

ANNE ALAZIA
Commissaire aux comptes
1474 corniche Marius Escartefigue
83200 Toulon

Inscrite sur la liste I et sur la liste II des commissaires aux comptes
Habilitée à certifier les comptes et à certifier les informations en matière de durabilité.

ASSOCIATION HEKO FARM

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

ANNE ALAZIA
Commissaire aux comptes
1474 corniche Marius Escartefigue
83200 Toulon

Inscrite sur la liste I et sur la liste II des commissaires aux comptes
Habilité à certifier les comptes et à certifier les informations en matière de durabilité.

ASSOCIATION HEKOFARM

Ferme urbaine Le Talus

603, rue Saint Pierre

13012 MARSEILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Mesdames et Messieurs les Membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association HEKOFARM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Paraphe

AA

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note Règles et méthodes comptables de l'annexe des comptes annuels présentant l'application du règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du conseil collégial et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Paraphe
AA

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil Collégial.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de

son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Toulon, le 29 mai 2026

Le Commissaire aux Comptes

Signé par :
Anne Alazia 29/05/2026
0BCC2166C68E401...

Anne ALAZIA

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	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	50 876	29 623	21 253	10 430	10 823	103.77
	Constructions	210 150	138 005	72 145	105 740	33 595	31.77
	Installations techniques Matériel et outillage	20 939	9 653	11 286	8 836	2 450	27.73
	Autres immobilisations corporelles	124 348	91 036	33 312	35 330	2 018	5.71
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	168		168	168		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	250		250	250		
	Total I	406 731	268 317	138 415	160 754	22 340	13.90
	Comptes de liaison Total II						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	4 447		4 447	5 656	1 209	21.37
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	2 145		2 145	2 697	552	20.47
	Avances et acomptes versés sur commandes						
Comptes de Régularisation	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	11 590		11 590	3 455	8 135	235.49
	Autres créances	45 899		45 899	81 443	35 544	43.64
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	149 677		149 677	244 729	95 051	38.84
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	213 758		213 758	337 979	124 221	36.75
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	620 489	268 317	352 172	498 733	146 561	29.39

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	36 099		36 099			
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	243 011		314 392		71 381	22.70
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	28 151		71 381		43 230	60.56
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	71 149		105 893		34 744	32.81
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	322 108		385 003		62 894	16.34
	Comptes de liaison						
DETTES (I)	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 924		20 279		14 354	70.79
	Dettes fiscales et sociales	13 640		24 513		10 874	44.36
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			53		53	100.00
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	10 500		68 886		58 386	84.76
	Total IV	30 064		113 731		83 667	73.57
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	352 172		498 733		146 561	29.39

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

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)						
Ventes de marchandises	92 548		71 481		21 067	29.47
Production vendue de Biens et Services	90 799		71 077		19 722	27.75
Production stockée						
Production immobilisée	15 878				15 878	
Subventions d'exploitation	290 481		157 954		132 527	83.90
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			51 981		51 981	100.00
Collectes	8 500		23 750		15 250	64.21
Cotisations	23 033		25 990		2 956	11.38
Autres produits	40 129		21 505		18 623	86.60
Total I	561 368		423 738		137 630	32.48
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	33 435		32 822		614	1.87
Variation de stock (marchandises)	552		4 203		3 651	86.86
Achats de matières premières et autres approvisionnements	28 789		22 381		6 408	28.63
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	741		4 151		3 409	82.14
Autres achats et charges externes	133 109		85 683		47 426	55.35
Impôts, taxes et versements assimilés	2 412		4 434		2 022	45.61
Salaires et traitements	288 175		277 136		11 038	3.98
Charges sociales	33 096		65 858		32 762	49.75
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	62 725		56 912		5 813	10.21
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association	653				653	
Autres charges (2)	5 590		603		4 987	826.77
Total II	587 794		545 881		41 913	7.68
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	26 426		122 144		95 717	78.36
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		540	6 061		5 520	91.09
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		540	6 061		5 520	91.09
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		540	6 061		5 520	91.09
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		25 886	116 083		90 197	77.70
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			3 000		3 000	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital			33 049		33 049	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII			36 049		36 049	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 264			2 264	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		2 264			2 264	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		2 264	36 049		38 313	106.28
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		561 908	465 847		96 061	20.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		590 059	545 881		44 177	8.09
Solde intermédiaire		28 151	80 034		51 884	64.83
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			8 654		8 654	100.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		28 151	71 381		43 230	60.56

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	70 195		83 992		13 797	16.43
TOTAL	70 195		83 992		13 797	16.43
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	70 195		83 992		13 797	16.43
TOTAL	70 195		83 992		13 797	16.43

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 352 172.31 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 561 367.84 Euros et dégageant un déficit de 28 150.70- 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.

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

Changement de méthode

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

Application du règlement ANC n° 2022 06 relatif à la modernisation des états financiers :

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, la société établit ses comptes annuels conformément au Plan comptable général modifié par le règlement de l'Autorité des normes comptables n° 2022 06 relatif à la modernisation des états financiers.

La première application de ce règlement, traitée comme un changement de réglementation comptable appliqué de manière prospective, n'a pas eu d'impact

ANNEXE

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

significatif sur les montants du bilan, du compte de résultat et des capitaux propres au 31 décembre 2025.

Elle conduit principalement à une adaptation des intitulés et des regroupements de postes pour se conformer aux nouveaux modèles d'états financiers et aux nouvelles exigences de présentation de l'annexe.

Les comptes de transfert de charges sont supprimés, les produits précédemment utilisés sur ces comptes sont reclassés dans les comptes suivants :

- aides CUI : compte 6490300 (1 250€ en 2025 contre 6 847€ en 2024).
- aides contrats services civiques : compte 6490100 (10 447€ en 2025 contre 10 423€ en 2024).
- aides ASP : compte 64902000 (23 789€ en 2025 contre 20 982€ en 2024).
- indemnités sur charges de personnel : 6490000 (7 114€ en 2025 contre 8 340€ en 2024).

Ces reclassements ci-avant n'impactent pas le résultat d'exploitation.

Pour le résultat exceptionnel :

La nouvelle définition du résultat exceptionnel de l'ANC se base sur un évènement majeur et inhabituel.

En dehors de cette situation, les produits et les charges ne sont plus constatés dans les comptes dit "exceptionnels" mais reclassés dans des comptes d'exploitations ou financiers selon leurs origines.

Le compte 77700000 "quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice" est remplacé par le compte 74700000 (même libellé) : ces opérations qui étaient préalablement comptabilisées en résultat exceptionnel sont dorénavant enregistrées en résultat d'exploitation.

Informations générales complémentaires

Objet de l'association :

Promouvoir la transition écologique, sociale et citoyenne en milieu urbain par l'aménagement, la gestion et l'animation de tiers lieux au travers d'actions publiques d'intérêt général, et tous objet similaires, connexes ou complémentaires susceptibles d'en favoriser la réalisation.

Description de la nature et du périmètre des activités réalisées :

ANNEXE

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

L'association Heko Farm a pour objet social de promouvoir la transition écologique, sociale, et citoyenne, par des actions pédagogiques et productives liées à l'environnement, l'alimentation d'ouverture aux adhérents lors desquelles chacun est invité à participer à la vie du lieu, et/ou à profiter de ce dernier.

Une éco-cantine et buvette associative permettent de passer la journée sur le lieu, tandis que sont proposés de la vente de fruits et légumes, de la location de bacs potagers annuels, et la mutualisation d'infrastructures comme des composteurs collectifs.

Description des moyens mis en oeuvre :

L'accueil des adhérents est assuré par une équipe de 9 salariés, 12 volontaires en service civique, et par des infrastructures adaptées à cet accueil.

L'association a recours à des financements de mécénat privé, de subventions publiques, et des recettes marchandes accessoires.

L'association dispose de conventions avec la société La Rocade L2 de mise à disposition gratuite des terrains :

- convention jardin signée le 03/05/2023 pour 6 ans
- convention talus village signée le 11/05/2023 pour 2 ans renouvelable tacitement 2 ans.

Comptabilisation des cotisations/adhésions :

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	34 998		15 878
Installations générales agencements aménagements des constructions	207 786		2 364
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 390		5 549
Installations générales agencements aménagements divers	87 643		6 759
Matériel de transport	3 500		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 846		10 488
TOTAL	381 163		41 039
Autres participations	168		
Prêts, autres immobilisations financières	250		
TOTAL	418		
TOTAL GENERAL	381 581		41 039

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			50 876	50 876
Installations générales agencements aménagements constr.			210 150	210 150
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			20 939	20 939
Installations générales agencements aménagements divers		15 225	79 177	79 177
Matériel de transport			3 500	3 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		663	41 671	41 671
TOTAL		15 888	406 314	406 314
Autres participations			168	168
Prêts, autres immobilisations financières			250	250
TOTAL			418	418
TOTAL GENERAL		15 888	406 731	406 731

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Terrains	24 568	5 055		29 623
Installations générales agencements aménagements constr.	102 046	35 959		138 005
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 554	3 099		9 653
Installations générales agencements aménagements divers	61 660	10 848	14 792	57 716
Matériel de transport	3 500			3 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 499	7 764	443	29 820
TOTAL	220 826	62 725	15 235	268 317
TOTAL GENERAL	220 826	62 725	15 235	268 317

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	5 055				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	35 959				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 099				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 848				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 764				
TOTAL	62 725				
TOTAL GENERAL	62 725				

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
Réserves	36 099				36 099
Report à nouveau	314 392		28 151-	71 381-	243 011
Excédent ou déficit de l'exercice	71 381-		28 151-	71 381-	28 151-
Situation nette	279 110		99 532-	71 381-	250 959
Subventions d'investissement	105 893		85 900	120 644	71 149
TOTAL I	385 003		29 598	22 118-	322 108

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 :

Néant

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	250	250	
Autres créances clients	11 590	11 590	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 151	1 151	
Divers état et autres collectivités publiques	32 051	32 051	
Débiteurs divers	12 697	12 697	
TOTAL	57 738	57 738	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	5 924	5 924		
Personnel et comptes rattachés	2 148	2 148		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 190	11 190		
Autres impôts taxes et assimilés	302	302		
Produits constatés d'avance	10 500	10 500		
TOTAL	30 064	30 064		

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	33 202
Total	33 202

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
SUBVENTIONS	32 051
IJSS SUBROGATION SALARIES	1 151
Total	33 202

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 616
Dettes fiscales et sociales	2 763
Total	6 379

Détail des charges à payer

	Montant
FNP CAC 2025	2 880
FNP ELECTRICITE	736
PROVISION CONGES PAYES	2 148
CHARGES SUR PROVISIONS CONGES PAYES	614
Total	6 378

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
SUBVENTIONS	2 000		
MECENAT	8 500		
Total	10 500		

Subventions d'équipement

La subvention d'équipement est reprise au résultat au même rythme que les amortissements des biens qu'elle finance.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Le montant total des rémunérations, pour l'exercice clos au 31.12.2025, versés aux bénévoles et salariés de l'association s'élève à 0 euro.

Valorisation des contributions volontaires

Concernant la participation bénévole :

759 participations bénévoles aux chantiers participatifs, soit 5 313 heures de bénévolats (759 x 7h = 5 313 heures).

Valorisation : 63 862€ (5 313*12.02€).

Concernant les dons en nature :

3 dons en nature.

Valorisation : 6 332€.

Honoraires des commissaires aux comptes

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

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5 280€
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : NEANT

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.