

***ABCD SAINT JOSEPH***

*43 Chemin de l'Armée  
d'Afrique  
13005 MARSEILLE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros  
Période du 01/01/2025 au 31/12/2025*

*Activité principale de l'association : Aide à Domicile*

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

**Fait à MARSEILLE**  
**Le 22/04/2026**

**Pierre Assante**  
Expert Comptable

***SARL AECPA***  
*23 Boulevard Die*  
*13012 MARSEILLE*

ABCD SAINT JOSEPH

43 Chemin de l'Armée  
d'Afrique  
13005 MARSEILLE

## COMPTES ANNUELS au 31/12/2025

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 20

***SARL AECPA***

*23 Boulevard Die*

*13012 MARSEILLE*

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

ABCD SAINT JOSEPH  
43 Chemin de l'Armée  
d'Afrique  
13005 MARSEILLE

pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025,

et conformément à ma Lettre de Mission en date du 18/03/2023, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 879 612 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	1 493 926 Euros
- Résultat net comptable,	165 375 Euros

Fait à MARSEILLE  
Le 22/04/2026

Pierre Assante  
Expert Comptable

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)						
	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	73 989	22 601	51 388	54 203	2 815	5.19
	En cours, avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	188 436	111 175	77 260	98 477	21 217	21.55
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	12 250		12 250	12 250		
	<b>Total II</b>	274 675	133 777	140 898	164 930	24 032	14.57
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	400 225	3 209	397 017	512 297	115 281	22.50
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	30 850		30 850	45 576	14 727	32.31
	Charges constatées d'avance (2)	8 762		8 762	10 113	1 352	13.37
	Valeurs mobilières de placement	153		153	200 153	200 000	99.92
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	1 301 933		1 301 933	778 849	523 084	67.16
	<b>Total III</b>	1 741 922	3 209	1 738 714	1 546 988	191 725	12.39
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	2 016 597	136 985	1 879 612	1 711 919	167 693	9.80

(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 Ecart de réévaluation Réserves : Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau	1 004 132		997 639		6 493	0.65
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	165 375		6 493		158 881	NS
	Situation nette (sous total)	1 169 507		1 004 132		165 375	16.47
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées	6 614		19 511		12 896	66.10
	Total I	1 176 121		1 023 643		152 478	14.90
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables Avances conditionnées Droits du concédant			6 636		6 636	100.00
	Total II			6 636		6 636	100.00
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés	26 680		1 762		24 918	NS
	Total III	26 680		1 762		24 918	NS
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	20 000		10 000		10 000	100.00
	Total IV	20 000		10 000		10 000	100.00
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses (2) Instruments financiers à terme			55		55	100.00
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	31 308		23 494		7 814	33.26
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	601 760		621 501		19 742	3.18
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	22 743		23 953		1 210	5.05
	Produits constatés d'avance	1 000		875		125	14.29
	Total V	656 810		669 877		13 067	1.95
	Écart de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 879 612		1 711 919		167 693	9.80

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

55

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	2 065		2 183		118	5.38
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	956 119		2 468 934		1 512 815	61.27
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	2 478 800		444 596		2 034 204	457.54
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptible						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions			61 670		61 670	100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés	1 762		2 001		239	11.93
Autres produits	36 830		3 457		33 373	965.45
Total I	3 475 576		2 982 840		492 736	16.52
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	294 914		264 690		30 224	11.42
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	193 452		165 422		28 030	16.94
Salaires et traitements	2 229 408		2 027 733		201 676	9.95
Cotisations sociales	466 189		458 116		8 073	1.76
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	39 142		38 629		512	1.33
Dotations aux provisions	13 209		10 000		3 209	32.09
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés	26 680				26 680	
Autres charges	51 848		16 877		34 971	207.20
Total II	3 314 842		2 981 468		333 374	11.18
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	160 733		1 372		159 362	NS

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	4	642	5	256	615	11.69
Autres intérêts et produits assimilés						
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	4	642	5	256	615	11.69
Charges financières						
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 VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	4	642	5	256	615	11.69
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	165	375	6	628	158 747	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)			15	727	15 727	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)			15	862	15 862	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			135		135	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	3	480 217	3	003 823	476 394	15.86
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	3	314 842	2	997 330	317 512	10.59
5. EXCEDENT OU DEFICIT	165	375	6	493	158 881	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
	Euros				Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...	51	388	54	203	2 815	5.19
20500000 Concessions et droits similaire	23	989	23	989		
20700000 Fonds commercial	50	000	50	000		
28050000 Amortissement logiciels	22	601	19	786	2 815	14.23
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	77	260	98	477	21 217	21.55
21540000 Materiel Outillage	5	674	5	674		
21810000 Installations générales, agenc	34	942	33	732	1 210	3.59
21820000 Matériel de transport	41	077	27	177	13 900	51.15
21830000 Matériel de bureau et matériel	55	399	55	399		
21831000 MATERIEL CEDRE INVESTISSEMENT	44	676	44	676		
21840000 Mobilier bureau	6	668	6	668		
28154000 AMORTISSEMENTS INSTALLATIONS T	2	973	1	837	1 136	61.84
28181000 Amortissement installation gén	7	339	3	711	3 628	97.76
28182000 AMORTISSEMENT VEHICULE	16	726	10	979	5 747	52.34
28183000 amortissement matériel bureau	44	239	34	336	9 903	28.84
28183100 Autres immobilisations corpore	34	750	19	855	14 895	75.02
28184000 amortissement mobilier	5	149	4	130	1 019	24.66
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	12	250	12	250		
27500000 Dépôts et cautionnements versé	12	250	12	250		
TOTAL II	140	898	164	930	24 032	14.57
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	397	017	512	297	115 281	22.50
41100000 USAGERS	94	344	75	198	19 146	25.46
41112000 CAISSE CLIENT	195	320	337	063	141 743	42.05
41800000 CD13 produits à recevoir	110	561	100	036	10 525	10.52
49100000 Prov créances douteuses	3	209			3 209	
AUTRES CRÉANCES	30	850	45	576	14 727	32.31
40100000 FOURNISSEURS			625		625	100.00
40110000 Fournisseurs - Exercice couran	3	546			3 546	
42500000 ACOMPTES	68		12		56	467.17
43870000 Organismes sociaux produits à			1 084		1 084	100.00
44871000 Produits à recevoir			6 636		6 636	100.00
44872000 Produits à recevoir subvention	15	961	33	012	17 051	51.65
46700001 CESU	2	963	2	953	10	0.33
46700004 CSE BUDGET DE FONCTIONNEMENT			954		954	100.00
46702030 MR BADO	364				364	
46702300 MME DELANNEE	80				80	
46702400 FONSA MUTUELLE			120		120	100.00
46702500 ROTTIER N			70		70	100.00
46704000 MME LEBAR	49				49	
46705000 MME DHIVER	100				100	
46705400 MME BICHERON	800				800	
46705500 MME CARRETTA	117				117	
46705700 MR BRUNA CHRISTOPHE	13				13	
46705900 MME BOURDEAUX	3	200			3 200	
46706000 D ET C STAGNARA	1	120			1 120	
46706600 MR PELLETIER YVES	8				8	
46708000 DAUMAS	400				400	
46708120 LORENZETTI	291				291	
46708140 MME REY ELISE	1	000			1 000	
46708160 MME RICHAUD	5				5	

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
46708190 MR AINOUE	155		155	
46708210 EL BAKKOURI	90	90		
46708700 MME SANCHEZ	350		350	
46709630 MME TAMOURT	20		20	
46709700 MR PIRIMIAN	150		150	
47100000 changement exercice		20	20	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 762	10 113	1 352	13.37
48600000 Charges constatées d'avance	8 762	10 113	1 352	13.37
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	153	200 153	200 000	99.92
50800000 PART SOCIALES	153	153		
50810000 AUTRES VALEURS IMMO		200 000	200 000	100.00
DISPONIBILITES	1 301 933	778 849	523 084	67.16
51212000 COMPTE 200	974 742	453 121	521 622	115.12
51212010 compte 201	30 671	278 797	248 126	89.00
51212020 Compte 202	31 966	39 290	7 324	18.64
51212030 CREDIT COOP BENEF	262 946	5 150	257 796	NS
51212040 CREDIT COOP SSIAD	818		818	
53000000 CAISSE	791	2 492	1 701	68.26
TOTAL III	1 738 714	1 546 988	191 725	12.39
TOTAL GENERAL	1 879 612	1 711 919	167 693	9.80

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
	Euros				Euros	%
REPORT A NOUVEAU	1 004 132		997 639		6 493	0.65
11010000 Report à nouveau (solde crédit)	1 004 132		997 639		6 493	0.65
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	165 375		6 493		158 881	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	1 169 507		1 004 132		165 375	16.47
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	6 614		19 511		12 896	66.10
13120000 sUBVENTION INVESTISSEMENT REGI	30 244		33 012		2 768	8.38
13912000 SUB VIRE AU RESULTAT CR	23 630		13 501		10 129	75.02
TOTAL I	1 176 121		1 023 643		152 478	14.90
AVANCES CONDITIONNÉES			6 636		6 636	100.00
16740000 AVANCE CONDITIONNEE			6 636		6 636	100.00
TOTAL II			6 636		6 636	100.00
FONDS DEDIES	26 680		1 762		24 918	NS
19410000 FOND DEDIES AG2R	26 680				26 680	
19520000 Fonds dédiés St Joseph voiture			1 762		1 762	100.00
TOTAL III	26 680		1 762		24 918	NS
PROVISIONS POUR CHARGES	20 000		10 000		10 000	100.00
15270000 PROVISIONS POUR CHARGES	20 000		10 000		10 000	100.00
TOTAL IV	20 000		10 000		10 000	100.00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT			55		55	100.00
51212040 CREDIT COOP SSIAD			55		55	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	31 308		23 494		7 814	33.26
40100000 FOURNISSEURS	19 392		2 688		16 704	621.34
40110000 Fournisseurs - Exercice couran	3 808		10 434		6 626	63.50
40800000 Fournisseurs - factures non pa	8 107		10 371		2 264	21.83
DETTES FISCALES ET SOCIALES	601 760		621 501		19 742	3.18
42100000 SDTC NON ENCAISSES	5 799		3 352		2 447	72.99
42112000 Salaire net décembre	153 789		171 454		17 666	10.30
42700000 SAISIE SUR SALAIRE	1 634		3 378		1 743	51.61
42820000 Dettes prov. congés des person	169 453		177 515		8 062	4.54
43100000 URSSAF	91 512		90 162		1 350	1.50
43730000 MUTEX Prévoyance	33 410		29 724		3 686	12.40
43732000 MUTUELLE cadre	2 279		1 900		379	19.96
43732100 Mutuelle salarié	12 686		21 566		8 880	41.17
43733000 EQUATION 83	1 360		1 083		277	25.60
43734000 APICIL	18 886		18 545		341	1.84
43820000 Charges soc. congés personnels	52 175		54 817		2 642	4.82
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	4 877		4 026		851	21.14
44700000 Taxe sur les salaires	26 550		21 865		4 685	21.43
44712000 UNIFORMATION	17 396		14 916		2 480	16.63
44713000 1% LOGEMENT CPTE 4 Sect. AID	9 954		7 199		2 755	38.27

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
AUTRES DETTES		22 743	23 953	1 210	5.05
46700000	Autres comptes débiteurs ou cr		69	69	100.00
46700003	PCH A REMBOURSER	10 705	10 705		
46700004	CSE BUDGET DE FONCTIONNEMENT	3 292		3 292	
46700005	CSE OEUVRES SOCIALES	1 068		1 068	
46702030	MR BADO		340	340	100.00
46702110	MME GIRARD MARYSE		2 500	2 500	100.00
46702500	ROTTIER N	122		122	
46703000	MME PASTORE HELENE	20	20		
46704000	MME LEBAR		51	51	100.00
46705200	MR BELLAICHE	9	9		
46705600	MR GRIMALS		200	200	100.00
46705900	MME BOURDEAUX		1 000	1 000	100.00
46706000	D ET C STAGNARA		70	70	100.00
46706100	MME BALALAS		100	100	100.00
46706200	MR JAUBERT RENE	220	220		
46706300	MR KEHOUL FARID	4	84	80	95.20
46706400	COUTTE ALAIN	430	430		
46707200	MME BLACHERE	5	5		
46708000	DAUMAS		1 100	1 100	100.00
46708100	MME DESITTER	940	1 000	60	6.00
46708120	LORENZETTI		359	359	100.00
46708130	MME GANDILLET	240	240		
46708180	MME ISNARD	2 132	2 132		
46708190	MR AINOUBE		283	283	100.00
46708240	MME ROMAGNE		10	10	100.00
46708250	MR PETRI	228	228		
46708300	NACER Abdelaziz	2 140	1 510	630	41.72
46708400	MR KHILI joudi	475	475		
46708700	MME SANCHEZ		100	100	100.00
46709400	MME BORG HELENE	714	714		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		1 000	875	125	14.29
48710000	Produit C/avance cot annuelle	1 000	875	125	14.29
TOTAL V		656 810	669 877	13 067	1.95
TOTAL GENERAL		1 879 612	1 711 919	167 693	9.80

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
COTISATIONS	2	065	2	183	118	5.38
75610000 COTISATION ANNUELLE	2	065	2	183	118	5.38
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	956	119	2 468	934	1 512	815 61.27
70611110 APA CG 13			1 405	719	1 405	719 100.00
70611111 APA DOTATION COMPL			15	668	15	668 100.00
70611120 CARSAT	83	724	79	825	3 899	4.88
70611121 CPAM			7	010	7	010 100.00
70611122 CARPIMKO				952	952	100.00
70611123 MSA	235			235	235	
70611124 PCH			132	977	132	977 100.00
70611125 PCH DOTATION COMPL				974	974	100.00
70611132 A3 REPIT	1	066			1	066
70611151 VYV EXO	2	541			2	541
70611152 VYV NE	512				512	
70611160 MONDIAL ASSISTANCE AWP			870		870	100.00
70612000 CASIM			141		141	100.00
70613000 RMA	250		2 535		2 285	90.15
70613100 IMA	1	470	124		1 346	NS
70613110 RMA NE			1	471	1 471	100.00
70613120 IMA NE	1	972	1	815	158	8.68
70613130 MUTUAIDE	949		1	617	668	41.29
70616000 DISS			108	692	108	692 100.00
70619100 CNRACL	22	455	15	798	6 657	42.14
70621000 Heures semaine ABCD EXO	335	941	282	539	53	402 18.90
70621200 PARTICIPATION B ABCD NE ADMIN.	1	511	1	520	10	0.63
70621221 ABCD NE	61	195	55	473	5	721 10.31
70621300 Heures PCH	4	538	7	085	2	547 35.95
70622100 Participation B carsat	50	410	40	126	10	283 25.63
70622110 PARTICIPATION B MSA	26				26	
70622200 Participation B CARPIMKO			1	768	1	768 100.00
70623000 Participation B APA	372	760	296	173	76	587 25.86
70626000 participation B DISS	4	345	4	831	486	10.06
70627000 Participation B CNRACL	3	664	2	391	1	274 53.28
70627200 Participation B CPAM	545		843		299	35.41
70810000 PARTICIPATION CHEQUE DE TABLE	6	012			6	012
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2	478 800	444	596	2 034	204 457.54
73100000 CPAM	9	616			9	616
73300000 APA CD 13	1	645 955			1	645 955
73310000 APA DOTATION COMPL	21	911			21	911
73320000 PCH	170	524			170	524
73330000 PCH DOTATION COMPL	1	208			1	208
73340000 AS CD 13	102	418			102	418
73350000 CD 13 REVAL AV 43	382	340			382	340
73360000 CD 13 CPOM QVT	96	812			96	812
73621000 CD13 REVALORISATION POINT			338	908	338	908 100.00
73622000 CD13 CEPOM QVT			97	188	97	188 100.00
74000000 Subvention	33	356			33	356
74000001 ASP	3	250	3	500	250	7.14
74000006 SUBVENTION ST JOSEPH			5	000	5	000 100.00
74200000 AGEFIPH	1	281			1	281
74700000 QUOTE PART SUB INVEST VIREE AU	10	129			10	129

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		61 670	61 670	100.00
79100000 Retenue TR		5 812	5 812	100.00
79120000 Remboursement MUTEX prévoyance		27 309	27 309	100.00
79130000 Remb. Formation		28 549	28 549	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	1 762	2 001	239	11.93
78950000 UTILISATION DES FONDS DEDIES	1 762	2 001	239	11.93
AUTRES PRODUITS	36 830	3 457	33 373	965.45
75800000 Produits divers de gestion cou		18	18	100.00
75810000 FRAIS KILOMETRIQUES	3 475	3 438	36	1.06
75870000 REMB UNIFORMATION	29 712		29 712	
75880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 644		3 644	
TOTAL I	3 475 576	2 982 840	492 736	16.52
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	294 914	264 690	30 224	11.42
60310000 variation stock fournitures		4 126	4 126	100.00
60610200 Electricité	4 501	4 161	339	8.16
60611000 ESSENCE	1 444	1 457	13	0.89
60624000 COPIES SHARP	1 535	1 338	197	14.73
60630000 Petit équipement	5 903	4 017	1 886	46.93
60632000 Equipement covid		370	370	100.00
60640000 Fournitures de bureau	2 466	3 504	1 038	29.61
60650000 DOMIPHONE/TELEGESTION	378	746	369	49.40
61220000 CREDIT BAIL VOITURES	815		815	
61240000 BNP photocopieur	11 666	11 201	465	4.15
61312000 LOCATION TELEPHONE	1 647	1 952	305	15.64
61313000 LOCATION PITNEY BOWES	307	304	3	1.01
61314000 LOCATION HYGIENE	2 509	2 426	82	3.39
61320000 Location autre	660	570	90	15.79
61321000 Loyer local	49 707	48 009	1 698	3.54
61352000 ALARME	1 970	2 436	467	19.15
61400000 Charges locatives	5 798	6 018	220	3.66
61500000 Entretien et réparation	6 566	4 186	2 380	56.87
61510000 Entretien véhicule	880	104	776	743.56
61560000 MAINTENANCE		1 225	1 225	100.00
61563000 Maintenance medisys	68 246	56 930	11 315	19.88
61610000 Assurance multirisque	3 645	2 405	1 240	51.57
61620000 Assurance véhicule salariés	69	61	8	13.09
61810000 Documentations Générales	3 293	2 656	637	23.98
61850000 FRAIS DE COLLOQUES	476		476	
62100000 personnel extérieur	4 266	5 616	1 350	24.04
62200000 Honoraire autres	4 560	12 000	7 440	62.00
62260000 Honoraires Expert comptable	8 880	9 000	120	1.33
62260100 Honoraires CAC	6 037	7 295	1 257	17.24
62310000 Annonces et insertions	422	144	278	193.72
62330000 MANIFESTATIONS		30	30	100.00
62380000 CADEAUX		695	695	100.00
62510000 Déplacement adm	1 797	2 175	379	17.42
62520000 déplacement aide a domicile	40 929	30 667	10 262	33.46
62521000 Déplacements administratif	2 233	2 675	442	16.54
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT		253	253	100.00
62562000 Mission Réception	1 957	1 491	466	31.22
62601100 Téléphone Mobile	3 722	3 686	36	0.98

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
62601200 Frais de téléphone internet	6	943	2	702	4 241	156.98
62610000 Frais d'affranchissements	1	189	1	229	39	3.20
62700000 Frais bancaires	2	679		941	1 738	184.68
62710000 COM. CESU et TR		377	1	368	992	72.46
62810000 Cotisations	8	339	6	543	1 796	27.45
62820000 Formation	26	105	15	976	10 129	63.40
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	193	452	165	422	28 030	16.94
63110000 Taxe sur les salaires	135	851	114	858	20 993	18.28
63330000 formation professionnelle	47	617	41	828	5 790	13.84
63340000 Effort construction	9	984	8	737	1 247	14.27
SALAIRES ET TRAITEMENTS	2	229 408	2	027 733	201 676	9.95
64100000 Salaires bruts administratifs	325	629	282	169	43 461	15.40
64110000 Salaires Aides à domicile	1 897	481	1 666	097	231 384	13.89
64120000 Congés payés	8	062	52	925	60 987	115.23
64142000 indemnité de licenciement	14	360	25	684	11 324	44.09
64144000 COMPENSATION STAGIAIRE/SERVICE			858		858	100.00
COTISATIONS SOCIALES	466	189	458	116	8 073	1.76
64510000 URSSAF	264	185	241	345	22 840	9.46
64531000 APICIL	31	997	30	319	1 678	5.53
64533000 EQUATION 83 CADRE	5	483	5	065	418	8.26
64534000 MUTUELLE patronal	38	989	32	070	6 919	21.57
64580000 Charges sociales s/congés	2	642	17	377	20 019	115.20
64582000 MUTEX PREVOYANCE	80	220	70	084	10 136	14.46
64700000 OEuvres sociales			1	871	1 871	100.00
64720000 CSE Act Sociales et Culturelle	21	286	16	784	4 502	26.82
64721000 CSE FONCTIONNEMENT 0.2%	4	446	3	897	550	14.11
64750000 Médecine du travail	25	116	24	754	363	1.47
64810000 Chèque de table	15	040	14	551	489	3.36
64900000 REMB CHARGES DE PERSONNELS MUT	17	932			17 932	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	39	142	38	629	512	1.33
68110000 Dotations aux amortissements d	2	815			2 815	
68111000 Immobilisations incorporelles			2	815	2 815	100.00
68112000 Immobilisations corporelles	36	327	35	814	512	1.43
DOTATIONS AUX PROVISIONS	13	209	10	000	3 209	32.09
68150000 PROVISIONS POUR CHARGES	10	000	10	000		
68174000 Prov créances douteuses	3	209			3 209	
REPORTS EN FONDS DEDIES	26	680			26 680	
68940000 REPORT SUBVENTION	26	680			26 680	
AUTRES CHARGES	51	848	16	877	34 971	207.20
65400000 Créances irrécouvrables	1	251	1	831	580	31.69
65410000 CREANCES IRRECOURVABLES		779	1	638	859	52.44
65800000 FRAIS DE GESTION COURANTE			18		18	100.00
65810000 Charges de gestion courante		5			5	
65820000 PENALITE AMENDE FISCALE ET PEN		692			692	
65880000 CHARGES QVT CD13	35	971	13	390	22 581	168.65
65881000 Charges exceptionnelles	13	150			13 150	

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	3 314 842	2 981 468	333 374	11.18
RESULTAT D'EXPLOITATION	160 733	1 372	159 362	NS
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE 76400000 REVENU DES VALEURS MOBILIERES	4 642	5 256	615	11.69
	4 642	5 256	615	11.69
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 642	5 256	615	11.69
RESULTAT FINANCIER	4 642	5 256	615	11.69
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	165 375	6 628	158 747	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS 77100000 Produits exceptionnels sur opé 77180000 Produits exceptionnels 77700000 QUOTE PART SUBV VIREE AU RESUL		15 727	15 727	100.00
		6 316	6 316	100.00
		490	490	100.00
		8 922	8 922	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		15 727	15 727	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES 67100000 Charges exceptionnelles sur op 67120000 Pénalités, amendes fiscales et		15 862	15 862	100.00
		15 561	15 561	100.00
		301	301	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		15 862	15 862	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		135	135	100.00
TOTAL DES PRODUITS	3 480 217	3 003 823	476 394	15.86
TOTAL DES CHARGES	3 314 842	2 997 330	317 512	10.59
EXCEDENT OU DEFICIT	165 375	6 493	158 881	NS

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	14
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	14
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14
Informations générales complémentaires	15
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Etat des provisions	17
Etat des échéances des créances et des dettes	17
Composition du capital social	17
Autres immobilisations incorporelles	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des amortissements	18
Evaluation des créances et des dettes	18
Dépréciation des créances	18
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	19
Subventions d'équipement	19
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation des subventions	19
Rémunération des dirigeants	19
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	20

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les heures d'intervention sur l'exercice s'élèvent à 116 513 heures contre 103 319 heures en 2024 soit une hausse d'activité de 13 % sachant que l'intégration du fonds de commerce de la société SERVICES & VOUS a été réalisée en novembre 2024.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant.

### **- 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 et 2022-06 relatifs à la modification du plan comptable général applicable à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2025.

#### **Changement de méthode**

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

Changement de réglementation comptable:

Le règlement ANC no 2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le plan comptable général et s'applique à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre

## **ANNEXE**

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

2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement. Les impacts sur les comptes sont non significatifs

### **Informations générales complémentaires**

Les prestations facturées aux collectivités territoriales, notamment au CD13, ont été reclassées des comptes 706 "Prestations de services" vers les comptes 73 "Concours publics et subventions d'exploitation" pour un montant de 1 951 632 €, afin de mieux refléter leur nature de financements publics.

L'association ABCD a été créée en 2004 pour accompagner les personnes âgées et (ou) dépendantes, elle réalise ses interventions à Marseille, Allauch et Plan de Cuques.

L'Association agit sous l'Autorisation du Conseil Départemental 13 pour intervenir auprès des personnes âgées et/ou en situation de handicap.

L'Association a reçu l'habilitation à l'aide sociale pour des interventions auprès d'un public en précarité sociale.

Elle est adhérente de la Charte de Qualité des services à la personne.

La relation humaine de proximité est la philosophie de l'Association.

Son objet est le suivant :

"L'Association a pour but de fournir des services à domicile à toute personne qui lui en fait la demande. Elle utilise pour rendre ces services toutes les possibilités légales et réglementaires existantes au moment de la réception de la demande.

ABCD a rejoint le Groupe de l'Hôpital Saint Joseph en septembre 2017. ABCD compte 85 ETP, dont 7 administratifs et 78 intervenants.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	73 989		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 674		
Installations générales agencements aménagements divers	33 732		1 210
Matériel de transport	27 177		13 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	106 743		
TOTAL	173 326		15 110
Prêts, autres immobilisations financières	12 250		
TOTAL	12 250		
TOTAL GENERAL	259 565		15 110

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			73 989	73 989
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			5 674	5 674
Installations générales agencements aménagements divers		0	34 942	34 942
Matériel de transport			41 077	41 077
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			106 743	106 743
TOTAL		0	188 436	188 436
Prêts, autres immobilisations financières			12 250	12 250
TOTAL			12 250	12 250
TOTAL GENERAL		0	274 675	274 675

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		19 786	2 815		22 601
TOTAL					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 837	1 136		2 973
Installations générales agencements aménagements divers		3 711	3 628		7 339
Matériel de transport		10 979	5 747	0	16 726
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		58 322	25 816	0	84 138
TOTAL		74 849	36 327	0	111 175
TOTAL GENERAL		94 635	39 142	0	133 777
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	2 815			
Instal.techniques matériel outillage indus.		1 136			
Instal.générales agenc.aménag.divers		3 628			
Matériel de transport		5 747			
Matériel de bureau informatique mobilier		25 816			
TOTAL		36 327			
TOTAL GENERAL		39 142			

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	10 000	10 000			20 000
TOTAL	10 000	10 000			20 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		3 209			3 209
TOTAL		3 209			3 209
TOTAL GENERAL	10 000	13 209			23 209

Dont dotations et reprises d'exploitation		13 209			
---	--	--------	--	--	--

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	12 250	12 250	
Autres créances clients	400 225	400 225	
Personnel et comptes rattachés	68	68	
Divers état et autres collectivités publiques	15 961	15 961	
Débiteurs divers	14 820	14 820	
Charges constatées d'avance	8 762	8 762	
TOTAL	452 087	452 087	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	31 308	31 308		
Personnel et comptes rattachés	330 675	330 675		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	212 308	212 308		
Autres impôts taxes et assimilés	58 777	58 777		
Autres dettes	22 743	22 743		
Produits constatés d'avance	1 000	1 000		
TOTAL	656 810	656 810		

Variation des fonds propres

La variation des fonds propres correspond au résultat réalisé sur l'exercice ainsi que des nouvelles subventions d'investissements (nettes de reprises de résultat) attribuées sur l'exercice.

## ANNEXE

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

### Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	23 989	33.33

### 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.

### Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	110 561
Autres créances	15 961
Total	126 523

## ANNEXE

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

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 107
Dettes fiscales et sociales	221 628
Total	229 735

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 762
Total	8 762
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 000
Total	1 000

### Subventions d'équipement

Pas de nouvelle subvention d'équipement sur l'exercice.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventilation des produits d'exploitation en K€	
Facturation CD 13	1 942
CD13: AV 43	382
CD 13 :QVT	97
Facturation Autres Caisses	125
Participations bénéficiaires	442
Facturation Confort bénéficiaires	399
Reprises prov et fonds dédiés	2
Quote part de subvent virée au Résultat	10
Autres produits	77
Total	3 476

### Rémunération des dirigeants

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association ABCD sont le président, le trésorier et le secrétaire, qui sont bénévoles et à ce titre ne perçoivent aucune rémunération ni avantage en nature.

## ANNEXE

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

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

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

Le montant des engagements de retraite (non provisionné) à la clôture de l'exercice s'élève à xxx €.

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés. Les calculs ont été établis en fonction des hypothèses et paramètres suivants :

- Intégralité des départs à la retraite à l'âge de 65 ans sur demande des salariés,
- Taux de mortalité et turn-over selon tables,
- Coefficient d'évolution des salaires retenu : 1%,
- Taux d'actualisation retenu 3.80 %,
- Taux moyen de charges sociales et fiscales retenu 30 % appliqué sur l'ensemble des salariés.