

Comptes annuels 2025

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

FACE VAR ASSOCIATION

25 RUE VICTOR CLAPPIER
83000 TOULON

SIREN : 451.862.932

Forme juridique : Association déclarée

GF CONSULTANTS

SARL - SIREN : 497766402

L'ANTEA, 331 AVENUE GENERAL HENRI-JOSE GOURAUD, 83200 TOULON

Tél : 0494924444 - www.gfconsultants.fr

Sommaire

Attestation de présentation des comptes	3
Bilan	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Détails des comptes	10
Bilan actif détaillé	11
Bilan passif détaillé	13
Compte de résultat détaillé	15
Annexe	20
Préambule	21
Principes et méthodes comptables	22
Postes du bilan et du compte de résultat	25
Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance	31
Opérations et engagements hors bilan	32
Informations relatives à l'effectif	33

Attestation de présentation des comptes

Attestation sans observation

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

- Total du bilan : 1 949 613,39 €
- Chiffre d'affaires : 318 310,72 €
- Résultat net comptable : 36 873,68 €

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

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

Fait à TOULON le 12/05/2026.

Laurent ROUX,
Expert-comptable



Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	23 332	23 006	326	495
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	188 920	71 153	117 767	26 850
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	56 530		56 530	54 852
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 678		1 678	2 778
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	270 461	94 159	176 301	84 976
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	26 120		26 120	53 551
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	277 892		277 892	235 150
Charges constatées d'avance	11 840		11 840	9 863
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Instruments financiers à terme et jetons détenus	598 075		598 075	598 075
Disponibilités	859 385		859 385	970 969
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 773 312		1 773 312	1 867 609
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	2 043 773	94 159	1 949 613	1 952 585

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise	1 295 553	
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	1 295 553	
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		1 196 787
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		1 196 787
Report à nouveau	611	611
Excédent ou déficit de l'exercice	36 874	98 766
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	1 333 038	1 296 164
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	1 333 038	1 296 164
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	56 020	83 123
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	56 020	83 123
PROVISIONS		
Provisions pour risques	14 766	14 766
Provisions pour charges	4 000	
TOTAL PROVISIONS (III)	18 766	14 766
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 891	42 355
Dettes issues de legs ou de donations		
Dettes fiscales et sociales	290 409	272 915
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	76 210	87 325
Produits constatés d'avance	123 279	155 938
TOTAL DETTES (IV)	541 790	558 532
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 949 613	1 952 585

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	31 147	28 331
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	287 163	416 647
Dont parrainages	273 117	402 757
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 596 162	1 791 465
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie	1 073	14 975
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		83 611
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	83 123	
Autres produits	18 907	2 057
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 017 575	2 337 085
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	323 437	384 836
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	85 117	88 877
Salaires	1 196 970	1 333 282
Cotisations sociales	309 287	334 968
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	21 759	18 120
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées	1 100	
Reports en fonds dédiés	58 020	83 123
Autres charges	20	7 901
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 995 710	2 251 107
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	21 865	85 979
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 663	1 621
Autres intérêts et produits assimilés	16 713	12 033
Reprises sur dépréciations et provisions		30 771
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées	1 100	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	19 477	44 425
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 000	
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		

Postes	2025	2024
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	2 000	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	17 477	44 425
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	39 342	130 404
Produits exceptionnels (V)		
Charges exceptionnelles (VI)	1 656	30 771
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 656	-30 771
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	812	867
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 037 052	2 381 510
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 000 178	2 282 745
EXCÉDENT OU DÉFICIT	36 874	98 766
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

Détails des comptes



Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Frais d'établissement (I)						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, dro...	23 332	23 006	326	495	-169	-34,18
20500000000000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	23 332		23 332	23 332		
28050000000000 - DOT CONCESS DTS SIMILAIR		23 006	-23 006	-22 837	-169	-0,74
Immobilisations incorporelles en cours, avances et aco...						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillage industriels	188 920	71 153	117 767	26 850	90 917	338,60
21810000000000 - AGENCEMENT	113 339		113 339	16 007	97 333	608,08
21820000000000 - MATERIEL DE TRANSPORT	2 100		2 100	2 100		
21830000000000 - MATÉRIEL BUREAU	65 533		65 533	56 113	9 420	16,79
21840000000000 - MOBILIER	7 948		7 948	4 907	3 041	61,97
28181000000000 - AMORT SUR AGENCEMENT		13 628	-13 628	-727	-12 901	-1,77k
28182000000000 - AMORTISSEMENT VEHICULE		2 100	-2 100	-2 100		
28183000000000 - AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU		51 968	-51 968	-45 185	-6 783	-15,01
28184000000000 - AMORTISSEMENT MOBILIER		3 457	-3 457	-4 264	807	18,92
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomp...						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	56 530		56 530	54 852	1 678	3,06
27181000000000 - PARTS PSB CREDIT MUTUEL	56 530		56 530	54 852	1 678	3,06
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 678		1 678	2 778	-1 100	-39,59
27500000000000 - DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉ	1 678		1 678	2 778	-1 100	-39,59
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	270 461	94 159	176 301	84 976	91 326	107,47
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes sur commandes						
CRÉANCES						
Créances clients, usagers et comptes rattachés	26 120		26 120	53 551	-27 431	-51,22
41100000000000 - CLIENTS	26 120		26 120	31 051	-4 931	-15,88
41810000000000 - FACTURES A ETABLIR				22 500	-22 500	-100,00
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	277 892		277 892	235 150	42 741	18,18
40100000000000 - FOURNISSEURS	2 629		2 629		2 629	
42700000000000 - OPPOSITION ATD	1 041		1 041		1 041	
43720000000000 - HARMONIE MUTUELLE	987		987		987	
44870000000000 - PRODUITS À RECEVOIR	38 631		38 631	20 077	18 554	92,42
44871000000000 - DDETS	12 000		12 000		12 000	
44871200000000 - DREETS	147 839		147 839	82 680	65 159	78,81
44873000000000 - TPM	6 000		6 000		6 000	

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
44874800000000 - FONDS SOCIAL EUROPEEN				66 003	-66 003	-100,00
44876800000000 - CD83				30 385	-30 385	-100,00
44879001000000 - CAF DU VAR	23 252		23 252	28 607	-5 355	-18,72
46714100000000 - FACE NATIONAL CLIENT	45 514		45 514	7 400	38 114	515,05
Charges constatées d'avance	11 840		11 840	9 863	1 978	20,05
48600000000000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	11 840		11 840	9 863	1 978	20,05
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
Instruments financiers à terme et jetons détenus	598 075		598 075	598 075		
50600000000000 - OBLIGATIONS	98 075		98 075	98 075		
50600002000000 - TONIC OBNL 60 MOIS	250 000		250 000	250 000		
50600003000000 - TONIC OBNL 13 MOIS				250 000	-250 000	-100,00
50600004000000 - TONIC OBNL 13 MOIS 230127	250 000		250 000		250 000	
Disponibilités	859 385		859 385	970 969	-111 585	-11,49
51210010000000 - CRÉDIT MUTUEL - CREDIT MUTUEL	94 949		94 949	70 586	24 363	34,52
51210020000000 - CRÉDIT MUTUEL - CREDIT MUTUEL LIV...	72 798		72 798	86 244	-13 446	-15,59
51210030000000 - CRÉDIT MUTUEL - CREDIT MUTUEL LIV...	688 117		688 117	809 250	-121 132	-14,97
51210040000000 - CRÉDIT MUTUEL - CREDIT MUTUEL EVS	3 469		3 469	4 718	-1 250	-26,48
53000000000000 - CAISSE EVS	52		52	171	-120	-69,86
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 773 312		1 773 312	1 867 609	-94 297	-5,05
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	2 043 773	94 159	1 949 613	1 952 585	-2 972	-0,15

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droits de reprise	1 295 553		1 295 553	
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	1 295 553		1 295 553	
10240000000000 - AUTRES FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	1 295 553		1 295 553	
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves		1 196 787	-1 196 787	-100,00
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projets de l'entité				
Autres réserves		1 196 787	-1 196 787	-100,00
10680000000000 - AUTRES RÉSERVES		1 196 787	-1 196 787	-100,00
Report à nouveau	611	611		
11000001000000 - REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDIT	611	611		
Excédent ou déficit de l'exercice	36 874	98 766	-61 892	-62,67
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	1 333 038	1 296 164	36 874	2,84
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL FONDS PROPRES (I)	1 333 038	1 296 164	36 874	2,84
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	56 020	83 123	-27 103	-32,61
19450000000000 - FONDS DEDIES	56 020	83 123	-27 103	-32,61
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	56 020	83 123	-27 103	-32,61
PROVISIONS				
Provisions pour risques	14 766	14 766		
15100000000000 - PROVISIONS POUR RISQUES	14 766	14 766		
Provisions pour charges	4 000		4 000	
19810000000000 - FONDS DEDIES VILLE FREJUS REMBOURSER	4 000		4 000	
TOTAL PROVISIONS (III)	18 766	14 766	4 000	27,09
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 891	42 355	9 536	22,52
40100000000000 - FOURNISSEURS	44 091	42 355	1 736	4,10
40810000000000 - FOURNISSEURS	7 800		7 800	
Dettes issues de legs ou de donations				
Dettes fiscales et sociales	290 409	272 915	17 494	6,41
42823000000000 - PROVISION / CONGÉS PAYÉS	60 822	55 345	5 478	9,90
42861100000000 - PROV /PRIME A VERSER	57 190	56 184	1 006	1,79
43100000000000 - SÉCURITÉ SOCIALE	51 980	41 906	10 074	24,04
43720000000000 - HARMONIE MUTUELLE		1 049	-1 049	-100,00

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
4374000000000 - COTISATIONS RETRAITE AG2R	29 720	30 872	- 1 152	- 3,73
4377000000000 - MUTEX	5 946	6 787	- 841	- 12,39
4378900000000 - AUTRES ORGANISMES SOCIAUX		5 992	- 5 992	- 100,00
4381000000000 - OPCA	9 388	10 567	- 1 179	- 11,16
4382000000000 - PROVISION / CH SOCIALES CP	25 247	20 877	4 369	20,93
4386110000000 - PROVISION / CH SOCIALES PRIMES	34 722	24 874	9 848	39,59
4421000000000 - PRELEVEMENTS A LA SOURCE	1 265	1 750	- 485	- 27,74
4440000000000 - ETAT- IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	812	867	- 55	- 6,34
4471000000000 - TAXE / SALAIRES	13 317	15 844	- 2 527	- 15,95
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	76 210	87 325	- 11 115	- 12,73
4110000000000 - CLIENTS	1 500		1 500	
4671440000000 - GPT COOPERATIF CE TOULON		87 325	- 87 325	- 100,00
4671441000000 - AFEV	18 500		18 500	
4671443000000 - LES PETITS DEBROUILLARDS	10 000		10 000	
4671444000000 - LIT UP	9 000		9 000	
4671445000000 - EGEE DU VAR	5 000		5 000	
4671446000000 - CENTRE SOCIAUX	11 900		11 900	
4671447000000 - ARIANE	6 000		6 000	
4671448000000 - FOL DU VAR	14 000		14 000	
4680000000000 - DIVERS COMPTES CRÉDITEURS ET CHARGES À PAYER (ANCIENNEM...	310		310	
Produits constatés d'avance	123 279	155 938	- 32 658	- 20,94
4870000000000 - PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	123 279	155 938	- 32 658	- 20,94
TOTAL DETTES (IV)	541 790	558 532	- 16 742	- 3,00
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 949 613	1 952 585	- 2 972	- 0,15

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	31 147	28 331	2 817	9,94
7560000000000 - COTISATIONS	28 300	28 331	-31	-0,11
7561000000000 - COTISATIONS EVS	2 847		2 847	
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	287 163	416 647	-129 483	-31,08
7061000000000 - PRESTATIONS DIVERSES	1 298		1 298	
7062120000000 - ETABLISSEMENTS SCOLAIRES ECOLE	12 748	13 890	-1 142	-8,22
7063120000000 - VEOLIA	9 750	31 000	-21 250	-68,55
7063130000000 - LA POSTE MEDIATION	230 186	247 157	-16 971	-6,87
7063140000000 - ENEDIS MEDIATION	923	4 500	-3 577	-79,50
7063160000000 - EDF	20 000	19 000	1 000	5,26
7063170000000 - ENGIE MEDIATION	12 092	10 900	1 192	10,93
7063190000000 - SUEZ		15 000	-15 000	-100,00
7063220000000 - CIVIGAZ		69 200	-69 200	-100,00
7063300000000 - FORTIL FONDS DE DOTATION	167	4 000	-3 833	-95,83
7063400000000 - SAGEM TFPB		2 000	-2 000	-100,00
Dont parrainages	273 117	402 757	-129 639	-32,19
7063120000000 - VEOLIA	9 750	31 000	-21 250	-68,55
7063130000000 - LA POSTE MEDIATION	230 186	247 157	-16 971	-6,87
7063140000000 - ENEDIS MEDIATION	923	4 500	-3 577	-79,50
7063160000000 - EDF	20 000	19 000	1 000	5,26
7063170000000 - ENGIE MEDIATION	12 092	10 900	1 192	10,93
7063190000000 - SUEZ		15 000	-15 000	-100,00
7063220000000 - CIVIGAZ		69 200	-69 200	-100,00
7063300000000 - FORTIL FONDS DE DOTATION	167	4 000	-3 833	-95,83
7063400000000 - SAGEM TFPB		2 000	-2 000	-100,00
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 596 162	1 791 465	-195 303	-10,90
7400200000000 - SUBVENTION PRIVEE	505		505	
7401100000000 - SUBVENTION DEPARTEMENT DU VAR	9 426	28 440	-19 014	-66,86
7401110000000 - SUBVENTION FSE		169 425	-169 425	-100,00
7401120000000 - CD83 EMPLOI		151 925	-151 925	-100,00
7401200000000 - SUBVENTION ETAT	667 791	439 123	228 668	52,07
7401220000000 - TPM	157 192	147 642	9 549	6,47
7401230000000 - TOULON	15 967	14 435	1 532	10,62
7401240000000 - LA GARDE	1 000	1 372	-372	-27,11
7401250000000 - HYERES	34 500	36 967	-2 467	-6,67
7401260000000 - FREJUS	2 000	4 000	-2 000	-50,00
7401270000000 - DRAGUIGNAN	2 000	2 000		
7401271000000 - LA SEYNE SUR MER		3 000	-3 000	-100,00
7401300000000 - LE LUC	7 500		7 500	
7401370000000 - CAF	63 101	65 098	-1 997	-3,07
7401420000000 - FONDATION FACE	100 083	59 404	40 679	68,48
7401470000000 - AGIR - DREETS	341 596	495 153	-153 557	-31,01
7412000000000 - VERSEMENT ASP CONTRATS AIDES	170 424	146 457	23 967	16,36
7413000000000 - REVERSEMENT SERVICES CIVIQUES	733	3 073	-2 340	-76,14
7414000000000 - TAXE APPRENTISSAGE REÇUE	17 343	22 950	-5 606	-24,43
7415000000000 - VERSEMENT AIDE APPRENTI	5 000	1 000	4 000	400,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénat				
Legs, donations et assurance-vie	1 073	14 975	-13 902	-92,83

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
75432000000000 - LEGS OU DONATIONS	1 073	14 975	-13 902	-92,83
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		83 611	-83 611	-100,00
79100000000000 - TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION		678	-678	-100,00
79161800000000 - REMBOURSEMENT FRAIS FORMATION		42 645	-42 645	-100,00
79162000000000 - REMBOURSEMENT PREVOYANCE		14 008	-14 008	-100,00
79164100000000 - REMBOURSEMENT CPAM		26 280	-26 280	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	83 123		83 123	
78940000000000 - REPRISE FONDS DEDIES	83 123		83 123	
Autres produits	18 907	2 057	16 850	819,30
75800000000000 - PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	316	7	309	4,35k
75860000000000 - LOTS	262		262	
75871000000000 - REMBOURSEMENT FORMATION	18 314		18 314	
77000000000000 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	15	2 050	-2 035	-99,27
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 017 575	2 337 085	-319 510	-13,67
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	323 437	384 836	-61 399	-15,95
60610000000000 - FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU, ÉNERGIE, ETC.)	81		81	
60612000000000 - EDF		1 440	-1 440	-100,00
60613000000000 - DIRECT ENERGIE	170	1 071	-901	-84,12
60614000000000 - CARBURANT	3 242	4 381	-1 139	-26,00
60615000000000 - EAU LE LUC	147	102	45	44,36
60616000000000 - EAU HYERES	249	77	173	225,44
60617000000000 - ENERGIE LE LUC	567		567	
60618000000000 - ENERGIE HYERES	1 277		1 277	
60630000000000 - FOURNITURES ENTRETIEN ET PETIT	1 874	358	1 516	423,24
60630001000000 - FOURN PETIT EQUIPEMENT EVS	3 426	565	2 861	506,33
60630002000000 - FOURN PETIT EQUIP MEDIATION		655	-655	-100,00
60630003000000 - FOURN PETIT EQUIPEMENT EMPLOI	37	691	-655	-94,69
60630004000000 - FOURN PETIT EQUIP INTEGRATION		361	-361	-100,00
60630005000000 - FOURN PETIT EQUIP EDUCATION	344	742	-397	-53,56
60640000000000 - FOURNITURES DE BUREAU	6 033	4 544	1 489	32,76
61100000000000 - SOUS TRAITANCE	3 625	1	3 624	614,31k
61210000000000 - CREDIT BAIL PEUGEOT	3 704	3 704		
61320000000000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	1 441	16 235	-14 794	-91,12
61321000000000 - LOCATION HYERES		5 200	-5 200	-100,00
61322000000000 - LOCATION HYERES EVS	2 935	3 101	-166	-5,35
61322100000000 - LOCATIONS IMMO EMPLOI	3 171		3 171	
61322200000000 - LILOCATIONS IMMOBILIERES EDUCATION	3 533		3 533	
61322300000000 - LOCATIONS IMMO LES	350		350	
61322400000000 - LOCATIONS IMMOBILIERES FORMATION	1 267		1 267	
61323000000000 - LOCATION FRÉJUS		6 000	-6 000	-100,00
61324000000000 - LOCATION DRAGUIGNAN		5 400	-5 400	-100,00
61326000000000 - LOCATION TOULON LIBERTÉ	46 992	44 294	2 698	6,09
61327000000000 - LOCATION PARKING	3 162	4 267	-1 105	-25,91
61350000000000 - LOCATIONS MOBILIÈRES	2 506	3 516	-1 010	-28,74
61400000000000 - CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP		2 440	-2 440	-100,00
61410000000000 - CHARGES LOCAL TOULON	22 427	28 637	-6 211	-21,69
61420000000000 - CHARGES LOCATIVES EVS	706	620	86	13,91
61500000000000 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	1 349	1 789	-440	-24,60
61560000000000 - MAINTENANCE INFORMATIQUE	19 519	20 673	-1 154	-5,58
61570000000000 - DG KANTIC HERBERGEMENT DOMAINE		600	-600	-100,00
61570001000000 - ENTRETIEN DES LOCAUX	7 987	7 158	829	11,58
61570003000000 - SECURITE LOCAL DRAGUI		602	-602	-100,00
61570004000000 - SECURITE LOCAL FREJUS	192	468	-276	-58,97
61570010000000 - ENTRETIEN EVS	2 348	2 405	-57	-2,37
61570011000000 - ENTRETIEN LOCAL FREJUS		1 854	-1 854	-100,00
61570012000000 - ENTRETIEN LOCAL DRAGUIGNAN		1 343	-1 343	-100,00

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
61570013000000 - ENTRETIEN LOCAL HYERES		1 209	-1 209	-100,00
61570020000000 - ENTRETIEN LOCAUX EVS LE LUC	1 110		1 110	
61600000000000 - PRIMES D'ASSURANCES	11 078	10 799	280	2,59
61860000000000 - FORMATIONS	32 508	30 913	1 595	5,16
62100100000000 - INDEMNITE SERVICE CIVIQUE	2 412	3 861	-1 449	-37,53
62200000000000 - RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES	18 190	11 477	6 714	58,50
62220000000000 - COMMISSIONS ET COURTAGES SUR VENTES		2 000	-2 000	-100,00
62223000000000 - ACTION ANIMATION	2 828	9 418	-6 590	-69,97
62223100000000 - ANIMATION EVS	937	3 914	-2 977	-76,06
62223103000000 - ANIMATION EMPLOI	114	90	24	26,67
62223104000000 - ANIMATION EDUCATION	1 204	130	1 074	826,15
62223107000000 - ANIMATION INTEGRATION BIENVENU		450	-450	-100,00
62224000000000 - ACTION TRADUCTION	352	5 788	-5 436	-93,93
62261000000000 - HONORAIRES JURIDIQUES	1 800	3 342	-1 542	-46,14
62262000000000 - HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	23 390	23 739	-349	-1,47
62263000000000 - HONORAIRES AGALEX CAC	8 400	7 200	1 200	16,67
62300000000000 - PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELAT	481	2 868	-2 387	-83,24
62380000000000 - DONS ET CADEAUX	262	320	-58	-18,23
62500000000000 - DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCE	4 853	3 762	1 092	29,01
62502000000000 - FRAIS DÉPLACEMENT EMPLOI	2 101	15 123	-13 022	-86,11
62503000000000 - FRAIS DÉPLACEMENT ECOLE	4 689	4 640	49	1,07
62504000000000 - FRAIS DÉPLACEMENT MEDIATION	950	2 441	-1 491	-61,07
62506000000000 - FRAIS DÉPLACEMENT ACC REFUGIES	994	4 063	-3 069	-75,53
62507000000000 - FRAIS DÉPLACEMENT AUTRES		3 028	-3 028	-100,00
62509000000000 - FRAIS DEPLACEMENT EVS	6 767	4 617	2 149	46,55
62510000000000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	911		911	
62550000000000 - FRAIS DE DÉMÉNAGEMENT	5 500		5 500	
62571000000000 - FRAIS DE RECEPTION	9 488	21 620	-12 132	-56,12
62571001000000 - FRAIS DE RÉCEPTION EMPLOI	563	664	-102	-15,32
62571002000000 - FRAIS DE RÉCEPTION EDUCATION	8 834	4 994	3 840	76,89
62571003000000 - FRAIS DE RÉCEPTION MEDIATION	290	834	-544	-65,21
62571004000000 - FRAIS DE RÉCEPTION INTEGRATION	515	152	362	237,67
62571005000000 - FRAIS DE RÉCEPTION EVS	2 290	470	1 820	387,19
62600000000000 - FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TÉLÉ		4 803	-4 803	-100,00
62610000000000 - TEL FIXE + INTERNET TOULON	3 760	13 304	-9 544	-71,74
62611000000000 - TELEPHONIE LE LUC	156		156	
62620000000000 - TÉLÉPHONES PORTABLES	9 711		9 711	
62700000000000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	836	912	-76	-8,35
62711000000000 - FRAIS CHEQ REPAS	68		68	
62780000000000 - AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS SUR PRESTATIONS DE SERVICES	129	387	-259	-66,80
62810000000000 - COTISATION FACE NATIONAL	7 200	2 800	4 400	157,14
62820000000000 - COTISATION UPV	3 110	3 363	-253	-7,54
62830000000000 - COTISATION ASSO DIVERSES		48	-48	-100,00
Aides financières				
Impôts, taxes, et versements assimilés	85 117	88 877	-3 760	-4,23
63110000000000 - TAXE SUR LES SALAIRES	60 261	61 861	-1 600	-2,59
63330000000000 - FORMATION PROFESSIONNELLE	24 856	27 016	-2 161	-8,00
Salaires	1 196 970	1 333 282	-136 312	-10,22
64100000000000 - RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL	1 070 035	1 150 823	-80 789	-7,02
64120000000000 - CONGÉS PAYES	5 478	7 017	-1 539	-21,94
64131000000000 - GRATIFICATIONS STAGE EXO	809	4 994	-4 185	-83,81
64140000000000 - INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	355	2 631	-2 276	-86,52
64140200000000 - INDEMNITÉS JOURNALIÈRES	6 762	25 334	-18 572	-73,31
64178000000000 - PRIME POUVOIR ACHAT	65 517	65 911	-394	-0,60
64181000000000 - PRIMES EXCEP. À VERSER	1 006	18 580	-17 574	-94,59
64800000000000 - AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	-363	5 572	-5 936	-106,52
64810000000000 - TICKET RESTO	39 458	43 675	-4 217	-9,66
64812000000000 - CHEQUE KDO	7 915	8 745	-829	-9,48
Cotisations sociales	309 287	334 968	-25 680	-7,67
64510000000000 - COTISATIONS À L'URSSAF ET POLE	242 351	234 198	8 152	3,48
64520000000000 - COTISATIONS AUX MUTUELLES	5 578	6 426	-848	-13,19
64530000000000 - COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	54 921	52 478	2 443	4,65
64550000000000 - PREVOYANCE CHORUM	20 381	21 468	-1 087	-5,06

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
6456000000000 - CH SOC FISC PARITARISME	1 070	1 151	-81	-7,01
6456300000000 - CHARGES SOCIALES / CONGÉS PAYÉ	4 369	4 313	57	1,32
6458000000000 - COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	1 789		1 789	
6458100000000 - COTISATION AIST	6 977	7 979	-1 002	-12,56
6458810000000 - CHARGES SOCIALES / PRIMES EXCE	9 848	6 955	2 893	41,60
6490000000000 - REMBOURSEMENTS DE CHARGES DE PERSONNEL (SI REMBOUREME...	-37 997		-37 997	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	21 759	18 120	3 639	20,08
6811100000000 - AMORT. IMMO. INCORPORELLES	169	4 537	-4 368	-96,27
6811200000000 - DOTATIONS AUX AMORT. IMMOBILIS	21 590	13 583	8 007	58,95
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées	1 100		1 100	
6520000000000 - VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET ...	1 100		1 100	
Reports en fonds dédiés	58 020	83 123	-25 103	-30,20
6890000000000 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS	2 000		2 000	
6894000000000 - ENGAGEMENTS/SUB RECUES	56 020	83 123	-27 103	-32,61
Autres charges	20	7 901	-7 881	-99,75
6580000000000 - AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	20	28	-8	-29,75
6700000000000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES		7 873	-7 873	-100,00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 995 710	2 251 107	-255 396	-11,35
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	21 865	85 979	-64 113	-74,57
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 663	1 621	43	2,63
7621000000000 - REVENUS PARTS SOCIALES B	1 663	1 621	43	2,63
Autres intérêts et produits assimilés	16 713	12 033	4 680	38,89
7681000000000 - INTÉRÊTS / LIVRET	16 713	12 033	4 680	38,89
Reprises sur dépréciations et provisions		30 771	-30 771	-100,00
7860000000000 - REPRISES SUR DÉPRÉCIATIONS ET PROVISIONS (À INSCRIRE DANS L...		30 771	-30 771	-100,00
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées	1 100		1 100	
7671000000000 - PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	1 100		1 100	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de ...				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	19 477	44 425	-24 949	-56,16
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 000		2 000	
6815000000000 - DOTATIONS POUR RISQUES	2 000		2 000	
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments ...				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	2 000		2 000	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	17 477	44 425	-26 949	-60,66
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	39 342	130 404	-91 062	-69,83
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)	1 656	30 771	-29 115	-94,62
6788000000000 - AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		30 771	-30 771	-100,00
6871000000000 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS DES IMMOBILI...	1 656		1 656	

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 656	-30 771	29 115	94,62
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	812	867	-55	-6,34
69500000000000 - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	812	867	-55	-6,34
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 037 052	2 381 510	-344 458	-14,46
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 000 178	2 282 745	-282 566	-12,38
EXCÉDENT OU DÉFICIT	36 874	98 766	-61 892	-62,67
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 949 613,39 €**.

Le résultat net comptable est un **bénéfice** de **36 873,68 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

FACE Var est un Club d'entreprises qui fait partie de la Communauté FACE, la Fondation pour l'Inclusion, présidée par Jean Castex. FACE Var a été créé en 2003 ; son conseil d'administration est composé d'entreprises et de la ville de Toulon, membre de droit.

FACE Var a pour objet social la mobilisation des entreprises du Var en faveur de l'égalité des chances et de l'égalité de traitement et contre les discriminations. FACE Var agit avec les entreprises et pour les entreprises dans 4 domaines :

- l'éducation et l'orientation des jeunes en difficulté : pour faire le lien entre le monde de l'entreprise et les jeunes scolaires des quartiers sensibles,
- l'inclusion par l'emploi : pour permettre à des chercheurs d'emploi éloignés du monde du travail d'accéder ou de retourner vers un emploi durable,
- l'accès au droit : pour permettre l'accès au droit et aux services et assurer le maintien du lien social auprès de personnes en grande précarité,
- la transition écologique et solidaire.

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2018-06 du 05 décembre 2018.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et 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 la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Subventions

Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **FACE VAR ASSOCIATION** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	23 332			23 332
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	79 126	114 163	4 369	188 920
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	54 852	2 187	509	56 530
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 778		1 100	1 678
TOTAL	160 089	116 350	5 978	270 461

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets & licences			22 837	170	1	23 006
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles			52 276	23 282	4 405	71 153
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			75 113	23 452	4 406	94 159

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit – appelé non versé				
TOTAL				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	1 678	1 678		
Clients douteux				
Autres créances clients	26 120	26 120		
Personnel et comptes rattachés	1 041	1 041		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	987	987		
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts	227 721	227 721		
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	48 143	48 143		
Charges constatées d'avance	11 840	11 840		
TOTAL	317 531	317 531		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	11 840	
TOTAL	11 840	

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Situation nette					
Fonds propres sans droit de reprise		98 766	1 196 787		1 295 553
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	1 196 787			1 196 787	
Report à nouveau	611				611
Excédent ou déficit de l'exercice	98 766		36 874	98 766	36 874
TOTAL	1 296 164	98 766	1 233 661	1 295 553	1 333 038
Autres					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL	1 296 164	98 766	1 233 661	1 295 553	1 333 038

Fonds dédiés

Rubriques	Début d'exercice	Reports	Utilisations montant global	Utilisations dont rembours.	Transferts (A)	Cloture Montant global (B)	Clôture projets sans dépense
Subventions d'exploitation							
PROJET ASLR					25 200	25 200	
DDETS CPU 2025-036	2 000		2 000		2 000	2 000	
TAXE APPRENTISSAGE	12 840		12 840		13 320	13 320	
DDETS ACTION RTM 2025044	68 282		68 282		15 500	15 500	
TOTAL	83 122		83 122		56 020	56 020	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	83 122		83 122		56 020	56 020	

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non-utilisées	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques	14 766				14 766
Provisions pour charges	83 123				60 020
TOTAL	97 889				74 786

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	51 891	51 891		
Personnel et comptes rattachés	118 012	118 012		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	157 003	157 003		
Impôts sur les bénéfices	812	812		
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	14 582	14 582		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	76 210	76 210		
Produits constatés d'avance	123 279	123 279		
TOTAL	541 790	541 790		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	-123 279	
TOTAL	-123 279	

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires	273 117		273 117
TOTAL	273 117		273 117

Concours publics et subventions

Rubriques	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		1 009 387	229 585	63 100	294 089	1 596 162
Subventions d'investissement						
TOTAL		1 009 387	229 585	63 100	294 089	1 596 162

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	7 800	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	60 822	
Personnel - Autres charges à payer	57 190	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	25 247	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	34 722	
TOTAL	185 781	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Etat - Produits à recevoir	227 721	
TOTAL	227 721	

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	8 400	
Afférents aux services autres		
TOTAL	8 400	

Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance

Information sur les rémunérations

SALARIE 1 77 322 EUROS

SALARIE 2 50 215 EUROS

SALARIE 3 43 281 EUROS

Opérations et engagements hors bilan

Autres opérations non inscrites au bilan

Nature de l'opération	Montant des risques et avantages attendus de l'opération	Garanties données	Autres informations
-----------------------	--	-------------------	---------------------

Il n'a pas été fait de provision retraite sur l'exercice.

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 ne limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	
Employés, techniciens, agents de maîtrise	25
Cadres et ingénieurs	3
TOTAL	28

GF CONSULTANTS

SARL - SIREN : 497766402

L'ANTEA, 331 AVENUE GENERAL HENRI-JOSE GOURAUD, 83200 TOULON

Tél : 0494924444 - www.gfconsultants.fr