

Association VENDREDI 13

117 Allée de la Cisampo

13300 Salon de Provence

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

B. NOS
PRESIDENT

le 1/06/26

VENDREDI 13 MARSEILLE
04 91 94 30 80 - 06 12 33 31 29
Siret : 846 676 987 00013

COMPTES ANNUELS au 31/12/2025

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

CABINET ELISABETH MALLÉ

235 Avenue Gabriel Péri
Espace commercial des fontaines
83470 ST MAXIMIN LA STE BAUME
04.94.86.85.80

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association VENDREDI 13
117 Allée de la Cisampo
13300 Salon de Provence

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Conformément à notre lettre de mission en date du 19/11/2019, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	413 838 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	373 801 Euros
- Résultat net comptable,	71 754 Euros

Fait à ST MAXIMIN LA STE BAUME
Le 28/05/2026

Elisabeth MALLÉ
Expert-comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	13 000		13 000		13 000	
	Constructions	100 735	22 869	77 866	24 077	53 789	223.41
	Installations techniques, matériel et outillage	204 250	153 259	50 991	63 414	12 423	19.59
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	17 150		17 150	14 430	2 720	18.85
Total II		335 135	176 128	159 007	101 921	57 087	56.01
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	10 086		10 086	14 525	4 439	
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 797		10 797	3 971	6 826	171.91
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	77 525		77 525	18 578	58 947	317.30
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	4 173		4 173	3 598	575	15.98
	Valeurs mobilières de placement	15 000		15 000		15 000	
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	137 251		137 251	109 529	27 722	25.31
Total III		254 831		254 831	150 199	104 631	69.66
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		589 966	176 128	413 838	252 120	161 718	64.14

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	12 000		12 000			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	105 118		84 518		20 599	24.37
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	71 754		20 599		51 155	248.33
	Situation nette (sous total)	188 872		117 118		71 754	61.27
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	13 006		30 117		17 111	56.82
	Provisions réglementées						
	Total I	201 878		147 235		54 643	37.11
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables						
	Avances conditionnées						
	Droits du concédant						
	Total II						
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	7 530		50 000		42 470	84.94
	Total III	7 530		50 000		42 470	84.94
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total IV						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	62 471		131		62 340	NS
	Emprunts et dettes financières diverses (2)						
	Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	17 452		18 178		726	4.00
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	47 557		29 417		18 140	61.67
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	6 951		7 160		209	2.91
	Produits constatés d'avance	70 000				70 000	
	Total V	204 430		54 885		149 545	272.47
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	413 838		252 120		161 718	64.14

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

54 885

(2) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	373 801		251 098		122 703	48.87
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	446 778		400 290		46 488	11.61
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	16 788		14 394		2 394	16.63
Dons manuels	2 864		5 871		3 007	51.22
Mécénats	14 000		13 000		1 000	7.69
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions						
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	900				900	
Utilisations des fonds dédiés	50 000		64 070		14 070	21.96
Autres produits	3 170		383		2 787	727.61
Total I	908 301		749 106		159 195	21.25
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock	4 439		4 403		8 841	200.81
Autres achats et charges externes	414 857		362 508		52 349	14.44
Aides financières	244		3 790		3 546	93.57
Impôts, taxes et versements assimilés	12 477		8 529		3 948	46.29
Salaires et traitements	293 449		248 808		44 641	17.94
Cotisations sociales	66 710		44 609		22 101	49.54
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	34 049		42 801		8 752	20.45
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés	7 530		50 000		42 470	84.94
Autres charges	2 190		263		1 926	731.47
Total II	835 944		756 905		79 039	10.44
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	72 358		7 798		80 156	NS

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation		504		935	431	46.06
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III		504		935	431	46.06
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		1 108			1 108	
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV		1 108			1 108	
2. Résultat financier (III-IV)		604		935	1 538	164.57
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		71 754		6 864	78 618	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				27 640	27 640	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				177	177	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				27 463	27 463	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		908 806		777 681	131 125	16.86
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		837 051		757 082	79 970	10.56
5. EXCEDENT OU DEFICIT		71 754		20 599	51 155	248.33

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	205	717	84	412	121 305	143.71
Prestations en nature						
Bénévolat	318	577	294	312	24 265	8.24
TOTAL	524	294	378	724	145 569	38.44
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature	205	717	84	412	121 305	143.71
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	318	577	294	312	24 265	8.24
TOTAL	524	294	378	724	145 569	38.44

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
TERRAINS		13 000			13 000	
21100000 TERRAIN - BLV BON SECOURS		13 000			13 000	
CONSTRUCTIONS		77 866	24 077		53 789	223.41
21300000 CONSTRUCTION - BLV BON SECOURS		52 000			52 000	
21350000 INSTALLATION GÉNÉRALE AGENCEMENT		48 735	39 566		9 169	23.17
28130000 AMORT. CONSTRUCTION		772			772	
28135000 AMORT. INSTALLATION GENERALE		22 097	15 490		6 608	42.66
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		50 991	63 414		12 423	19.59
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT		204 250	196 539		7 711	3.92
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		153 259	133 125		20 134	15.12
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		17 150	14 430		2 720	18.85
27500000 DÉPÔT ET CAUTIONNEMENT VERSÉS		17 150	14 430		2 720	18.85
TOTAL II		159 007	101 921		57 087	56.01
STOCKS ET EN COURS		10 086	14 525		4 439	30.56
37100000 STOCK DE MARCHANDISES		10 086	14 525		4 439	30.56
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		10 797	3 971		6 826	171.91
41100000 CLIENTS		10 797	3 921		6 876	175.39
41810000 CLIENTS - FACTURE A ETABLIR			50		50	100.00
AUTRES CRÉANCES		77 525	18 578		58 947	317.30
40100000 FOURNISSEURS		3 033	1 299		1 734	133.45
40910000 FOURNISSEURS - ACPTE			4 440		4 440	100.00
42100006 NAP BARRY ALAHSSANE			700		700	100.00
42100015 NAP ABDOULAYE BAH		150	300		150	50.00
42500006 AVANCE SAL. - BARRY ALAHSSANE		600			600	
42500028 AVANCE SAL. - ATLAN CYNTHIA		655			655	
42500029 AVANCE SAL. - DOUA BILEL		100			100	
43704000 MUTUELLE - SOLDE A REGULARISER		1 094			1 094	
44170003 MAIRIE DE MARSEILLE			11 839		11 839	100.00
44170010 DREETS PACA		70 000			70 000	
46720000 SELAS WILLEMIN-SAVOY		1 893			1 893	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		4 173	3 598		575	15.98
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE		4 173	3 598		575	15.98
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		15 000			15 000	
50800000 CAT - 0914775394009		15 000			15 000	
DISPONIBILITES		137 251	109 529		27 722	25.31
51102000 EAE - REMISE CB		1 017			1 017	
51200000 CREDIT MUTUEL		25 187	15 172		10 015	66.01
51201000 CAISSE EPARGNE		49 865	22 068		27 798	125.97
51203000 COMPTE LIVRET BLEU		60 623	72 109		11 486	15.93
53000000 CAISSE		558	180		378	210.23
TOTAL III		254 831	150 199		104 631	69.66

[illegible]

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	12 000	12 000		
10240000 AUTRES FONDS PROPRES SS DT REP	12 000	12 000		
REPORT A NOUVEAU	105 118	84 518	20 599	24.37
11000000 REPORT A NOUVEAU	105 118	84 518	20 599	24.37
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	71 754	20 599	51 155	248.33
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	188 872	117 118	71 754	61.27
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	13 006	30 117	17 111	56.82
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	98 053	98 053		
13900000 SUBVENTION INSCRITE AU RESULTA	85 047	67 936	17 111	25.19
TOTAL I	201 878	147 235	54 643	37.11
TOTAL II				
FONDS DEDIES	7 530	50 000	42 470	84.94
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENT EXPLO	7 530	50 000	42 470	84.94
TOTAL III	7 530	50 000	42 470	84.94
TOTAL IV				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	62 471	131	62 340	NS
16410000 EMPRUNT 026616F	62 110		62 110	
16480000 INTERETS COURUS NON ECHUS	218		218	
51860000 INTERETS COURUS	143	131	12	9.35
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	17 452	18 178	726	4.00
40100000 FOURNISSEURS	17 452	17 743	291	1.64
40810000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARV.		435	435	100.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	47 557	29 417	18 140	61.67
42100014 NAP SALOME NADIRAZDE	1 787	1 787		
42100018 NAP ROMANO MARTINE		519	519	100.00
42820000 PROVISION CONGES PAYES	14 999	11 166	3 833	34.33
43100000 URSSAF	11 074	5 860	5 213	88.95
43701000 VIA SANTE MUTUELLE	1 783	808	975	120.62
43702000 AG2R LA MONDIALE PREVOYANCE	892	847	46	5.40
43703000 RETRAITE AG2R	2 379	1 263	1 116	88.36
43709000 CONTRIB FORMATION PROF+PARITAR	9 768	4 468	5 300	118.63
43820000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	4 727	2 683	2 044	76.17
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	147	15	132	880.47
AUTRES DETTES	6 951	7 160	209	2.91
41810000 CLIENTS - FACTURE A ETABLIR	838		838	
46860000 CHARGES A PAYER	6 113	7 160	1 047	14.62
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	70 000		70 000	
48700000 PRODUIT CONSTATE D AVANCE	70 000		70 000	

Dossier N° V13 en Euros. Compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable CABINET ELISABETH MALLÉ

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	373 801		251 098		122 703	48.87
70800000 PRODUIT DES ACT ANNEXES	38 437		8 834		29 603	335.10
70810000 VENTES - COLIS ALIM. ESP	183 010		138 370		44 640	32.26
70810100 VENTES - COLIS ALIM. CHQ			7 641		7 641	100.00
70810200 VENTES - COLIS ALIM. CB	152 354		90 753		61 600	67.88
70860000 LOYERS BARRY			5 500		5 500	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	446 778		400 290		46 488	11.61
74000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	429 667		400 290		29 377	7.34
74700000 QP SUBVENTION INVESTISSEMENT	17 111				17 111	
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	16 788		14 394		2 394	16.63
75441200 ABANDON FRAIS PAR BENEVOLES	16 788		14 394		2 394	16.63
DONS MANUELS	2 864		5 871		3 007	51.22
75410000 DONS MANUELS CERFA	2 612		5 519		2 907	52.67
75411000 DONS MANUELS SANS CERFA	252		352		100	28.41
MÉCÉNATS	14 000		13 000		1 000	7.69
75420000 DONS - MECENAT STE - CERFA	14 000		13 000		1 000	7.69
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO INCORP ET CORP	900				900	
75700000 Pds ces. immo. incorp. corp.	900				900	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	50 000		64 070		14 070	21.96
78940000 UTILISA FONDS DEDIES/SUB EXPLO	50 000		61 500		11 500	18.70
78960000 REPRISE FDS DEDIES/RESSOURC GP			2 570		2 570	100.00
AUTRES PRODUITS	3 170		383		2 787	727.61
75800000 PRODT DIVERS GESTION COURANTE	3 170		383		2 787	727.61
TOTAL I	908 301		749 106		159 195	21.25
VARIATION DE STOCK	4 439		4 403		8 841	200.81
60371000 VARIATION STOCK DE MARCHANDISE	4 439		4 403		8 841	200.81
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	414 857		362 508		52 349	14.44
60100000 ACHATS CONSOMMABLES ALIM.	134 879		129 562		5 317	4.10
60100100 ACHAT CONSOMMABLE TEXTILE	18 801		15 700		3 101	19.75
60100200 ACHATS CONSOMMABLE ACCOMP.	8 581		4 495		4 086	90.89
60100300 ACHATS CONSOMMABLES ALIM. REV.	3 249		2 232		1 017	45.56
60100400 ACHATS CONSOMMABLE HYGIENE	29 540		33 504		3 964	11.83
60610000 CARBURANTS	22 356		16 784		5 572	33.20
60611000 ELECTRICITE BUREAU ST JULIAN	107				107	
60630000 FOURNIT ENTRETIEN PETIT ÉQUIPT	8 015		7 758		257	3.31
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 097		1 149		949	82.57
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES - RDC	39 529		38 424		1 105	2.88
61320100 LOCATIONS IMMOB SCI MONDE	8 218		7 914		304	3.85
61320200 LOCATIONS IMMOBILIÈRES - 1ER E			17 161		17 161	100.00
61320300 LOCATION IMMO - PRO IMMO BAT	20 880		8 700		12 180	140.00
61320400 LOC IMMOB - SCI JULIAN	3 500				3 500	
61320500 LOCATION IMMO - SCI TANANARIVE	12 000				12 000	
61350000 LOCATION MOBILIERE	2 362				2 362	
61400000 CHARGES LOCATIVES - RDC	3 000		3 000			
61401000 CHARGES LOCATIVES - SCI MONDE	2 913		2 679		234	8.75
61402000 CHARGES LOCATIVES 1ER ETAGE			1 200		1 200	100.00
61403000 CHARGES LOCATIVES - PRO IMMO	1 800		750		1 050	140.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
61404000 CHARGES COPRO - BON SECOURS		535			535	
61420500 CHARGES LOCAT - SCI TANANARIVE		1 320			1 320	
61520000 ENTRETIENS S BIENS IMMOBILIERS		2 698	400		2 298	574.50
61550000 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIER		18 340	11 793		6 547	55.51
61600000 ASSURANCES		299	130		169	129.55
61600200 ASSURANCES VEHICULES		13 006	14 730		1 725	11.71
61600300 ASSURANCE LOCAUX		150			150	
61601000 ASSURANCE MULTIRISQUE		1 273	779		494	63.50
62260000 HONORAIRES COMPTABILITE		5 760	5 760			
62260100 HONORAIRES CAC		5 610	5 610			
62261000 HONORAIRES SOCIAL		5 124	4 289		835	19.48
62262000 HONORAIRES DIVERSES		1 530	1 740		210	12.07
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		2 600	1 050		1 549	147.52
62300000 PUBLICITE, PUBLICATIONS		2 137	2 019		118	5.82
62340000 CADEAUX DIVERS			126		126	100.00
62380000 DONS			1 300		1 300	100.00
62410000 TRANSPORT SUR ACHATS		5 725			5 725	
62500000 INDEMNITES KILOMETRIQUE BENEV		16 788	14 394		2 394	16.63
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		1 741	1 035		707	68.28
62560000 MISSIONS/RECEPTIONS		898	924		26	2.82
62600000 FRAIS INTERNET ET DE TELEPHONI		1 406	1 584		179	11.27
62601000 FRAIS POSTAUX		124	156		33	20.86
62700000 FRAIS BANCAIRES		2 238	2 029		209	10.27
62701000 FRAIS SUMUP		2 660	1 597		1 063	66.58
62720000 FRAIS BANCAIRES SUR EMPRUNT		840			840	
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS.)		229	50		179	358.00
AIDES FINANCIERES		244	3 790		3 546	93.57
65700000 VCEAC		244	3 790		3 546	93.57
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		12 477	8 529		3 948	46.29
63330000 TAXE FORMATION PROFESSIONNELLE		6 453	7 250		797	10.99
63510000 TAXE FONCIERE		432			432	
63530000 DROITS D'ENREGISTREMENT		593	1 279		685	53.59
63580000 TAXES DIVERSES		4 998			4 998	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		293 449	248 808		44 641	17.94
64100000 REMUNERATION BRUTE		289 616	244 138		45 477	18.63
64120000 PROVISION CONGES PAYES - SILAE		3 833	4 669		836	17.91
COTISATIONS SOCIALES		66 710	44 609		22 101	49.54
64510000 COTISATIONS URSSAF		48 306	30 122		18 185	60.37
64520000 CS S/ CP		2 044	1 482		562	37.92
64520100 COTISATIONS PREV		3 644	2 993		651	21.76
64530000 COTISATIONS MUTUELLE		1 086	1 451		364	25.11
64550000 COTISATION RETRAITE AG2R		9 261	5 906		3 354	56.79
64580000 DEVELOPPEMENT PARITARISME		811	684		127	18.63
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		2 364	1 972		392	19.90
64910000 INDEMNITE AG2R PREVOYANCE		807			807	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		34 049	42 801		8 752	20.45
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS		34 049	42 801		8 752	20.45

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
REPORTS EN FONDS DEDIES	7 530	50 000	42 470	84.94
68940000 REPORT FONDS DEDIES SUB EXPLOI	7 530	50 000	42 470	84.94
AUTRES CHARGES	2 190	263	1 926	731.47
65800000 CHGE DIVERSE GESTION COURANTE	590	263	326	123.91
65890000 PENALITES ET AMENDES	1 600		1 600	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	835 944	756 905	79 039	10.44
RESULTAT D'EXPLOITATION	72 358	7 798	80 156	NS
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	504	935	431	46.06
76100000 PRODUITS FINANCIERS	504	935	431	46.06
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	504	935	431	46.06
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 108		1 108	
66110000 INTERETS S/ EMPRUNT	1 108		1 108	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 108		1 108	
RESULTAT FINANCIER	604	935	1 538	164.57
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	71 754	6 864	78 618	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS		27 640	27 640	100.00
77500000 PCEAC		5 000	5 000	100.00
77700000 QUOTE PART DE SUBVENTION INVES		21 140	21 140	100.00
77800000 PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 500	1 500	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		27 640	27 640	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		177	177	100.00
67120000 PENALITES ET AMENDES		177	177	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		177	177	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		27 463	27 463	100.00
TOTAL DES PRODUITS	908 806	777 681	131 125	16.86
TOTAL DES CHARGES	837 051	757 082	79 970	10.56
EXCEDENT OU DEFICIT	71 754	20 599	51 155	248.33

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 413 838.01 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 908 301.44Euros et dégageant un excédent de 71 754.20Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**1/ Description de l'objet social**

L'association a pour objet d'aider et d'apporter, sur le territoire de Marseille une assistance bénévole aux personnes en difficulté, dénommées "Gens de la rue", en luttant contre la pauvreté et l'exclusion, notamment dans le domaine alimentaire par la distribution de denrées, l'hygiène, l'accompagnement social et administratif et d'une manière générale par toute action d'insertion dans la vie sociale et l'activité économique.

2/ Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Notre activité consiste en une distribution alimentaire et vestimentaire (dans les locaux, par maraude et drive) ainsi qu'à répondre à l'urgence d'hébergement et enfin à l'aide administrative.

3/ Description des moyens mis en oeuvre

L'objet est réalisé, entre autre, grâce à l'intervention de bénévoles et avec le soutien de la Banque alimentaire qui fournit des denrées alimentaires.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**Principes et conventions générales**

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

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

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

ANNEXE

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

Changement de méthode

Application des règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03

1. Nature du changement de méthode

Conformément aux règlements ANC n° 2022-06 et ANC n° 2023-03, l'association applique, à compter du 1er janvier 2025, les nouvelles dispositions relatives à la définition et au classement des charges et produits exceptionnels.

Désormais, le résultat exceptionnel ne comprend que les produits et les charges liés à un événement majeur et inhabituel. En conséquence, les opérations qui relevaient antérieurement de la gestion courante mais étaient classées en exceptionnel par nature (ex: valeurs comptables et produits de cession des immobilisations, libéralités reçues, ruptures de contrats, etc.) sont désormais inscrites dans le résultat courant.

2. Justification du changement

Ce changement de méthode résulte d'une obligation réglementaire visant à harmoniser la présentation des états financiers et à recentrer le résultat exceptionnel sur des événements strictement non courants.

3. Modalités d'application et impacts sur les comptes

Conformément aux options de première application prévues par l'ANC, l'association a choisi d'appliquer ce changement de méthode de la manière suivante :

L'association a retenu une application prospective. Les comptes de l'exercice précédent (2024) présentés pour comparaison n'ont pas été retraités. Par conséquent, les agrégats du compte de résultat entre 2024 et 2025 ne sont pas strictement comparables.

En tant qu'association, l'ANC 2023-03 apporte des précisions cruciales sur l'endroit où reclasser les anciens comptes "exceptionnels":

- Les Libéralités (Dons professionnels, Legs, Donations) : Auparavant souvent mis en produit exceptionnels sont désormais être enregistrés dans le résultat courant.

- Cessions d'immobilisations : Les valeurs comptables des actifs cédés se sont plus comptabilisées en résultat exceptionnel mais font désormais pleinement partie du résultat courant.

- Subventions d'investissement : La quote-part de subvention d'investissement virée au résultat de l'exercice en produit exceptionnel est reclassée en résultat courant.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains			13 000
Constructions sur sol propre			52 000
Installations générales agencements aménagements des constructions	39 566		9 169
Matériel de transport	196 539		14 490
TOTAL	236 105		88 659
Prêts, autres immobilisations financières	14 430		2 720
TOTAL	14 430		2 720
TOTAL GENERAL	250 535		91 379

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			13 000	13 000
Constructions sur sol propre			52 000	52 000
Installations générales agencements aménagements constr.			48 735	48 735
Matériel de transport		6 779	204 250	204 250
TOTAL		6 779	317 985	317 985
Prêts, autres immobilisations financières			17 150	17 150
TOTAL			17 150	17 150
TOTAL GENERAL		6 779	335 135	335 135

Le 26.8.2025, l'association a acheté pour 65 000 € un local de 70 m2 pour réaliser pour partie des activités de vide grenier. Ce bien a été financé par un emprunt bancaire de 65 000 € sur une durée de 60 mois. Le bien a été traité en comptabilité selon la méthode des composants avec une répartition pour le terrain de 13 000 € et pour la construction de 52 000 €.

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre		772		772
Installations générales agencements aménagements constr.	15 490	6 608		22 097
Matériel de transport	133 125	26 669	6 535	153 259
TOTAL	148 614	34 049	6 535	176 128
TOTAL GENERAL	148 614	34 049	6 535	176 128

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	772				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	6 608				
Matériel de transport	26 669				
TOTAL	34 049				
TOTAL GENERAL	34 049				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	12 000				12 000
Report à nouveau	84 518	20 599			105 118
Excédent ou déficit de l'exercice	20 599	20 599-	71 754		71 754
Situation nette	117 118		71 754	0-	188 872
Subventions d'investissement	30 117			17 111	13 006
TOTAL I	147 235		71 754	17 111	201 878

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	50 000	7 530	50 000			7 530	
2025 : DREETS Halles		7 530				7 530	
2024 : Conseil départemental	20 000		20 000				
DDETS 13	30 000		30 000				
TOTAL	50 000	7 530	50 000			7 530	

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

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	17 150		17 150
Autres créances clients	10 797	10 797	
Personnel et comptes rattachés	1 505	1 505	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 094	1 094	
Divers état et autres collectivités publiques	70 000	35 000	35 000
Débiteurs divers	4 926	4 926	
Charges constatées d'avance	4 173	4 173	
TOTAL	109 644	57 494	52 150

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	143	143		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	62 328	12 134	50 194	
Fournisseurs et comptes rattachés	17 452	17 452		
Personnel et comptes rattachés	16 786	16 786		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 624	30 624		
Autres impôts taxes et assimilés	147	147		
Produits constatés d'avance	70 000	35 000	35 000	
TOTAL	197 480	112 286	85 194	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	65 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 890			

Les ressources externes obtenues via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ».

Au compte de résultat sont enregistrés :

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les subventions reçues dans l'exercice et non utilisées à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Autres immobilisations incorporelles

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Construction : Gros oeuvre	Linéaire	55 ans
Construction : Toiture	Linéaire	20 ans
Construct° : installat° génér.	Linéaire	15 ans
Construct° Agencem. intérieurs	Linéaire	10 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 5 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût FIFO.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 43
Dettes fiscales et sociales	19 726
Autres dettes	6 113
Total	25 982

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 173
Total	4 173
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	70 000
Total	70 000

Les produits d'avance de 70 000 € correspondent à la subvention pluriannuelle 2025-2027 attribuée par la DREETS PACA en 2025 pour le programme "Mieux manger pour tous" (Halle aux fruits et aux légumes) de 105 000 € dont 35 000 € pour l'année 2026 et 35 000 € pour l'année 2027 (et 70 000 € en subvention à recevoir de l'Etat).

Subventions d'équipement

Les subventions d'investissements ont été inscrites en compte 13 (dès la notification de l'octroi par les financeurs concernés) et sont virées au résultat de l'Association au même rythme que les amortissements des biens qu'elles ont servi à financer.

A - En 2020, le Département des BDR a accordé une subvention d'investissement de 15 800 € pour l'achat d'un camion Frigo. L'achat du camion a été réalisé en 2021 pour un montant de 19 940 €. La subvention a été encaissée en avril 2021.
La quote part de subvention d'investissement reportée au résultat en 2021 s'élève à 3 864 €, en 2022, 2023, 2024 de 3 950 € et en 2025 de 86.37 € correspondant à la valeur des amortissements de l'année proratisée sur la valeur du bien financé. Le compte est soldé au 31.12.2025.

B - En 2021, le ministère de la solidarité et de la santé a accordé une subvention d'investissement de 65 500 € pour l'achat d'un fourgon aménagé en drive et de matériel de manutention (montant total des investissements = 67 271 €). L'investissement a été réalisé en 2021. La subvention a été encaissée (acomptes en 2021 et solde en 2022).
La quote-part de subvention d'investissement reportée au résultat en 2021 s'élève à 2 802 €, à 15 649 € en 2022, en 2023 et en 2024 puis pour 2025 à 13 674 € correspondant à la valeur des amortissements de l'année proratisée sur la valeur du bien financé.

C - En 2023, la Ville de Marseille a accordé une subvention d'investissement de 4 914 € pour l'achat d'un camion (prorata de 40% du prix d'achat). L'achat du camion a été réalisé en 2023. La subvention a été encaissée en avril 2023.
La quote-part de subvention d'investissement reportée au résultat en 2023 s'élève à 932 €, en 2024 à 982.80 € et en 2025 de 982.80 € correspondant à la valeur des amortissements de l'année proratisée sur la valeur du bien financé.

D - En 2024, la Mairie de Marseille a accordé une subvention d'investissement de 11 838.52 € pour l'achat d'un camion de 14 800 €. L'achat du camion a été réalisé en juillet 2024.
La subvention a été encaissée en février 2024.
La quote-part de subvention d'investissement reportée au résultat en 2024 s'élève à 558.33 € et en 2025 de 2 368 € correspondant à la valeur des amortissements de l'année proratisée sur la

ANNEXE

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

valeur du bien financé.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention de fonctionnement 2025 :	
Ville de Marseille	75 000
Conseil Départemental	110 000
Préfecture des BDR (DDETS 13)	209 667
DREETS PACA	35 000
Total	429 667

Détail du poste productions vendus :

En 2025, le total des ventes de colis alimentaires et de produits annexes représentent 373 801 € soit une augmentation de 128 203 € par rapport à 2024.

Rémunération des dirigeants

(art 20 - loi 2006 - 586 du 23/05/2006)

Le montant total des rémunérations, pour l'exercice clos au 31.12.2025 versés au trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association s'élève à 0 euros.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Employés	10
Total	10

Au 31.12.2025, l'association emploie 12 personnes.

L'effectif moyen du 1.1.2025 au 31.12.2025 est de 10 personnes.

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature se décomposent ainsi :

- Dons en nature : Alimentaire + Emballages + Hygiène.

Les dons ont été valorisés sur présentation de justificatifs ou attestations des donateurs.

- Personnel bénévole : valorisation au SMIC brut soit 11.88 €/heure chargé au taux de 25%.
L'association tient un suivi des heures et des dates des interventions des bénévoles.

ANNEXE

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 610 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5 610 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	65 000
Total	65 000

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements donnés :

- Hypothèque légale spéciale de prêteurs de deniers : 65 000 €
- Nantissement du compte à terme : 15 000 €

Engagement en matière de pensions et retraites

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