

COMPTES ANNUELS

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

ASSOC. ANONYMAL

1 place Victor Schoelcher

13090 AIX EN PROVENCE



<i>Attestation</i>	1
<i>----- B I L A N -----</i>	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>Compte de résultat</i>	5
<i>Compte de résultat</i>	6
<i>Détail de l'Actif</i>	7
<i>Détail du Passif</i>	8
<i>Détail du compte de résultat</i>	9
<i>----- A N N E X E -----</i>	12
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	13
<i>Immobilisations</i>	16
<i>Amortissements</i>	17
<i>Provisions</i>	18
<i>(nouvelle annexe) Créances</i>	19
<i>(nouvelle annexe) Dettes</i>	20
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	21
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	22
<i>Fonds dédiés</i>	23
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	24
<i>Détail concours publics et subventions</i>	25
<i>Charges constatés d'avance</i>	26
<i>Produits constatés d'avance</i>	27
<i>Produits à recevoir</i>	28
<i>Charges à payer</i>	29

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASSOC. ANONYMAL** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 412 989 euros

Chiffre d'affaires : 89 518 euros

Résultat net comptable : 23 742 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à VITROLLES

Le 09/04/2026

Signature

Jean-Philippe RIGAUD

Expert-comptable



Etats financiers au 31/12/2025

Bilan

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 449	151	2 298	
	Autres immobilisations corporelles	205 788	168 163	37 625	40 039
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				1 000
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	100		100	100
	TOTAL (II)	208 337	168 314	40 023	41 139
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 303	3 435	30 868	23 535
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	22 855		22 855	39 016
	Charges constatées d'avance	1 734		1 734	616
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	317 509		317 509	325 753
	TOTAL (III)	376 400	3 435	372 966	388 919
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	584 737	171 749	412 989	430 058

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

100

(2) dont créances à plus d'un an

3 870

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	211 312	268 643
	Excédent ou déficit de l'exercice	23 742	(57 332)
	Total des fonds propres (situation nette)	235 054	211 312
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	10 701	18 351
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	245 755	229 662
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	47 587	37 762
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	47 587	37 762
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 831	7 167
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	65 392	62 648
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 090	24 000
	Autres dettes	17 090	24 000
	Produits constatés d'avance (1)	24 333	68 819
	Total des dettes	119 647	162 634
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF		412 989	430 058
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		23 742,01	(57 331,87)
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		119 647	162 634
(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	1 730	1 185
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	89 518	84 323
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	367 160	262 714
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	11 539	7 147
	Mécénats		7 169
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		5 895
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	31 629	12 644
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	2 000	
	Autres produits	8 095	1 864
	Total des produits d'exploitation	511 671	382 941
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	87 954	72 999
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 770	4 253
	Salaires	265 686	251 002
	Cotisations sociales	63 066	69 304
	Dotation aux amortissements et dépréciations	21 615	23 136
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	41 453	23 481
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	645	
	Autres charges	739	1 966
	Total des charges d'exploitation	486 929	446 141
RESULTAT D'EXPLOITATION		24 742	(63 200)

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			24 742	(63 200)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur dépréciations et provisions Différences positives de change Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie Produits des immobilisations financières cédées			
	Total des produits financiers			
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		1 000	
	Total des charges financières		1 000	
RESULTAT FINANCIER			(1 000)	
RESULTAT COURANT avant impôts			23 742	(63 200)
	Produits exceptionnels			5 868
	Charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL				5 868
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			511 671	388 809
TOTAL DES CHARGES			487 929	446 141
EXCEDENT ou DEFICIT			23 742	(57 332)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature			39 659	
Prestations en nature				
Bénévolat			893	39 659
TOTAL			40 552	39 659
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens			39 659	39 659
Prestations				
Personnel bénévole			893	
TOTAL			40 552	39 659

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	40 023	9,69	41 139	9,57	(1 116)	-2,71
Concessions brevets et droits similaires						
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES ..			1 625	0,38	(1 625)	-100,00
AMORT. CONCESSIONS ET DROITS ...			(1 625)	-0,38	1 625	100,00
Installations techniques, matériel et outillage	2 298	0,56			2 298	
MATERIELS	2 449	0,59			2 449	
AMORT. MATERIELS	(151)	-0,04			(151)	
Autres immobilisations corporelles	37 625	9,11	40 039	9,31	(2 414)	-6,03
INSTALLATIONS GENERALES	3 734	0,90	2 484	0,58	1 250	50,32
MATERIEL DE TRANSPORT	37 974	9,19	42 647	9,92	(4 673)	-10,96
MATERIEL DE BUREAU & INFORMATIQUE	163 312	39,53	195 817	45,53	(32 505)	-16,60
MOBILIER	768	0,19	768	0,18		
AMORT. INSTALLATIONS GENERALES	(2 356)	-0,57	(2 141)	-0,50	(215)	-10,03
AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	(14 817)	-3,59	(21 677)	-5,04	6 860	31,65
AMORT. MATERIEL DE BUREAU & INFO.	(150 744)	-36,50	(177 766)	-41,34	27 022	15,20
AMORT. MOBILIER	(246)	-0,06	(92)	-0,02	(154)	-166,30
Participations			1 000	0,23	(1 000)	-100,00
TITRES DE PARTICIPATIONS			1 000	0,23	(1 000)	-100,00
Autres immobilisations financières	100	0,02	100	0,02		
CAUTION	100	0,02	100	0,02		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	372 966	90,31	388 919	90,43	(15 953)	-4,10
Créances clients, usagers et comptes rattachés	30 868	7,47	23 535	5,47	7 333	31,16
Collectif clients débiteurs	30 433	7,37	23 101	5,37	7 333	31,74
CLIENTS DOUTEUX	3 870	0,94	3 870	0,90		
PROVISIONS POUR CREANCES DOUTEUSES	(3 435)	-0,83	(3 435)	-0,80		
Autres créances	22 855	5,53	39 016	9,07	(16 160)	-41,42
Collectif fournisseurs débiteurs	256	0,06	162	0,04	94	57,62
SUB CONTRAT DE VILLE - CT PAYS D'AIX	3 250	0,79	2 500	0,58	750	30,00
ETAT - AUTRES MINISTERES			20 000	4,65	(20 000)	-100,00
SUB CG 13			2 440	0,57	(2 440)	-100,00
SUB METROPOLE	3 349	0,81	13 913	3,24	(10 564)	-75,93
FONDATION - M6	2 000	0,48			2 000	
SUB MARCHES PUBLICS	14 000	3,39			14 000	
Charges constatées d'avance	1 734	0,42	616	0,14	1 118	181,67
CHARGES CONSTATIEES D'AVANCE	1 734	0,42	616	0,14	1 118	181,67
Disponibilités	317 509	76,88	325 753	75,75	(8 244)	-2,53
CREDIT MUTUEL	16 162	3,91	5 026	1,17	11 135	221,54
CREDIT COOPERATIF			73 006	16,98	(73 006)	-100,00
CREDIT AGRICOLE	301 025	72,89	246 820	57,39	54 205	21,96
CAISSE EN MONNAIE LOCALE	6		800	0,19	(794)	-99,31
CAISSE MAISON NUMERIQUE	2		100	0,02	(99)	-98,41
VIREMENT INTERNE	315	0,08			315	
TOTAL DUBILAN ACTIF	412 989	100,00	430 058	100,00	(17 070)	-3,97

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL I- Total des fonds propres	245 755	59,51	229 662	53,40	16 093	7,01
Total des fonds propres (situation nette)	235 054	56,92	211 312	49,14	23 742	11,24
Report à nouveau	211 312	51,17	268 643	62,47	(57 332)	-21,34
REPORT A NOUVEAU (CREDITEUR)	211 312	51,17	268 643	62,47	(57 332)	-21,34
Excédent ou déficit de l'exercice	23 742	5,75	(57 332)	-13,33	81 074	141,41
Total des autres fonds propres	10 701	2,59	18 351	4,27	(7 649)	-41,68
Subventions d'investissement	10 701	2,59	18 351	4,27	(7 649)	-41,68
SUBV INVEST. CR PACA 2021 - SUD LABS	15 000	3,63	15 000	3,49		
SUBV INVEST. FABLAB MOBILE - VINCI	12 500	3,03	12 500	2,91		
AMT SUBV EQUIP CR PACA 2021 - SUD LABS	(13 481)	-3,26	(9 015)	-2,10	(4 467)	-49,55
AMT SUBV EQUIP FABLAB MOBILE 2024 - VINCI	(3 318)	-0,80	(135)	-0,03	(3 183)	N/S
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés	47 587	11,52	37 762	8,78	9 825	26,02
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	47 587	11,52	37 762	8,78	9 825	26,02
FONDS DEDIES	47 587	11,52	37 762	8,78	9 825	26,02
TOTAL III- Total des Provisions						
TOTAL IV- Total des dettes	119 647	28,97	162 634	37,82	(42 987)	-26,43
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 831	3,11	7 167	1,67	5 665	79,04
Collectif fournisseurs créditeurs	12 522	3,03	7 160	1,66	5 361	74,87
FOURNISSEURS FNP	310	0,08	6		303	N/S
Dettes fiscales et sociales	65 392	15,83	62 648	14,57	2 744	4,38
REM MAURY ENZO			395	0,09	(395)	-100,00
DET TES PROVISIONNIES POUR CONGES A PAYER	22 007	5,33	23 845	5,54	(1 838)	-7,71
URSSAF	21 204	5,13	17 110	3,98	4 094	23,93
AUTRES CHARGES A PAYER	232	0,06	237	0,06	(5)	-2,31
AGIRC/ARRCO/PREVOYANCE AG2R	3 408	0,83	3 871	0,90	(463)	-11,96
AUDIENS	2 788	0,67	2 374	0,55	414	17,44
CHARGES SOCIALES / CONGES A PAYER	9 765	2,36			9 765	
CHARGES SOCIALES / CONGES A PAYER			9 553	2,22	(9 553)	-100,00
ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYER	974	0,24			974	
ORGAN. SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR			393	0,09	(393)	-100,00
SUB CG 13	660	0,16			660	
ETAT - PREL A LA SOURCE	746	0,18	785	0,18	(38)	-4,87
FORMATION PRO CONTINUE	3 608	0,87			3 608	
FORMATION PRO CONTINUE			4 085	0,95	(4 085)	-100,00
Autres dettes	17 090	4,14	24 000	5,58	(6 910)	-28,79
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR			24 000	5,58	(24 000)	-100,00
CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	17 090	4,14			17 090	
Produits constatés d'avance	24 333	5,89	68 819	16,00	(44 486)	-64,64
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	24 333	5,89	68 819	16,00	(44 486)	-64,64
Total du passif	412 989	100,00	430 058	100,00	(17 070)	-3,97

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		480 042	100,00	370 297	100,00	109 745	29,64
Prestations de services		89 518	18,65	84 323	22,77	5 195	6,16
70600000	PRESTATIONS DE SERVICES	82 390	17,16	73 975	19,98	8 414	11,37
70850000	PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES	7 128	1,48	10 348	2,79	(3 220)	-31,11
Subventions d'exploitation		367 160	76,49	262 714	70,95	104 446	39,76
74110100	SUBVENTION - COMMUNE AIX-EN-PR	24 730	5,15			24 730	
74110200	SUBVENTION - COMMUNE MIRAMAS	14 375	2,99			14 375	
74120100	SUBVENTION - AMP METROPOLE	90 136	18,78			90 136	
74130200	SUBVENTION - CR PACA	3 667	0,76			3 667	
74140100	SUBVENTION - CD13	13 420	2,80			13 420	
74150100	SUBVENTION - CONTRAT DE VILLE - C	23 357	4,87			23 357	
74150200	SUBVENTION - CONTRAT DE VILLE -	12 000	2,50			12 000	
74160100	SUBVENTION - DRAC	27 553	5,74			27 553	
74160200	SUBVENTION - ANCT	57 815	12,04			57 815	
74160300	SUBVENTION - MINISTERE DE LA SAN	6 000	1,25			6 000	
74160400	SUBVENTION - AUTRES MINISTERES	14 667	3,06			14 667	
74170100	ETAT - ASP - SERVICES CIVIQUES	10 467	2,18			10 467	
74170200	ETAT - ASP - AIDES A L'EMPLOI	10 167	2,12			10 167	
74180000	SUBVENTION - MARCHES PUBLICS	21 000	4,37			21 000	
74191000	SUBVENTION - FONDATION	23 667	4,93			23 667	
74192000	SUBVENTION - PASS CULTURE	6 490	1,35			6 490	
74200100	CONTRAT DE VILLE - PART ETAT			3 000	0,81	(3 000)	-100,00
74210000	ETAT - MINISTERE DE LA CULTURE			21 977	5,93	(21 977)	-100,00
74220000	ETAT - AGENCE NATIONALE COHESION			40 225	10,86	(40 225)	-100,00
74241000	ETAT - ASP - AIDES A L'EMPLOI			10 500	2,84	(10 500)	-100,00
74241100	ETAT - ASP - SERVICES CIVIQUES			7 007	1,89	(7 007)	-100,00
74260000	ETAT - AUTRES			54 333	14,67	(54 333)	-100,00
74261000	ETAT - MINISTERE DE LA SANTE			8 000	2,16	(8 000)	-100,00
74300000	CONSEIL REGIONAL SUD			333	0,09	(333)	-100,00
74400000	CONSEIL DEPARTEMENTAL			17 200	4,64	(17 200)	-100,00
74400100	CONTRAT DE VILLE - PART DEPART			5 000	1,35	(5 000)	-100,00
74500000	AIX MARSEILLE METROPOLE			39 434	10,65	(39 434)	-100,00
74500100	CONTRAT DE VILLE - PART METROPO			2 200	0,59	(2 200)	-100,00
74600000	VILLE D'AIX EN PROVENCE			24 940	6,74	(24 940)	-100,00
74600100	CONTRAT DE VILLE - PART VILLE D'A			6 143	1,66	(6 143)	-100,00
74630000	VILLE DE MIRAMAS			6 125	1,65	(6 125)	-100,00
74640100	CONTRAT DE VILLE - PART VILLE PER			1 000	0,27	(1 000)	-100,00
74700000	PASS CULTURE			8 298	2,24	(8 298)	-100,00
74710000	QUOTE-PART SUBVENTIONS INVEST.	7 649	1,59			7 649	
74800100	CONTRAT DE VILLE - PART BAILLEUR			7 000	1,89	(7 000)	-100,00
Dons		11 539	2,40	14 316	3,87	(2 777)	-19,40
75400000	DONS ET SOUTIENS	11 539	2,40	7 147	1,93	4 392	61,46
75420000	MECENAT			7 169	1,94	(7 169)	-100,00
Cotisations		1 730	0,36	1 185	0,32	545	45,99
75600000	ADHESIONS	1 730	0,36	1 185	0,32	545	45,99
Autres produits de gestion courante		8 095	1,69	1 864	0,50	6 231	334,30
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COUR	1 878	0,39	1 864	0,50	14	0,76
75870000	INDEMNITES ASSURANCE	6 217	1,30			6 217	
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges				5 895	1,59	(5 895)	-100,00
79100000	TRANSFERT DE CHARGES			5 895	1,59	(5 895)	-100,00
Autres produits		2 000	0,42			2 000	

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	%
75720000	PROD CESSION IMMO CORP	2 000	0,42			2 000	
Total des charges d'exploitation		445 476	92,80	422 660	114,14	22 816	5,40
Autres achats et charges externes		87 954	18,32	72 999	19,71	14 956	20,49
60400000	ACHATS ET UDES/PRESTATIONS SERVI	8 268	1,72	5 497	1,48	2 771	50,40
60611000	CARBURANT	1 729	0,36	1 944	0,52	(215)	-11,05
60630000	FOURNITURES ENTRETIEN, PETIT EQU	7 681	1,60	4 464	1,21	3 216	72,04
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	434	0,09	772	0,21	(337)	-43,70
61110000	SOUS-TRAITANCE ADMINISTRATIVE	14 502	3,02	13 614	3,68	888	6,52
61300000	LOCATIONS PONCTUELLES			56	0,02	(56)	-100,00
61310000	LOCATION HEBERGEMENT INTERNET	521	0,11	518	0,14	3	0,50
61320000	LOCATION MATERIEL DE SPECTACLE	23		295	0,08	(272)	-92,05
61330000	LOCATION IMMOBILIERE	4 176	0,87	3 816	1,03	360	9,43
61500000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	7 772	1,62	919	0,25	6 852	745,50
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUE	2 934	0,61	2 566	0,69	368	14,34
61611000	ASSURANCE VEHICULE	4 334	0,90	1 209	0,33	3 125	258,53
61820000	DOCUMENTATION			6		(6)	-100,00
61830000	ADHESIONS	15		24	0,01	(9)	-37,24
62260000	HONORAIRES	12 575	2,62	11 506	3,11	1 069	9,29
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	230	0,05			230	
62281000	HONORAIRES DE FORMATIONS	250	0,05	630	0,17	(380)	-60,32
62282000	PRESTATIONS DIVERSES	654	0,14			654	
62350000	CADEAUX SALAIRES	200	0,04			200	
62410000	TRANSPORT / ACHATS	13		60	0,02	(47)	-78,55
62510000	FRAIS DE DEPLACEMENTS	3 383	0,70	2 383	0,64	999	41,92
62511000	PARKING	38	0,01	32	0,01	6	16,98
62512000	PEAGE	509	0,11	538	0,15	(29)	-5,34
62570000	FRAIS DE RECEPTION	3 209	0,67	3 397	0,92	(188)	-5,53
62610000	TIMBRES ET AFFRANCHISSEMENTS	85	0,02	131	0,04	(46)	-35,26
62620000	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	1 797	0,37	2 324	0,63	(527)	-22,68
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILIS	1 874	0,39	2 228	0,60	(354)	-15,87
62810000	ABONNEMENTS DIVERS	3 482	0,73	3 666	0,99	(184)	-5,01
62811000	ABONNEMENTS	350	0,07	1 136	0,31	(786)	-69,19
62882000	FORMATIONS DIVERSES	6 479	1,35	8 223	2,22	(1 744)	-21,21
62883000	COTISATIONS, ADHESIONS	438	0,09	1 044	0,28	(606)	-58,05
Impôts, taxes, versements assimilés		5 770	1,20	4 253	1,15	1 516	35,64
63130000	COT. FORMATION PROFESSIONNELLE			4 138	1,12	(4 138)	-100,00
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	5 510	1,15			5 510	
63700000	AUTRES TAXES	260	0,05	116	0,03	144	124,60
Salaires et traitements		265 686	55,35	251 002	67,78	14 684	5,85
64110000	SALAIRES APPOINTEMENTS	237 348	49,44	228 880	61,81	8 468	3,70
64111000	SALAIRE BRUT - INTERMITTENTS DU			1 327	0,36	(1 327)	-100,00
64120000	CONGES PAYES	(1 838)	-0,38	2 920	0,79	(4 758)	-162,94
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	11 319	2,36	8 585	2,32	2 735	31,86
64131000	INDEMNITES STAGIAIRES SERVICE CIV	7 271	1,51	6 373	1,72	898	14,09
64140000	INDEM AVANTAGES DIVERS	9 980	2,08	1 053	0,28	8 927	847,96
64143000	INDEMNITE RUPTURE EXO	1 607	0,33			1 607	
64144000	INDEMNITE DE LICENCIEMENT EXON			1 866	0,50	(1 866)	-100,00
Charges sociales		63 066	13,14	69 304	18,72	(6 237)	-9,00
64510000	COT. URSSAF	33 417	6,96	31 738	8,57	1 678	5,29
64520000	CONGES PAYES PROVISIONNES	212	0,04	941	0,25	(729)	-77,48
64530000	COT. AUDIENS	10 508	2,19	10 183	2,75	325	3,19
64540000	COT. AG2R MUTUELLE	5 993	1,25	6 794	1,83	(801)	-11,79
64541000	COT. POLE EMPLOI PERMAMENT	10 455	2,18	10 138	2,74	317	3,12
64580000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	232	0,05	7 220	1,95	(6 988)	-96,79
64581000	CHARGES SOCIALES - INTERMITTENTS			793	0,21	(793)	-100,00

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	%
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	2 250	0,47	1 496	0,40	755	50,45
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		21 615	4,50	23 136	6,25	(1 521)	-6,58
68112000	DOT/AMORT. IMMOB. CORPORELLES	21 615	4,50	23 136	6,25	(1 521)	-6,58
Autres charges		1 384	0,29	1 966	0,53	(582)	-29,59
65220000	VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES / IMMO	645	0,13			645	
65800000	CHARGES DE GESTION COURANTE	739	0,15	1 966	0,53	(1 226)	-62,38
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		34 567	7,20	(52 363)	-14,14	86 929	166,01
RESULTAT FINANCIER		(1 000)	-0,21			(1 000)	
Intérêts et charges financières		1 000	0,21			1 000	
66710000	VNC - IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 000	0,21			1 000	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		33 567	6,99	(52 363)	-14,14	85 929	164,10
Produits exceptionnels				5 868	1,58	(5 868)	-100,00
77700000	QUOTE-PART SUBVENTIONS INVEST.			5 868	1,58	(5 868)	-100,00
Résultat exceptionnel				5 868	1,58	(5 868)	-100,00
Report des ressources non utilisées des exercices antér		31 629	6,59	12 644	3,41	18 985	150,15
78900000	REPRISE DES FONDS DEDIES	31 629	6,59	12 644	3,41	18 985	150,15
Engagements à réaliser sur ressources affectées		41 453	8,64	23 481	6,34	17 972	76,54
68900000	FONDS DEDIES	41 453	8,64	23 481	6,34	17 972	76,54
TOTAL DES PRODUITS		511 671	106,59	388 809	105,00	122 862	31,60
TOTAL DES CHARGES		487 929	101,64	446 141	120,48	41 788	9,37
Excédent ou déficit de l'exercice		23 742	4,95	(57 332)	-15,48	81 074	141,41
Contributions volontaires en nature		40 552	8,45	39 659	10,71	893	2,25
Bénévolat		39 659	8,26			39 659	
87000000	DONS EN NATURE	39 659	8,26			39 659	
Dons en nature		893	0,19	39 659	10,71	(38 766)	-97,75
87500000	DONS EN NATURE			39 659	10,71	(39 659)	-100,00
87510000	BENEVOLAT	893	0,19			893	
Charges des contributions volontaires en nature		40 552	8,45	39 659	10,71	893	2,25
Mise à disposition gratuite biens et services		39 659	8,26	39 659	10,71		
86100000	MISE A DISPOSITION GRATUITE LOCA	39 659	8,26	39 659	10,71		
Personnel bénévole		893	0,19			893	
86400000	PERSONNEL BENEVOLE	893	0,19			893	

Etats financiers au 31/12/2025

ANNEXE COMPTABLE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **412 989** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **511 671** euros et un total **charges** de **487 929** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **23 742** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du règlement 2018-06 du 5 décembre 2018 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

A compter de l'exercice 2022, la comptabilité est réalisée selon la méthode de la comptabilité d'engagement.

Conformément aux dispositions du Plan Comptable Général applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025, les états financiers ont été établis selon les nouvelles règles issues du règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers. Cette première application du nouveau cadre comptable constitue **un changement de réglementation et de méthode comptable**.

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.

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. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Subventions d'investissements

Ces subventions sont constatées pour leur totalité à leur attribution.

La reprise de ces subventions est ensuite effectuée annuellement sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de l'immobilisation créée ou acquise.

Fonds dédiés

La partie des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « 194 Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « 689 Reports Fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini par le crédit du compte « 789 Reprise des fonds dédiés ».

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées si les deux conditions suivantes sont remplies :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'entité ;
- l'entité est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Les contributions volontaires en nature sont comptabilisées dans des comptes de classe 8 :

- au crédit, les contributions volontaires par catégorie (dons en nature consommés ou utilisés en l'état, prestations en nature, bénévolat) ;
- au débit, en contrepartie, leurs emplois selon leur nature (secours en nature, mises à disposition gratuite de locaux, prestations, personnel bénévole).

Ces éléments sont présentés au pied du compte de résultat dans la partie «Contributions volontaires en nature», en deux colonnes de totaux égaux.

Les contributions sont soit évaluées en interne sur le critère de la valeur d'un apport équivalent du même apport obtenu dans le secteur marchand soit par le tiers qui fournit cette contribution selon les méthodes qui lui sont propres.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		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						
	Autres	1 625				1 625	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 625				1 625	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			2 449			2 449
	Instal., agencement, aménagement divers	2 484		1 250			3 734
	Matériel de transport	42 647		11 500		16 173	37 974
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	196 585		6 944		39 449	164 080
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	241 716		22 143		55 623	208 237
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 000				1 000	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	100					100
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 100				1 000	100
TOTAL		244 441		22 143		58 247	208 337

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 625	(1 625)		
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 625	(1 625)		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		151		151
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 141	215		2 356
	Matériel de transport	21 677	8 669	15 529	14 817
	Matériel de bureau, mobilier	177 859	12 581	39 449	150 990
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		201 677	21 615	54 978	168 314
TOTAL		203 302	19 990	54 978	168 314

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 pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	3 435			3 435
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 435			3 435
TOTAL GENERAL		3 435			3 435

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			
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	100	100	
	Clients douteux ou litigieux	3 870	3 870	
	Autres créances clients	30 433	30 433	
	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	22 599	22 599	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	256	256	
	Charges constatées d'avances	1 734	1 734	
TOTAL DES CREANCES		58 992	58 992	
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		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	12 831	12 831		
	Personnel et comptes rattachés	22 007	22 007		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 371	38 371		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 015	5 015		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	17 090	17 090		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	71 920	71 920		
TOTAL DES DETTES		167 234	167 234		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

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				
Report à nouveau	268 643			268 643
Résultat de l'exercice	(57 332)			(57 332)
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	18 351			18 351
Provisions réglementées				
TOTAL	229 662			229 662

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	37 762	29 429	39 253	47 587
TOTAL	37 762	29 429	39 253	47 587

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
AMP - CONNEXION SOLIDAIRE 2022	10 000	10 000		
AMP - FABRIQUE INCLUSION NUM. 2023	2 500	2 500		
AMP - PLCD 2023	1 350	1 350		
ETAT - FABLAB MOBILE 2023	4 000	4 000		
MIRAMAS - ANRU 2024	875	875		
AMP - METROPOLE DES POSSIBLES	4 500	4 500		
CD13 - ACTIONS EDUCATIVES	2 250	2 250		
CR PACA - AAP MIEUX D'INFORMER	133	133		
CDV - DESTINATION AVENIR	443	443		
DRAC - EMI	2 712	2 712		
DRAC - CE PORT DE BOUC CAPSULE VIDEO	666	666		
PJJ PAROLES PARTAGEES - SPIP	8 333		1 667	10 000
MIRAMAS - ANRU 2025			9 000	9 000
AMP - FAJ ENSEMBLE POUR L'INSERTION			2 250	2 250
AMP - METROPOLE EN GRAND			8 750	8 750
AMP - PAROLES CITOYENNES			10 000	10 000
CD13 - ACTIONS EDUCATIVES			420	420
CT PAYS AIX - PAROLES AIXOIS			6 500	6 500
FONDATION M6 - ATELIER PEDAGOGIQUE			667	667
Totalisation	37 762	29 429	39 253	47 587

Concours publics et subventions

31/12/2025

Etat exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		133 159	181 685		44 667	359 511
Subventions d'investissement						
TOTAL		133 159	181 685		44 667	359 511

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Etat		133 159	
Région		3 667	
Conseil départemental 13		13 420	
AMP Métropole		90 136	
Ville d'Aix-en-provence		48 087	
Ville Miramas		26 375	
Marchés publics		21 000	
Fondations		23 667	
Totalisation		359 511	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 734	1 734
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 734

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			24 333
CT MIRAMAS - MEMOIRE DE QUARTIER 2025	01/04/2025 31/03/2026	4 000	
FONDATION M6 - ATELIER PEDAGOGIQUE 202	01/09/2025 31/08/2026	13 333	
AUTRES - HUB DU SUD 2025	01/08/2025 28/02/2026	7 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			24 333

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		22 599
Autres créances		22 599
SUB CONTRAT DE VILLE - CT PAYS D'AIX	3 250	
SUB METROPOLE	3 349	
FONDATION - M6	2 000	
SUB MARCHES PUBLICS	14 000	

Charges à payer

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		36 664
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS FNP	310	310
Dettes fiscales et sociales DETTE PROVISIONNIEE POUR CONGES A PAYER CHARGES SOCIALES / CONGES A PAYER ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYER FORMATION PRO CONTINUE	22 007 9 765 974 3 608	36 354