	Prêts	126 067		126 067	124 936	1 131	0.91
	Autres immobilisations financières	54 449		54 449	51 154	3 295	6.44
	Total II	8 036 073	5 201 623	2 834 450	2 069 353	765 097	36.97
	Stocks et en cours	72 856		72 856	78 020	5 164	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	364 711		364 711	369 416	4 705	1.27
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	661 641		661 641	577 294	84 347	14.61
	Charges constatées d'avance (2)	26 969		26 969	21 469	5 500	25.62
	Valeurs mobilières de placement	5 755 797		5 755 797	6 721 377	965 580	14.37
Comptes de Régularisation	Instruments financiers à terme et jetons détenus	1 406 645		1 406 645	1 101 380	305 266	27.72
	Disponibilités						
	Total III	8 288 619		8 288 619	8 868 955	580 335	6.54
Comptes de Régularisation	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)		16 324 692	5 201 623	11 123 069	10 938 308	184 762	1.69

(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	224	713	224	713		
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	115	527	115	527		
	Réserves pour projet de l'entité	2 974	424	3 008	088	33 665	1.12
AUTRES FONDS PROPRES	Autres	1 023	937	1 022	806	1 131	0.11
	Report à nouveau	4 511	878	4 438	369	73 509	1.66
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	133	040	39	844	93 196	233.90
	Situation nette (sous total)	8 983	520	8 849	349	134 171	1.52
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	30	669	11	536	19 133	165.86
	Provisions réglementées	120	648	120	648		
	Total I	9 134	837	8 981	533	153 304	1.71
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds non remboursables						
	Avances conditionnées						
	Droits du concédant						
PROVISIONS	Total II						
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
DETTE (I)	Fonds dédiés	260	460	139	528	120 932	86.67
	Total III	260	460	139	528	120 932	86.67
DETTE (II)	Provisions pour risques	210	821	203	994	6 827	3.35
	Provisions pour charges	27	195	61	388	34 193	55.70
	Total IV	238	016	265	382	27 366	10.31
DETTE (III)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	55	311	58	908	3 597	6.11
	Emprunts et dettes financières diverses (2)						
	Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	250	271	195	897	54 374	27.76
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	962	555	1 042	165	79 610	7.64
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	164	292	197	567	33 275	16.84
	Produits constatés d'avance	57	328	57	328		
TOTAL GENERAL	Total V	1 489	757	1 551	865	62 108	4.00
Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		11 123	069	10 938	308	184 762	1.69

(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	6 620		8 754		2 134	24.38
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	134 815		147 572		12 757	8.64
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	3 048 936		1 287 500		1 761 437	136.81
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	5 495 060		7 062 461		1 567 401	22.19
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	58 040		85 252		27 212	31.92
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	577				577	
Utilisations des fonds dédiés	139 528		139 229		299	0.21
Autres produits	1 525 910		1 520 943		4 967	0.33
Total I	10 409 486		10 251 710		157 776	1.54
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	2 626 956		2 443 920		183 036	7.49
Aides financières	150 410				150 410	
Impôts, taxes et versements assimilés	452 592		476 742		24 150	5.07
Salaires et traitements	4 605 060		4 660 329		55 269	1.19
Cotisations sociales	1 822 599		1 827 082		4 482	0.25
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	290 705		291 047		342	0.12
Dotations aux provisions	30 674		11 494		19 180	166.87
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés	260 460		139 528		120 932	86.67
Autres charges	154 995		132 738		22 258	16.77
Total II	10 394 451		9 982 879		411 573	4.12
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	15 035		268 831		253 797	94.41

(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						
Autres intérêts et produits assimilés	146	795	79	866	66 929	83.80
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	146	795	79	866	66 929	83.80
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	1	649	1	746	97	5.55
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV	1	649	1	746	97	5.55
2. Résultat financier (III-IV)	145	146	78	120	67 026	85.80
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	160	180	346	951	186 771	53.83
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)			19	784	19 784	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)			308	301	308 301	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			288	516	288 516	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	27	140	18	590	8 550	45.99
Total des produits (I+III+V)	10	556 281	10	351 360	204 921	1.98
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	10	423 241	10	311 516	111 725	1.08
5. EXCEDENT OU DEFICIT	133	040	39	844	93 196	233.90

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...	27	669	9	678	17 991	185.90
20500000 BREVET LICENCE MARQUE	34	061	34	061		
20510000 LICENCE ET USAGE SEGUR NUMERIQ	40	652			40 652	
28050000 AMORT BREVET LICENCE	28	286	24	383	3 903	16.01
28051000 AMORT. LICENCE ET USAGE SEGUR	18	758			18 758	
TERRAINS	276	300	276	300		
21100000 TERRAINS esat	254	462	254	462		
21110000 TERRAINS pds	21	838	21	838		
CONSTRUCTIONS	1 051	543	1 191	738	140 196	11.76
21300000 CONSTRUC. S/SOL PROPRE pds	48	465	48	465		
21300100 CONSTRUCTION CANONGE	119	779	119	779		
21310000 APPART 120 A.DAUDET MLLE	36	588	36	588		
21310001 construction esat	1 188	568	1 188	568		
21311000 APPART 239 BD NATIONAL	27	547	27	547		
21320000 CONSTRUCTION PRODUCTION	1 966	270	1 966	270		
21350000 I.G.A.A. DES CONSTRUCTIONS	182	424	182	424		
21350001 I.G.A.A. esat	495	413	477	642	17 771	3.72
21350100 IGAA CANONGE 2011	396	187	396	187	0	0.00
21350300 IGAA NATIONAL	16	276	16	276		
21352000 I.G.A.A. gozlan dons immo	241	748	241	748		
21360000 IGAA TRAVAUX HPF	95	962	95	962		
28130000 AMOR. CONSTRUC. S/SOL PRO.	48	465	48	465	0	0.00
28130100 AMTS CANONGE 1985	98	219	95	823	2 396	2.50
28131000 AMORTISS.CONSTRUCT.CANONGE	908	539	873	357	35 181	4.03
28132000 AMORTISST FONTVIEILLE	1 540	578	1 482	408	58 170	3.92
28133000 AMORTISST CONSTRUC NATIONA	15	793	15	242	551	3.61
28135000 AMOR. IGAA DES CONSTRUCTIO	546	135	521	836	24 299	4.66
28135100 AMORTIS. trx canonge 2011	269	991	258	934	11 057	4.27
28135200 AMORT. IGAA NATIONAL	15	258	63	344	48 086	75.91
28135220 AMTS IGAA GOZLAN	241	748	172	129	69 619	40.45
28136000 AMTS IGAA TRAVAUX HPF	78	959	74	179	4 780	6.44
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	320	116	343	594	23 478	6.83
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	2	813		388	2 426	625.98
21540500 MAT out esat budget	33	492	28	691	4 801	16.73
21540900 materiel	2	665		388	2 277	587.62
21541000 MAT. OUTILLAGE IMPRIMERIE	14	287	14	287		
21543000 MAT .OUTILLAGE ROUTAGE	20	000	20	000		
21544000 MAT.OUTILLAGE COUTURE	34	091	34	859	768	2.20
21545000 MAT .OUTILLAGE AERO CR	81	876	53	911	27 965	51.87
21546000 MAT.OUTILLAGE CONDITIONNE	32	241	32	241		
21547000 MAT.OUTILLAGE TAMPOGRAPHI	117	902	112	408	5 494	4.89
21549000 MAT.OUTILLAGE DIVERS	1	779			1 779	
21810000 I.G.A.A. DIVERS pds	637	498	642	044	4 547	0.71
21810400 INSTAL GENRAL/AA DIVERS RAJ	42	761	42	761		
21810800 INSTAL.GALES A.A. DIVERS	35	762	35	762		
21810900 INSTAL.GALES/A.A. MNA	330	543	325	613	4 930	1.51
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	30	726	26	727	4 000	14.97
21820001 MATERIEL DE TRANSPORT esat	112	074	113	308	1 233	1.09
21820800 TRANSPORT	10	000	10	000		
21820900 MATERIEL TRANSPORT MNA	26	875	22	875	4 000	17.49
21830000 MAT. BUR. MAT. INFOR.	34	196	47	208	13 012	27.56
21830400 MAT BUREAU ET INFO RAJ	3	672	3	672		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
21830500 MAT.BUREAU ET INFORMATIQUE	3	994	3	245	749	23.08
21830800 MAT. BUR. MAT. INFOR. ASI	2	118	2	118		
21830900 MAT.BUR.MAT.INFOR.MNA	2	014	2	014		
21831000 MAT. BUR. MAT. INFOR. PFA	1	736			1 736	
21840000 MOBILIER DE BUREAU	50	792	42	900	7 892	18.40
21840900 MOBILIER MNA		988		988		
21841000 ADAPTATION POSTE AGEPHIP	11	529	5	904	5 626	95.30
21850000 MATERIEL ET MOBILIER PRO	14	718	13	327	1 392	10.44
21880000 AUTRES IMMOBILISATIONS	17	867	17	867	0	0.00
21880D00				0	0	100.00
28154000 AMOR. MATERIEL ET OUTILLAG	29	764	27	622	2 142	7.76
28154100 AMORTS.MAT.OUTIL.IMPRIMER	13	854	13	731	123	0.90
28154300 AMORTS MAT.OUTILL.ROUTAGE	20	000	20	000		
28154400 AMORTS MAT.OUTILL COUTURE	29	713	30	392	679	2.24
28154500 AMORT MATERIEL ET OUTILLAG	44	568	35	350	9 218	26.08
28154600 AMORTS MAT OUTILL CONDITIO	32	160	31	910	250	0.78
28154700 AMORTS MAT. OUTILL.TRANPOGR	102	828	97	003	5 824	6.00
28154900 AMORTS AMT OUTILL DIVERS		803		5	798	NS
28181000 AMOR. IGAA DIVERS	568	797	554	252	14 545	2.62
28181800 AMOR.IGAA DIVERS	26	558	24	583	1 974	8.03
28181900 AMORT.INSTAL.GALES/DIVERS	231	260	196	990	34 269	17.40
28182000 AMOR. MAT DE TRANSPORT	119	336	115	327	4 009	3.48
28182800 AMTS MAT TRANSPORT CADA	9	000	7	000	2 000	28.57
28182900 AMTS MAT TRANSPORT MNA	14	915	11	276	3 639	32.27
28183000 AMOR. MAT BUREAU INFORMATI	33	952	46	334	12 382	26.72
28183100 AMORT MAT BUR INFO PFA		183			183	
28183400 AMTS MAT INFO RAJ	28	466	20	548	7 918	38.53
28183500 AMORT MAT BUREAU INFORMAT.	2	100		995	1 105	111.13
28183800 AMOR.MAT.BUREAU INFORMATIQ	2	118	2	118		
28183900 AMTS MAT BUREAU INF MNA	2	014	2	014		
28184000 AMOR.MOBILIER DE BUREAU	43	401	42	900	501	1.17
28184100 AMORT MATERIEL AGEPHIP SECRETA	5	546	2	838	2 708	95.41
28184900 AMORTISSEMENT MOBILIER		815		724	91	12.55
28185000 MAT ET MOBILIER PRODUCTION	11	052	10	395	657	6.32
28188000 AMOR. AUTRES IMMO CORPOREL	17	693	17	603	91	0.52
CORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTE	972	806	69	452	903 354	NS
23131000 CONST EN COURS SOL P BUDGET	969	806	69	452	900 354	NS
23132000 CONST EN COURD SOL P PRODUCTIO	3	000			3 000	
PARTICIPATIONS	3	000			3 000	
26100000 PARTS EA HPF	3	000			3 000	
AUTRES TITRES IMMOBILISES	2	500	2	500		
27180200 PART SOCIALE MEDICOOP	2	500	2	500		
PRETS	126	067	124	936	1 131	0.91
27400000 PRET UNICIL/ACL	126	067	124	936	1 131	0.91
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	54	449	51	154	3 295	6.44
27500000 DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	54	449	51	864	2 585	4.99
27500100 DEPOT CAUTION DONS IMMOBILIER				710	710	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
TOTAL II	2 834 450	2 069 353	765 097	36.97
STOCKS ET EN COURS	72 856	78 020	5 164	6.62
30000000 STOCK ATELIER	63 018	65 730	2 712	4.13
32500000 FOURNITURES HOTELIERES	5 071	6 168	1 096	17.78
32700000 PRODUITS MENAGERS CUISINE	4 150	4 521	371	8.21
32800000 PAPETERIE	617	1 601	985	61.48
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	364 711	369 416	4 705	1.27
41000000 CLIENTS	339 711	369 416	29 705	8.04
41100000 CLIENT CNASEA	25 000		25 000	
AUTRES CRÉANCES	661 641	577 294	84 347	14.61
40000000 FOURNISSEURS	4 573	4 573		
42500500 ACOMPTE ACI	390	550	160	29.09
42503000 RTM		77	77	100.00
42505000 ACOMPTE/SUREBDETTEMENT AW		120	120	100.00
43710000 REBST CPAM ACI		67	67	100.00
44100100 SUBVENTION FN AVDL	14 400	13 500	900	6.67
44100200 SUBV.A RECEVOIR ACI SNCF FDI		10 390	10 390	100.00
44100400 SUBV.A RECEVOIR ANACT	2 400	2 500	100	4.00
44100500 SUBV.A RECEVOIR COUT COVID 202	1 500		1 500	
44100700 SUBV A RECEVOIR ASELL	67 410	49 755	17 655	35.48
44101100 SUBVENTION CD13 ACI	10 390		10 390	
44101500 C DEP 13 FEMMES ENCEINTES	80 000		80 000	
44101600 SUBV CONVERGENCE	205 038	227 062	22 024	9.70
44102100 SUBV A RECEVOIR MECS		120 100	120 100	100.00
44102400 SUBVENTION A RECEVOIR RAJ		53 711	53 711	100.00
44102600 SUBVENTION AHAH PROJET REHABIL	30 840		30 840	
44560000 TVA DEDUCTIBLE		627	627	100.00
44560001 TVA DED S/DECAISSEMENTS	2 348		2 348	
44562000 TVA SUR IMMOB.	11 134	4 572	6 562	143.54
44566100 CREDIT TVA	7 872		7 872	
45510000 COMPTE COURANT EA HPF	56 097		56 097	
46000000 CHGES A PAYER	49 597	21 231	28 366	133.61
46310500 ASKORIA		1 606	1 606	100.00
46700000 FOND DE DOTATION HPF	115 772		115 772	
46870000 DIVERS-PRODUITS A RECEVOIR	1 879	66 853	64 975	97.19
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	26 969	21 469	5 500	25.62
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANC	26 969	21 469	5 500	25.62
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	5 755 797	6 721 377	965 580	14.37
50700000 PLACEMENTS DONS IMMO	0	0		
50700100 PLACEMENTS SG PDS	4 568	4 474	94	2.09
50700200 sg livret dons immo	91 631	90 403	1 228	1.36
50700400 CREDIT COOP.PART BCC PDS	207 797	207 797		
50700700 COMPTE TITRES PR PRET pds		250 000	250 000	100.00
50700940 CPTE A TERME 2 ANS SG pds		250 000	250 000	100.00
50708550 PLACEMENT/SG PTS STRUCR PDS	885 522	649 939	235 583	36.25
50710000 TITRES PLACEMENT DONS IMMO	88 816	87 078	1 739	2.00
50780000 IFC FIN CARRIERE	166 774	187 109	20 335	10.87
50810000 sg capipm esat	500 000	500 000		
50811000 sg capipm esat	500 000	500 000		
50811300 COMPTE A TERME CC n°8159 esat		200 000	200 000	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
50811400	COMPTE A TERME CC nø8247 esat		200 000	200 000	100.00
50811530	COMPTE A TERME CC Nø4066 esat		200 000	200 000	100.00
50811540	COMPTE A TERME CC Nø4154 esat		200 000	200 000	100.00
50811800	COMPTE A TERME SG Nø0045 esat		300 000	300 000	100.00
50811900	COMPTE A TERME SG Nø0052 esat		300 000	300 000	100.00
50813200	COMPTE A TERME SG Nø0011 esat	100 000	100 000		
50815000	PRODUIT STRUCTURE Nø9279 esat	1 662 396	1 400 000	262 396	18.74
50822000	ACHAT BNP CRDIT COOP esat	500 000	500 000		
50823000	TITRES ECOFI TRESOR SI 4DSIF	1 048 294	594 578	453 715	76.31
DISPONIBILITES		1 406 645	1 101 380	305 266	27.72
51211000	credit ccooperatif PDS	18 352	14 474	3 879	26.80
51220000	SOCIETE GENERALE GESTION PDS	38 335	25 737	12 598	48.95
51220100	CREDIT COOPERAT ESAT	322 814	228 000	94 814	41.59
51224000	LIVRET A ESAT c coop	7 620	82 461	74 841	90.76
51225000	SOCIETE GENERALE INTERNAT PDS	9 908	1 402	8 506	606.70
51230000	societe genrale PDS	533 109	325 862	207 248	63.60
51231000	SOCIETE GEN CAT Nø192 7 pds	2 628	8 334	5 706	68.47
51235000	SG siege	86 031	27 842	58 189	209.00
51240000	SOCIETE GENERALE ESAT	316 215	256 530	59 685	23.27
51241000	SOCIETE GENERALE LIVRET ESAT	8 590	67 681	59 091	87.31
51242000	01269E1475COMPTE TERME esat	29 805	30 363	558	1.84
51250000	societe generale dons immo	20 131	20 764	634	3.05
51260000	CREDIT COOPERATIF dons immo	2 588	3 935	1 347	34.23
51400000	C.C.P. PDS		49	49	100.00
53000000	CAISSE ESAT	1 257	1 268	10	0.80
53100000	CAISSE PDS	7 777	4 836	2 941	60.82
54200000	AVANCE ESPECES MNA	297	208	89	42.86
54200200	AVANCE CS BEN BRAHIM		1	1	100.00
54200500	AVANCE CS FOURNIER		78	78	100.00
54200800			94	94	100.00
54201000	AVANCE ESPECES CASTELLAN	183	87	96	109.67
54201100	ANYTIME POL FARQUEL	182	141	41	28.96
54201200	ANYTIME BUFFET CLAIRE	327	201	126	62.83
54201300	ANYTIME MOYA ENEA		22	22	100.00
54201400	ANYTIME CAMARA TOULELY		4	4	100.00
54300000	AVANCE CPTE ANYTIME MNA	496	730	233	31.97
54400000	AVANCE CPTE ANYTIME JEUNES		278	278	100.00
TOTAL III		8 288 619	8 868 955	580 335	6.54
TOTAL GENERAL		11 123 069	10 938 308	184 762	1.69

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	224	713	224	713		
10220000 FONDS STATUTAIRES pds	86	385	86	385		
10220100 FONDS STATUTAIRES DONS IMMO	138	328	138	328		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	115	527	115	527		
10630000 RESERVE STATUTAIRE	115	527	115	527		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	2	974 424	3	008 088	33 665	1.12
10681900 EXCEDENT INVESTISSMT DONS IMMO	209	858	209	858		
10682000 EXCEDENT AFFECTE A L'INVES	8	552	2	420	10 972	453.40
10682100 RESERVE INVESTISSMT CADA			12	896	12 896	100.00
10682200 RESERVE INVESTISSMT CADA 2007			10	954	10 954	100.00
10685000 RESERVE DE TRESORERIE			583		583	100.00
10685200 EXCEDENT AFFECTE INVEST.	2	644 368	2	644 368		
10685500 RESERVE TRESORERIE	54	636	54	636		
10685620 RESERVCE COMPENSATION CHRS	38	644	66	844	28 200	42.19
10686000 RESERVE DE COMPENSATø CADA	18	367	10	370	7 997	77.12
AUTRES	1	023 937	1	022 806	1 131	0.11
10620000 RESERVE LOGEMENT PERSONNEL	126	067	124	936	1 131	0.91
10620100 RESERVE INV.INITIAL	529	619	610	952	81 334	13.31
10620200 RESERVE INV.CANONGE	286	918	286	918		
10620300 RESERVE INVESTISSEMENT CHRS	81	334			81 334	
REPORT A NOUVEAU	4	511 878	4	438 369	73 509	1.66
11000000 REPORT A NOUVEAU	248	172	248	172		
11010000 REPORT A NOUVEAU CPOM	135	808	386	618	250 810	64.87
11020240 RAN MECS MNA SAAJ	36	473	36	473		
11020250 RAN MECS MNA SAAJ			25	000	25 000	100.00
11501000 REPORT A NOUVEAU PRODUCTION	3	974 489	3	696 313	278 176	7.53
11503000 RESERVE FINANCEMENT MESURE EXP	32	546			32 546	
11520230 RESULTAT NON CONTROLE 2023	176	418	200	069	23 650	11.82
11520240 RES NON CONTROLE 2024	50	000	50	000		
11520250 RESULTAT NON AFFECTE 2025	16	266			16 266	
11590000 REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE C	37	409	37	590	181	0.48
11592200 DEPENSES CONGES PAYES NON RETE	7	102	15	773	22 876	145.03
11600000 DEPENSES REJETEES	31	622	27	965	3 658	13.08
11900000 REPORT. A NVEAU DEFICIT.	17	844			17 844	
11910000 REPORT A NOUVEAU	5	574			5 574	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	133	040	39	844	93 196	233.90
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	8	983 520	8	849 349	134 171	1.52
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	30	669	11	536	19 133	165.86
13100000 SUBVENTION INVESTISSEMENT CG	5	336	5	336		
13140000 SUBV. ANAH FENETRES MNA	17	529	17	529		
13150000 SUBV.INVEST.COLLECT.PUBLIQ	40	264			40 264	
13160000 SUBVNETION AGEFIPH FAUTEUIL	1	341			1 341	
13900000 REPRISE SUBVENTION INVESTISSEM	4	342	2	564	1 778	69.34
13910000 REPRISE SUB. INVEST. SEGUR NUM		260			260	
13940000 REP.SUBV.ANAH 2019	10	518	8	765	1 753	20.00
13950000 REPRISE SUBVENTION SEGUR NUMER	18	680			18 680	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
PROVISIONS REGLEMENTEES	120 648	120 648		
14100000 RESERVE DE TRESORERIE	120 648	120 648		
TOTAL I	9 134 837	8 981 533	153 304	1.71
TOTAL II				
FONDS DEDIES	260 460	139 528	120 932	86.67
19400000 FONDS DEDIES	260 460	139 528	120 932	86.67
TOTAL III	260 460	139 528	120 932	86.67
PROVISIONS POUR RISQUES	210 821	203 994	6 827	3.35
15180000 PROVISION DEPART RETRAITE ESAT	88 021	81 194	6 827	8.41
15181000 PROVISION RISQUE CHOMAGE ESAT	122 800	122 800		
PROVISIONS POUR CHARGES	27 195	61 388	34 193	55.70
15800000 AUTRES PROV DEP RET PDS	27 195	61 388	34 193	55.70
TOTAL IV	238 016	265 382	27 366	10.31
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	55 311	58 908	3 597	6.11
16440000 CAISSE DES DEPOTS PDS	55 311	58 908	3 597	6.11
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	250 271	195 897	54 374	27.76
40000000 FOURNISSEURS	236 182	195 897	40 285	20.56
40170000 FOURN. RETENUES DE GARANTIES	14 089		14 089	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	962 555	1 042 165	79 610	7.64
42100500 NET A APYER ACI/10 H	177		177	
42110000 NET A PAYER	1 255	2 657	1 402	52.78
42220000 COMITE D'ENTREPRISE	7 281	7 698	418	5.42
42220500 COMITE ENT ACI	1 220	1 231	11	0.89
42250000 ACOMPTE CHEQUE VACANCES	2 544	2 615	71	2.72
42500000 ACOMPTE	21	56	35	62.98
42504000 MUTUELLES	492		492	
42810000 SS A RETENIR	1 646	4 002	2 357	58.88
42820000 DETTES PROV P/CONGES A PAY	192 815	262 815	70 000	26.63
42822000 CONGES PAYES BUDGET	98 272	80 619	17 653	21.90
42822300 PROVISION CONGES TRIMESTRIEL	24 295	21 522	2 773	12.88
42822400 CONGES PAYES MALADIE	9 410	20 907	11 497	54.99
42860000 AUTRES CHARGES.PERS.A PAYER	13 003	14 962	1 959	13.09
43100000 URSSAF	208 502	192 395	16 107	8.37
43100050 URSSAF ACI	6 498	5 258	1 240	23.58
43110000 URSSAF	631	630	1	0.23
43730000 C.I.P.S.	23 467	19 975	3 492	17.48
43730050 RETRAITE ACI	1 714	1 300	414	31.88
43730500 MALAKOFF MUTUELLE	2 029	2 125	96	4.50
43730550 HARMONIE MUTUELLE	586	111	475	426.93
43731000 C.I.P.C. / A.P.E.C.	28 722	25 517	3 205	12.56
43731100 MALAKOFF MEDERIC MUTUELLE	4 083	10 634	6 551	61.61
43732000 CIRSE	32 112	30 213	1 899	6.28
43732050 AG2R ACI	9 656	9 589	68	0.70
43733000 CHORUM PREVOYANCE TH	629	635	6	0.88

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
43780000	VERSEMENT COMITE D ENTREPRISE	7 752		7 752	
43781000	UNIFORMATION	14 090	25 937	11 848	45.68
43782000	UNICIL 1% EFFORT CONSTRUCTION	3 680	3 649	30	0.83
43783000	TAXE SUR LES SALAIRES		2 750	2 750	100.00
43790000	COMPTE EPARGNE TEMPS	3 711	7 753	4 042	52.14
43820000	CHAR SOC POUR CONGES A PAY	87 762	124 239	36 477	29.36
43829600	CHARGES CP PRODUCTION	8 645	6 301	2 344	37.21
43829700	CHARGES CP BUDGET	49 136	40 309	8 827	21.90
43829800	CHARGES CONGES TRIMESTRIEL	12 147	10 761	1 386	12.88
43829900	CHARGES CP MALADIE	4 705	10 453	5 748	54.99
43860000	ORG.SOC.CHARGES A PAYER	6 502	7 481	980	13.09
43862000	TAXES EFFORT CONSTRUCTION	2 369	1 628	741	45.52
44210000	RETENUE A LA SOURCE	6 311	4 880	1 431	29.32
44211000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 305	2 614	691	26.43
44310000	TAXE S/SAL. + INTER. + SUP	5 940	7 450	1 510	20.27
44400000	IMPOT SUR SOCIETE	27 140	18 590	8 550	45.99
44550000	TVA DECAISSEE		13 558	13 558	100.00
44560000	TVA DEDUCTIBLE	1 096		1 096	
44710000	FORMATION PROFESSIONNELLE	38 794	25 842	12 952	50.12
44710100			0	0	100.00
44710500	UNIFAF ACI	1 141	1 368	227	16.59
44720000	EFFORT CONSTRUCTION	7 216	7 665	449	5.86
44861000	TAXE SUR LES SALAIRES	53	1 471	1 418	96.40
AUTRES DETTES		164 292	197 567	33 275	16.84
41000000	CLIENTS	23 490	21 327	2 163	10.14
46300000	FONDS DE SOLIDARITE	8 491	7 505	986	13.14
46310100	COMPTE C.A.F.	36 203	38 670	2 467	6.38
46310300	siao		3 223	3 223	100.00
46310800	GROUPE SOS CONVERGENCE		24 800	24 800	100.00
46710000	FONDS DE DOTATION HPF	610	27 130	26 520	97.75
46710100	IJ SECURITE SOCIALE	74	249	175	70.24
46860000	DIVERS-CHARGES A PAYER	95 423	74 663	20 760	27.81
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		57 328	57 328		
48710000	EXPROPRIATION TERRAIN	57 328	57 328		
TOTAL V		1 489 757	1 551 865	62 108	4.00
TOTAL GENERAL		11 123 069	10 938 308	184 762	1.69

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
COTISATIONS	6 620		8 754		2 134	24.38
75610000 COTISATIONS	330		980		650	66.33
75620000 DONS			280		280	100.00
75621000 DONS CHRS	6 290		7 494		1 204	16.07
VENTES DE BIENS	134 815		147 572		12 757	8.64
70100000 VENTES DE PRODUITS FINIS	130 387		139 397		9 010	6.46
70110000 VENTES BISOUCHOU	4 428		8 175		3 747	45.83
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	3 048 936		1 287 500		1 761 437	136.81
70600000 SOUS TRAITANCE	1 012 462		1 039 279		26 817	2.58
70601000 SOUS TRAITANCE NON IMPOSABLE	205		51		154	302.75
70610000 PORT TAXABLE	24 280		20 984		3 296	15.71
70620000 AFFRANCHISEMENTS	2 637		7 711		5 073	65.80
70810000 REPAS PAYANTS AU PERSONNEL	3 652		4 787		1 135	23.71
70810500 REPAS PAYANTS PERS ACI	1 420		1 921		501	26.06
70811000 RBT REPAS AVANTAGE EN NATURE	8 704		9 560		857	8.96
70812000 REMBST VEHICULE AN	3 643		3 719		76	2.04
70820000 ENCAISSEMENTS DE LOYERS	132 057		129 573		2 484	1.92
70822000 PRESTAT HEBERGEMENT LONG SEJOU	36 099		34 642		1 457	4.21
70823000 PARTICIPATION REPAS ESAT	60 834				60 834	
70830300 LOYERS 239 BD NATIONAL	3 220		3 220			
70830400 LOYERS APPART. FONTVIEILLE	4 539		4 610		71	1.54
70840000 TRAVAUX ATELIER	31 370		27 443		3 927	14.31
70850000 REPAS PAYANTS AU PERSONNEL	812				812	
70880000 AUTRES PRODUITS D ACTIVITES AN	25 000				25 000	
73121600 DOTATION GLOBALE ESAT	1 618 251				1 618 251	
73121610 DOTATION GLOBALE CNR ESAT	79 750				79 750	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	5 495 060		7 062 461		1 567 401	22.19
73160000 DOTATION GLOBALE			3 477 796		3 477 796	100.00
73160100 DOTATION CHRS REP DEFICIT			50 000		50 000	100.00
73161000 DOTATION GLOBALE CADA			239 472		239 472	100.00
73161020 DOT CNR CADA SEGUR ET ACCES NU			15 364		15 364	100.00
73163000 PRODUIT TARIFICATION MNA			1 413 437		1 413 437	100.00
73164000 PRODUIT TARIF SAAJ			641 159		641 159	100.00
73212000 DOTATION GLOBALE CHRS/AAVA	1 873 660				1 873 660	
73218000 DOTATION GLOBALE CADA	240 915				240 915	
73218100 DOTATION CNR CADA	15 552				15 552	
73332000 PRIX DE JOURNEE MNA	1 389 789				1 389 789	
73332100 PRIX DE JOURNEE SAAJ	556 556				556 556	
74000500 SUBV SOPHROLOGIE	3 000				3 000	
74001000 SUBVENTION REVEILLONS SOLIDARI	5 000				5 000	
74011000 SUBVENTIONS	48 000		45 000		3 000	6.67
74011100 AUTRES SUBVENTIONS FNARS	4 600		5 000		400	8.00
74011200 SUBV SANTE DRASS	38 500		30 000		8 500	28.33
74011600 SUBVENTIONS ASELL	168 525		168 525			
74011800 SUBV SIAO	25 000				25 000	
74011900 SUBV POLE EMPLOI	68 000		2 500		65 500	NS
74015000 CG 13 FEMMES ENCEINTES	80 000		80 000			
74020000 SUBV SNCF ACI	80 000		80 000			
74020100 SUBV SCE PLUS TRACE	19 048		19 048		0	0.00
74020200 SUBV SCE PLUS CLASSIQUE	22 000		132 554		110 554	83.40
74030000 SUBV CONVERGENCE ACI			22 000		22 000	100.00
74030300 SUBVENTION CCAS	40 000				40 000	
74031000 IERE H PHC COORDINATION	34 500				34 500	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
74032000 SUBV FILE HABITAT (MURS HPF)	6 000				6 000	
74032100 SUBVENTION ANAH PROJET REHABIL	30 840				30 840	
74080000 SUBV CONVERGENCE COORDINATION	311 000				311 000	
74181000 ASP CUI	82 890				82 890	
74182000 ASP ACI/CONTRAT INSERTION	329 215				329 215	
74700000 QUOTE PART SUBVENTION INVESTIS	22 472				22 472	
74880000 SUBV CNASEA/CES/DEPT			280 000		280 000	100.00
74881000 SUBV CNASEA/CEC			108 660		108 660	100.00
74882000 SUBV ASP ACI CHANTIER			311 739		311 739	100.00
74888000 CONVERGENCE SANTE			40 207		40 207	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	58 040		85 252		27 212	31.92
78150000 REPRISES S/ PROVISIONS	58 040		75 356		17 316	22.98
79100000 TRANSFERT DE CHARGES			6 386		6 386	100.00
79110000 transfert de charges			3 510		3 510	100.00
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO INCORP ET CORP	577				577	
75700000 PRODUITS DE CESSIONS D IMMOBIL	577				577	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	139 528		139 229		299	0.21
78900000 REPRISE FOND DEDIES	139 528		139 229		299	0.21
AUTRES PRODUITS	1 525 910		1 520 943		4 967	0.33
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	49 832				49 832	
75810000 LONG SEJOUR HEBERGEMENT	2 334		61 334		59 000	96.19
75810100 PRODUITS DIVERS GESTION CO	188		4		184	NS
75811000 REMBT FORAMTIONS	58 760		58 542		218	0.37
75820000 DONS	1 140				1 140	
75820100 DONS	10 000				10 000	
75821000 REMBT I J			268		268	100.00
75822000 REMBT IJ PREVOYANCE	20 030		12 910		7 120	55.15
75823000 RBST IJ CARSAT VIEILLESSE			1 327		1 327	100.00
75831100 INDEMNITES JOURNALIERES	18 794		24 273		5 479	22.57
75831200 INDEMNITES JOURNALIERES	19		694		675	97.32
75834000 REMBT FORMATION PROF	6 029		49 394		43 365	87.79
75835000 REMBTS CNASEA	10 874		21 199		10 325	48.71
75835100 COMPLT REMUNERATION COTOREP	1 345 780		1 291 533		54 246	4.20
75880000 AUTRES PRODUITS DE GESTION	2 131				2 131	
TOTAL I	10 409 486		10 251 710		157 776	1.54
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 626 956		2 443 920		183 036	7.49
60100000 ACHATS MATIERES PREMIERES	141 267		192 515		51 248	26.62
60110000 AFFRANCHISSEMENT	3 952		7 681		3 728	48.54
60210000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	174				174	
60222000 PRODUITS D'ENTRETIEN			18 726		18 726	100.00
60223000 FOURNITURES D'ATELIER			4 402		4 402	100.00
60224000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES			4 297		4 297	100.00
60226000 FOURNITURES HOTELIERES STOCKEE			1 445		1 445	100.00
60230000 ALIMENTATION	358		2 392		2 034	85.05
60300000 VARIA TION STOCK	2 712		16 001		18 712	116.95
60320000 VARIATIONS DES STOCKS	2 452		122		2 330	NS
60611000 EAU / ASSAINISSEMENT	24 629		34 555		9 926	28.72
60612000 E.D.F. / G.D.F.	159 253		124 125		35 128	28.30
60613000 E.D.F./ G.D.F.	38 638		31 381		7 257	23.13
60621000 PHARMACIE	10 691		10 338		352	3.41

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
60622000 PRODUITS D'ENTRETIEN	7 789	4 127	3 662	88.75
60623000 FOURNITURES D'ATELIER ENTRETIE	33 778	23 168	10 609	45.79
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	23 847	17 680	6 167	34.88
60625000 PETIT MATERIEL D HEBERGEMENT	3 311	1 308	2 003	153.10
60626800 CARBURANT VEHICULES	50 982	42 485	8 497	20.00
60628000 AUTRES FOURNITURES NON STOCKEE	15 322	10 781	4 542	42.13
60628100 AUTRES FNTURES(FRS SCOL RAJ)	89	1 376	1 287	93.53
60628200 FOURNITURES SCOLAIRES CADA	156	13	143	NS
60630000 FOURNITURES POUR TRAVAUX	5 821	18 474	12 653	68.49
60650000 FRAIS GESTION COPSOC	25 165	29 213	4 049	13.86
60660000 FOURNITURES MEDICALES	4 083	4 813	729	15.16
60680100 ACTIVITES ANIMATION	2 678	4 114	1 436	34.91
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE		1 607	1 607	100.00
61122000 SOUTIEN DU 2EME TYPE	18 262	23 733	5 471	23.05
61125000 SALAIRE BRUT MENAGES	40 082	38 668	1 414	3.66
61126000 TRAVAIL READAPTATION	26 654	25 642	1 012	3.95
61127000 TRAVAIL DE COMPENSATION	41 235		41 235	
61127100 ACTIVITE INDIVIDUELLE(licence-	5 882	7 211	1 329	18.43
61127200 ANNIVERSAIRE NOEL	1 410	1 461	51	3.50
61127300 ACHAT PR ACTIVITE ANIMATION	17 195	18 571	1 376	7.41
61127400 FRS DE SCOLARITE	17 156	18 821	1 665	8.85
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	251 085	245 507	5 577	2.27
61320001 LOYER BAIL CONSTRUCT HPF FDD	5 175		5 175	
61321000 LOCATION IMMOBILIERE	183 525	178 634	4 891	2.74
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	21 423	12 524	8 899	71.05
61352000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	4 649	1 550	3 099	200.00
61400000 CHARGES LOCATIVES	1 860	1 487	372	25.04
61410300 charges locatives	1 664	2 501	837	33.47
61520000 ENTRETIEN REPARATIONS BIENS IM	9 293	24 431	15 137	61.96
61522100 ENT REP SAINT JEAN	7 877	7 487	390	5.20
61552000 ENTRETIEN REPARATIONS VEHICULE	11 280	11 220	60	0.53
61553000 ENT. REP. MAT.MOB.BUREAU	857	250	607	242.80
61558000 ENTRETIEN REPARATIONS AUTRES O	6 739	7 447	708	9.50
61560000 CONTRATS DE MAINTENANCE	47 976	49 518	1 542	3.11
61561000 INFORMATIQUE	27 111	32 348	5 237	16.19
61600000 ASSURANCES		27 742	27 742	100.00
61610000 MULTIRISQUES	25 330	4 074	21 256	521.81
61630000 ASS MAT TRANSPORT	15 787	5 977	9 810	164.14
61650000 ASSURANCES SALVATOR	13 680	5 282	8 398	158.98
61820000 DOCUMENTATION GENERALE	3 892	4 347	455	10.47
61840000 FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSON	24 892	22 054	2 838	12.87
62111000 PERSONNEL ADMINISTRATIF & HOTE	183 802	177 934	5 867	3.30
62112000 PERSONNEL MEDICOOP REMPLACANT	253 860	217 842	36 018	16.53
62115000 PERSONNEL MISE A DISPO ADPEI	981	2 099	1 118	53.27
62260000 HONORAIRES	41 731	50 593	8 862	17.52
62260100 HONORAIRES SUPERVISION	4 700	28 180	23 480	83.32
62260200 HONORAIRES FONTVIEILLE	1 809		1 809	
62262000 HONORAIRES EXPERTS CMPTABLES	10 542	11 880	1 338	11.26
62263000 HONORAIRES DIVERS	53 351	7 965	45 386	569.82
62264000 AUDIT	4 759	1 873	2 886	154.07
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	360	350	10	2.86
62280000 HONORAIRES	41 136	42 868	1 732	4.04
62281000 DEPENSES FORMATION HORS PLAN	4 696	9 274	4 578	49.36
62300000 PUBLICITE / RELATIONS PUBLIQUE	1 041	1 954	913	46.73
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	21 092	20 233	859	4.25

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
62420000	TRANSPORT DES HEBERGEES	12 758	20 509	7 751	37.79	
62430000	FRS DE TRANSPORT RTM	9 029	4 214	4 816	114.29	
62470000	TRANSPORT DU PERSONNEL	6 362	6 510	148	2.27	
62480000	FRAIS DE TRANSPORTS PUBLICS	25 236	17 859	7 376	41.30	
62480500	FRS TRANSPORTS PUBLICS ACI	1 285	984	301	30.58	
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 810	808	2 002	247.83	
62560000	MISSIONS	5 440	4 623	817	17.67	
62570000	RECEPTIONS	20 537	7 057	13 480	191.01	
62610000	TELEPHONE	9 328	8 044	1 284	15.96	
62620000	AFFRANCHISSEMENTS	39 256	38 985	270	0.69	
62700000	SERVICES BANCAIRES	16 323	17 756	1 432	8.07	
62710000	SERVICE BANCAIRE HPF	4 638	489	4 149	849.05	
62800000	DIVERS		169	169	100.00	
62810000	BLANCHISSAGE A L EXTERIEUR	532	7 207	6 675	92.62	
62820000	ALIMENTATION	150 809	120 960	29 849	24.68	
62830000	NETTOYAGE A L EXTERIEUR	1 948	1 648	300	18.20	
62831000	DESINFECTION ANTI PUNAISE	27 842		27 842		
62850000	SOUS TRAITANCE ATELIER	2 499	1 954	545	27.87	
62880000	AUTRES PRESTATIONS DIVERSES	9 726	8 119	1 607	19.79	
62881000	SOGERES PRESTATIONS DIVERSES	202 437	207 818	5 381	2.59	
62882000	INFORMATIQUE PRESTATIONS DIVER	3 478	3 050	427	14.01	
62883000	PRESTATAIRES EXT. ALIMENTAIRES	41 373	36 143	5 230	14.47	
62883100	PRESTATIONS EA HPF	1 167		1 167		
62884000	SOUS TRAITANT SOS CONVERGENCE	5 148	2 345	2 803	119.55	
62884100	PROJET GRAFF K-LIVE	7 290		7 290		
62884200	FETES NOEL FONDATION DE FRANCE	4 640		4 640		
62884300	SOPHROLOGIE	1 170		1 170		
62884400	PROJET VELO MNA - FDD	921		921		
AIDES FINANCIERES		150 410		150 410		
65700000	VALEURS COMPTABLE IMMO IN/CORP	410		410		
65710000	VERSEMENT FDD HPF	150 000		150 000		
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		452 592	476 742	24 150	5.07	
63110000	TAXE S/ SALAIRES	258 788	250 226	8 562	3.42	
63130000	DEPENSES DE FORMATION CONTINUE		29 593	29 593	100.00	
63181000	F.N.A.L.	375	586	211	35.95	
63182000	URSSAF MENAGES	517	808	291	35.99	
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	71 435	83 259	11 824	14.20	
63330500	FORMATION PROFESSIONNELLE	1 963	1 918	45	2.35	
63331000	DEPENSES FORMATION	31 992	31 846	147	0.46	
63340000	EFFORT CONSTRUCTION	13 264	12 941	322	2.49	
63512000	TAXE FONCIERE	63 683	60 207	3 476	5.77	
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	4 842	4 720	122	2.58	
63540000	VIGNETTES	405		405		
63700000	AUTRES IMPOTS ET TAXES	5 327	638	4 689	735.21	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		4 605 060	4 660 329	55 269	1.19	
64110000	SALAIRES APPOINTEMENTS	1 369 961	1 221 450	148 512	12.16	
64111000	SALAIRE BRUT	1 770 015	1 908 897	138 882	7.28	
64111500	SALAIRE BRUT	280 566	273 956	6 610	2.41	
64112000	CONGES PAYES	62 369	57 474	119 843	208.52	
64112500	CONGES PAYES	5 488	502	5 990	NS	
64113000	CONGES PAYES BUDGET	17 653	15 250	32 904	215.76	
64114000	PROVISION CONGES TRIMESTRIEL	2 773	4 456	7 229	162.23	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
64115000 CET PROVISION	14	412	29	714	15 302	51.50
64116000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT	2	351	7	998	5 647	70.60
64120000 PROVISION CP MALADIE	2	142	2	142	4 285	200.00
64140000 PROVISION SALAIRE		771	1	966	2 736	139.20
64141000 PRIMES MACRON 2018	68	496	76	658	8 163	10.65
64141100 MEDAILLE DU TRAVAIL		300	1	750	1 450	82.86
64141500 PRIME DE PARTAGE VALEUR ACI	3	778	4	087	309	7.57
64180000 INDEMNITES JOURNALIERES	1	308	4	795	6 103	127.27
64181000 COMPTE EPARGNE TEMPS	10	419	8	965	1 454	16.22
64310000 SALAIRE DIRECT ESAT	147	759	143	759	4 001	2.78
64320000 AIDE POSTE	984	863	938	733	46 130	4.91
64380000 PRIMES DIVERSES USAGERS	2	250	1	120	1 130	100.89
COTISATIONS SOCIALES	1	822 599	1	827 082	4 482	0.25
64510000 COTISATION A L URSSAF	8	827	7	625	16 452	215.76
64510100 CHARGES CP PRODUCTION	2	344	3	180	5 524	173.72
64510200 CHARGES CONGES TRIMESTRIEL	18	453	30	899	49 351	159.72
64510300 CHARGES S CP MALADIE	5	748	8	744	14 492	165.73
64511000 URSSAF	930	293	902	237	28 056	3.11
64511500 URSSAF / ACCIDENT TRAVAIL	22	877	22	721	156	0.69
64512000 URSSAF / ACCIDENT TRAVAIL	50	761	55	352	4 591	8.29
64512500 CIRRSE	7	842	7	657	184	2.41
64513000 CIRRSE			1	438	1 438	100.00
64513100 C.I.P.S.	105	148	91	373	13 775	15.08
64513110 CIPS SALAIRE DIRECT	24	344	18	337	6 008	32.76
64513200 C.I.P.S.	45	167	39	875	5 292	13.27
64514000 C.I.P.S.	116	553	126	391	9 838	7.78
64514500 ASSEDIC / F.N.G.S.	4	764	4	829	65	1.35
64516000 MUTUELLE	24	821	24	853	32	0.13
64516500 MUTUELLE MALAKOFF	1	130	1	780	650	36.51
64580000 AUTRES CHARGES PERSONNEL		980	2	396	3 376	140.88
64620000 COTISATION URSSAF TH	353	385	336	061	17 324	5.16
64630000 COTISATION PREVOYANCE TH		0	2	443	2 443	99.99
64640000 COTISATION MALAKOFF TH	68	206	65	265	2 940	4.50
64720000 COMITE D ENTREPRISE	29	281	31	497	2 216	7.04
64720500 COMITE D'ENTREPRISE	4	630	4	520	109	2.42
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	31	330	33	233	1 903	5.73
64750500 MEDECINE DU TRAVAIL ACI	5	724	6	035	311	5.15
64751000 SEANCE THERAPEUTIQUE - MEDIATI	4	173	1	867	2 306	123.48
64752000 SOINS MEDICAUX		212		360	148	41.14
64784000 VERSEMENT COMITE ENTREPRISE	22	604	20	154	2 451	12.16
64880000 CHARGES SUR CONGES PAYES	16	875	2	533	14 342	566.17
64880500 CHARGES/CP ACI		237		100	136	135.95
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	290	705	291	047	342	0.12
68100000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	137	700	131	828	5 872	4.45
68111000 AMORT. IMMO INCORPORELLES		77			77	
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR	24	812	24	870	59	0.24
68120000 DOT AMORTE IMMO CORPO	35	497	33	423	2 074	6.21
68130000 DOTATION CONST ST JEAN	92	619	100	927	8 307	8.23
DOTATIONS AUX PROVISIONS	30	674	11	494	19 180	166.87
68150000 DOTATIONS AUX PROV. RISQUES CH	30	674	11	494	19 180	166.87

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
REPORTS EN FONDS DEDIES	260 460		139 528		120 932	86.67
68900000 FONDS DEDIES	260 460		139 528		120 932	86.67
AUTRES CHARGES	154 995		132 738		22 258	16.77
65400000 PERTES S/CREANCES IRREC			2 053		2 053	100.00
65560600 QUOTE PART SCES GERES COMM	46 500		57 554		11 054	19.21
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	19 338		214		19 124	NS
65800100 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	8		6		2	38.63
65860000 FONDS DE SOLIDARITE	48 454		32 366		16 089	49.71
65860100 ARGENT DE POCHE	18 311		18 204		107	0.59
65860200 VETURE	22 384		22 342		42	0.19
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	10 394 451		9 982 879		411 573	4.12
RESULTAT D'EXPLOITATION	15 035		268 831		253 797	94.41
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	146 795		79 866		66 929	83.80
76800000 AUTRES PROD FINANCIERS	146 795		79 866		66 929	83.80
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	146 795		79 866		66 929	83.80
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 649		1 746		97	5.55
66110000 INTERETES DES EMPRUNTS	1 649		1 746		97	5.55
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 649		1 746		97	5.55
RESULTAT FINANCIER	145 146		78 120		67 026	85.80
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	160 180		346 951		186 771	53.83
PRODUITS EXCEPTIONNELS			19 784		19 784	100.00
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			11 075		11 075	100.00
77180000 AUTRES PROD EXCEP GESTION			468		468	100.00
77300000 PRODUITS D'EXERCICES ANTERIEUR			810		810	100.00
77500000 PRODUITS CESS ELEM CEDES			3 900		3 900	100.00
77700000 QUOTE PART DES SUBVENTø INV VI			3 531		3 531	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			19 784		19 784	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES			308 301		308 301	100.00
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			4 926		4 926	100.00
67120000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			233		233	100.00
67130000 DONS ET LIBERALITES			300 000		300 000	100.00
67180000 AUTRES CHARGES .EXCEP.GESTION			27		27	100.00
67300000 PERTES SUR EXERCICE ANTERIEUR			3 114		3 114	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			308 301		308 301	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			288 516		288 516	100.00
IMPOTS SUR LES BENEFICES	27 140		18 590		8 550	45.99
69500000 IMPOT SOCIETE	27 140		18 590		8 550	45.99

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS	10 556 281	10 351 360	204 921	1.98
TOTAL DES CHARGES	10 423 241	10 311 516	111 725	1.08
EXCEDENT OU DEFICIT	133 040	39 844	93 196	233.90

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	20
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	20
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	20
Permanence ou changement de méthodes	21
Informations générales complémentaires	21
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	21
Etat des amortissements	22
Tableau de variation des fonds propres	23
Tableau de variation des fonds dédiés	24
Etat des provisions	25
Etat des échéances des créances et des dettes	25
Evaluation des immobilisations corporelles	25
Evaluation des amortissements	26
Produits à recevoir	26
Charges à payer	26
Charges et produits constatés d'avance	26
Subventions d'équipement	26
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	27
Ventilation de l'effectif moyen	27
Valorisation des contributions volontaires	27
Honoraires des commissaires aux comptes	27
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	27
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Opérations faites en commun	28

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 123 069.36 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 10 409 485.98 Euros et dégageant un excédent de 133 040.01 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association HPF est constituée de trois établissements :

- secteur Personne en Difficultés Sociales (PDS) , regroupant principalement un CHRS, un CADA , un secteur logement, une MECS/MNA , un pole d insertion
- un ESAT
- un siège

En 2025, l'association HPF détient 100% des parts d'une entreprise adaptée: l'EA HPF.

L'association a effectué en 2025 un don au Fonds de dotation HPF de 150 000 euros .Ce don impacte donc les résultats de l'exercice

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

L'Autorité des Normes Comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n°2022-06 modifiant le règlement ANC

n°2014-03 relatif au plan comptable général et Règlement ANC n°2023-03 . Ces nouvelles dispositions viennent modifier le règlement ANC n°2018-06. Elles sont applicables pour la première fois aux comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les charges et les produits exceptionnels sont reclassés respectivement en exploitation.

Les subventions et dotations globales ont été reclassées dans les nouveaux comptes de produits prévus par le règlement ANC n°2022-06.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	34 061		40 652
Terrains	276 300		
Constructions sur sol propre	3 483 179		1 188 568
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 314 278		513 184
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	297 172		80 434
Installations générales agencements aménagements divers	1 046 180		383
Matériel de transport	172 910		123 414
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	108 049		2 991
Emballages récupérables et divers	31 193		2 452
Immobilisations corporelles en cours	69 452		903 354
TOTAL	6 798 713		2 814 780
Autres participations			3 000
Autres titres immobilisés	2 500		
Prêts, autres immobilisations financières	176 090		4 426
TOTAL	178 590		7 426
TOTAL GENERAL	7 011 364		2 862 859

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		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			74 713	74 713
Terrains			276 300	276 300
Constructions sur sol propre		1 188 568	3 483 179	3 483 179
Installations générales agencements aménagements constr.		495 413	1 332 049	1 332 049
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		36 460	341 145	341 145
Installations générales agencements aménagements divers			1 046 564	1 046 564
Matériel de transport		116 648	179 676	179 676
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			111 039	111 039
Emballages récupérables et divers		1 060	32 585	32 585
Immobilisations corporelles en cours			972 806	972 806
TOTAL		1 838 149	7 775 344	7 775 344
Autres participations			3 000	3 000
Autres titres immobilisés			2 500	2 500
Prêts, autres immobilisations financières			180 516	180 516
TOTAL			186 016	186 016
TOTAL GENERAL		1 838 149	8 036 073	8 036 073

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		24 383	22 661		47 044
Constructions sur sol propre		2 589 476	101 077		2 690 553
Installations générales agencements aménagements constr.		1 016 242	56 889		1 073 132
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		256 013	20 645	2 968	273 689
Installations générales agencements aménagements divers		775 825	50 789		826 614
Matériel de transport		133 603	14 221	4 573	143 251
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		118 471	123		118 594
Emballages récupérables et divers		27 997	1 808	1 060	28 745
TOTAL		4 917 627	245 553	8 602	5 154 579
TOTAL GENERAL		4 942 011	268 214	8 602	5 201 623
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	22 661				
Constructions sur sol propre	101 077				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	56 889				
Instal.techniques matériel outillage indus.	20 645				
Instal.générales agenc.aménag.divers	50 789				
Matériel de transport	14 221				
Matériel de bureau informatique mobilier	123				
Emballages récupérables et divers	1 808				
TOTAL	245 553				
TOTAL GENERAL	268 214				

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
Fonds propres sans droit de reprise	224 713				224 713
Réserves	4 146 422		32 534-		4 113 888
Report à nouveau	4 438 369		202 432	128 923	4 511 878
Excédent ou déficit de l'exercice	39 844		93 196		133 040
Situation nette	8 849 349		263 094	128 923	8 983 520
Subventions d'investissement	11 536		52 934	33 801	30 669
Provisions réglementées	120 648				120 648
TOTAL I	8 981 533		316 028	162 724	9 134 837

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	139 527		139 527			260 460	260 460
FD CONVERGENCE SANTE MEN						11 020	11 020
FD ARS CNR ESAT ST JEAN						79 750	79 750
FD DON PROJET FATESAT						10 000	10 000
FD ASELL	28 087		28 087			38 760	38 760
FD AVDL	33 750		33 750			38 400	38 400
FD FEMMES ENCEINTES	40 000		40 000			40 000	40 000
FD SEJOUR SKI DON	5 149		5 149				
FD MEDIATION ANIMALE	3 100		3 100			1 659	1 659
FD SANTE MENTALE	29 441		29 441			34 962	34 962
FD PROJET VELO ET SOPHRO						5 909	5 909
TOTAL	139 527		139 527			260 460	260 460

* 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 réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	120 648				120 648
TOTAL	120 648				120 648

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	265 382		27 366		238 016
TOTAL	265 382		27 366		238 016
TOTAL GENERAL	386 030		27 366		358 664
Dont dotations et reprises d'exploitation		521 453	58 040		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	126 067	126 067	
Autres immobilisations financières	54 449	54 449	
Autres créances clients	364 711	364 711	
Personnel et comptes rattachés	390	390	
Taxe sur la valeur ajoutée	21 354	21 354	
Divers état et autres collectivités publiques	411 978	411 978	
Groupe et associés	56 097	56 097	
Débiteurs divers	171 821	171 821	
Charges constatées d'avance	26 969	26 969	
TOTAL	1 233 837	1 233 837	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 131		

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 plus de 1 an à l'origine	55 311	4 037	21 677	29 597
Fournisseurs et comptes rattachés	250 271	250 271		
Personnel et comptes rattachés	352 431	352 431		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	519 128	519 128		
Impôts sur les bénéfices	27 140	27 140		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 096	1 096		
Autres impôts taxes et assimilés	62 760	62 760		
Autres dettes	164 292	164 292		
Produits constatés d'avance	57 328	57 328		
TOTAL	1 489 757	1 438 483	21 677	29 597
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 597			

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	413 857
Total	413 857

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	510 760
Autres dettes	95 423
Total	606 184

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	26 969
Total	26 969
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	57 328
Total	57 328

Subventions d'équipement

ANNEXE

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

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

rémunération globalisée des 3 plus haut cadres dirigeants salariés : 235 474 euros.
Les dirigeants associatifs membres du Conseil d administration ne sont pas rémunérés.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	13
Employés	208
Total	221

Valorisation des contributions volontaires

La valorisation du bénévolat n'a pas été constatée, en raison d'une part en l'absence de procédure permettant un suivi suffisamment précis et d'autre part de la faible importance relative , compte tenu des montants des budgets de la structure .

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 400 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :

- 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.

L'association continue de procéder à la constitution de provisions suivant les principes des années précédentes mais en 2024 il a été décidé de faire un versement de trésorerie correspondant aux IFC à date sur un compte dédié.

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Opérations faites en commun

Ville de Marseille: reversement de 24 000 euros en 2025 à l'Armée du Salut;
Convergence: reversement de 22 500 euros à l'Armée du Salut