

ASS ADESS ACI

3 avenue Jean Jaurès

83460 LES ARCS

SIRET 53342977500034

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>8</i>
<i>Annexe des comptes annuels</i>	<i>12</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>18</i>
<i>Amortissements</i>	<i>19</i>
<i>Provisions</i>	<i>20</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>21</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>22</i>
<i>Détermination de la Capacité d'Autofinancement</i>	<i>23</i>
<i>Tableau des Emplois et Ressources</i>	<i>24</i>
<i>Tableau de Financement</i>	<i>25</i>
<i>Du résultat à la trésorerie</i>	<i>26</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>27</i>

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	6 785	3 337	3 448	2 413
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	79 996	52 954	27 042	36 763
	Autres immobilisations corporelles	87 405	66 481	20 925	24 639
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	792		792	792
	TOTAL (II)	174 978	122 772	52 206	64 606
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	72 220		72 220	67 705
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	119 086		119 086	48 224
	Charges constatées d'avance	35		35	
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	254 901		254 901	312 083
	TOTAL (III)	446 242		446 242	428 012
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	621 221	122 772	498 449	492 619

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an
(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	294 669	169 105
	Excédent ou déficit de l'exercice	34 584	125 563
	Total des fonds propres (situation nette)	329 253	294 669
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	6 465	9 357
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	6 465	9 357
	Total des fonds propres	335 718	304 026
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	3 615	5 171
	Total des provisions	3 615	5 171
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 131	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 613	11 411
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	70 531	75 408
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	81 842	96 603
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	159 116	183 422
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	498 449	492 619
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		34 584,01	125 563,43
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		157 985	183 422
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		127
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	482 796	473 776
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	720 051	743 479
	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, provisions	2 826	8 668
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	1 302	75
	Total des produits d'exploitation	1 206 975	1 226 125
	Achats de marchandises	130	720
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements	61	134
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	129 097	111 800
	Aides financières	511	
	Impôts, taxes et versements assimilés	11 842	6 403
	Salaires	869 841	833 987
	Cotisations sociales	130 953	115 953
	Dotation aux amortissements et dépréciations	25 581	24 734
	Dotation aux provisions	1 270	3 143
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	4 270	3 771
	Total des charges d'exploitation	1 173 556	1 100 645
	RESULTAT D'EXPLOITATION	33 419	125 480

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			33 419	125 480
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur dépréciations et provisions Différences positives de change Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie Produits des immobilisations financières cédées		1 165	1 572
	Total des produits financiers		1 165	1 572
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Valeurs comptables des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
	Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER			1 165	1 572
RESULTAT COURANT avant impôts			34 584	127 052
	Produits exceptionnels			3 776
	Charges exceptionnelles			5 264
RESULTAT EXCEPTIONNEL				(1 488)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			1 208 140	1 231 473
TOTAL DES CHARGES			1 173 556	1 105 909
EXCEDENT ou DEFICIT			34 584	125 563
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole				
TOTAL				

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET							
TOTAL III - Actif Immobilisé NET		52 206,17	10,47	64 606,28	13,11	(12 400,11)	-19,19
Concessions brevets et droits similaires		3 448,12	0,69	2 413,12	0,49	1 035,00	42,89
20510000	SITE INTERNET	6 785,00	1,36	4 925,00	1,00	1 860,00	37,77
28051000	AMT LOGICIEL/SITE INTERNET	(3 336,88)	-0,67	(2 511,88)	-0,51	(825,00)	-32,84
Installations techniques, matériel et outillage		27 041,58	5,43	36 762,86	7,46	(9 721,28)	-26,44
21510000	MATERIEL INDUSTRIEL	35 696,14	7,16	33 705,76	6,84	1 990,38	5,91
21540000	MATERIEL INDUSTRIEL COUTURE	44 299,93	8,89	41 663,93	8,46	2 636,00	6,33
28151000	AMT MATERIEL INDUSTRIEL	(20 724,79)	-4,16	(15 050,11)	-3,06	(5 674,68)	-37,71
28154000	AMT MATERIEL INDUSTRIEL	(32 229,70)	-6,47	(23 556,72)	-4,78	(8 672,98)	-36,82
Autres immobilisations corporelles		20 924,80	4,20	24 638,63	5,00	(3 713,83)	-15,07
21810000	AGENCEMENTS	8 443,65	1,69	5 618,05	1,14	2 825,60	50,30
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	67 275,76	13,50	67 275,76	13,66		
21830000	MATERIEL INFORMATIQUE	9 776,78	1,96	7 248,47	1,47	2 528,31	34,88
21840000	MOBILIER	1 909,20	0,38	1 909,20	0,39		
28181000	AMT AGENCEMENTS	(4 748,03)	-0,95	(3 374,83)	-0,69	(1 373,20)	-40,69
28182000	AMT MATERIEL DE TRANSPORT	(54 716,76)	-10,98	(48 216,76)	-9,79	(6 500,00)	-13,48
28183000	AMT MATERIEL INFORMATIQUE	(6 011,63)	-1,21	(5 262,13)	-1,07	(749,50)	-14,24
28184000	AMT MOBILIER	(1 004,17)	-0,20	(559,13)	-0,11	(445,04)	-79,60
Autres immobilisations financières		791,67	0,16	791,67	0,16		
27500000	DEPOTS ET CAUTIONS	791,67	0,16	791,67	0,16		
TOTAL IV - Actif Circulant NET		446 242,40	89,53	428 012,32	86,89	18 230,08	4,26
Créances clients, usagers et comptes rattachés		72 220,10	14,49	67 705,25	13,74	4 514,85	6,67
041D	Collectif clients débiteurs	66 392,50	13,32	54 528,55	11,07	11 863,95	21,76
41810000	CLIENTS - FACTURE A ETABLIR	5 827,60	1,17	13 176,70	2,67	(7 349,10)	-55,77
Autres créances		119 085,80	23,89	48 224,14	9,79	70 861,66	146,94
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	30,00	0,01	517,71	0,11	(487,71)	-94,21
42100290	BARDES STANISLAS			535,84	0,11	(535,84)	-100,00
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	119 055,80	23,89	47 170,59	9,58	71 885,21	152,39
Charges constatées d'avance		35,44	0,01			35,44	
48600000	CHARGES CONSTATES D'AVANCE	35,44	0,01			35,44	
Disponibilités		254 901,06	51,14	312 082,93	63,35	(57 181,87)	-18,32
51220000	CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	55 126,72	11,06	53 962,04	10,95	1 164,68	2,16
51280000	CAISSE EPARGNE COMPTE CSL	102,09	0,02	101,94	0,02	0,15	0,15
51290000	CAISSE D'EPARGNE RJ	198 974,81	39,92	257 513,24	52,27	(58 538,43)	-22,73
53000000	CAISSE	697,44	0,14	505,71	0,10	191,73	37,91
TOTAL DU BILAN ACTIF		498 448,57	100,00	492 618,60	100,00	5 829,97	1,18

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	335 717,67	67,35	304 025,92	61,72	31 691,75	10,42
Total des fonds propres (situation nette)	329 252,65	66,06	294 668,64	59,82	34 584,01	11,74
Report à nouveau	294 668,64	59,12	169 105,21	34,33	125 563,43	74,25
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	294 668,64	59,12	169 105,21	34,33	125 563,43	74,25
Excédent ou déficit de l'exercice	34 584,01	6,94	125 563,43	25,49	(90 979,42)	-72,46
Total des autres fonds propres	6 465,02	1,30	9 357,28	1,90	(2 892,26)	-30,91
Subventions d'investissement	6 465,02	1,30	9 357,28	1,90	(2 892,26)	-30,91
13150000 SUBV PREF 83 FDI INV COUTURE	18 597,54	3,73	18 597,54	3,78		
13950000 SUBV FDI PREF 83 INV COUTURE	(12 132,52)	-2,43	(9 240,26)	-1,88	(2 892,26)	-31,30
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	3 615,00	0,73	5 170,60	1,05	(1 555,60)	-30,09
Provisions pour charges	3 615,00	0,73	5 170,60	1,05	(1 555,60)	-30,09
15210000 PROV. PENSIONS ET OBLIG. SIM.	3 615,00	0,73			3 615,00	
15300000 PROV. PENSIONS ET OBLIG.SIM.			2 345,00	0,48	(2 345,00)	-100,00
15850000 AUTRES PROV. POUR CHARGES			2 825,60	0,57	(2 825,60)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	159 115,90	31,92	183 422,08	37,23	(24 306,18)	-13,25
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 131,00	0,23			1 131,00	
41910000 CLIENTS - ACOMPTES ET ACOMPTES	1 131,00	0,23			1 131,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 612,67	1,13	11 411,23	2,32	(5 798,56)	-50,81
040C Collectif fournisseurs créditeurs	2 209,93	0,44	8 467,31	1,72	(6 257,38)	-73,90
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVE	3 402,74	0,68	2 943,92	0,60	458,82	15,59
Dettes fiscales et sociales	70 530,67	14,15	75 407,75	15,31	(4 877,08)	-6,47
42100311 QUENEHEN JONATHAN	58,08	0,01	58,08	0,01		
42100333 BOUMAZA ROCHDI	293,64	0,06	293,64	0,06		
42100342 ROSI CHRISTIAN	30,60	0,01	30,60	0,01		
42100346 BELBOUAB SAMY	214,12	0,04	214,12	0,04		
42100348 MANGAS GEOFFREY	254,62	0,05	254,62	0,05		
42100351 FANARD SOFIAN	238,59	0,05	238,59	0,05		
42100358 DEMESMAY FRANCK			586,43	0,12	(586,43)	-100,00
42100362 YAHIA HOUSSEM			811,00	0,16	(811,00)	-100,00
42100384 TOUDGHI EL HABIB			811,00	0,16	(811,00)	-100,00
42100399 DURAND Rayan	37,42	0,01			37,42	
42100402 TEKE Serdar	96,06	0,02			96,06	
42100404 BOUCKAERT Lorenzo	52,40	0,01			52,40	
42100409 DEMONT Thomas	29,94	0,01			29,94	
42100418 TUCOULAT Alan	1 091,72	0,22			1 091,72	
42100420 ROMPTEAU Renald	82,34	0,02			82,34	
42700000 SAISIE SALAIRE	228,38	0,05			228,38	
42820000 PROVISION CONGES PAYES	19 480,47	3,91	9 117,99	1,85	10 362,48	113,65
42860000 PERSONNEL - CH. A PAYER - PR. A RE			20 838,00	4,23	(20 838,00)	-100,00
43100000 SOCIAL - URSSAF	22 933,00	4,60	19 670,00	3,99	3 263,00	16,59
43720000 AG2R RETRAITE	4 978,39	1,00	4 514,19	0,92	464,20	10,28
43730000 CHORUM PREVOYANCE	2 133,88	0,43	2 084,01	0,42	49,87	2,39
43732000 MUTUELLE	1 007,91	0,20	854,11	0,17	153,80	18,01
43860000 SOCIAL - CHG SUR PROV CP	5 075,57	1,02	2 492,45	0,51	2 583,12	103,64

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
43861000	SOCIAL - CH. A PAYER - PR. A RECEVO	1 788,54	0,36	7 189,92	1,46	(5 401,38)	-75,12
44240000	ETAT-PRLVT A LA SOURCE	412,00	0,08	401,00	0,08	11,00	2,74
44812000	ETAT - CHARGES A PAYER	10 013,00	2,01	10 013,00		10 013,00	
44860000	ETAT - CHARGES A PAYER			4 948,00	1,00	(4 948,00)	-100,00
Autres dettes		81 841,56	16,42	96 603,10	19,61	(14 761,54)	-15,28
41980000	CLIENTS AVOIR A ETABLIR	5 280,00	1,06	4 251,40	0,86	1 028,60	24,19
46700000	PASSIF PROCEDURE RJ	76 547,50	15,36	92 351,70	18,75	(15 804,20)	-17,11
46704000	AVANCE DE FRAIS	14,06				14,06	
Total du passif		498 448,57	100,00	492 618,60	100,00	5 829,97	1,18

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		1 206 974,68	100,00	1 226 125,41	100,00	(19 150,73)	-1,56
Ventes de biens et services		482 796,48	40,00	473 903,28	38,65	8 893,20	1,88
Ventes de biens				127,00	0,01	(127,00)	-100,00
70790000 PREST A/ CLIENT DIVERS COUTURE				127,00	0,01	(127,00)	-100,00
Ventes de prestations de service		482 796,48	40,00	473 776,28	38,64	9 020,20	1,90
70600000 MARCHE PUBLIC DRAGUIGNAN		43 187,76	3,58	32 342,40	2,64	10 845,36	33,53
70600006 COEUR DU VAR MARCHE PUBLIC				16 530,00	1,35	(16 530,00)	-100,00
70601000 PRESTATIONS MAIRIE DES ARCS		28 099,44	2,33	38 560,00	3,14	(10 460,56)	-27,13
70602000 PRESTATIONS CANNET DES MAURES		20 610,00	1,71	25 881,50	2,11	(5 271,50)	-20,37
70604000 PRESTATIONS MAIRIE DE FLAYOSC		50 909,50	4,22	50 225,00	4,10	684,50	1,36
70605000 PRESTATIONS PARTICULIERS COUTUR		4 286,96	0,36	8 314,10	0,68	(4 027,14)	-48,44
70606000 PRESTATIONS SECOND OEUVRE		11 326,00	0,94	3 840,00	0,31	7 486,00	194,95
70607000 PRESTATIONS PARTICULIERS FORESTI		3 083,00	0,26			3 083,00	
70612000 PRESTATIONS CHATEAU ROSELYNE				3 100,00	0,25	(3 100,00)	-100,00
70613000 PRESTATIONS ESCOTA		27 814,00	2,30	44 942,00	3,67	(17 128,00)	-38,11
70614000 PRESTATIONS MAIRIE LA MOTTE		30 350,50	2,51	10 724,00	0,87	19 626,50	183,01
70615000 PRESTATIONS CHATEAU DEMOISELLE				2 560,00	0,21	(2 560,00)	-100,00
70616000 MARCHE PUBLIC CHAUTEAUDOUBLE		7 608,00	0,63	5 565,00	0,45	2 043,00	36,71
70617000 PRESTATIONS MAIRIE CALLAS		13 013,33	1,08	35 436,67	2,89	(22 423,34)	-63,28
70619000 PRESTATIONS MIKAMINO		39 766,75	3,29	16 439,39	1,34	23 327,36	141,90
70630000 PRESTATIONS FRIGO DELANGI		1 440,00	0,12			1 440,00	
70620000 PRESTATIONS SPIP DU VAR		16 800,00	1,39	20 755,00	1,69	(3 955,00)	-19,06
70621000 PRESTATIONS AUTRES CHATEAUDOU		7 695,00	0,64			7 695,00	
70622000 PRESTATIONS ALL MY CASE		29 769,12	2,47			29 769,12	
70623000 PRESTATIONS ENSOLEILLADE		2 863,20	0,24			2 863,20	
70624000 MARCHE PUBLIC LE MUY		38 833,37	3,22			38 833,37	
70625000 PRESTATIONS AUTRES MUY		1 280,00	0,11			1 280,00	
70640000 PRESTATIONS CNTFE SERVICE		28 380,00	2,35	26 675,00	2,18	1 705,00	6,39
70650000 PRESTATIONS MAIRIE COTIGNAC		11 424,00	0,95	10 476,00	0,85	948,00	9,05
70660000 MARCHE PUBLIC COMMUNAUTE COM		29 870,00	2,47	12 488,00	1,02	17 382,00	139,19
70670000 PRESTATIONS SNCF				40 843,00	3,33	(40 843,00)	-100,00
70690000 TISSUS MARINETTE		11 089,95	0,92	8 676,40	0,71	2 413,55	27,82
70691000 PRESTATIONS METAMORPHOSE				16 249,65	1,33	(16 249,65)	-100,00
70696000 PRESTATIONS DRACENIE PROVENCE		300,00	0,02	2 960,00	0,24	(2 660,00)	-89,86
70698000 PRESTATIONS MAIRIE BARGEMON		17 280,00	1,43	13 108,00	1,07	4 172,00	31,83
70820000 PRESTATION MARJ S.A.S.U				959,40	0,08	(959,40)	-100,00
70830000 PRESTATION MAIRIE TARADEAU				3 456,00	0,28	(3 456,00)	-100,00
70850000 PRESTATION FRIGO DELANGI				1 440,00	0,12	(1 440,00)	-100,00
70880000 PRESTATION ALL MY CASE				17 736,69	1,45	(17 736,69)	-100,00
70888000 REMBOURSEMENT OPCO FORMATION		5 716,60	0,47	3 493,08	0,28	2 223,52	63,65
Produits de tiers financeurs		720 050,55	59,66	743 478,84	60,64	(23 428,29)	-3,15
Concours publics et subventions		720 050,55	59,66	743 478,84	60,64	(23 428,29)	-3,15
73110000 AIDE AUX POSTES-CONTRIBUTION ET		564 107,26	46,74	558 751,02	45,57	5 356,24	0,96
73120000 AIDE AUX POSTES-MODULATION		21 673,99	1,80	25 569,51	2,09	(3 895,52)	-15,24
73130000 AIDE AUX POSTES-CONTRIBUTION C		59 377,04	4,92	49 578,31	4,04	9 798,73	19,76
74010000 SUBV. CONSEIL DEPARTEMENTAL VAR				39 400,00	3,21	(39 400,00)	-100,00
74020000 SUBV. CONSEIL REGIONAL PACA				9 000,00	0,73	(9 000,00)	-100,00
74040000 SUBV.PREFECTURE 83 FIPD				7 000,00	0,57	(7 000,00)	-100,00
74084000 SUBV FDI SEVE EMPLOI				20 000,00	1,63	(20 000,00)	-100,00
74089000 SUBV.DISP SERV PENITENTIAIRES				11 180,00	0,91	(11 180,00)	-100,00
74090000 SUBV REGION MISS UTILITE SOC				23 000,00	1,88	(23 000,00)	-100,00
74110000 SUBV. CONSEIL DEPARTEMENTAL		37 000,00	3,07			37 000,00	
74140000 SUBVENTION PREFECTURE 83 FIPD		5 000,00	0,41			5 000,00	
74184000 SUBV FDI SEVE EMPLOI		20 000,00	1,66			20 000,00	
74189000 SUBV. DISP SERVICE PENITENTIAIRE J		10 000,00	0,83			10 000,00	
74700000 QUOTE-PART SUBV. INV. VIREE AU R		2 892,26	0,24			2 892,26	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Autres produits d'exploitation		4 127,65	0,34	8 743,29	0,71	(4 615,64)	-52,79
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		2 825,60	0,23	8 668,08	0,71	(5 842,48)	-67,40
78150000	REPRISE PROVISION POUR RISQUE	2 825,60	0,23	8 668,08	0,71	(5 842,48)	-67,40
Autres produits		1 302,05	0,11	75,21	0,01	1 226,84	N/S
75800000	PRODUIT DE GESTION COURANTE	1 302,05	0,11	75,21	0,01	1 226,84	N/S
Total des charges d'exploitation		1 173 555,50	97,23	1 100 645,48	89,77	72 910,02	6,62
Achats de marchandises		130,00	0,01	720,00	0,06	(590,00)	-81,94
60700000	PASSAGE EN DECHETERIE	130,00	0,01	720,00	0,06	(590,00)	-81,94
Achats de matières premières et autres appro.		61,04	0,01	134,05	0,01	(73,01)	-54,46
60222000	PRODUITS D'ENTRETIEN	61,04	0,01	134,05	0,01	(73,01)	-54,46
Autres achats et charges externes		129 096,64	10,70	111 800,05	9,12	17 296,59	15,47
60500000	ACHATS MATERIELS CHANTIER	7 991,68	0,66	5 802,96	0,47	2 188,72	37,72
60501000	ACHAT MATERIELS COUTURES	6 602,95	0,55	3 666,42	0,30	2 936,53	80,09
60502000	DIVERS (MOBILIER COUTURE)			99,99	0,01	(99,99)	-100,00
60503000	ACHAT POUR CHANTIER RENOVATION	3 416,31	0,28	1 256,09	0,10	2 160,22	171,98
60611000	ELECTRICITE	2 651,45	0,22	3 829,51	0,31	(1 178,06)	-30,76
60612000	EAU	450,00	0,04	450,00	0,04		
60622000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES			36,05		(36,05)	-100,00
60623000	ACHAT ALIMENTATION / BOISSONS	701,11	0,06	965,87	0,08	(264,76)	-27,41
60630000	FOURNITURE ENTRETIEN ET EQUIPE	1 521,88	0,13	2 378,14	0,19	(856,26)	-36,01
60630200	PETITES FOURNITURES	158,00	0,01	458,56	0,04	(300,56)	-65,54
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 109,57	0,09	2 301,80	0,19	(1 192,23)	-51,80
60641000	PETITE FOURNITURE INFORMATIQUE	2 348,69	0,19	602,60	0,05	1 746,09	289,76
60650000	VETEMENTS PROFESSIONNELS	2 920,48	0,24	6 793,69	0,55	(3 873,21)	-57,01
60660000	CARBURANT MACHINES	4 437,08	0,37	2 731,45	0,22	1 705,63	62,44
60662000	CARBURANT KANGOU	2 228,10	0,18	1 715,06	0,14	513,04	29,91
60663000	CARBURANT DUCATO	1 895,74	0,16	1 166,54	0,10	729,20	62,51
60664000	CARBURANT CITROEN JUMPER	1 075,33	0,09	991,33	0,08	84,00	8,47
60665000	CARBURANT RENAULT BENNE	2 085,15	0,17	1 702,45	0,14	382,70	22,48
60666000	CARBURANT MASTER CABINE	1 639,64	0,14	1 867,30	0,15	(227,66)	-12,19
61100000	GEOLOCALISATION CAMION	172,80	0,01	172,80	0,01		
61110000	OVH	11,94		84,78	0,01	(72,84)	-85,92
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	18 000,00	1,49	18 000,00	1,47		
61500000	ENTRETIENS MATERIELS	6 064,73	0,50	1 661,57	0,14	4 403,16	265,00
61520000	ENTRETIENS REPARATIONS	2 191,43	0,18	1 869,44	0,15	321,99	17,22
61550000	ENTRETIENS VEHICULES	7 318,61	0,61	3 933,33	0,32	3 385,28	86,07
61551000	ENTRETIEN REPARATION KANGOU			880,47	0,07	(880,47)	-100,00
61560000	MAINTENANCE	1 104,31	0,09	978,90	0,08	125,41	12,81
61600000	ASSURANCES	6 289,49	0,52	5 315,01	0,43	974,48	18,33
61800000	DIVERS	608,09	0,05	201,44	0,02	406,65	201,87
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	129,46	0,01	59,00		70,46	119,42
62260000	HONORAIRES COMPTABLE	8 380,80	0,69	8 301,60	0,68	79,20	0,95
62262000	HONORAIRES CAC	2 040,00	0,17	2 040,00	0,17		
62263000	HONORAIRE SOCIAL	6 830,40	0,57	6 926,32	0,56	(95,92)	-1,38
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	50,00		320,00	0,03	(270,00)	-84,38
62280000	HONORAIRES DIVERS	2 800,00	0,23	3 600,00	0,29	(800,00)	-22,22
62300000	PUBLICITE	78,96	0,01	2 656,64	0,22	(2 577,68)	-97,03
62510000	FRAIS DE DEPLACEMENTS	103,12	0,01	1 646,61	0,13	(1 543,49)	-93,74
62510100	AUTOROUTE	668,09	0,06	285,80	0,02	382,29	133,76
62512000	FRAIS DEPLACEMENTS DIRECTION	2 278,62	0,19	663,92	0,05	1 614,70	243,21
62520000	INDEMNITES KILOMETRIQUES	1 921,19	0,16	540,58	0,04	1 380,61	255,39
62540000	DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEP.	106,10	0,01	66,94	0,01	39,16	58,50
62560000	MISSIONS (RESTAURANTS)	505,91	0,04	1 016,40	0,08	(510,49)	-50,23

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
62600000	FRAIS POST AUX	1 188,99	0,10	683,87	0,06	505,12	73,86
62620000	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	5 223,76	0,43	5 581,17	0,46	(357,41)	-6,40
62630000	ABONNEMENT PARKING LES ARCS	468,00	0,04	468,00	0,04		
62640000	HORODATEUR PARKING	85,15	0,01	42,30		42,85	101,30
62700000	SERVICES BANCAIRES	3 355,13	0,28	3 150,35	0,26	204,78	6,50
62800000	COTISATIONS	2 771,30	0,23	2 882,00	0,24	(110,70)	-3,84
62820000	STAGE FORMATION	5 117,10	0,42	(1 045,00)	-0,09	6 162,10	589,67
Aides financières		510,90	0,04			510,90	
65700000	VNC ACTIFS CEDES	510,90	0,04			510,90	
Impôts, taxes et versements assimilés		11 842,00	0,98	6 403,00	0,52	5 439,00	84,94
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	1 925,00	0,16			1 925,00	
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	9 917,00	0,82	6 403,00	0,52	3 514,00	54,88
Salaires		869 841,13	72,07	833 987,39	68,02	35 853,74	4,30
64111000	REMUNERATIONS PERSONNELS ADMIN	134 038,70	11,11	124 227,18	10,13	9 811,52	7,90
64112000	REMUNERATIONS ENCADRANTS	100 198,11	8,30	111 036,98	9,06	(10 838,87)	-9,76
64113000	REMUNERATIONS INSERTIONS	600 152,00	49,72	567 051,68	46,25	33 100,32	5,84
64114000	INDEMNITES FORFAIT AIRE REPAS SAL	17 940,00	1,49	16 338,00	1,33	1 602,00	9,81
64120000	CONGES PAYES	10 362,48	0,86	(10 607,43)	-0,87	20 969,91	197,69
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	7 149,84	0,59	24 137,05	1,97	(16 987,21)	-70,38
64180000	AUTRES INDEMNITES			1 803,93	0,15	(1 803,93)	-100,00
Cotisations sociales		130 952,50	10,85	115 953,48	9,46	14 999,02	12,94
64511000	COTISATIONS URSSAF INSERTIONS	25 071,41	2,08	22 278,36	1,82	2 793,05	12,54
64512000	COTISATIONS URSSAF ADM/ENCAD	71 247,27	5,90	54 983,71	4,48	16 263,56	29,58
64531000	COTISATIONS RETRAITE INSERTION	4 326,22	0,36	3 615,21	0,29	711,01	19,67
64531100	COTISATIONS RETRAITE ADM/ENCAD	12 294,13	1,02	8 922,47	0,73	3 371,66	37,79
64533100	CHORUM PREVOYANCE INSERTIONS	1 178,77	0,10	1 172,47	0,10	6,30	0,54
64533200	CHORUM PREVOYANCE ADM/ENCAD	3 349,79	0,28	2 893,69	0,24	456,10	15,76
64560000	COTISATIONS MUTUELLE	4 723,12	0,39	2 560,56	0,21	2 162,56	84,46
64570000	MEDECINE DU TRAVAIL	10 648,80	0,88	12 222,00	1,00	(1 573,20)	-12,87
64580000	CHARGES SUR CONGES PAYES	2 583,12	0,21	(1 649,92)	-0,13	4 233,04	256,56
64581000	CHARGES FISCALES ET SOCIALES SUR	(10 053,00)	-0,83	10 053,00	0,82	(20 106,00)	-200,00
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL REG	5 582,87	0,46	(1 098,07)	-0,09	6 680,94	608,43
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		25 581,13	2,12	24 733,81	2,02	847,32	3,43
68111000	DOT. AMORT S IMMOB. INCORPORELLE	825,00	0,07	61,88	0,01	763,12	N/S
68112000	DOT. AMORT S IMMOB. CORPORELLES	24 756,13	2,05	24 671,93	2,01	84,20	0,34
Dotations aux provisions		1 270,00	0,11	3 142,60	0,26	(1 872,60)	-59,59
68150000	DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES	1 270,00	0,11	3 142,60	0,26	(1 872,60)	-59,59
Autres charges		4 270,16	0,35	3 771,10	0,31	499,06	13,23
65400000	PERTES SUR CREANCES	4 070,98	0,34	2 160,20	0,18	1 910,78	88,45
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	199,18	0,02	1 610,90	0,13	(1 411,72)	-87,64
Résultat d'exploitation		33 419,18	2,77	125 479,93	10,23	(92 060,75)	-73,37
Total des produits financiers		1 164,83	0,10	1 571,86	0,13	(407,03)	-25,89
Autres intérêts et produits assimilés		1 164,83	0,10	1 571,86	0,13	(407,03)	-25,89
76800000	INTERETS BANCAIRES	1 164,83	0,10	1 571,86	0,13	(407,03)	-25,89
Total des charges financières							

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Résultat financier	1 164,83	0,10	1 571,86	0,13	(407,03)	-25,89
Résultat courant avant impôts	34 584,01	2,87	127 051,79	10,36	(92 467,78)	-72,78
Produits exceptionnels			3 775,59	0,31	(3 775,59)	-100,00
Produits exceptionnels			3 775,59	0,31	(3 775,59)	-100,00
77700000 QP DES SUBV. D'INV VIREE AU RT			3 775,59	0,31	(3 775,59)	-100,00
Charges exceptionnelles			5 263,95	0,43	(5 263,95)	-100,00
Charges exceptionnelles			5 263,95	0,43	(5 263,95)	-100,00
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			4 145,00	0,34	(4 145,00)	-100,00
67520000 VNC ACTIFS CEDES			928,95	0,08	(928,95)	-100,00
67560000 VNC ACTIFS CEDES FINANCIERS			190,00	0,02	(190,00)	-100,00
Résultat exceptionnel			(1 488,36)	-0,12	1 488,36	100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	34 584,01	2,87	125 563,43	10,24	(90 979,42)	-72,46
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Arrêtés au 31/12/2025

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2025, dont le total est de 498 449 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 34 584 € avant affectation.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1^{er} janvier 2025 au 31 décembre 2025.

Sommaire

1 REGLES GENERALES

- 1.1 Objet social et activité
- 1.2 Conventions générales comptables appliquées
- 1.3 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application
- 1.4 Informations à caractère fiscal
- 1.5 Autres informations

2 PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

- 2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles
- 2.2 Créances
- 2.3 Dettes
- 2.4 Dépréciations inscrites au bilan
- 2.5 Fonds propres
- 2.6 Fonds dédiés
- 2.7 Traitement des conventions de financement
- 2.8 Contributions volontaires
- 2.9 Engagements financiers hors bilan et autres informations
- 2.10 Informations sur la masse salariale
- 2.11 Evénements particuliers

1 REGLES GENERALES

1.1 Objet social et activité

L'Association pour le Développement de l'Economie Sociale et Solidaire (A.D.E.S.S.) a pour objet :

- De créer, de développer et animer des actions en faveur de l'insertion socio-professionnelle de publics sans emploi, exclus, en voie de marginalisation ou défavorisé socialement.
- De mettre en œuvre toute action d'accompagnement social de nature à améliorer l'autonomie des personnes ;
- De gérer et administrer, en concertation avec des partenaires, des tâches ou des missions de conservation, de protection, d'aménagement ou de surveillance de l'environnement naturel, du patrimoine bâti par des moyens appropriés et en conformité avec les réglementations en vigueur.
- De mettre en œuvre toute activité de production et de commercialisation de biens ou services pouvant servir de mission d'insertion sociale et professionnelle.

L'association intervient principalement dans les domaines de la couture, des travaux forestiers et du second œuvre.

1.2 Conventions générales comptables appliquées

Pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice 2025, les conventions du Plan Comptable Général (PCG) ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sous réserve des observations portées au paragraphe 1.3 « changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application »,
- Indépendance des exercices.

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des associations et fondations, ainsi que des modifications issues du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

1.3 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 sont établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2022-06.

Ce règlement modifie notamment la présentation du compte de résultat, la définition du résultat exceptionnel et supprime la technique des transferts de charges.

Le résultat exceptionnel comprend exclusivement les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel, au sens de l'article 513-5 du PCG.

Les opérations ne répondant pas à cette définition sont désormais comptabilisées en résultat d'exploitation ou en résultat financier, selon leur nature.

La technique des transferts de charges a été supprimée. Les opérations concernées sont comptabilisées selon leur nature économique.

Les remboursements et compensations de charges sont enregistrés en diminution des charges correspondantes.

Les refacturations de charges sont comptabilisées en produits d'exploitation.

Les indemnités d'assurance sont comptabilisées dans les comptes de produits prévus à cet effet.

Ces changements de règles comptables peuvent affecter la comparabilité de certains postes du compte de résultat avec ceux de l'exercice précédent, sans impact sur le résultat net de l'exercice.

1.4 Informations à caractère fiscal

L'association est considérée comme exonérée des impôts commerciaux du fait de ses activités et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exercées.

1.5 Autres informations - Faits essentiels ayant une incidence comptable

Néant

2 PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Tableau des immobilisations incorporelles et corporelles et Tableau des amortissements

Règles comptables relatives à la définition, à la valorisation et la dépréciation des actifs
Elles sont conformes aux récents règlements du Comité de la Réglementation Comptable.

Modalités d'amortissement retenues

Conformément au plan comptable, le mode linéaire a été appliqué à défaut d'un mode d'amortissement plus adapté.

Les amortissements pour dépréciation sont donc calculés suivant le mode linéaire (L).
Les taux les plus couramment appliqués sont les suivants :

Immobilisations incorporelles et corporelles	Mode (L/D)	Durée
Logiciels et immobilisation incorporelles	L	1 à 3 ans
Matériel industriel	L	5 ans
Matériel industriel couture	L	5 ans

Installations générales, agencements et aménagements divers	L	5 à 10 ans
Matériel informatique	L	3 ans
Mobilier	L	2 à 5 ans

2.2 Créances

Tableau Etat des créances et des dettes

Les créances d'un montant de 191 306 € figurant au bilan au 31 décembre 2025 correspondent principalement aux postes suivants :

- Le poste « Créances clients et Usagers » d'un montant de 72 220 € qui enregistre les factures de vente non encaissées au 31/12/2025 et les factures clients non établies, concernant des produits à rattacher à l'exercice clos.
- Le poste « Autres créances » d'un montant de 119 086 € qui se compose de produits à recevoir.

2.3 Dettes

Tableau Etat des créances et des dettes

On relève principalement :

- Le poste « Dettes fournisseurs » d'un montant de 5 613 € qui enregistre les factures d'achats non réglées au 31/12/2025 et les factures fournisseurs non reçues, concernant des dépenses à rattacher à l'exercice clos.
- Le poste « Dettes fiscales et sociales » d'un montant de 70 531 € correspond à des cotisations sociales du dernier trimestre, non encore réglées au 31/12/2025, des provisions pour congés payés et charges sociales et fiscales rattachées.
- Le poste « Autres dettes » 81 842 € se compose d'un avoir à établir de 5 280 € sur la marie de Bargemon et 76 548 € correspond au solde du passif dans le cadre du redressement judiciaire en date du 18/09/2020.

2.4 Dépréciations inscrites au bilan

Tableau des provisions et dépréciations inscrites au bilan

Les dépréciations de l'actif :

Il n'y a pas de provision de dépréciation de l'actif.

Les provisions inscrites au passif (provisions pour risques et pour charges)

- Provision indemnités retraite 3 615 €

2.5 Fonds propres

Le tableau qui suit, intitulé « Variation des fonds propres », énoncé par l'Art.431-5 du règlement ANC n°2018-06, se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'Art.833-11 du règlement ANC n°2014-03.

2.6 Fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés

A 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 utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard, est inscrite en charge en « reports en fonds dédiés » et au passif du bilan en « fonds dédiés ».

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « utilisation de fonds dédiés ».

Il n'y a pas de fonds dédiés à la clôture au 31/12/2025.

2.7 Traitement des conventions de financement

Tableau : Principales ressources d'exploitation de l'association – Subventions d'investissement non renouvelables - Suivi des fonds dédiés – Produits constatés d'avance

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits de l'association, lorsque :

- Cette dernière a reçu une notification d'une collectivité locale (par acte administratif) ou d'un organisme financeur,
- Et/ou qu'une convention de financement a été signée entre les parties.

La part non consommée des subventions de fonctionnement affectées est inscrite en fonds dédiés (Cf. 2.6).

2.8 Contributions volontaires

Néant

2.9 Engagements financiers hors bilan et autres informations

Engagements reçus

Néant

L'association a fait l'objet en septembre 2020 d'un redressement judiciaire. Au 31/12/2025, le passif s'élève à 76 547.50 €. Le plan de redressement devrait se clôturer en septembre 2030.

Effectif

Effectif moyen en 2025 : 34.52 salariés ETP dont 7.52 salariés permanents et 27.00 contrat CDII.

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (article 30 de la loi n°3006-586 du 23 mai 2006)

Rémunérations brutes : 124 874 €

2.10 Informations sur la masse salariale

La masse salariale au 31/12/2025 s'élève à 869 841 €. Les charges sociales correspondantes sont de 130 953 €.

2.11 Evénements particuliers

Cf. commentaires au point 1.5

Immobilisations

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	4 925		1 860			6 785
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 925		1 860			6 785
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	75 370		4 626			79 996
	Instal., agencement, aménagement divers	5 618		2 826			8 444
	Matériel de transport	67 276					67 276
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 158		3 451		923	11 686
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	157 421		10 903		923	167 401
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	792					792
	TOTAL IMMOBILISATION S FINANCIERES	792					792
TOTAL		163 138		12 763		923	174 978

Amortissements

Etat exprimé en euros		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			2 512	825		3 337
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			2 512	825		3 337
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			38 607	14 348		52 954
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			3 375	1 373		4 748
	Matériel de transport			48 217	6 500		54 717
	Matériel de bureau, mobilier			5 821	3 046	1 852	7 016
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			96 020	25 267	1 852	119 435	
TOTAL				98 532	26 092	1 852	122 772

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	2 345	1 270		3 615
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	2 826		2 826	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 171	1 270	2 826	3 615
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	5 171	1 270	2 826	3 615
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 270	2 826	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	792		792
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	72 220	72 220	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	119 086	119 086	
	Charges constatées d'avance	35	35	
	TOTAL DES CREANCES	192 133	191 341	792
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 613	5 613		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	22 188	22 188		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 917	37 917		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 425	10 425		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	81 842	81 842		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	157 985	157 985		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	169 105	125 563			294 669
Excédent ou déficit de l'exercice	125 563	(125 563)	34 584		34 584
Situation nette	294 669		34 584		329 253
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	9 357			2 892	6 465
Provisions réglementées					
TOTAL	304 026		34 584	2 892	335 718

Détermination de la
capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Nombre de mois de la période	12	12	12
Résultat net	34 584	125 563	133 036
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	26 851	27 876	32 749
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	2 826	8 668	44 238
+/- Plus ou moins values de cessions		1 119	
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	2 892	3 776	7 203
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	55 717	142 115	114 345

Tableau des Emplois et Ressources

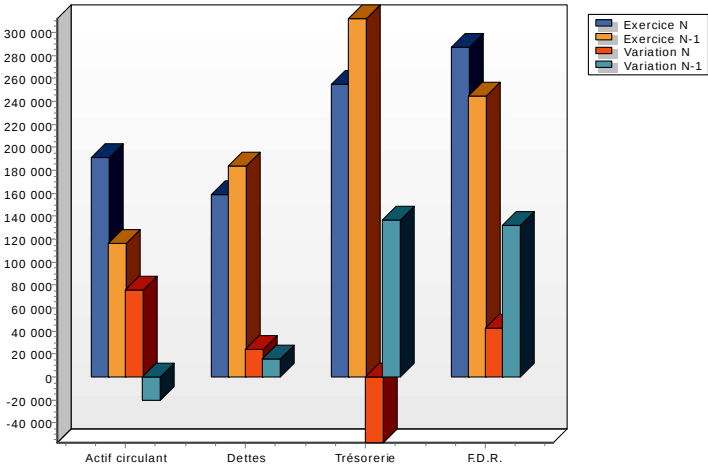
Règlement ANC 2022-06		Etat exprimé en euros Etat en valeurs brutes	31/12/2025	31/12/2024
E M P L O I S	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice			
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Immobilisations incorporelles		1 860	2 475
	Immobilisations corporelles		11 321	7 253
	Immobilisations financières			
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)			
	Réductions de capitaux propres et prélèvements			
	Remboursements de dettes financières (b)			
	TOTAL DES EMPLOIS		13 181	9 728
D é t e r m i n a t i o n d e l a C a p a c i t é d' a u t o f i n a n c e m e n t	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)		(587 127)	(485 515)
	+ Autres produits (d'exploitation)		646 460	633 974
	- Autres charges (d'exploitation)		4 781	3 771
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
	+ Produits financiers		1 165	1 572
	- Charges financières			
	+ Produits exceptionnels			
	- Charges exceptionnelles			4 145
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
	- Impôts sur les bénéfices			
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE		55 717	142 115
R E S S O U R C E S	Capacité d'autofinancement de l'exercice		55 717	142 115
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières			
	Augmentation des capitaux propres :			
	Augmentation de capital ou apports			
	Augmentation des autres capitaux propres			
	Augmentation des dettes financières (b) (c)			
	TOTAL DES RESSOURCES		55 717	142 115
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL			42 536	132 387

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice
(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(c) Hors primes de remboursement des obligations

Tableau de Financement

Etat exprimé en euros		31/12/2025			31/12/2024
Etat en valeurs brutes		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	67 705	72 220	4 515	(13 850)
	Autres créances	48 224	119 121	70 897	(6 291)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	115 929	191 341	75 412	(20 141)
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	11 411	5 613	5 799	2 056
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	172 011	153 503	18 508	13 753
	TOTAL DETTES A COURT TERME	183 422	159 116	24 306	15 809
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(67 493)	32 225	99 718	(4 332)
TRESORERIE	Disponible	312 083	254 901	(57 182)	136 719
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	312 083	254 901	(57 182)	136 719
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		244 590	287 127	42 536	132 387

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Du résultat à la trésorerie

		31/12/2025	
		Impact sur la trésorerie	
		Recette	Dépense
	Etat exprimé en euros		
	Etat en valeurs nettes		
	Règlement ANC 2022-06		
Votre résultat comptable est de		34 584	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)		26 851	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)			5 718
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		55 717	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :			
Financement externe			
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières			
Apports et comptes courants			
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice			
Subventions obtenues sur l'exercice			
Total des ressources externes			
Mais votre entreprise a des :			
Éléments à financer			
Dividendes			
Acquisitions d'éléments immobilisés			13 181
Prélèvements et comptes courants			
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts			
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Total des besoins de financement de l'exercice			13 181
Compte tenu de :			
La situation de trésorerie de l'exercice précédent		312 083	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à		354 619	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :			
Variation des stocks			
Acomptes versés			
Variation des créances clients			4 515
Variation des autres créances			70 897
Acomptes reçus		1 131	
Variation des dettes fournisseurs			5 799
Variation des autres dettes			19 639
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation			99 718
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de		254 901	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2025-01	Commissaire aux comptes 1				Commissaire aux comptes 2			
	31/12/2025	31/12/2024	%	%	31/12/2025	31/12/2024	%	%
Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes								
Honoraires afférents à la certification des comptes	2 040	2 040	100,00	100,00				
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité (*)								
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité								
Total	2 040	2 040	100,00	100,00				

(*) pour les missions prévues au II de l’article L.821-54 du code de commerce

Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité								
Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité (*)								

(*) pour les missions prévues au II de l’article L.821-54 du code de commerce pour les commissaires aux comptes et à l’article L.822-24 du code de commerce pour les OTI »

--