



Association PROTIS
40 Avenue de Hambourg
13008 MARSEILLE 08

COMPTES ANNUELS

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

comptes certifiés conformes

Le président

Association PROTIS
40 avenue de Hambourg
Bâtiment A 13008 Marseille
Tel 04 91 32 66 66
Site Internet : www.protis13.fr
N°Siret : 42117188600047

Le trésorier

Bilan Actif

		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	5 474	5 474		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	21 628	4 826	16 803	
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	22 604		22 604	8 892
	TOTAL (II)	49 707	10 300	39 407	8 892
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	374 311		374 311	322 295
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	8 749		8 749	61 423
	Charges constatées d'avance	25 495		25 495	15 002
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	217 895		217 895	99 435
	TOTAL (III)	626 451		626 451	498 154
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	676 157	10 300	665 857	507 046

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an22 6048 892

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	36 682	36 682
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	133 500	133 500
	Autres		
	Report à nouveau	13 675	(54 040)
	Excédent ou déficit de l'exercice	118 891	67 715
	Total des fonds propres (situation nette)	302 748	183 857
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	302 748	183 857
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	10 546	7 552
	Provisions pour charges	72 777	78 899
	Total des provisions	83 323	86 451
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	4	
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 910	18 254
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	182 373	181 494
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		5 240
	Produits constatés d'avance	53 500	31 750
	Total des dettes (1)	279 787	236 738
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	665 857	507 046
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	279 787	236 738
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	9	9
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 011 941	811 520
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	311 268	314 767
	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	9 675	6 607
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	601	1 821
	Total des produits d'exploitation	1 333 494	1 134 723
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	267 560	230 770
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	33 348	39 719
	Salaires	679 227	652 543
	Cotisations sociales	227 471	205 449
	Dotation aux amortissements et dépréciations	866	
	Dotation aux provisions	6 546	13 896
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	1 716	271
	Total des charges d'exploitation	1 216 734	1 142 648
RESULTAT D'EXPLOITATION		116 761	(7 925)

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			116 761	(7 925)
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		2 086	2 582
	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			2 086	2 582
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées		10	3
	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			10	3
RESULTAT FINANCIER			2 077	2 579
RESULTAT COURANT avant impôts			118 837	(5 346)
	Produits exceptionnels			76 523
	Charges exceptionnelles			3 652
RESULTAT EXCEPTIONNEL				72 871
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices			(54)	(190)
TOTAL DES PRODUITS			1 335 580	1 213 828
TOTAL DES CHARGES			1 216 689	1 146 112
EXCEDENT ou DEFICIT			118 891	67 715
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				

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que le règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice ainsi que des règlements ANC n°2022-06 relatifs à la modernisation des états financiers et du règlement ANC n°2023-03 qui s'applique en complément pour les associations.

Le bilan de l'exercice présente un total de **665 857** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 335 580** euros et un total **charges** de **1 216 689** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **118 891** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base (PCG.art.121-3 et art.121-4) :

- régularité,
- sincérité,
- importance relative,
- prudence.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2023, modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été fait.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens et de la durée d'usage des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires et financiers. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La décomposition des immobilisations antérieures au 1er Janvier 2005 n'a pas trouvé à s'appliquer.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

* concessions et droits similaires	1 à 3 ans
* installations, agencements, aménagements sur constructions	10 ans
* matériel et outillage	3 à 5 ans
* installations, agencements, aménagements divers	10 ans
* matériel de transport	3 à 5 ans
* matériel de bureau et matériel informatique	3 à 5 ans
* mobilier	10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Subventions d'investissement

L'association a décidé d'appliquer les recommandations préconisées par la Compagnie nationale des commissaires aux comptes et le Conseil supérieur de l'ordre des experts-comptables mentionnées dans le guide "Associations". Les quotes-parts des subventions d'investissements virées au résultat de l'exercice sont comptabilisées sur le compte 7571 "quotes-parts des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice". Cette imputation permet de faire figurer en résultat d'exploitation les dotations d'amortissement et les quotes-parts de subventions d'investissements. Seules les quotes-parts de subventions d'investissement afférentes à des biens sortis en cours d'exercice figureront en résultat exceptionnel.

Evaluation des provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées lorsqu'un risque est né et l'estimation est réalisée à partir des éléments connus.

Tableau des provisions					
Rubriques (a)	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions pour risques					
Provisions pour charges	86.451	6.546		9.675	83.323
Total	86.451	6.546		9.675	83.323

Engagements indemnités de départ à la retraite

Les indemnités de départ à la retraite sont évaluées à partir des effectifs réels de l'association à la fin de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté acquise à cette date et de l'ancienneté qui sera acquise à la date de départ en retraite. L'écart constaté entre l'engagement constaté à la date de clôture de l'exercice et à la date de départ en retraite est ensuite réparti sur le nombre d'année restant à courir et incrémenté sur le montant de l'engagement constaté à la date de clôture. Elles sont comptabilisées pour leurs montants bruts chargés et portées sur le compte "provisions pour pensions et obligations similaires" au passif du bilan. Leur calcul tient compte des accords conventionnels et du Code du travail.

Adhésion à l'association

Les cotisations sont comptabilisées au moment de l'adhésion. Elles confèrent la qualité de membre adhérent de l'association.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Un changement dans les méthodes de présentation a été fait.

Règlementation comptable

Les comptes de l'exercice allant du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025 ont fait l'objet d'un changement de méthode résultant des changements de réglementation comptable suivants :

- ANC 2022-06 (modifiant le Plan Comptable Général)
- ANC 2023-03 (modifiant le règlement ANC-2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif).

Ces changements s'appliquent de manière prospective et portent notamment sur :

- La définition du résultat exceptionnel ;
- La suppression des transferts de charges ;
- Le plan des comptes;
- Les modèles d'états financiers.

L'application du règlement ANC N°2022-06 n'a eu aucun impact significatif sur les postes du bilan et du compte de résultat.

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

NATURE DE L'ACTIVITE

PROTIS est une association, loi 1901, créée en 1998 qui a pour objectif l'insertion sociale et professionnelle des publics en difficultés et plus particulièrement les allocataires du RSA.

L'objectif est de mettre à disposition des habitants un équipement collectif d'insertion sociale et professionnelle. Il s'agit d'accueillir et d'assurer le suivi et la contractualisation des bénéficiaires du RSA. L'association a pour mission de contribuer au développement d'actions autour de la santé, l'accès aux droits, le logement, l'emploi, la culture, les modes de garde et l'insertion sociale et professionnelle.

L'association œuvre depuis plusieurs années dans son domaine d'intervention et propose des projets et des actions collectives aux allocataires du territoire. La grande majorité des actions et offres de services de PROTIS sont réalisées dans le cadre du dispositif RSA mis en œuvre par le Conseil Départemental des Bouches du Rhône mais depuis 2021 l'association s'emploie à élargir son offre de service aux autres collectivités et à l'Etat.

Quel que soit le dispositif, l'équipe de PROTIS met en avant la co-construction du projet socio-professionnel afin de rendre acteur le bénéficiaire de son propre parcours, chaque accompagnement est individualisé et spécifique selon les problématiques identifiées et le diagnostic établi.

Membres du Conseil d'Administration et salariés de PROTIS s'engagent conjointement dans le développement de services de qualité apportés aux habitants, et plus particulièrement aux plus démunis, dans le respect de ses valeurs fondamentales :

- Lutter contre toute forme d'exclusion
- Favoriser la justice sociale.
- Promouvoir des actions de solidarité
- Favoriser le retour à l'activité et/ou à l'emploi

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'association a été retenue sur le marché public : DARAE (dispositif d'Accompagnement et de Remobilisation vers l'Activité et l'Emploi) qui comprend l'ASI (Acc Social Individuel) et l'AGT (Acc Global Tripartite), depuis Avril 2024,

L'association PROTIS a obtenu une nouvelle subvention pour le projet AUASIS. Le projet AUASIS (AUtre Approche et de Soutien pour l'Inclusion des Séniors) a permis la création d'un ETP référent socioprofessionnel et un 0.2 ETP psychologue.

Annexe libre 2

Etat exprimé en **euros**

L'association PROTIS a changé de siège social et regroupé l'ensemble des activités en un seul lieu. Le nouveau siège social est le 40 Avenue d'Hambourg, 13008 MARSEILLE.

Le poste de coordinatrice a changé suite à la démission au 31 mars 2025 de la salariée. Une nouvelle coordinatrice a été embauchée le 02 juin 2025.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant

BENEVOLAT

L'association en raison de son activité n'a pas recours au bénévolat.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

ENGAGEMENT RETRAITE

AVENANT DE "L'ACCORD D'ENTREPRISE" DU 7 DECEMBRE 2005

APPLICATION DE "L'ACCORD D'ENTREPRISE"

METHODE DE CALCUL A COMPTER DU 01/01/2008

UN MOIS DE SALAIRE CHARGE PAR PERSONNE PRESENTE A LA FIN
DE L'EXERCICE AYANT UN CONTRAT DE TRAVAIL A DUREE INDETERMINEE
COMBINE AU CODE DU TRAVAIL AVEC UN CALCUL AU TERME AVEC
DOTATION DE L'ECART AU PRORATA DES ANNEES RESTANT A COURIR

AU 01/01/2025 ENGAGEMENT CONSTATE 78.899 €

REPRIS SUR L'EXERCICE

ENGAGEMENT REPRIS 0 €

DOTES SUR L'EXERCICE

INDEMNITES RETRAITES CHARGES FISCALES ET SOCIALES 6.123 €

AU 31/12/2025 ENGAGEMENT CONSTATE 72.777 €

LOCATION LONGUE DUREE

CONTRAT BNP PARIBAS A1L67482 06/04/2022 - 30/09/2027 MATERIEL
INFORMATIQUE

ENCOURS DES LOYERS RESTANT A FACTURER AU 31/12/2025

A UN AN AU PLUS 6.882 €

A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS 0 €

CONTRAT INDEXE

CONTRAT BNP PARIBAS A1P09529 12/05/2023 - 30/09/2028 BOITIER SERVEUR

ENCOURS DES LOYERS RESTANT A FACTURER AU 31/12/2025

A UN AN AU PLUS 1.061 €

A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS 1.325 €

A PLUS DE CINQ ANS 0 €

CONTRAT NON INDEXE

CONTRAT GRENKE 257021900 01/04/2022 - 31/03/2027 LOGICIEL

ENCOURS DES LOYERS RESTANT A FACTURER AU 31/12/2025

A UN AN AU PLUS 1.710 €

A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS 428 €

A PLUS DE CINQ ANS 0 €

CONTRAT NON INDEXE

CONTRAT LOCAM 1724 062 20/01/2023 - 31/03/2028 STANDARD TELEPHONIQUE

ENCOURS DES LOYERS RESTANT A FACTURER AU 31/12/2025

A UN AN AU PLUS 4.613 €

A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS 4.613 €

A PLUS DE CINQ ANS 0 €

CONTRAT INDEXE

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

CONTRAT GRENKE 56 838 01/10/2024 - 31/03/2030 ZEENDOC	
ENCOURS DES LOYERS RESTANT A FACTURER AU 31/12/2025	
A UN AN AU PLUS	2.093 €
A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS	6.278 €
A PLUS DE CINQ ANS	523 €
CONTRAT INDEXE	

Immobilisations

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	5 474					5 474
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 474					5 474
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	3 125		15 856		3 125	15 856
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	16 972		1 812		13 012	5 772
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 097		17 668		16 137	21 628
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	8 892		16 212		2 500	22 604
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 892		16 212		2 500	22 604
TOTAL		34 464		33 880		18 637	49 707

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	100	L	5 474			5 474
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			5 474			5 474
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	10	L	3 125	668	3 125	668
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	41.67	D	16 972	197	13 012	4 157
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				20 097	866	16 137	4 826
TOTAL				25 572	866	16 137	10 300

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	78 899		6 123	72 777
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	7 552	6 546	3 552	10 546
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		86 451	6 546	9 675	83 323
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		86 451	6 546	9 675	83 323
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			6 546	9 675	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances

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	22 604	22 604	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	374 311	374 311	
	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			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	8 749	8 749	
	Charges constatées d'avances	25 495	25 495	
TOTAL DES CREANCES		431 160	431 160	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		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	4	4		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	43 910	43 910		
	Personnel et comptes rattachés	80 263	80 263		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 659	77 659		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	24 451	24 451		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	53 500	53 500			
	TOTAL DES DETTES	279 787	279 787		
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			25 495
CAPITOLE FINANCE - CREDIT BAIL MOB.		385	
SI BUREAUTIQUE - MAINTENANCE		283	
LOCATION IMMOBILIERE		17 325	
CHARGES LOCATIVES		4 083	
MMA - ASSURANCES		2 696	
GIFTEO - AUTRES SERVICES		723	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			25 495

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			53 500
VDM ESN		7 500	
ESN CAF 13 ETAT		2 000	
VDM PMG		36 750	
VDM JP		3 750	
ESN ANCT-CDC		3 500	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			53 500

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		9
Autres créances		9
D.C.D. PRODUITS A RECEVOIR	9	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Total des Charges à payer		128 985
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4
<i>Agios à payer</i>	<i>4</i>	
Dettes fiscales et sociales		128 981
<i>CONGES PAYES A PAYER</i>	<i>80 263</i>	
<i>CHARGES SOCIALES S/CONGES</i>	<i>31 705</i>	
<i>CHARGES FISCALES S/CONGES</i>	<i>4 220</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>12 793</i>	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2025

Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	

NEANT

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

--

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	36 682				36 682
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	133 500				133 500
Autres réserves					
Report à nouveau	(54 040)	67 715			13 675
Excédent ou déficit de l'exercice	67 715	(67 715)	118 891		118 891
Situation nette	183 857		118 891		302 748
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	183 857		118 891		302 748

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros		Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement					
Subventions d'équipement		3 600			3 600
Autres subventions d'investissement					
Montant nominal		3 600			3 600
Quotes-parts virées au compte de résultat		3 600			3 600

Engagements de crédit-bail

Etat exprimé en euros	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2025
Valeur à la signature du contrat				26 133	26 133
Coût d'entrée de l'actif					
Dot. aux amortissements théoriques					
De l'exercice				5 227	5 227
Cumulées					
TOTAL				5 227	5 227
Valeur nette					
Redevances payées					
De l'exercice				3 230	3 230
Cumulées					
TOTAL				3 230	3 230
Redevances restant à payer					
à 1 an au plus				4 701	4 701
entre 1 et 5 ans				16 454	16 454
à plus de 5 ans					
TOTAL				21 155	21 155
Prix d'achat résiduel					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans				12 091	12 091
à plus de 5 ans					
TOTAL				12 091	12 091

--

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**[illegible]

--

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2025

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

INFORMATION FOURNIE EN APPLICATION DE L'ARTICLE 20 DE LA LOI N° 2006-586 DU 23 MAI 2006 RELATIVE AU VOLONTARIAT ASSOCIATIF ET A L'ENGAGEMENT ASSOCIATIF, SUR LE MONTANT DES REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE VERSES AUX TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS, BENEVOLES OU SALARIES.

LES MEMBRES DU BUREAU DE L'ASSOCIATION NE SONT PAS REMUNERES, NOTAMMENT LE PRESIDENT, LE SECRETAIRE, ET LE TRESORIER. L'INFORMATION DU SEUL CADRE DE L'ASSOCIATION N'A PAS ETE FOURNIE EN RAISON D'UNE LECTURE DIRECTE DE CET ELEMENT.

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2025

Engagements
financiers donnés

Engagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées

NEANT

Répartition des effectifs par catégorie

		31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Ouvriers			
	Employés, techniciens, agents de maîtrise		21	
	Cadres et ingénieurs		2	
	Autres catégories			
	TOTAL		23	

--

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		