

ASS ALADIN

La Fluorine
Rue Laindet-Lalonde
83000 TOULON

SIRET 38993996800035

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

SOMMAIRE	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Détail de l' Actif	4
Détail du Passif	5
Compte de Résultat 1/2	6
Compte de Résultat 2/2	7
Détail du compte de résultat	8
Détermination de la Capacité d'Autofinancement	11
Tableau de Financement	12
Tableau des Emplois et Ressources	13
Du résultat à la trésorerie	14
Annexes Aladin	15
Immobilisations	26
Amortissements	27
Créances et dettes	28
Charges constatés d'avance	29
Produits constatés d'avance	30
Variation des fonds propres	31
Tableau de suivi des fonds associatifs	32
Tableaux des ressources	33
Engagements sur les contrats de locations mobilières	34

Bilan Actif

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
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				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	23 920	21 263	2 657	2 924
	Autres immobilisations corporelles	93 715	85 784	7 931	14 995
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	613		613	613
	Total II	118 247	107 047	11 201	18 531
	Stocks et en-cours				
	Avances et acomptes versés sur commandes	42		42	2
	Créances				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	50 787		50 787	23 877
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	12 581		12 581	32 180
	Charges constatées d'avance	3 167		3 167	633
	Valeurs mobilières de placement	1 022		1 022	1 022
TOTAL GENERAL (I à VI)	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	118 833		118 833	188 571
	Total III	186 432		186 432	246 285
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	304 679	107 047	197 632	264 816

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 avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	110 308	110 308
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	66 313	54 580
	Excédent ou déficit de l'exercice	(45 394)	11 733
	Situation nette (sous-total)	131 227	176 621
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	4 944	10 044
	Provisions réglementées		
	Total I	136 171	186 665
Autres fonds propres	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		
	Droits du concédant		
	Total II		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total III		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	24 396	22 141
	Total IV	24 396	22 141
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 738	30 075
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	22 761	23 670
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	566	2 265
	Total V	37 065	56 010
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	197 632	264 816

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	%
I - Frais d'établissement (net)							
Total II - Actif immobilisé (net)		11 201	5,67	18 531	7,00	(7 331)	-39,56
Installations techniques, matériel et outillage		2 657	1,34	2 924	1,10	(268)	-9,15
Materiel chantier		23 920	12,10	22 741	8,59	1 179	5,18
Amort mat chantier		(21 263)	-10,76	(19 816)	-7,48	(1 447)	-7,30
Autres immobilisations corporelles		7 931	4,01	14 995	5,66	(7 063)	-47,10
Instal.gales, agenc't, amenagt.		8 530	4,32	8 530	3,22		
Materiel de transport		72 514	36,69	72 514	27,38		
Mat.bureau & informatiq.		8 732	4,42	8 732	3,30		
Materiel audiovisuel		617	0,31	617	0,23		
Mobilier		3 322	1,68	3 322	1,25		
Amort instal gales, agenc't		(7 523)	-3,81	(7 083)	-2,67	(440)	-6,21
Amort mat de transport		(67 294)	-34,05	(61 910)	-23,38	(5 384)	-8,70
Amort mat bureau & infor		(7 893)	-3,99	(7 016)	-2,65	(877)	-12,50
Amort mat audiovisuel		(617)	-0,31	(617)	-0,23		
Amort mobilier		(2 456)	-1,24	(2 094)	-0,79	(362)	-17,28
Autres immobilisations financières		613	0,31	613	0,23		
Dépôts cautionnements versés		613	0,31	613	0,23		
Total III - Actif circulant (net)		186 432	94,33	246 285	93,00	(59 853)	-24,30
Avances & acomptes versés sur commandes		42	0,02	2		41	N/S
Fournisseurs debiteurs		42	0,02	2		41	N/S
Créances clients, usagers et comptes rattachés		50 787	25,70	23 877	9,02	26 910	112,71
Collectif clients débiteurs		44 206	22,37	18 343	6,93	25 863	141,00
Clients factures a etablr		6 581	3,33	5 534	2,09	1 047	18,93
Autres créances		12 581	6,37	32 180	12,15	(19 599)	-60,90
Subventions à recevoir				6 500	2,45	(6 500)	-100,00
Divers produits à recevoir		10 235	5,18			10 235	
Debiteurs ou crediteurs divers		2 346	1,19	3 560	1,34	(1 214)	-34,10
Divers produits a recevoir				22 120	8,35	(22 120)	-100,00
Charges constatées d'avance		3 167	1,60	633	0,24	2 533	399,95
Charg.constatees d avance		3 167	1,60	633	0,24	2 533	399,95
Valeurs mobilières de placement		1 022	0,52	1 022	0,39		
Bons de souscription		1 022	0,52	1 022	0,39		
Disponibilités		118 833	60,13	188 571	71,21	(69 738)	-36,98
Bfcc banques aladin		36 635	18,54	108 406	40,94	(71 771)	-66,21
Bfcc livret a		81 622	41,30	79 898	30,17	1 724	2,16
Caisse alsh aladin		575	0,29	267	0,10	308	115,34
TOTAL GENERAL		197 632	100,00	264 816	100,00	(67 184)	-25,37

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 - Fonds propres	136 171	68,90	186 665	70,49	(50 494)	-27,05
Situation nette (sous total)	131 227	66,40	176 621	66,70	(45 394)	-25,70
Réserves pour projet de l'entité	110 308	55,81	110 308	41,65		
Autres reserves	110 308	55,81	110 308	41,65		
Report à nouveau	66 313	33,55	54 580	20,61	11 733	21,50
Report a nouveau credit.	66 313	33,55	54 580	20,61	11 733	21,50
Excédent ou déficit de l'exercice	(45 394)	-22,97	11 733	4,43	(57 127)	-486,91
Subventions d'investissement	4 944	2,50	10 044	3,79	(5 100)	-50,77
Subv.d'équipement/ent.et.org.privés	25 500	12,90	25 500	9,63		
Subvention d investissement inscrite au resultat	(20 556)	-10,40	(15 456)	-5,84	(5 100)	-33,00
Total II - Autres fonds propres						
Total III - Fonds reportés et dédiés						
Total IV - Provisions	24 396	12,34	22 141	8,36	2 255	10,18
Provisions pour charges	24 396	12,34	22 141	8,36	2 255	10,18
Provision pour pensions et obligations similaires	24 396	12,34			24 396	
Provision pour pensions et obligations similaires			22 141	8,36	(22 141)	-100,00
Total V - Dettes	37 065	18,75	56 010	21,15	(18 945)	-33,82
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 738	6,95	30 075	11,36	(16 337)	-54,32
Collectif fournisseurs créditeurs	2 008	1,02	17 241	6,51	(15 232)	-88,35
Fourn.fact.non parvenues	11 729	5,93	12 834	4,85	(1 105)	-8,61
Dettes fiscales et sociales	22 761	11,52	23 670	8,94	(909)	-3,84
Dettes prov pour conges	4 909	2,48	5 436	2,05	(527)	-9,69
Autres charges à payer	400	0,20	393	0,15	7	1,71
Urssaf	9 165	4,64	9 009	3,40	156	1,73
Caisse retraite et prevoyance	4 237	2,14	4 378	1,65	(140)	-3,21
Mutuelle	16	0,01	7		9	133,33
Charges sociales - charges a payer	1 992	1,01	1 837	0,69	155	8,42
Charges sociales conges payes	1 441	0,73	946	0,36	495	52,33
Subvention à rembourser			1 280	0,48	(1 280)	-100,00
Prélèvement à la source	601	0,30	384	0,15	217	56,51
Produits constatés d'avance	566	0,29	2 265	0,86	(1 699)	-75,00
Produits constatés d'avance	566	0,29	2 265	0,86	(1 699)	-75,00
TOTAL GENERAL	197 632	100,00	264 816	100,00	(67 184)	-25,37

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		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	137 215	184 649
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	338 190	115 209
	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		266 641
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	200	
	Total des produits d'exploitation	475 605	566 499
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	95 283	149 837
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 484	2 385
	Salaires	350 906	342 058
	Cotisations sociales	62 448	56 383
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 510	9 555
	Dotation aux provisions	2 255	2 189
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	858	733
	Total des charges d'exploitation	522 744	563 140
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(47 139)	3 359

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			(47 139)	3 359
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		1 745	3 036
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits des immobilisations financières cédées			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des produits financiers			1 745	3 036
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			1 745	3 036
RESULTAT COURANT avant impôts			(45 394)	6 396
	Produits exceptionnels			5 510
	Charges exceptionnelles			173
RESULTAT EXCEPTIONNEL				5 337
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			477 349	575 046
TOTAL DES CHARGES			522 744	563 313
EXCEDENT ou DEFICIT			(45 394)	11 733
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 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	475 605	100,00	566 499	100,00	(90 894)	-16,04
Prestations de services	137 215	28,85	184 649	32,59	(47 434)	-25,69
70640000 Prestations de services/act.env	137 215	28,85	184 649	32,59	(47 434)	-25,69
Subventions d'exploitation	109 616	23,05	115 209	20,34	(5 592)	-4,85
74101010 Subvention etat/ddet/aci modulation	18 016	3,79			18 016	
74102010 Subvention dptt/dsi.rsa	40 000	8,41			40 000	
74103010 Subvention mairie toulon/cucs	9 500	2,00			9 500	
74104010 Subvention t.p.m./cucs	13 000	2,73			13 000	
74104020 Subvention t.p.m./habitat solidarité	24 000	5,05			24 000	
74300000 Subvention cg dsi rsa			40 000	7,06	(40 000)	-100,00
74410000 Subvention mairie toulon cucs			9 500	1,68	(9 500)	-100,00
74510100 Subvention t.p.m./cucs			13 000	2,29	(13 000)	-100,00
74510200 Subvention.t.p.m./habitat.solidarite			24 000	4,24	(24 000)	-100,00
74700000 Quote-part subv.résultat	5 100	1,07			5 100	
74810200 Subvention etat direccte aci modulation			15 709	2,77	(15 709)	-100,00
74840200 Subvention region aci hors cuc			13 000	2,29	(13 000)	-100,00
Autres produits de gestion courante	200	0,04			200	
75800000 Produits divers de gestion courante	200	0,04			200	
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			266 641	47,07	(266 641)	-100,00
79110300 Aide etat asp cae			236 695	41,78	(236 695)	-100,00
79111010 Rembt.formations/uniformation			29 946	5,29	(29 946)	-100,00
Autres produits	228 573	48,06			228 573	
73100000 Aide etat asp cae	228 573	48,06			228 573	
Total des charges d'exploitation	522 744	109,91	563 140	99,41	(40 396)	-7,17
Autres achats et charges externes	95 283	20,03	149 837	26,45	(54 553)	-36,41
60400000 Achats d'etudes et prestations	11 558	2,43	16 822	2,97	(5 264)	-31,29
60612000 Eau, assainissement	237	0,05	188	0,03	49	26,12
60632000 Petit equipement	594	0,12	2 951	0,52	(2 356)	-79,86
606320300 Petit.equipement/chantier.environmt	637	0,13	7 473	1,32	(6 836)	-91,47
60633000 Materiel d'activite	212	0,04	1 034	0,18	(822)	-79,47
60633030 Mat.actv.educatives/atelier.chantier.enviro	13 071	2,75	27 696	4,89	(14 625)	-52,81
60633120 Mat.actvites/protection.covid	28	0,01	39	0,01	(11)	-28,61
60634000 Achats vetements de travail	3 170	0,67	3 489	0,62	(320)	-9,16
60635000 Fournitures d'entretien	331	0,07	364	0,06	(34)	-9,23
60640000 Fournitures administratives	1 252	0,26	1 541	0,27	(289)	-18,73
60650000 Fournitures informatiques	1 283	0,27	3 391	0,60	(2 109)	-62,18
60681000 Frais pharmaceutiques	37	0,01	62	0,01	(25)	-40,26
61100000 Sous traitance	1 499	0,32	1 486	0,26	13	0,87
61320000 Locations immobilieres	21 537	4,53	20 421	3,60	1 116	5,47
61321000 Location de parking	1 244	0,26	1 196	0,21	48	4,01
61351000 Locations hébergement, noms domaine, serveu	160	0,03	160	0,03		
61365000 Location de materiel	3 370	0,71	1 835	0,32	1 535	83,62
61552000 Entretien materiel de transport	4 824	1,01	3 288	0,58	1 536	46,71
61553000 Entretien mob.& mat.de bureau	732	0,15	1 261	0,22	(529)	-41,97
61553030 Entr/reparation.materiel/ateli	4 040	0,85	1 585	0,28	2 455	154,87
61554000 Entr/réparation mat. informatique	108	0,02	25		83	337,42
61560000 Maintenance	371	0,08	367	0,06	4	0,98
61623000 Assurances vehicules	3 452	0,73	3 135	0,55	316	10,08
61623100 Assurances installation materiel	345	0,07	459	0,08	(114)	-24,75
61623300 Assurances rc/actv - conventio	2 307	0,48	129	0,02	2 177	N/S
61862000 Formations aidées par uniformation	20 507	4,31	28 242	4,99	(7 735)	-27,39
61862100 Formations remboursements par opco	(20 507)	-4,31			(20 507)	

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	%
61870100 Formation interne - mat.pedagogique + inte			72	0,01	(72)	-100,00
61870200 Formation externe non aidées	114	0,02			114	
62260000 Honoraires	5 784	1,22	5 642	1,00	142	2,51
62300000 Pub, publications, relations publiques	126	0,03	721	0,13	(595)	-82,58
62516000 Reunion repas	1 385	0,29	1 873	0,33	(488)	-26,05
62516100 Missions, déplacements profess	249	0,05	119	0,02	130	109,81
62550000 Transp activite animation	8 460	1,78	9 804	1,73	(1 344)	-13,71
62590000 Indemnites.transports/remb.abo	503	0,11	388	0,07	115	29,63
62610000 Affranchissements	46	0,01	349	0,06	(303)	-86,79
62640100 Sfr/fixe+box.internet			203	0,04	(203)	-100,00
62640600 Free.mobile/06.60.69.99.67/port.fd	120	0,03	120	0,02		
62640700 Free.mobile/07.73.87.64.17/port.ps	240	0,05	166	0,03	74	44,47
62640800 Free.mobile/06.59.02.21.52/port.rm	175	0,04	161	0,03	14	8,48
62640900 Free.mobile/06.98.75.81.50/port.mjm	171	0,04	152	0,03	19	12,59
62641100 Free/fixe+box.internet	450	0,09	325	0,06	125	38,56
62641200 Free.mobile/07.59.65.65.05/port.social	125	0,03	15		110	758,51
62700000 Services banc.& assim.	939	0,20	1 088	0,19	(149)	-13,74
Impôts, taxes, versements assimilés	2 484	0,52	2 385	0,42	99	4,15
63330000 Taxes formation continue	2 484	0,52	2 385	0,42	99	4,15
Salaires et traitements	354 294	74,49	342 058	60,38	12 237	3,58
64110000 Salaires,appointements	353 598	74,35	340 629	60,13	12 969	3,81
64120000 Conges payes	(527)	-0,11	1 035	0,18	(1 562)	-150,92
64140000 Indemnités et avantages divers	1 223	0,26	393	0,07	830	211,05
Charges sociales	59 060	12,42	56 383	9,95	2 676	4,75
64510000 Cotisations urssaf	41 843	8,80	38 927	6,87	2 915	7,49
64520000 Cotisations mutuelle	858	0,18	814	0,14	45	5,51
64530000 Cotisations retraite	9 148	1,92	7 991	1,41	1 157	14,49
64580000 Cotisations prévoyance	4 911	1,03	5 195	0,92	(284)	-5,46
64750000 Medecine du travail	5 141	1,08	3 646	0,64	1 495	41,01
64850000 Provisions charges sociales conges payes	495	0,10	(326)	-0,06	821	251,84
64860000 Provisions charges sociales	52	0,01	137	0,02	(86)	-62,34
64910000 Remboursement opco rémunération formati	(1 139)	-0,24			(1 139)	
64920000 Remboursement cpam indemn.journ.ss hors b	(763)	-0,16			(763)	
64930000 Remboursement prevoyance indemn.journali	(1 486)	-0,31			(1 486)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 510	1,79	9 555	1,69	(1 045)	-10,94
68112000 Dot.amort s/immo corpor.	8 510	1,79	9 555	1,69	(1 045)	-10,94
Dotations aux provisions	2 255	0,47	2 189	0,39	65	2,99
68150000 Dotations aux prov.pour indemnité retraite	2 255	0,47	2 189	0,39	65	2,99
Autres charges	858	0,18	733	0,13	125	17,07
65800000 Charges diverses de gestion courante	1				1	
65861000 Cotisations licences	857	0,18	733	0,13	124	16,96
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(47 139)	-9,91	3 359	0,59	(50 498)	N/S
RESULTAT FINANCIER	1 745	0,37	3 036	0,54	(1 292)	-42,53
Intérêts et produits financiers	1 745	0,37	3 036	0,54	(1 292)	-42,53
76800000 Autres produits financiers	1 745	0,37	3 036	0,54	(1 292)	-42,53
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(45 394)	-9,54	6 396	1,13	(51 790)	-809,78

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	%
Produits exceptionnels				5 510	0,97	(5 510)	-100,00
77100000	Pdts except/ operations gestion			1		(1)	-100,00
77700000	Quote-part subv.résultat			5 509	0,97	(5 509)	-100,00
Charges exceptionnelles				173	0,03	(173)	-100,00
67180000	Charges exceptionnelles			155	0,03	(155)	-100,00
67200000	Charges sur exercices antérieurs			18		(18)	-100,00
Résultat exceptionnel				5 337	0,94	(5 337)	-100,00
TOTAL DES PRODUITS		477 349	100,37	575 046	101,51	(97 696)	-16,99
TOTAL DES CHARGES		522 744	109,91	563 313	99,44	(40 569)	-7,20
Excédent ou déficit de l'exercice		(45 394)	-9,54	11 733	2,07	(57 127)	-486,91
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

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	(45 394)	11 733	10 431
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	10 764	11 744	10 263
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			14 137
+/- Plus ou moins values de cessions			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	5 100	5 509	5 626
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	(39 730)	17 968	931

Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs brutes

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Début d'exercice

Fin d'exercice

Emplois/Ressources

31/12/2024

Emplois/Ressources

ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	23 877	50 787	26 910	(6 084)
	Autres créances	32 815	15 790	(17 026)	17 392
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	56 692	66 577	9 885	11 308
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	30 075	13 738	16 337	(20 567)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	25 935	23 328	2 608	5 531
	TOTAL DETTES A COURT TERME	56 010	37 065	18 945	(15 036)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		682	29 512	28 829	(3 728)
TRESORERIE	Disponible	189 593	119 855	(69 738)	19 421
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	189 593	119 855	(69 738)	19 421
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		190 275	149 366	(40 909)	15 694

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

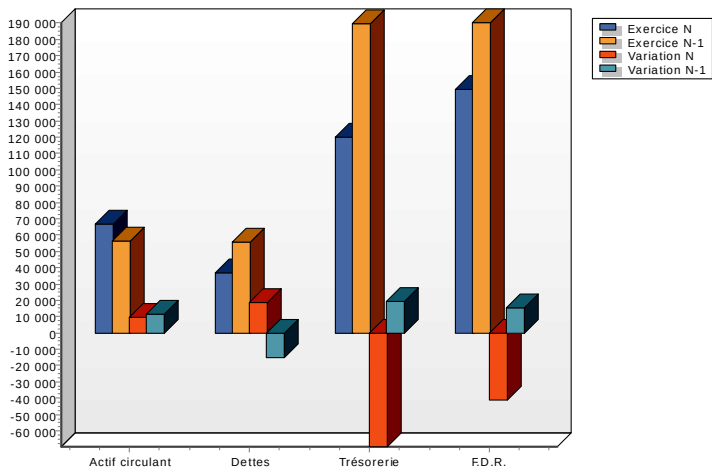


Tableau des Emplois et Ressources

Règlement ANC 2022-06		Etat exprimé en euros Etat en valeurs brutes	31/12/2025	31/12/2024
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice			
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Immobilisations incorporelles			
	Immobilisations corporelles		1 179	2 172
	Immobilisations financières			103
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)			
	Réductions de capitaux propres et prélèvements			
	Remboursements de dettes financières (b)			
TOTAL DES EMPLOIS			1 179	2 274
Détermination de la Capacité d'autofinancement	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)		(269 390)	(250 805)
	+ Autres produits (d'exploitation)		228 773	266 641
	- Autres charges (d'exploitation)		858	733
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
	+ Produits financiers		1 745	3 036
	- Charges financières			
	+ Produits exceptionnels			1
	- Charges exceptionnelles			173
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
	- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE			(39 730)	17 968
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice		(39 730)	17 968
	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			(39 730)	17 968
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL			(40 909)	15 694

(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

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			45 394
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)		10 764	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)			5 100
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation			39 730
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 à des :			
Éléments à financer			
Dividendes			
Acquisitions d'éléments immobilisés			1 179
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			1 179
Compte tenu de :			
La situation de trésorerie de l'exercice précédent		189 593	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à		148 684	
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			41
Acomptes versés			26 910
Variation des créances clients			
Variation des autres créances		17 066	
Acomptes reçus			
Variation des dettes fournisseurs			16 337
Variation des autres dettes			2 608
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation			28 829
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de		119 855	

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 197 632 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 45 394 € 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

Aladin Environnement, association reconnue d'utilité sociale, est un Atelier Chantier d'Insertion (A.C.I.) qui a pour mission sociale d'assurer l'accueil, l'embauche et la mise au travail sur des actions collectives des personnes sans emploi rencontrant des difficultés sociales et professionnelles particulières.

La mise en situation de production collective favorise une mobilisation personnelle et professionnelle, une découverte des métiers, un apprentissage à la vie professionnelle, permettant une approche du marché de l'emploi par les salariés en parcours.

Aladin Environnement assure donc un encadrement technique et un accompagnement personnalisé socioprofessionnel adapté à la situation de la personne.

Aladin Environnement développe des activités d'utilité sociale qui sont organisées à l'échelle d'un territoire (canton, quartier, commune, département...). L'association est spécialisée dans le secteur de l'entretien des espaces verts : élagage, abattage, débroussaillage, taille, désherbage, aménagement, création, etc.

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 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 n°2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des 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 toujours 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.

Absence d'immobilisations décomposables

L'analyse de chaque catégorie d'immobilisations n'a pas fait ressortir d'immobilisations ayant un caractère décomposable, c'est-à-dire d'immobilisations possédant un ou plusieurs éléments significatifs dont la durée d'utilisation est différente de la structure principale de l'immobilisation.

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 10 ans
Construction	L & D	10 à 50 ans
Installations techniques	L	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	L	5 à 10 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	L	10 ans
Matériel de transport	L	4 à 5 ans
Matériels de bureau	L	5 à 10 ans
Matériel informatique	L	3 ans
Mobilier	L	10 ans

2.2 Créances

Tableau Etat des créances et des dettes

Les créances d'un montant de 63 368 € figurant au bilan au 31 décembre 2025 correspondent principalement aux postes suivants :

Le poste « Créances Usagers et Comptes rattachés » qui s'élève à 50 787 €, et correspond à des créances clients.

Le poste « Autres Créances » qui s'élève à 12 581 € et correspond principalement à des formations à recevoir.

Le poste « Charges constatées d'avance » s'élève à un montant de 3 167 €.

2.3 Dettes

Tableau Etat des créances et des dettes

On relève principalement :

Le poste « Dettes fournisseurs » d'un montant de 13 738 € 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 22 761 € 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 « Produits constatés d'avance » pour un montant de 566 €.

2.4 Dépréciations inscrites au bilan

Tableau des provisions et dépréciations inscrites au bilan

Les dépréciations de l'actif :

Néant.

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

Les provisions figurant au passif du bilan s'élèvent à 24 396 € et correspondent à la provision pour retraite.

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 ».

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).

Les subventions d'investissement : Le Règlement n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif supprime les mécanismes comptables liés aux subventions d'investissement ayant servi à financer des biens non renouvelables ou des biens renouvelables, et ne retient que les dispositions du Règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général. Il s'agit d'un changement de méthode comptable avec traitement rétrospectif.

2.8 Contributions volontaires

L'entité décide de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature.

Les informations sur les contributions volontaires en nature non comptabilisées dont l'entité bénéficie sont fournies, conformément à l'Art. 431-10 du Règlement n°2018-06, ci-dessous :

L'association Aladin Environnement ne bénéficie pas de l'intervention de bénévoles.

2.9 Engagements financiers hors bilan et autres informations

Engagements pris en matière de retraite

La provision pour Indemnité retraite est comptabilisée à partir de l'exercice 2020.

Engagements reçus

Néant

Effectif de Aladin Environnement

Effectif moyen en 2025 : 13.70 ETP (contre 13.60 en 2024).

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

Rémunérations 113 721 €

Avantages en nature : néant

Conventions de moyens

La convention de moyens établie entre La Ligue de l'Enseignement FOL et l'association ALADIN s'élève à titre de l'exercice 2025 à 1 499 €.

2.10 Informations sur la masse salariale

La masse salariale au 31/12/2025 s'élève à 350 906 €. Les charges sociales correspondantes sont de 62 448 €.

Les aides à l'emploi s'élèvent à 228 573 € et la subvention du Conseil Départemental du Var relative au RSA à 40 000 €.

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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	22 741		1 179			23 920
	Instal., agencement, aménagement divers	8 530					8 530
	Matériel de transport	72 514					72 514
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 671					12 671
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	116 456		1 179			117 635
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	613					613
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	613					613
TOTAL		117 068		1 179			118 247

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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			19 816	1 447		21 263
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			7 083	440		7 523
	Matériel de transport			61 910	5 384		67 294
	Matériel de bureau, mobilier			9 728	1 239		10 966
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			98 537	8 510		107 047	
TOTAL				98 537	8 510		107 047

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	613		613
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	50 787	50 787	
	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	12 581	12 581	
	Charges constatées d'avance	3 167	3 167	
	TOTAL DES CREANCES	67 147	66 535	613
	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	13 738	13 738		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	5 309	5 309		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 851	16 851		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	601	601		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	566	566		
	TOTAL DES DETTES	37 065	37 065		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 167
Charges constatées d'avance d'exploitation		3 167	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 167

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		566	566
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			566

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	110 308					110 308
Autres réserves						
Report à nouveau	54 580	11 733				66 313
Excédent ou déficit de l'exercice	11 733	(11 733)		45 394		(45 394)
Situation nette	176 621			45 394		131 227
Fonds propres consommables						
Subventions d'investissement	10 044			5 100		4 944
Provisions réglementées						
TOTAL	186 665			50 494		136 171

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	110 308			110 308
Report à nouveau	54 580	11 733		66 313
Résultat de l'exercice	11 733	45 394	11 733	45 394
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	10 044		5 100	4 944
Provisions réglementées				
TOTAL	186 665	57 127	16 833	226 960

TABLEAU DES RESSOURCES AU 31/12/2025

Origine des Fonds	Montant exercice		Montant exercice précédent	
	Montant	En %	Montant	En %
- Ressources issues des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises				
Etat, collectivités locales, établissements publics				
Entreprises VIA FONGECIF, OMA, FAF				
Particuliers				
Sous-Total I	-		-	
- Ressources issues des POUVOIRS PUBLICS				
Instances européennes				
Etat / Caf	18 016	3,83%	15 709	2,77%
Régions			13 000	2,29%
Autres collectivités territoriales (CD, Mairie, TPM)	86 500	18,39%	86 500	15,27%
Aides à l'emploi	228 573	48,60%	236 695	67,26%
Sous-Total II	333 089	70,82%	351 904	62,12%
- Autres				
Autres organismes de formation			29 946	5,29%
Prestations de services	137 215	29,18%	184 649	32,59%
Divers	-			
Reprises provisions charges exploitation	-			
Sous-Total III	137 215	29,18%	214 595	37,88%
Total	470 304	100,00%	566 499	100,00%

[illegible]

CREDIT - BAIL - LOCATION	durée	Prix de	Dern .	TOTAL	- 1 AN	+ 1 AN	+ 5 ANS
	mois	Revient	Echéance			- 5ANS	

[illegible]

TOTAL MOBILIER		-		4 824	1 608	3 216	-
----------------	--	---	--	-------	-------	-------	---

IMMOBILIER	Crédit-Bail						

TOTAL IMMOBILIER		-		-	-	-	-
------------------	--	---	--	---	---	---	---

TOTAL GENERAL		-		4 824	1 608	3 216	-
---------------	--	---	--	-------	-------	-------	---