

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

ASSO YES WE CAMP

Comptes annuels Bilan au 31/12/2025

16 Rue Bernard du Bois
13001 MARSEILLE 1
SIRET : 78942066800046

IN EXTENSO PACA
ARTEPARC DE BACHASSON BAT. D
13590 MEYREUIL

Tél : 04 42 95 87 00
04 42 60 79 01

Sommaire

COMPTES ANNUELS

BILAN ANC 2023-03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif - Transition	1
Bilan Passif - Transition	2
Compte de résultat - Transition	3
Compte de résultat (suite) - Transition	4
Règles et méthodes comptables	5
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances et des dettes	10
Variation des fonds propres 431-5	11
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	12
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	13
Etat des provisions	14
Etat des dépréciations	15
Contributions volontaires en nature	16
Effectif moyen	17
Engagements financiers	18
Liste des filiales et participations	19
Charges à payer et produits à recevoir	20
Produits et charges constatés d'avance	21
Transferts de charges	22
Tableau de financement modèle PCG	23
Soldes Intermédiaires de Gestion	24
Compte de résultat par origine et destination	25
Compte de résultat par origine et destination (Suite)	26
Ratios	27

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024	
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net	
Frais d'établissement	I				
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	9 000	9 000			
Autres immobilisations incorporelles					
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	105 350	86 854	18 495	23 383	
Autres immobilisations corporelles	473 271	415 717	57 555	122 275	
Immo. corp. en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations	9 500	4 500	5 000	5 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 715		1 715	1 715	
Prêts				2 000	
Autres immobilisations financières	116 918		116 918	105 975	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	715 754	516 071	199 683	260 348	
Comptes de liaison	III				
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	687 811	159 810	528 001	615 829	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	782 729	75 242	707 487	366 448	
Charges constatées d'avance	31 569		31 569	6 760	
Valeurs mobilières de placement					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	603 280		603 280	632 873	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	2 105 389	235 053	1 870 336	1 621 910	
Frais d'émission des emprunts	V				
Primes de remboursement des emprunts	VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	2 821 143	751 124	2 070 019	1 882 258	

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	150 000	
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	245 815	156 291
Excédent ou déficit de l'exercice	82 945	89 524
Situation nette	478 761	245 815
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	15 221	40 417
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	493 982	286 233
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	89 500	
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	89 500	
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	44 748	44 748
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV	44 748	44 748
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	354 151	543 765
Emprunts et dettes financières diverses		17
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	382 375	405 891
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	177 105	275 846
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 125	1 125
Autres dettes	35 358	20 030
Produits constatés d'avance	491 675	304 604
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	1 441 789	1 551 278
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	2 070 019	1 882 258

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	461	
Vente de biens et services		
Ventes de biens	1 190 990	1 754 735
dont ventes de dons en nature	53 660	9 379
Ventes de prestations de services	1 106 631	1 448 070
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 943 293	1 645 685
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		75 562
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	19 269	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	6 949	1 332
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	4 267 593	4 925 385
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	442 203	662 399
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 428 749	1 537 409
Aides financières	114 033	
Impôts, taxes et versements assimilés	50 873	50 142
Salaires	1 618 599	1 858 415
Cotisations sociales	358 001	415 736
Dotations aux amortissement et dépréciations	96 730	607 580
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	89 500	
Autres charges	50 905	22 727
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	4 249 593	5 154 409
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	18 000	-229 024
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 562	2 547
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	1 562	2 547

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	11 692	8 170
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	11 692	8 170
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-10 130	-5 623
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	7 870	-234 648
Produits exceptionnels V		352 137
Charges exceptionnelles VI	5	117 424
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-5	234 713
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	-75 081	-89 459
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	4 269 154	5 280 069
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	4 186 209	5 190 545
EXCÉDENT OU DÉFICIT	82 945	89 524
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	204 663	248 494
Prestations en nature	376 494	237 978
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	581 157	486 472
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	376 494	237 978
Prestations en nature		
Personnel bénévole	204 663	248 494
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	581 157	486 472

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Objet social :

Mettre en place ou contribuer à faire exister, par des prestations spécifiques, des espaces collaboratifs, innovants et inclusifs, ouverts à tous les publics, temporaires ou pérennes, avec pour chaque projet une gamme variée de fonctions : formations, espaces de travail et d'artisanat, restauration, programmation culturelle, événements, hébergement social ou touristique, ou tout autre fonction permettant de créer à la fois de l'attractivité et de la cohésion, avec tout type de montage juridique

Nature et périmètre des activités :

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- Coordination des projets :
 - « Le GR1 » « La Cômerie », « Auberge Bonneveine », « Rivage » à Marseille
 - « Vive les Groues » à Nanterre
 - « Les Amarres » « Césure » et « Académie du Climat » à Paris

- Gestion des bars et restaurants situés sur nos projets :
 - La cantine de Césure
 - La buvette Académie du climat
 - La buvette des Amarres
 - La buvette de la Cômerie

- Coordination du Diplôme Universitaire - "Espaces Communs"

- Accompagnement à la préfiguration des usages dans l'espace public dans le cadre de différents programmes d'aménagements portés par l'EPA Euroméditerranée

- Réalisation d'actions citoyennes participatives dans le cadre du projet "Caravanade" et de chantiers participatifs sur nos projets. Nous mettons en pause ce dispositif le 31/10/2025.

- Accompagnement de porteurs de projets et réalisation d'études dans le domaine de l'urbanisme transitoire.

Les activités ou missions sociales listées ci-dessus ont été effectuées principalement dans les périmètres des communes de Marseille et de Paris et plus largement des Régions Provence-Alpes-Côte-d'Azur et Ile de France.

Moyens mis en œuvre

L'association YES WE CAMP dispose :

- de locaux mis à disposition dans le cadre de conventions d'occupation temporaire ;
- d'outils et du petit matériel de chantier
- de caravanes mobiles, trois véhicules motorisés et une remorque
- de matériels informatiques
- de matériels d'événementiel

- de matériel de cuisine professionnel
- d'une équipe polyvalente composées de profils variés (Architectes, Artistes, Constructeurs, Gestion de projet, Urbanistes, équipe Administrative) en charge de la mise en œuvre des différents projets de l'association sous toutes ses formes (Gestion et coordination, programmation, chantiers participatifs ...)

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Fermetures estivales et de fin d'année d'établissements ayant une incidence sur le chiffre d'affaires marchand de l'association

- Fermetures estivales
 - Académie du Climat : du 03/08/2025 au 26/08/2025
 - La Cômerie : du 02/08/2025 au 02/09/2025
- Fermetures fin d'année
 - Académie du Climat : du 21/12/2025 au 06/01/2026
 - La Cômerie : du 20/12/2025 au 07/01/2026
- Fermetures définitives
 - Les Amarres : Le 07/07/2025
 - Césure: 28/02/2025

Emprunts et Garanties

Pas de nouveaux emprunts en 2025.

Autres éléments significatifs

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 103 627.40 € bruts en 2025.

L'effectif moyen 2025 de l'association est de 42,43 équivalent temps plein.

Dans le cadre de la mise en œuvre de notre activité, nous faisons appel au bénévolat. Nous ne sommes pas en capacité à ce jour de la valoriser avec précision.

Engagement hors-bilan

France Active s'est porté garant à 50% sur 2 emprunts contractés auprès du Crédit-Mutuel :

- . Emprunt de 150k€ le 09/02/2018, dont le dernier remboursement a eu lieu en septembre 2023
- . Emprunt de 200k€ le 30/07/2019

France Active s'est porté garant à 18,75% sur l'emprunt de 200k€ contracté auprès du Crédit-Mutuel le 28/12/2022

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

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 et représenterait a priori à la clôture de l'exercice environ 51 597€ (charges sociales et fiscales comprises). Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Évènements post-clôture

Depuis le début de l'exercice, nos activités se poursuivent normalement et ce malgré l'inflation toujours importante. Nous fournissons des efforts de rationalisation des dépenses, malgré la hausse des coûts en particulier de l'alimentation.

Compte tenu du maintien des participations de nos principaux financeurs et partenaires, notre trésorerie à date nous permet d'honorer nos dettes et passer cette période sans remettre en cause notre continuité d'exploitation.

Conventions d'occupation

- Concernant l'opération « Vive les Groues », l'EPADESA a consenti une mise à disposition gratuite de terrains d'une superficie d'environ 8 859m² par le biais d'un contrat de louage de terrain nu accordé le 27 juillet 2017 et pour une durée de 5 ans, qui a été renouvelée pas différents avenants jusqu'au 31 octobre 2026.

- Concernant l'opération « Auberge Bonneveine », la ville de Marseille a consenti une mise à disposition gratuite d'une propriété communale, d'une superficie de 9 530 m² sur laquelle sont érigées des constructions de 2 218m², par le biais d'une convention d'occupation précaire et d'avenants du 01 mars 2021 au 31 décembre 2022. Une convention d'occupation temporaire du Domaine Public a été signée pour la période du 01/01/2023 au 31/12/2025. Une nouvelle convention a été signée pour la période du 01/01/2026 au 31/12/2033

- Concernant l'opération « Académie du climat », la ville de Paris a consenti une mise à disposition gratuite de locaux d'une superficie de 264,74 m², par le biais d'une convention d'occupation précaire accordée du 01 septembre 2021 au 31 mai 2022, et prolongée par avenant jusqu'au 31/12/2022. Nous avons ensuite signé un contrat de concession de services pour l'exploitation d'un espace partagé à destination de tiers-lieu et buvette le 9 décembre 2022, pour une durée de 3 ans à compter du 1^{er} janvier 2023. Nous avons signé un nouveau contrat de concession de service pour la période du 01/01/2026 au 31/12/2031

- Concernant l'opération « La Cômerie », la mairie de Marseille a consenti une mise à disposition gratuite de locaux d'une surface approximative de 1059 m², ainsi qu'un terrain d'une surface approximative de 910 m², par le biais d'un bail de droit commun accordé du 26/05/2025 au 25/05/2028.

- Concernant l'opération « Rivage », Icade Promotion a consenti une mise à disposition gratuite de locaux situés aux 142/144/146/148/150 rue Sainte à Marseille — représentant environ 4200 m² de surface, ainsi que de parkings situés au 7 BIS RAMPE SAINT MAURICE 13007, par le biais d'une convention d'occupation précaire accordée du 4 novembre 2025 au 13 novembre 2026.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 2 070 019 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 82 945 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

A néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

A néant

Changements comptables

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

1- Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :
Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

2- Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions ».

- Présentation du bilan :

Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;

- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

Les principaux impacts sur les comptes au 31/12/2025 de l'association Yes Wes CAMP sont les suivants :

- Les charges constatées d'avance pour un montant de 31 569 € sont dorénavant positionnées en Créances à l'actif du bilan,
- Les quotes-parts de subvention pour un montant de 25 196 € sont dorénavant positionnées en exploitation et plus en exceptionnel,
- les transferts de charges qui concernent principalement les indemnités journalières pour un montant non significatif sont dorénavant comptabilisés au crédit des comptes de charges de personnel.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à la valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les coûts de développement et des frais de création de site internet sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscal.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 20 à 30 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 2 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage industriel | 3 à 10 ans, |
| • Matériel de bureau et mobilier | 5 à 10 ans, |
| • Matériel informatique | 3 à 5 ans, |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagements en matière de départ à la retraite

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite et représenterait à la clôture de l'exercice environ 57 003 € (charges sociales et fiscales comprises). Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 747000.

Les subventions qui financent des actions sont ventilés au prorata du pourcentage des dépenses engagées selon les conditions stipulées dans les conventions signées avec les différents financeurs.

Cette répartition permet de couvrir au plus juste les dates d'engagements des dépenses.

Autres éléments significatifs

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relatif au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantage en nature versés au trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 103.627.40 €.

L'effectif moyen est de 43 équivalent temps plein.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 89 500 euros.

Emprunts et Garanties

Deux emprunts de 200 K€ chacun ont été souscrits auprès du Crédit Mutuel (signé le 28/12/2022) et France Active (signé le 04/01/2023) et intégralement débloqués en 2023.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	9 000			9 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 000			9 000
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	98 934	6 415		105 350
Autres immobilisations corporelles	454 019	22 451	1 454	473 271
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	552 953	28 866	1 454	578 621
Immobilisations financières				
Participations	9 500			9 500
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 715			1 715
Prêts	2 000		2 000	
Autres immobilisations financières	105 975	11 543	600	116 918
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	119 190	11 543	2 600	128 133
TOTAL GÉNÉRAL	681 143	40 409	4 054	715 754

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations			
		Virements		Entrées	
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports Créations
Total immobilisations incorporelles					
Total immobilisations corporelles	28 866			28 866	
Total immobilisations financières	11 543			11 543	
TOTAL GÉNÉRAL	40 409			40 409	

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions			
		Virements		Sorties	
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions Mises hors service
Total immobilisations incorporelles					
Total immobilisations corporelles	1 454			1 454	
Total immobilisations financières	2 600			2 600	
TOTAL GÉNÉRAL	4 054			4 054	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	9 000			9 000
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 000			9 000
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	75 552	11 303		86 854
Autres immobilisations corporelles	331 744	85 427	1 454	415 717
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	407 295	96 730	1 454	502 571
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	416 295	96 730	1 454	511 571

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	96 730				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	96 730				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 454			
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	1 454			

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	116 918		116 918
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	21 064	21 064	
Clients, usagers et comptes rattachés	666 747	666 747	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	1 705	1 705	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 488	3 488	
Impôts sur les bénéfices	191 554	191 554	
Taxe sur la valeur ajoutée	25 710	25 710	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	425 917	425 917	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	129 058	129 058	
Charges constatées d'avance	31 569	31 569	
TOTAL	1 613 729	1 496 811	116 918

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	382 375	382 375		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	39 848	39 848		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 573	40 573		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	83 811	83 811		
Autres impôts, taxes et assimilés	12 873	12 873		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 125	1 125		
Confédération, fédération, union, associations affiliées	32	32		
Autres dettes	35 326	35 326		
Produits constatés d'avance	491 675	491 675		
TOTAL	1 087 638	1 087 638		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise			150 000		150 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	156 291		89 524		245 815
Excédent ou déficit de l'exercice	89 524	-89 524	82 945		82 945
Situation nette	245 815	-89 524	322 469		478 761
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	40 417			25 196	15 221
Provisions réglementées					
TOTAL	286 233	-89 524	322 469	25 196	493 982

Commentaires : néant

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
SUB Etat /VLG	139 110	24 000	10 179	18 659
SUBV CRIDF	139 130	200 000		200 000
SUBV CR/BERCY	139 130	200 000		200 000
SUB VILLE DE PARIS/BERCY	139 140	160 000		160 000
SUBV Mairie paris cesure	139 140	18 000	4 924	18 000
subv dept 13-auberge marseille	139 130	12 800	1 217	2 929
fondation abbe pierre	139 141	10 000	8 876	10 000
TOTAL	973 921	624 800	25 196	609 588

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
BNP PARIBAS		50 000	24 000			26 000	
MME NETTER Sarah		100 000	36 500			63 500	
TOTAL		150 000	60 500			89 500	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges	44 748				44 748
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	44 748				44 748
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS	44 748				44 748

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations	4 500			4 500
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	4 500			4 500
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients	159 810			159 810
Autres dépréciations	75 242			75 242
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	235 053			235 053
TOTAL GÉNÉRAL	239 553			239 553

Commentaires : néant

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	31/12/2025	31/12/2024
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
TOTAL			
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
Mise à disposition locaux auberge bonneveine - marseille		376 494	
TOTAL		376 494	
862 - Prestation			
TOTAL			
864 - Personnel bénévole			
BENEVOLES (6 ETP = 11 695 H)		204 663	
TOTAL		204 663	
TOTAL GENERAL		581 157	
	Répartition par nature de ressources	31/12/2025	31/12/2024
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
Mise à disposition locaux auberge bonneveine - marseille		376 494	
TOTAL		376 494	
871 - Prestation en nature			
TOTAL			
875 - Bénévolat			
BENEVOLES (6 ETP = 11 695 H)		204 663	
TOTAL		204 663	
TOTAL GENERAL		581 157	

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	14	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	28	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL		43

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	51 597
Autres engagements	
TOTAL	51 597

Commentaires : néant

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Garantie France Active pour emprunt Credit Mutuel 150KE (09/02/2018)	75 000
Garantie France Active pour Emprunt Crédit Mutuel 200KE (30/07/2019)	100 000
Garantie France Active pour Emprunt Crédit Mutuel 200KE (28/12/2022)	37 500
TOTAL	212 500

Commentaires : néant

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
-----	-----	-----	-----	-----	-----
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
-----	-----	-----	-----	-----	-----
FILIALES (plus de 50%)					

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
-----	-----	-----	-----	-----	-----
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
-----	-----	-----	-----	-----	-----
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
REV CAFE	10 000	45.00	4 500		-2 602
SCCI PLATEAU URBAIN	900 000	18 000	50 000		161 947

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
-----	-----	-----	-----	-----	-----
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
-----	-----	-----	-----	-----	-----
AUTRES TITRES					

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 051	46 372
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	51 041	69 430
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 359	4 803
TOTAL	166 451	120 605

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	374 475	402 817
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		7 536
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	374 475	410 353

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	491 675	304 604
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	491 675	304 604
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	31 569	6 760
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	31 569	6 760

Commentaires : néant

TABEAU DE FINANCEMENT

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
	Montants	Montants	Montants	%
FONDS FIXES				
Ressources durables	982 381	874 746	107 635	12%
Actif immobilisé	199 683	260 348	-60 665	-23%
Fonds de roulement	782 698	614 398	168 300	27%
FONDS CIRCULANTS				
Stocks en cours	0	0	0	
Clients	528 001	615 829	-87 829	-14%
Autres créances	739 055	373 208	365 848	98%
Besoin d'exploitation	1 267 056	989 037	278 019	28%
Fournisseurs	382 375	405 891	-23 516	-6%
Autres dettes	705 264	601 605	103 659	17%
Ressources d'exploitation	1 087 638	1 007 495	80 143	8%
Besoins en fonds de roulement	179 418	0	179 418	
Excédents en fonds de roulement	0	18 458	0	-100%
SYNTHÈSE				
Fonds de roulement	782 698	614 398	168 300	27%
Excédents en fonds de roulement	0	18 458	-18 458	100%
Besoins en fonds de roulement	179 418	0	179 418	
TRÉSORERIE IMMÉDIATE	603 280	632 856	-29 576	-5%

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2025		Au 31/12/2024	
* Ventes de marchandises	1 190 990	100.00	1 754 735	100.00
- Cout direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)	1 190 990	100.00	1 754 735	100.00
+ Production vendue	1 088 349	47.37	1 360 609	42.48
+ Production stockée				
+ Production immobilisée	18 282	0.80	87 461	2.73
Production de l'exercice	1 106 631	48.16	1 448 070	45.21
- Matières premières et approvisionnements consommés	442 203	39.96	662 399	45.74
- Sous traitance directe	346 231	31.29	397 140	27.43
Marge brute sur production (II)	318 197	28.75	388 531	26.83
Marge brute globale (I + II)	1 509 186	65.68	2 143 267	66.92
- Services extérieurs et autres charges externes	1 082 518	47.11	1 140 269	35.60
Valeur ajoutée produite	426 668	18.57	1 002 997	31.32
+ Subventions d'exploitation	1 943 293	84.58	1 645 685	51.38
- Impôts, taxes et versements assimilés	50 873	2.21	50 142	1.57
- Salaires et traitements	1 609 294	70.04	1 858 415	58.02
- Charges sociales	367 306	15.99	415 736	12.98
Excédent brut d'exploitation	342 489	14.91	324 389	10.13
+ Reprises sur amortissements et provisions			61 089	1.91
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	96 730	4.21	465 323	14.53
- Dotations aux provisions sur immobilisations			142 257	4.44
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	26 678	1.16	1 332	0.04
- Autres charges de gestion courante	164 938	7.18	22 727	0.71
+ Transferts de charges d'exploitation			14 472	0.45
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	107 500	4.68	-229 024	-7.15
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	1 562	0.07	2 547	0.08
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	11 692	0.51	8 170	0.26
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	97 370	4.24	-234 648	-7.33
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital			352 137	10.99
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5		117 424	3.67
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	89 500	3.90		
Résultat exceptionnel	-89 505	-3.90	234 713	7.33
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices	-75 081	-3.27	-89 459	-2.79
Résultat Net Comptable	82 945	3.61	89 524	2.80

Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2025		31/12/2024	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie	1 106		917	
Dons, legs et mécénats				
Dons manuels				
Legs, donations et assurance-vie				
Mécénats				
Autres produits liés à la générosité du public				
TOTAL I	1 106		917	
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public	2 324 755		3 572 378	
TOTAL II	2 324 755		3 572 378	
Subventions et autres concours publics	III 1 943 293		1 645 685	
Reprises sur provisions et dépréciations	IV		61 089	
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	V			
TOTAL (I à V)	4 269 154		5 280 069	
CHARGES PAR DESTINATIONS				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	113 433		106 721	
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
TOTAL I	113 433		106 721	
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
TOTAL II				
Frais de fonctionnement	III 3 961 627		4 565 703	
Dotations aux provisions et dépréciations	IV 96 730		607 580	
Impôt sur les bénéfices	V -75 081		-89 459	
Report en fonds dédiés de l'exercice	VI 89 500			
TOTAL (I à VI)	4 186 209		5 190 544	
EXCEDENT OU DEFICIT	82 945		89 525	

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/12/2025		31/12/2024	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat	204 663		248 494	248 494
Prestations en nature	376 494		237 978	237 978
Dons en nature				
TOTAL I	581 157		486 472	486 472
Contributions volontaires non liées à la générosité du public	II			
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL III				
TOTAL (I + II + III)	581 157		486 472	486 472
CHARGES PAR DESTINATION				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France	581 157		486 472	486 472
Réalisées à l'étranger				
TOTAL I	581 157		486 472	486 472
Contributions volontaires à la recherche de fonds	II			
Contributions volontaires au fonctionnement	III			
TOTAL (I + II + III)	581 157		486 472	486 472

Ratios

Ratios de structure financière		31/12/2025	31/12/2024
Couverture des valeurs immobilisées	Ressources permanente	4.92	3.36
	Actif immobilisé net		
Taux d'endettement	Emprunts et dettes assimilées	0.56	1.64
	Ressources Propres		
Importance des concours bancaires de trésorerie	Concours bancaires de trésorerie		
	Chiffres d'affaires TTC de l'exercice		
Ratios de dynamisme		31/12/2025	31/12/2024
Taux de variation du chiffre d'affaires	Chiffre d'affaires (CA) HT (N) - CA HT (N-1)	-26.84	-3.75
	CA HT (N-1)		
Taux de variation de la valeur ajoutée	Valeur ajoutée (N) - Valeur ajoutée (N-1)	-57.46	-0.56
	Valeur ajoutée (N-1)		
Ratios de résultat		31/12/2025	31/12/2024
Capacité de remboursement	Capacité d'autofinancement	0.51	0.52
	Emprunts et dettes assimilées		
Taux de marge brute d'exploitation	Excédent brut d'exploitation	0.15	0.10
	Chiffre d'affaires HT		
Rentabilité commerciale	Résultat net	0.04	0.03
	Chiffre d'affaires HT		
Rentabilité économique	Résultat net	0.42	0.34
	Actif immobilisé net		
Rentabilité financière	Résultat net	0.14	0.31
	Capitaux propres		
Ratios de gestion courante		31/12/2025	31/12/2024
Crédits clients	(Clients et cptes rattac.+ EENE) x Nbre jours exercice	134.05	90.88
	Chiffre d'affaires TTC de l'exercice		
Crédits fournisseurs	Fournisseurs et cptes rattachés x Nbre jours exercice	117.95	87.46
	Achats TTC de l'exercice		
Rotation du stock d'approvisionnements	Stock moyen appro. et march. x Nbre jours exercice		0.88
	Achats consommés HT		
Rotation du stock de produits finis	Stock moyen produits finis x Nbre de jours de l'exercice		
	Production vendue		
Importance des besoins en fonds de roulement d'exploitation	Besoin en fonds de roulement d'exploitation	-0.16	-0.10
	Chiffre d'affaires TTC de l'exercice		

In Extenso

IN EXTENSO PACA
ARTEPARC DE BACHASSON BAT. D
13590 MEYREUIL

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés