

Société CODES ASSOCIATION

16 Route de la Justice

05000 GAP

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à GAP

Le 07/04/2026

MARINE AMAT

Collaboratrice comptable

GANDELLI Jean-Christophe

Expert Comptable

JCG EXPERTISE-COMPTABLE CONSEILS

5 Rue Louis Balmens

Immeuble Le Cadet de Charance

05000 GAP

04.92.50.24.00

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Détail bilan	5 à 7
- Détail Compte de résultat	8 à 11
- Annexe	12 à 17

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	5 647	5 647				
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	142 189	25 476	116 714	8 792	107 922	NS
ACTIF CIRCULANT	En cours, avances et acomptes				2 743	2 743	100.00-
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	3 280		3 280	1 290	1 990	154.30
	Total II	151 116	31 123	119 993	12 824	107 169	835.66
Comptes de Régularisation	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 990		1 990	47 657	45 667	95.82-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	38 581		38 581	44 342	5 761	12.99-
	Charges constatées d'avance (2)	2 729		2 729	3 593	864	24.05-
	Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	40 000	110 000	275.00
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	219 261		219 261	191 923	27 338	14.24
	Total III	412 561		412 561	327 515	85 046	25.97
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	563 677	31 123	532 554	340 340	192 215	56.48

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise : Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise : Fonds statutaires Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves : Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres	19 710	19 710		
	Report à nouveau	2 577	293-	2 870	980.05
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	9 924-	2 870	12 793-	445.84-
	Situation nette (sous total)	12 362	22 286	9 924-	44.53-
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	12 362	22 286	9 924-	44.53-
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables Avances conditionnées Droits du concédant				
	Total II				
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés	337 183	205 278	131 906	64.26
	Total III	337 183	205 278	131 906	64.26
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total IV				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses (2) Instruments financiers à terme	98 915		98 915	
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	10 466	13 662	3 195-	23.39-
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	73 627	99 114	25 487-	25.71-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance				
	Total V	183 009	112 776	70 233	62.28
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	532 554	340 340	192 215	56.48

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾				
Cotisations	1 780	1 675	105	6.27
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	26 396	73 301	46 905-	63.99-
Parrainages	440		440	
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	829 242	635 680	193 562	30.45
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		3 760	3 760-	100.00-
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	205 278	233 241	27 963-	11.99-
Autres produits	12 705	40	12 665	NS
Total I	1 075 841	947 697	128 144	13.52
Charges d'exploitation ⁽²⁾				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	181 232	194 711	13 479-	6.92-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	15 924	16 636	711-	4.28-
Salaires et traitements	389 173	387 372	1 801	0.46
Cotisations sociales	152 103	142 599	9 504	6.66
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 893	2 576	7 317	284.06
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	337 183	205 278	131 906	64.26
Autres charges	1 686	6	1 680	NS
Total II	1 087 194	949 177	138 017	14.54
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	11 353-	1 480-	9 874-	667.25-

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 669	4 979	2 311-	46.40-
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total III	2 669	4 979	2 311-	46.40-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 239		1 239	
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total IV	1 239		1 239	
2. Résultat financier (III-IV)	1 429	4 979	3 550-	71.29-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	9 924-	3 500	13 423-	383.58-
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		630	630-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		630-	630	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	1 078 510	952 676	125 833	13.21
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 088 434	949 807	138 627	14.60
5. EXCEDENT OU DEFICIT	9 924-	2 870	12 793-	445.84-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...				
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	1 447	1 447		
20800000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPO	4 200	4 200		
28050000 AMORTISSEMENTS - LOGICIELS	1 447-	1 447-		
28080000 AMORTISSEMENTS -SITE INTERNET	4 200-	4 200-		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	116 714	8 792	107 922	NS
21810000 TRAVAUX AMENAGEMENTS	101 036		101 036	
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL	25 436	16 853	8 583	50.93
21840000 MOBILIER	15 717	7 521	8 196	108.97
28181000 AMORTISSEMENTS - TVX AMENAGMEN	4 519-		4 519-	
28183000 AMORTISSEMENTS - MATÉRIEL DE B	13 362-	9 210-	4 152-	45.08-
28184000 AMORTISSEMENTS - MOBILIER	7 595-	6 373-	1 222-	19.17-
CORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES		2 743	2 743-	100.00-
23100000 TRAVAUX EN COURS		2 743	2 743-	100.00-
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 280	1 290	1 990	154.30
27510000 DÉPÔT DE GARANTIE	2 884	894	1 990	222.68
27550000 DÉPOT MOBILE	200	200		
27600000 AUTRES TITRES IMMOBILISES	196	196		
TOTAL II	119 993	12 824	107 169	835.66
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	1 990	47 657	45 667-	95.82-
41000000 CLIENTS USAGERS	1 990	47 657	45 667-	95.82-
AUTRES CRÉANCES	38 581	44 342	5 761-	12.99-
40000000 FOURNISSEURS	1 185		1 185	
40970000 FOURNISSEURS - AVOIRS		236	236-	100.00-
43870000 IJSS NETTES SUBROGATION	740		740	
44170037 SAR AGIR BIEN VIEILLIR	15 000	5 000	10 000	200.00
44170040 SAR MISS PERM	10 000	20 000	10 000-	50.00-
44170582 SAR - HBD CPAM	910	1 560	650-	41.67-
44170940 LSST		6 800	6 800-	100.00-
44171026 SAR LEADER	10 746	10 746		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 729	3 593	864-	24.05-
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 729	3 593	864-	24.05-
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	150 000	40 000	110 000	275.00
50800000 AUTRES VMP - COMPTES A TERME	150 000	40 000	110 000	275.00
DISPONIBILITES	219 261	191 923	27 338	14.24
51201000 CAISSE D'EPARGNE	31 266	86 807	55 542-	63.98-
51202000 CAISSE D'EPARGNE - LIVRET A	77 506	77 536	30-	0.04-
51204000 BANQUE - CSL ASSOCIATIS	110 225	27 345	82 880	303.08
53000001 CAISSE	264	234	30	12.83
TOTAL III	412 561	327 515	85 046	25.97
TOTAL GENERAL	532 554	340 340	192 215	56.48

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	19 710	19 710		
10680000 AUTRES RÉSERVES	19 710	19 710		
REPORT A NOUVEAU	2 577	293-	2 870	980.05
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	2 577		2 577	
11900000 RAN DEFICITAIRE		293-	293	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	9 924-	2 870	12 793-	445.84
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	12 362	22 286	9 924-	44.53
TOTAL I	12 362	22 286	9 924-	44.53
TOTAL II				
FONDS DEDIES	337 183	205 278	131 906	64.26
19401250 FDS DEDIES- C PMS B		11 672	11 672-	100.00-
19401300 FDS DEDIES C PMS G		19 612	19 612-	100.00-
19401400 FDS DEDIES A CTS	17 370	18 495	1 125-	6.08-
19401800 FDS DEDIES - A UNP	58 342	21 213	37 129	175.03
19401900 FDS DEDIES - C PRAPS MS	80 542		80 542	
19402000 FDS DEDIES - C CS	14 459		14 459	
19402100 FDS DEDIES - C MMPT	35 597		35 597	
19402200 FDS DEDIES HBD CCSS	912		912	
19406300 FDS DEDIES - C PH	13 870	8 012	5 858	73.11
19409300 FDS DEDIES C FEPEPE	12 435	10 774	1 660	15.41
19409400 FDS DEDIES C POP G		13 657	13 657-	100.00-
19409940 FDS DEDIES C FEPEHBD	3 713	8 392	4 679-	55.75-
19409950 FDS DEDIES C EAJ	26 673	14 837	11 837	79.78
19410000 FDS DEDIES C FEPERC	31 225	32 207	982-	3.05-
19413000 FDS DEDIES C SERA	5 770	9 109	3 339-	36.66-
19417000 FDS DEDIES A-CAP	31 162	16 191	14 971	92.46
19417100 FDS DEDIES C ST		9 741	9 741-	100.00-
19417400 FDS DEDIES EHPAD	5 113	7 603	2 491-	32.76-
19417500 FDS DEDIES LSST		3 763	3 763-	100.00-
TOTAL III	337 183	205 278	131 906	64.26
TOTAL IV				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	98 915		98 915	
16400001 EMPRUNT CEPAC	58 751		58 751	
16400002 EMPRUNT FRANCE ACTIVE 40K€ 60M	40 000		40 000	
16884000 INTERETS COURRUS SUR EMPRUNTS	164		164	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 466	13 662	3 195-	23.39
40000000 FOURNISSEURS	4 683	8 553	3 870-	45.25-
40810000 FSSEUR FACT. NON PARVE	5 783	5 108	675	13.21
DETTES FISCALES ET SOCIALES	73 627	99 114	25 487-	25.71
42820000 DETTES PROVISIONNÉES POUR CONG	29 562	28 213	1 349	4.78
43100000 URSSAF	20 990	29 765	8 775-	29.48-
43702000 HARMONIE MUTUELLE	697	636	60	9.50
43710000 CAISSE PRÉVOYANCE MUTU	1 620	1 795	175-	9.75-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
43740000	CAISSE DE RETRAITE	4 936	6 997	2 062-	29.47-
43820000	CHARG SOC SUR C.P.	14 104	13 026	1 078	8.27
43870000	IJSS NETTES SUBROGATION		31	31-	100.00-
44160000	SUBVENTION A REVERSER		4 218	4 218-	100.00-
44210000	IMPOTS/REVENU RETENU À LA SOUR	674	491	183	37.36
44700000	TAXE SUR SALAIRES	1 046	13 943	12 897-	92.50-
TOTAL V		183 009	112 776	70 233	62.28
TOTAL GENERAL		532 554	340 340	192 215	56.48

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	1 780	1 675	105	6.27
75600000 COTISATION CODES	1 780	1 675	105	6.27
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	26 396	73 301	46 905-	63.99-
70600300 PRESTATION DE SERVICE - INTERV	26 396	66 501	40 105-	60.31-
70600310 CENTRE HOSPITALIER INTERCO ALP		6 800	6 800-	100.00-
PARRAINAGES	440		440	
70630000 PRESTATION DE SERVICE - INTERV	440		440	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	829 242	635 680	193 562	30.45
74000100 DÉPARTEMENT DES HAUTES-ALPES	30 000	42 880	12 880-	30.04-
74000300 VILLE DE GAP	3 780	3 150	630	20.00
74000400 DREETS	45 000		45 000	
74000500 CAISSE COMMUNE SECURITE SOCIAL	4 550	4 204	346	8.23
74000600 DRAJES	6 707		6 707	
74000900 PROJET EUROPEEN LEADER PAT		2 171	2 171-	100.00-
74001900 AGENCE RÉGIONALE DE SANTÉ - AR	724 705	567 135	157 570	27.78
74002400 CRES PACA		8 640	8 640-	100.00-
74003000 MUTUALITÉ SOCIALE AGRICOLE	2 000	2 000		
74003200 MILDECA	9 000	5 500	3 500	63.64
74100000 SUBV D'EXPL - AIDE APPRENTIS	3 500		3 500	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		3 760	3 760-	100.00-
79100700 TRANSFERT DE CHARGES - REMBOUR		3 760	3 760-	100.00-
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	205 278	233 241	27 963-	11.99-
78900173 UTILISATION FDS - ANIM PLAN		1 803	1 803-	100.00-
78900200 REPRISE FDS DED SANTE TRAVAIL	9 741	11 784	2 043-	17.34-
78901115 REPRISE FONDS DEDIES CTS	18 495	22 507	4 012-	17.82-
78901300 UTILISAT° FDS TPRÉV. SERA	9 109	8 117	992	12.22
78901710 UTILISAT° FDS EAJ	14 837	15 343	506-	3.30-
78901720 UTILISAT° FDS POP G	13 657	19 187	5 530-	28.82-
78901724 REPRISE FONDS DEDIES PAT CV		15 776	15 776-	100.00-
78901725 REPRISE FONDS DEDIES PMS	19 612	28 132	8 521-	30.29-
78901726 UTILISATION FDS - UNP	21 213	15 452	5 761	37.29
78901750 UTILISAT° FDS CAP PAS CAP	16 191	17 397	1 206-	6.93-
78906300 REPORT DE RESSOURCES PH	8 012	10 997	2 984-	27.14-
78909100 UTILISAT° FDS FEPERC	32 207	30 528	1 679	5.50
78909110 UTILISAT° FDS FEPE HBD		7 788	7 788-	100.00-
78909160 UTILISATION FDS -C-PMS	11 672	16 777	5 104-	30.42-
78909170 UTILISAT° FDS DEDIES EHPAD	7 603		7 603	
78909180 UTLISAT° FDS DEDIES LSST	3 763		3 763	
78909940 RFD - HBD MATERNELLE	19 166	11 655	7 511	64.44
AUTRES PRODUITS	12 705	40	12 665	NS
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	4 224	5	4 219	NS
75820000 DONS REÇU	8 481	35	8 446	NS
TOTAL I	1 075 841	947 697	128 144	13.52
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	181 232	194 711	13 479-	6.92-
60500000 ACHAT DE MATÉRIEL - ÉQUIPEMENT	4 497	1 220	3 277	268.60
60611000 EAU	259	99	159	160.53
60612000 ELECTRICITÉ	1 089	841	248	29.50

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
60613000 CARBURANT VEHICULES	3 161	3 445	284-	8.24-
60614000 GAZ	1 038	1 551	513-	33.08-
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE	326	445	119-	26.72-
60631000 ALIMENTATION	2 855	4 161	1 306-	31.39-
60632000 FOURNITURES PEDAGOGIQUE	3 378	5 711	2 332-	40.84-
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 307	2 059	752-	36.51-
61100000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	36 501	52 725	16 224-	30.77-
61320000 LOCATION BUREAU	30 875	17 508	13 367	76.35
61321000 LOCATIONS POUR FORMATIONS	1 903	2 779	876-	31.52-
61350000 LOCATION MOBILIERES - COPIEUR	8 887	8 696	191	2.20
61351000 LOCATION MOBILIERES DIVERSES	424	264	160	60.73
61352000 LOCATION VÉHICULE	9 368	9 368		
61352100 LOCATION PARKING	396	709	313-	44.16-
61400000 CHARGES LOCATIVES	664	1 152	489-	42.41-
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	522	527	6-	1.10-
61510000 ENTRETIEN ASCENSEUR	200		200	
61520000 ENTRETIEN LOCAL	5 937	6 386	448-	7.02-
61550000 ENTRETIEN REP / BIENS MOBILIER	1 474		1 474	
61550002 ENT. & REPARATIONS VEHICULES	1 472	741	731	98.56
61560000 MAINTENANCE ORDINATEUR	1 803	509	1 294	254.45
61561000 MAINTENANCE ET HÉBERGEMENT SIT	1 872	1 872		
61562000 MAINTENANCE TELECOM		808	808-	100.00-
61570000 MAINTENANCE CHAUDIERE	182	205	23-	11.42-
61610000 PRIMES D'ASSURANCE MULTIRISQUE	1 472	978	494	50.45
61620000 PRIME D'ASSURANCE VÉHICULE	3 527	3 639	112-	3.08-
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	162	318	157-	49.16-
61850000 FRAIS DE COLLOQUE, SÉMINAIRES,	1 377	3 380	2 003-	59.27-
61860000 COTISATIONS DIVERSES	5 294	5 533	239-	4.31-
62260000 HONORAIRES COMPTABLE ET SOCAI	8 633	8 852	220-	2.48-
62261000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	4 684	4 588	96	2.10
62262000 HONORAIRES - AUDIT		1 416	1 416-	100.00-
62280000 REMUNARATION HONORAIRES DIVERS	2 854		2 854	
62310000 PUB, ANNONCES INSERTIO	286	174	112	64.65
62330000 OBJETS PERSONNALISÉS	1 774	1 237	537	43.38
62360000 IMPRESSIONS ET CRÉATION PINSON	5 396	8 028	2 633-	32.79-
62510400 FRAIS DEP FC	1 195	844	351	41.54
62511000 FRAIS DEP INTERVENANTS	2 221	3 480	1 259-	36.18-
62511100 FRAIS DEP ÉQUIPE	2 734	2 270	465	20.48
62511500 FRAIS DEP EVG	430	690	260-	37.70-
62512100 FRAIS DEP BUREAU		146	146-	100.00-
62512200 FRAIS DEP AN	976	978	2-	0.21-
62512300 FRAIS DEP AR	807	374	433	115.58
62512400 FRAIS DEP VA	82	442	359-	81.41-
62512500 FRAIS DEP AM	1 367	1 693	326-	19.27-
62512600 FRAIS DEP RV	481	1 144	663-	57.92-
62513000 FRAIS DEP MD	690	1 510	820-	54.30-
62513100 FRAIS DEP PM	584	452	132	29.16
62513120 FRAIS DEP MH	375		375	
62513200 FRAIS DEP MT	393	1 007	614-	61.00-
62513208 FRAIS DEP NBERTRAND	240		240	
62513209 FRAIS DEP RV	115	75	40	53.56
62513210 FRAIS DEP NB	227	369	142-	38.56-
62513300 FRAIS TÉLÉPÉAGE ULYS	1 364	1 365	1-	0.07-
62570000 RÉCEPTIONS	2 489	9 188	6 699-	72.91-
62601000 FRAIS POSTAUX	649	718	69-	9.59-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62602000 FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	6 090	5 462	628	11.50
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 318	183	1 135	619.06
62780000 FRAIS BANCAIRES	557	395	162	40.97
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	15 924	16 636	711-	4.28-
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	13 481	13 943	462-	3.31-
63330000 FORMATION CONTINUE	2 444	2 693	249-	9.25-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	389 173	387 372	1 801	0.46
64100000 RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL	387 824	380 953	6 871	1.80
64110000 PRIMES NON SOUMISES		3 090	3 090-	100.00-
64120000 CONGÉS PAYES	1 349	3 329	1 981-	59.49-
COTISATIONS SOCIALES	152 103	142 599	9 504	6.66
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	94 329	86 942	7 387	8.50
64530000 COTI. RETRAITES C ET NC ET PRE	23 344	21 670	1 674	7.72
64531000 MUTUELLE	3 672	3 500	172	4.93
64540000 POLE EMPLOI	16 548	16 289	259	1.59
64550000 PREVOYANCE	4 326	4 197	129	3.07
64582000 CHAR SOC / CONGÉS PAYÉ	1 078	1 956	878-	44.89-
64750000 COTIS MÉDECINE TRAVAIL	1 694	1 571	124	7.87
64800200 AUTRES CHARGES - TICKETS RESTO	7 113	6 476	637	9.83
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	9 893	2 576	7 317	284.06
68112000 DOTATIONS AUX AMORT. IMMOBILIS	9 893	2 576	7 317	284.06
REPORTS EN FONDS DEDIES	337 183	205 278	131 906	64.26
68900170 RREPORT/F. DÉDIÉS POP G		13 657	13 657-	100.00-
68901115 ENGAGEMENT CTS	17 370	18 495	1 125-	6.08-
68901193 REPORT /FDS DEDIÉS - FEPEPE	12 435	10 774	1 660	15.41
68901720 REPORT FDTS DÉD EAJ	26 673		26 673	
68901725 ENGAGEMENT DED MÉDIATION SANTÉ		19 612	19 612-	100.00-
68901726 REPORT / FDS DÉDIÉS UNP	58 342	21 213	37 129	175.03
68901800 REPRISE FONDS DED CAP	31 162	16 191	14 971	92.46
68901900 REPORT / FDS DEDIES C PRAPS MS	80 542		80 542	
68901995 REPORT / FDS DEDIES PREV OBESI		14 837	14 837-	100.00-
68902000 REPORT / FDS DEDIES C CS	14 459		14 459	
68902100 REPORT / FDS DEDIES C MMPT	35 597		35 597	
68902200 REPORT / FDS DEDIES HBD CCSS	912		912	
68909100 REPORT / FDS DEDIES FEPERC	31 225	32 207	982-	3.05-
68909130 REPORT / FDS DEDIES - PH	13 870	8 012	5 858	73.11
68909140 REPORT / FDS DED SERA	5 770	9 109	3 339-	36.66-
68909150 REPORT/FDTS DÉD ST		9 741	9 741-	100.00-
68909160 REPORT FDS DED PMS B		11 672	11 672-	100.00-
68909170 REPORT FDS DEDIES EHPAD	5 113	7 603	2 491-	32.76-
68909180 REPORT FDS DEDIES LSST		3 763	3 763-	100.00-
68909400 REPORT FDS DÉDIÉS FEPE HBD	3 713		3 713	
68909940 DOT FONDS DEDIES HBD ARS		8 392	8 392-	100.00-
AUTRES CHARGES	1 686	6	1 680	NS
65400000 PERTES SUR SUBVENTIONS	1 354		1 354	
65800000 CHARGES DE GESTION COUR	246	6	241	NS
65820000 PENALITES AMENDES	85		85	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 087 194	949 177	138 017	14.54
RESULTAT D'EXPLOITATION	11 353-	1 480-	9 874-	667.25-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES 76810000 INTÉRÊTS DES COMPTES FINANCIER	2 669	4 979	2 311-	46.40-
	2 669	4 979	2 311-	46.40-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 669	4 979	2 311-	46.40-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES 66110000 INTERETS EMPRUNT CEPAC	1 239		1 239	
	1 239		1 239	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 239		1 239	
RESULTAT FINANCIER	1 429	4 979	3 550-	71.29-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	9 924-	3 500	13 423-	383.58-
CHARGES EXCEPTIONNELLES 67100000 CHARGES EXCEPT. S/ OPE GESTION		630	630-	100.00-
		630	630-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		630	630-	100.00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL		630-	630	100.00
TOTAL DES PRODUITS	1 078 510	952 676	125 833	13.21
TOTAL DES CHARGES	1 088 434	949 807	138 627	14.60
EXCEDENT OU DEFICIT	9 924-	2 870	12 793-	445.84-

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Activités :

Le CODES 05, association loi 1901, fait partie du réseau régional d'éducation pour la santé constitué par le CRES PACA et les six comités départementaux d'éducation pour la santé
Il adhère également à la Fédération nationale des comités d'éducation pour la santé - FNES et respecte la charte du réseau des comités d'éducation pour la santé notamment pour ses valeurs et ses missions

Missions :

- Mise en place de programme de promotion santé
- Relais de campagne nationale de communications
- Participation à la définition des politiques publiques de santé
- Contribution à la concertation et coordination des acteurs de la promotion de la santé.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 647		
TOTAL			
Installations générales agencements aménagements divers			101 036
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 374		17 079
Immobilisations corporelles en cours	2 743		48 002
TOTAL	27 117		166 118
Prêts, autres immobilisations financières	1 290		1 990
TOTAL	1 290		1 990
TOTAL GENERAL	34 054		168 108

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			5 647	5 647
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers			101 036	101 036
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		300	41 153	41 153
Immobilisations corporelles en cours		50 746		
TOTAL		51 046	142 189	142 189
Prêts, autres immobilisations financières			3 280	3 280
TOTAL			3 280	3 280
TOTAL GENERAL		51 046	151 116	151 116

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	5 647			5 647
Installations générales agencements aménagements divers			4 519		4 519
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		15 583	5 374		20 957
TOTAL		15 583	9 893		25 476
TOTAL GENERAL		21 230	9 893		31 123
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 519				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 374				
TOTAL	9 893				
TOTAL GENERAL	9 893				

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation		205 278				337 183	337 183
VOIR TABLEAU DES FONDS DEDIES AU CODES 05		205 278				337 183	337 183
TOTAL		205 278				337 183	337 183

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Dont dotations et reprises d'exploitation	337 183		
--	---------	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 280	3 280	
Autres créances clients	1 990	1 990	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	740	740	
Divers état et autres collectivités publiques	36 656	36 656	
Débiteurs divers	1 185	1 185	
Charges constatées d'avance	2 729	2 729	
TOTAL	46 580	46 580	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	164	164		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	98 751	7 662	63 113	27 976
Fournisseurs et comptes rattachés	10 466	10 466		
Personnel et comptes rattachés	29 562	29 562		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 346	42 346		
Autres impôts taxes et assimilés	1 720	1 720		
TOTAL	183 009	91 920	63 113	27 976
Emprunts souscrits en cours d'exercice	101 075			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 324			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
DEPARTEMENT DES HAUTES ALPES	30 000
VILLE DE GAP	3 780
DREETS	45 000
CAISSE COMMUNE SECURITE SOCIALE	4 550
DRAJES	6 707
AGENCE REGIONALE DE SANTE - ARS	724 705
MUTUALITE SOCIALE AGRICOLE	2 000
MILDECA	9 000
Total	825 742

Répartition par secteur géographique	Montant
HAUTES ALPES	825 742
Total	825 742

Rémunération des dirigeants

Montant des 3 personnes les mieux rémunérées soit : 148 694 € bruts

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	11
Total	13

Valorisation des contributions volontaires

L'estimation des heures de bénévolat a été effectuée sur la base de l'engagement des bénévoles qui consacrent :

Les heures de bénévolat ont été comptabilisées en 2025

Cette estimation fait ressortir un nombre d'heures de bénévolat de 876 heures qui ont été valorisées au tarif horaire charges sociales et fiscales comprises correspondant au SMIC.

Valorisation des contributions volontaires des bénévoles : 10 500 €

Selon ANC 2018-06

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

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