

Association GEFOSAT
33 B Rue du Faubourg St-Jaumès

34000 MONTPELLIER
SIREN : 316238740

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>9</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>13</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>17</i>
<i>Amortissements</i>	<i>18</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>19</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>20</i>
<i>Provisions</i>	<i>21</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>22</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>23</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>24</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>25</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>26</i>

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
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	1 002	1 002		
	Autres immobilisations incorporelles	2 300	2 300		
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 952	6 952		
	Autres immobilisations corporelles	35 016	33 227	1 789	2 890
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 212		1 212	1 212
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 435	2 000	5 435	4 648
TOTAL (II)		53 917	45 481	8 436	8 749
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				50
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	24 956	1 275	23 681	75 295
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	432 575		432 575	453 146
	Charges constatées d'avance	12 791		12 791	16 997
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	111 725		111 725	183 928
TOTAL (III)		582 047	1 275	580 772	729 416
COMPTES DE REGULARISATION	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)		635 964	46 756	589 208	738 165

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an	5 435	4 648
(2) dont créances à plus d'un an		2 000

Bilan Passif

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
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	46 000	56 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	155 534	102 787
	Excédent ou déficit de l'exercice	(36 343)	52 747
	Total des fonds propres (situation nette)	165 191	211 534
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	165 191	211 534
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		31 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		31 000
Provisions	Provisions pour risques		5 500
	Provisions pour charges	24 675	21 074
	Total des provisions	24 675	26 574
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	10 402	17 935
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 206	846
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 955	33 089
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	40 642	52 405
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	17 159	21 893
	Produits constatés d'avance (1)	301 978	342 889
	Total des dettes	399 343	469 057
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF		589 208	738 165
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(36 343,28)	52 746,73
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		395 497	457 808
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		360	390
	Vente de biens et services			
	Ventes de biens			
	dont ventes de dons en nature			
	Ventes de prestations de service		147 878	232 605
	dont parrainages			
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions		313 438	421 586
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels		340	230
	Mécénats		1 000	1 000
	Legs, donations et assurances-vie			
	Contributions financières		179 432	118 226
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		5 500	84 978
	Utilisations des fonds dédiés		31 000	2 900
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
	Autres produits		4	5
Total des produits d'exploitation			678 952	861 920
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stocks			
	Achats de matières et autres approvisionnements			61
	Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes		147 878	240 409
	Aides financières			
	Impôts, taxes et versements assimilés		24 215	19 753
	Salaires		386 443	371 856
	Cotisations sociales		148 431	136 846
	Dotation aux amortissements et dépréciations		1 616	1 799
	Dotation aux provisions		4 361	5 500
	Reports en fonds dédiés			31 000
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
	Autres charges		3 574	4 059
Total des charges d'exploitation			716 517	811 283
RESULTAT D'EXPLOITATION			(37 565)	50 637

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		(37 565)	50 637
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	8	8
	Autres intérêts et produits assimilés	1 648	2 199
	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		1 657	2 207
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	435	657
	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		435	657
RESULTAT FINANCIER		1 222	1 549
RESULTAT COURANT avant impôts		(36 343)	52 187
	Produits exceptionnels		560
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			560
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		680 609	864 687
TOTAL DES CHARGES		716 952	811 940
EXCEDENT ou DEFICIT		(36 343)	52 747
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		315	600
Prestations en nature		845	
Bénévolat		2 597	1 573
TOTAL		3 757	2 173
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		315	600
Mise à disposition gratuite de biens		845	
Prestations			
Personnel bénévole		2 597	1 573
TOTAL		3 757	2 173

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TO TAL II – Frais d'établissement NET						
TO TAL III - Actif Immobilisé NET	8 436	1,43	8 749	1,19	(313)	-3,58
Concessions brevets et droits similaires						
LOGICIELS	1 002	0,17	1 002	0,14		
AMORTISSEMENT S DES LOGICIELS	(1 002)	-0,17	(1 002)	-0,14		
Autres immobilisations incorporelles						
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 300	0,39	2 300	0,31		
AMORTISSEMENT S DES AUTRES IMMO	(2 300)	-0,39	(2 300)	-0,31		
Installations techniques, matériel et outillage						
MATERIEL ACTIVITE			2 400	0,33	(2 400)	-100,00
MATERIEL INDUSTRIEL	6 952	1,18	4 552	0,62	2 400	52,72
AMORTISSEMENT S MATERIEL ACTIVI			(2 400)	-0,33	2 400	100,00
AMORTISSEMENT S MATERIEL INDUST	(6 952)	-1,18	(4 552)	-0,62	(2 400)	-52,72
Autres immobilisations corporelles	1 789	0,30	2 890	0,39	(1 101)	-38,09
MATERIEL DE TRANSPORT	1 085	0,18	1 085	0,15		
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	12 833	2,18	12 833	1,74		
MOBILIER	20 318	3,45	20 318	2,75		
OEUVRES D'ART	780	0,13	780	0,11		
AMORTISSEMENT S MATERIEL DE TRANSPORT	(1 085)	-0,18	(1 006)	-0,14	(79)	-7,85
AMORTISSEMENT S MATERIEL DE BUREAU	(12 833)	-2,18	(12 785)	-1,73	(48)	-0,38
AMORTISSEMENT S MOBILIER	(19 308)	-3,28	(18 335)	-2,48	(974)	-5,31
Autres titres immobilisés	1 212	0,21	1 212	0,16		
PARTS SOCIALES	1 212	0,21	1 212	0,16		
Autres immobilisations financières	5 435	0,92	4 648	0,63	788	16,94
DEPOTS	5 135	0,87	4 348	0,59	788	18,11
CAUTIONNEMENT S	300	0,05	300	0,04		
AUTRES CREANCES IMMOBILISEES -	2 000	0,34	2 000	0,27		
DEPRECIATIONS DES AUTRES CREANCES	(2 000)	-0,34	(2 000)	-0,27		
TO TAL IV - Actif Circulant NET	580 772	98,57	729 416	98,81	(148 644)	-20,38
Avances & acomptes versés sur commandes			50	0,01	(50)	-100,00
FOURNISSEURS : AVANCES ET ACOMPTE S			50	0,01	(50)	-100,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés	23 681	4,02	75 295	10,20	(51 614)	-68,55
COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	24 441	4,15	61 806	8,37	(37 366)	-60,46
CLIENTS DOUTEUX	515	0,09			515	
CLIENTS FACTURES A ETABLIR			13 489	1,83	(13 489)	-100,00
DEPRECIATION CREANCE DOUTEUSE	(515)	-0,09			(515)	
DEPRECIATION DES SUBVENTIONS	(760)	-0,13			(760)	
Autres créances	432 575	73,42	453 146	61,39	(20 572)	-4,54
FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR			2 292	0,31	(2 292)	-100,00
NDF LEYNAUD BERANGERE	3				3	
CONVENTION - SYDEL COEUR D'HER	10 000	1,70			10 000	
CONVENTION - ARS	141 500	24,02			141 500	
ARS			6 500	0,88	(6 500)	-100,00
CAF	26 000	4,41	40 000	5,42	(14 000)	-35,00
REGION OCCITANIE	26 000	4,41	89 109	12,07	(63 109)	-70,82
ADEME	109 873	18,65	88 623	12,01	21 250	23,98
DEPARTEMENT HERAULT	30 982	5,26	16 676	2,26	14 306	85,79
MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE	5 100	0,87	5 100	0,69		

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
CCPL - GUICHET UNIQUE RENOV' E			2 850	0,39	(2 850)	-100,00
SETE AGGLOPOLE MEDITERRANEE	13 500	2,29	6 000	0,81	7 500	125,00
CA DU PAYS DE L'OR			2 700	0,37	(2 700)	-100,00
PAYS COEUR HERAULT			4 200	0,57	(4 200)	-100,00
FONDATION DE FRANCE			15 000	2,03	(15 000)	-100,00
TVA DEDUCTIBLE 2,1%	2		1		25,19	
ETAT, TVA DEDUCTIBLE 5,5%	1		2		(1)	-66,83
ETAT, TVA DEDUCTIBLE 10%	11		24		(12)	-52,15
ETAT, TVA DEDUCTIBLE 20%	446	0,08	1 615	0,22	(1 169)	-72,41
TVA SUR FACTURES NON PARVENUES			920	0,12	(920)	-100,00
TVA RECUPERABLE 20% SUR FACTURES	8		5		3	52,65
TITRES RESTAURANT	735	0,12	885	0,12	(150)	-16,95
PRODUITS À RECEVOIR - OPCO PRISE EN CHARGE	3 774	0,64			3 774	
CONV. ORG. PRIVES - FONDAT. DE FRANCE	15 000	2,55			15 000	
CONV. ORG. PRIVES - FONDAT. LOG. DEVAFORISES	8 000	1,36			8 000	
CONV. ORG. PRIVES - RESEAU CLER	36 140	6,13			36 140	
CONV. ORG. PRIVES - ZERO EXCLUSION ENERGETIQ	5 500	0,93			5 500	
CONVENTIONS A RECEVOIR			165 527	22,42	(165 527)	-100,00
PRODUITS À RECEVOIR- IJSS PREV			1 495	0,20	(1 495)	-100,00
PRODUITS À RECEVOIR - OPCO PRISE EN CHARGES			3 622	0,49	(3 622)	-100,00
Charges constatées d'avance	12 791	2,17	16 997	2,30	(4 205)	-24,74
CHARGES CONSTA TEES D'AVANCE	12 791	2,17	16 997	2,30	(4 205)	-24,74
Disponibilités	111 725	18,96	183 928	24,92	(72 203)	-39,26
CREDIT COOPERATIF - COMPTE COURANT	27 132	4,60	89 965	12,19	(62 833)	-69,84
CREDIT COOPERATIF-FATMEE	4 651	0,79	11 034	1,49	(6 383)	-57,85
CREDIT COOPERATIF-LIVRET A	78 148	13,26	78 699	10,66	(550)	-0,70
CREDIT COOPERATIF (ICARE)	697	0,12	318	0,04	378	118,90
CREDIT COOPERATIF (PETRA)	1 097	0,19	3 912	0,53	(2 815)	-71,96
TOTAL DU BILAN ACTIF	589 208	100,00	738 165	100,00	(148 957)	-20,18

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TO TAL I - Total des fonds propres	165 191	28,04	211 534	28,66	(46 343)	-21,91
Total des fonds propres (situation nette)	165 191	28,04	211 534	28,66	(46 343)	-21,91
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.	46 000	7,81	56 000	7,59	(10 000)	-17,86
APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE	46 000	7,81	56 000	7,59	(10 000)	-17,86
Report à nouveau	155 534	26,40	102 787	13,92	52 747	51,32
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	155 534	26,40	102 787	13,92	52 747	51,32
Excédent ou déficit de l'exercice	(36 343)	-6,17	52 747	7,15	(89 090)	-168,90
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TO TAL II - Total des fonds reportés et dédiés			31 000	4,20	(31 000)	-100,00
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation			31 000	4,20	(31 000)	-100,00
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS D'EXPLOITATI			31 000	4,20	(31 000)	-100,00
TO TAL III - Total des Provisions	24 675	4,19	26 574	3,60	(1 899)	-7,15
Provisions pour risques			5 500	0,75	(5 500)	-100,00
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES			5 500	0,75	(5 500)	-100,00
Provisions pour charges	24 675	4,19	21 074	2,85	3 601	17,09
PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIG. SIMIL.	24 675	4,19			24 675	
PROVISIONS POUR PENSIONS ET RETRAITE			21 074	2,85	(21 074)	-100,00
TO TAL IV - Total des dettes	399 343	67,78	469 057	63,54	(69 714)	-14,86
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 402	1,77	17 935	2,43	(7 533)	-42,00
EMPRUNTS	10 402	1,77	17 935	2,43	(7 533)	-42,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 206	0,20	846	0,11	360	42,55
CLIENTS AVANCES ET ACOMPTES	1 206	0,20	846	0,11	360	42,55
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 955	4,74	33 089	4,48	(5 134)	-15,52
COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	11 778	2,00	14 830	2,01	(3 052)	-20,58
FACTURES NON PARVENUES (NON FISCA)	745	0,13	18 258	2,47	(17 513)	-95,92
FACTURES NON PARVENUES (FISCA)	50	0,01			50	
FACTURES NON PARVENUES (MIXTE)	15 381	2,61			15 381	
Dettes fiscales et sociales	40 642	6,90	52 405	7,10	(11 763)	-22,45
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES PAYES	681	0,12	1 139	0,15	(458)	-40,21
PRIMES A PAYER			2 279	0,31	(2 279)	-100,00
AUTRES CHARGES A PAYER			1 467	0,20	(1 467)	-100,00
NDF BERATO AMANDE			8		(8)	-100,00
NDF BURESI SANDRINE			53	0,01	(53)	-100,00
NDF CHATAIN NATHALIE			47	0,01	(47)	-100,00
NDF LAHMI MAGALI			21		(21)	-100,00
NDF PACCOUD GREGOIRE			2		(2)	-100,00
URSSAF	12 093	2,05	13 365	1,81	(1 272)	-9,52
AG2R MUTUELLE	3 422	0,58	3 456	0,47	(35)	-1,00
RETRAITE KLESIA	3 403	0,58	3 729	0,51	(326)	-8,75
PREVOYANCE AG2R	3 556	0,60	3 791	0,51	(234)	-6,18
AMETRA/EN SANTE			363	0,05	(363)	-100,00

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	245	0,04	383	0,05	(138)	-36,03
PRELEVEMENT A LA SOURCE	931	0,16	852	0,12	79	9,27
TVA A DECAISSER	625	0,11	2 286	0,31	(1 661)	-72,66
ETAT, TVA COLLECTEE 20%	1 352	0,23	8 285	1,12	(6 932)	-83,67
TVA SUR FACTURES A ETABLIR			130	0,02	(130)	-100,00
TAXE SUR LES SALAIRES	8 084	1,37	4 643	0,63	3 441	74,11
PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A LA FORMAT	6 219	1,06	6 067	0,82	152	2,51
CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER	31	0,01			31	
CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER			40	0,01	(40)	-100,00
Autres dettes	17 159	2,91	21 893	2,97	(4 734)	-21,62
CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR			7 705	1,04	(7 705)	-100,00
ENVELOPPE TRAVAUX FATMEE	15 344	2,60			15 344	
VALOREM TRAVAUX			5 731	0,78	(5 731)	-100,00
ENVELOPPE TRAVAUX PETRA			4 912	0,67	(4 912)	-100,00
HALBERT PC2308	611	0,10	611	0,08		
PLAQUETTE EVELYNE	952	0,16	952	0,13		
AUTRES CHARGES A PAYER			1 730	0,23	(1 730)	-100,00
FRAIS DES BENEVOLES	252	0,04	252	0,03		
Produits constatés d'avance	301 978	51,25	342 889	46,45	(40 911)	-11,93
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	301 978	51,25	342 889	46,45	(40 911)	-11,93
Total du passif	589 208	100,00	738 165	100,00	(148 957)	-20,18

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	678 952	<i>100,00</i>	861 920	<i>100,00</i>	(182 968)	<i>-21,23</i>
Cotisations	360	<i>0,05</i>	390	<i>0,05</i>	(30)	<i>-7,69</i>
COTISATIONS (SANS CONTREPARTIE)	360	<i>0,05</i>	390	<i>0,05</i>	(30)	<i>-7,69</i>
Ventes de biens et services	147 878	<i>21,78</i>	232 605	<i>26,99</i>	(84 727)	<i>-36,43</i>
Ventes de prestations de service	147 878	<i>21,78</i>	232 605	<i>26,99</i>	(84 727)	<i>-36,43</i>
ANIMATIONS	490	<i>0,07</i>	940	<i>0,11</i>	(450)	<i>-47,87</i>
FORMATIONS	39 780	<i>5,86</i>	25 605	<i>2,97</i>	14 175	<i>55,36</i>
AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES	29 775	<i>4,39</i>			29 775	
PRESTATIONS DE SERVICES SPL - AREC / SPIRE	7 142	<i>1,05</i>			7 142	
PRESTATIONS DE SERVICES MAR	63 831	<i>9,40</i>			63 831	
PRESTATIONS DE SERVICES			49 930	<i>5,79</i>	(49 930)	<i>-100,00</i>
PRESTATIONS DE SERVICES SPL -			64 723	<i>7,51</i>	(64 723)	<i>-100,00</i>
PRESTATIONS DE SERVICES MAR			88 668	<i>10,29</i>	(88 668)	<i>-100,00</i>
REMBOURSEMENTS DE FRAIS			2 738	<i>0,32</i>	(2 738)	<i>-100,00</i>
AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES	6 860	<i>1,01</i>			6 860	
Produits de tiers financeurs	494 210	<i>72,79</i>	541 042	<i>62,77</i>	(46 831)	<i>-8,66</i>
Concours publics et subventions	313 438	<i>46,17</i>	421 586	<i>48,91</i>	(108 148)	<i>-25,65</i>
CONVENTION - ARS	28 750	<i>4,23</i>			28 750	
CONVENTION - SYDEL COEUR D'HERAULT	4 300	<i>0,63</i>			4 300	
ARS	3 500	<i>0,52</i>	53 000	<i>6,15</i>	(49 500)	<i>-93,40</i>
CAF (Y COMPRIS SUB FAT MEE)	20 000	<i>2,95</i>	20 000	<i>2,32</i>		
ADEME	57 323	<i>8,44</i>			57 323	
REGION OCCITANIE	52 000	<i>7,66</i>	176 218	<i>20,44</i>	(124 218)	<i>-70,49</i>
DEPARTEMENT HERAULT	78 834	<i>11,61</i>	90 868	<i>10,54</i>	(12 034)	<i>-13,24</i>
MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE	22 002	<i>3,24</i>	20 000	<i>2,32</i>	2 002	<i>10,01</i>
SETE AGGLOPOLE MEDITERRANEE	45 000	<i>6,63</i>	24 000	<i>2,78</i>	21 000	<i>87,50</i>
CC PAYS DE LUNEL			9 500	<i>1,10</i>	(9 500)	<i>-100,00</i>
CA DU PAYS DE L'OR			9 000	<i>1,04</i>	(9 000)	<i>-100,00</i>
PAYS COEUR D'HERAULT			14 000	<i>1,62</i>	(14 000)	<i>-100,00</i>
FONDATION DE FRANCE			5 000	<i>0,58</i>	(5 000)	<i>-100,00</i>
SUBVENTION – EXERCICES ANTERIEURS	1 730	<i>0,25</i>			1 730	
Ressources générosité du public - Dons manuels	340	<i>0,05</i>	230	<i>0,03</i>	110	<i>47,83</i>
DONS MANUELS	340	<i>0,05</i>	230	<i>0,03</i>	110	<i>47,83</i>
Ressources générosité du public - Mécénats	1 000	<i>0,15</i>	1 000	<i>0,12</i>		
MECENAT	1 000	<i>0,15</i>	1 000	<i>0,12</i>		
Contributions financières	179 432	<i>26,43</i>	118 226	<i>13,72</i>	61 206	<i>51,77</i>
CONTRIBUTIONS FINANCIERES D'AUTRES ORGANI			118 226	<i>13,72</i>	(118 226)	<i>-100,00</i>
FONDATION DE FRANCE	23 000	<i>3,39</i>			23 000	
CONTR. FINAN. - FONDAT. LOG. DEFAVORISES	23 000	<i>3,39</i>			23 000	
ENERGIE SOLIDAIRE	1 104	<i>0,16</i>			1 104	
ZERO EXCLUSION ENERGETIQUE ENSEMBLIER SOL	5 950	<i>0,88</i>			5 950	
CONTRIB. FINANCIERES AUTRES ORGANISMES	126 378	<i>18,61</i>			126 378	
Autres produits d'exploitation	36 504	<i>5,38</i>	87 883	<i>10,20</i>	(51 380)	<i>-58,46</i>
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	5 500	<i>0,81</i>	84 978	<i>9,86</i>	(79 478)	<i>-93,53</i>
REPRISES SUR PROVISIONS D'EXPLOITATION	5 500	<i>0,81</i>			5 500	
REPRISES SUR PROVISIONS POUR PENSIONS ET RE			24 900	<i>2,89</i>	(24 900)	<i>-100,00</i>
ASP ET AT EMPLOIS AIDES			4 000	<i>0,46</i>	(4 000)	<i>-100,00</i>
IJSS PREVOYANCE			4 962	<i>0,58</i>	(4 962)	<i>-100,00</i>

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
OPCO PRISE EN CHARGE FORMATION AUTRES TRANSFERTS DE CHARGES D			31 448 19 669	3,65 2,28	(31 448) (19 669)	-100,00 -100,00
Utilisations des fonds dédiés	31 000	4,57	2 900	0,34	28 100	968,97
UTILISATION FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	31 000	4,57	1 900	0,22	29 100	N/S
UTILISATION FONDS DEDIES SUR CONTRIBUTIONS			1 000	0,12	(1 000)	-100,00
Autres produits	4		5		(2)	-32,17
PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	4				4	
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU			5		(5)	-100,00
Total des charges d'exploitation	716 517	105,53	811 283	94,13	(94 766)	-11,68
Achats de matières premières et autres appro.			61	0,01	(61)	-100,00
FOURNITURES PEDAGOGIQUES			61	0,01	(61)	-100,00
Autres achats et charges externes	147 878	21,78	240 409	27,89	(92 531)	-38,49
ACHATS D'ETUDE ET PRESTATIONS DE SERVICES	15 022	2,21	45 648	5,30	(30 626)	-67,09
ACHATS TRAVAUX FAT MEE + BONUS			20 674	2,40	(20 674)	-100,00
ACHATS DE MATERIEL, EQUIPEMENT	4 075	0,60			4 075	
CATALOGUES ET IMPRIMES - SUR PROJET	60	0,01			60	
FOURNITURES PEDAGOGIQUES - SUR PROJET	27				27	
ACHAT ALIMENTATION - SUR PROJET	104	0,02			104	
EAU ET ENERGIE	1 056	0,16	1 246	0,14	(190)	-15,23
CARBURANT			8		(8)	-100,00
MATERIEL ET PETIT EQUIPEMENT	718	0,11	4 997	0,58	(4 280)	-85,63
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	525	0,08	231	0,03	294	126,99
AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	588	0,09	1 102	0,13	(514)	-46,66
SOUS-TRAITANCE GENERALE	530	0,08	208	0,02	322	154,90
CREDIT-BAIL MOBILIER	900	0,13	900	0,10		
LOCATIONS IMMOBILIERES	20 308	2,99	26 246	3,05	(5 938)	-22,62
LOCATIONS MOBILIERES	6 330	0,93	4 856	0,56	1 474	30,35
CHARGES LOCATIVES	1 356	0,20	1 770	0,21	(414)	-23,39
ENTRETIEN ET REPARATIONS			3 269	0,38	(3 269)	-100,00
ENTRETIEN ET REP. S/ BIENS IMMOBILIERS	2 203	0,32			2 203	
ENTRETIEN ET REP. S/ BIENS MOBILIERS	206	0,03			206	
MAINTENANCE	5 413	0,80	5 073	0,59	340	6,70
ASSURANCE	6 660	0,98	6 195	0,72	466	7,52
DOCUMENTATION	894	0,13	767	0,09	127	16,54
FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES	1 256	0,18	2 098	0,24	(842)	-40,14
PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOCIATION			55 703	6,46	(55 703)	-100,00
PERSONNEL DETACHE OU PRETE	49 135	7,24			49 135	
HONORAIRES	9 882	1,46	7 331	0,85	2 551	34,80
FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	25				25	
REMUNERATIONS D'ORGANISME DE FORMATION			26 402	3,06	(26 402)	-100,00
CADEAUX			112	0,01	(112)	-100,00
CATALOGUE ET IMPRIMES	449	0,07	1 275	0,15	(826)	-64,79
DONS	100	0,01	60	0,01	40	66,53
TRANSPORT SUR ACHAT			22		(22)	-100,00
FRAIS DE DEPLACEMENTS	6 916	1,02	9 272	1,08	(2 356)	-25,40
RESTAURATION	2 904	0,43	3 457	0,40	(552)	-15,98
HEBERGEMENT	2 693	0,40	4 105	0,48	(1 412)	-34,39
FRAIS POSTAUX	534	0,08	170	0,02	364	213,59
FRAIS TELEPHONE ET INTERNET	3 527	0,52	3 397	0,39	129	3,81
SERVICES BANCAIRES	914	0,13	700	0,08	214	30,54
AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	6				6	
COTISATIONS	2 562	0,38	3 114	0,36	(552)	-17,72
Impôts, taxes et versements assimilés	24 215	3,57	19 753	2,29	4 462	22,59
TAXE SUR LES SALAIRES	8 084	1,19	4 643	0,54	3 441	74,11

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TAXE D'APPRENTISSAGE			750	0,09	(750)	-100,00
TAXE D'APPRENTISSAGE	585	0,09			585	
PARTICIPATION DE L'EMPLOYEUR À LA FORMAT	8 609	1,27	8 238	0,96	370	4,50
CET : CFE + CVAE	3 015	0,44	2 987	0,35	28	0,94
AUTRES IMPOTS LOCAUX	63	0,01			63	
TAXE SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRE	3 858	0,57	3 135	0,36	724	23,08
AUTRES IMPOTS INDIRECTS	1				1	
Salaires	386 443	56,92	371 856	43,14	14 587	3,92
SALAIRES BRUTS	377 384	55,58	367 224	42,61	10 160	2,77
CONGES PAYES	(457)	-0,07	(103)	-0,01	(354)	-343,69
PRIME DE PRECARITE CDD	(2 279)	-0,34	2 279	0,26	(4 558)	-200,00
PRIMES ET GRATIFICATIONS	342	0,05	650	0,08	(308)	-47,34
GRATIFICATIONS DE STAGES	1 176	0,17			1 176	
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	10 277	1,51	1 805	0,21	8 471	469,24
Cotisations sociales	148 431	21,86	136 846	15,88	11 584	8,47
CHARGES DE SECUR. SOC. ET PREV	183	0,03	(183)	-0,02	366	200,00
URSSAF	95 092	14,01	84 726	9,83	10 367	12,24
AG2R MUTUELLE	7 072	1,04	6 913	0,80	159	2,30
KLESIA RETRAITE	26 325	3,88	24 264	2,82	2 061	8,49
PREVOYANCE AG2R	14 288	2,10	12 941	1,50	1 347	10,41
CHARGES SUR CONGES A PAYER	(148)	-0,02	(28)		(120)	-428,57
TITRES RESTAURANT	4 534	0,67	4 526	0,53	8	0,17
OEUVRES SOCIALES	1 814	0,27	1 978	0,23	(164)	-8,29
AMETRA	1 356	0,20	1 710	0,20	(354)	-20,70
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2				2	
REMBOURSEMENT DES CHARGES DE PERSONNEL	(2 087)	-0,31			(2 087)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 616	0,24	1 799	0,21	(184)	-10,21
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOB.	1 101	0,16	1 799	0,21	(699)	-38,83
DOT. DEPREC. DE CREANCES	515	0,08			515	
Dotations aux provisions	4 361	0,64	5 500	0,64	(1 140)	-20,72
DOTAT. AUX PROV. D'EXPLOITATION	760	0,11	5 500	0,64	(4 741)	-86,19
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR PENSIONS	3 601	0,53			3 601	
Reports en fonds dédiés			31 000	3,60	(31 000)	-100,00
REPORTS EN FONDS DEDIES SUR SU			31 000	3,60	(31 000)	-100,00
Autres charges	3 574	0,53	4 059	0,47	(485)	-11,95
REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS, LICE	3 074	0,45	4 058	0,47	(984)	-24,25
PERTES SUR CREANCES IRRECouvrables	500	0,07			500	
CHARGES DIVERSES DE GESTION CO			1		(1)	-100,00
Résultat d'exploitation	(37 565)	-5,53	50 637	5,87	(88 202)	-174,18
Total des produits financiers	1 657	0,24	2 207	0,26	(550)	-24,93
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.	8		8			
REVENUS DES TITRES IMMOBILISES	8		8			
Autres intérêts et produits assimilés	1 648	0,24	2 199	0,26	(550)	-25,03
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 648	0,24	2 199	0,26	(550)	-25,03
Total des charges financières	435	0,06	657	0,08	(222)	-33,83

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Intérêts et charges assimilées	435	0,06	657	0,08	(222)	-33,83
INTERETS DES EMPRUNTS	435	0,06	657	0,08	(222)	-33,83
Résultat financier	1 222	0,18	1 549	0,18	(328)	-21,16
Résultat courant avant impôts	(36 343)	-5,35	52 187	6,05	(88 530)	-169,64
Produits exceptionnels			560	0,06	(560)	-100,00
Produits exceptionnels			560	0,06	(560)	-100,00
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			560	0,06	(560)	-100,00
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel			560	0,06	(560)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	(36 343)	-5,35	52 747	6,12	(89 090)	-168,90
Contributions volontaires en nature	3 757	0,55	2 173	0,25	1 584	72,91
Dons en nature	315	0,05	600	0,07	(285)	-47,50
DONS EN NATURE	315	0,05	600	0,07	(285)	-47,50
Prestations en nature	845	0,12			845	
PRESTATIONS EN NATURE	845	0,12			845	
Bénévolat	2 597	0,38	1 573	0,18	1 024	65,12
BENEVOLAT	2 597	0,38	1 573	0,18	1 024	65,12
Charges des contributions volontaires en nature	3 757	0,55	2 173	0,25	1 584	72,91
Secours en nature	315	0,05	600	0,07	(285)	-47,50
SECOURS EN NATURE	315	0,05	600	0,07	(285)	-47,50
Mise à disposition gratuite biens	845	0,12			845	
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	845	0,12			845	
Personnel bénévole	2 597	0,38	1 573	0,18	1 024	65,12
PERSONNEL BENEVOLE	2 597	0,38	1 573	0,18	1 024	65,12

Règles et Méthodes Comptables

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 **589 208** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **680 609** euros et un total **charges** de **716 952** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-36 343** 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 au 31/12/2025 ont été établis dans le respect des dispositions du règlement ANC n°2022-06 relatif au nouveau Plan Comptable Général et du règlement ANC n°2023-03 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, applicables aux associations et aux fondations à compter du 1er janvier 2025.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE- Application du nouveau Plan Comptable Général

Les états financiers de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers et du règlement 2023-03 modifiant divers règlements de l'ANC, applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Ce changement de réglementation comptable entraîne notamment :

- l'abandon de la technique des transferts de charges (comptes de classe # 79) au profit d'une imputation directe des opérations dans des comptes spécifiques selon leur nature économique,
- une nouvelle définition du résultat exceptionnel,
- un nouveau format d'annexe,
- et la présentation de nouveaux modèles d'états financiers.

L'adoption du nouveau règlement et les reclassements qui en résultent constituent un changement de méthode comptable, dont l'incidence sur les comptes de l'association ne constitue que des changements de présentation, n'ayant aucune incidence sur le résultat.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2025, ce changement de méthode comptable impacte la présentation des comptes de l'association comme suit :

- les sorties d'immobilisation ne sont plus traitées en résultat exceptionnel mais en autres charges et produits d'exploitation, notamment la valeur nette comptable des actifs cédés est relassée en compte 652 et non plus en 675,
- reclassement des indemnités journalières en compte 649,
- reclassement des remboursements de formation OPCO au crédit du compte de charge 6228.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Activité :

Fin 2024, nous avons appris que notre activité historique d'information et conseil du grand public (Espace Conseil France Rénov), qui représentait 30% de notre budget global, avait fait l'objet d'une mise en concurrence par le Département de l'Hérault, nouveau porteur institutionnel du service pour la plupart des territoires d'intervention de Gefosat, et avait été attribuée à une autre structure.

La mise en pause soudaine du guichet Ma Prime Rénov en juin a aggravé la situation, nous privant d'une partie des revenus de l'activité « Mon Accompagnateur Rénov » que nous avions développée pour tenter de compenser en partie la fin de l'ECFR (cette activité ne nous étant plus confiée que sur un seul territoire, Sète agglomération méditerranéenne, et de façon limitée).

Le projet SPIRE mené pour l'AREC, qui aura duré 5 ans et généré la fiscalisation partielle de l'association, s'est définitivement achevé courant 2025.

Pour faire face à la situation, nous avons consacré des moyens conséquents au développement de nouveaux projets et partenariats. Ce travail de fond a permis de limiter les effets de cette perte d'activité brutale et sans précédent et de rebondir en 2026.

Les projets Ensemble Solidaire, Tims, Sobriété et l'Assistance à Maîtrise d'Ouvrage « Insalubrité » pour le compte de l'ARS Occitanie nous ont notamment permis de redéployer les postes impactés et d'éviter un ou plusieurs licenciements.

Règles et Méthodes Comptables

Ressources Humaines :

En parallèle à la recherche de nouvelles ressources, le bureau a pris des mesures fortes de réduction des charges :

- nous avons demandé et obtenu la fin de la mise à disposition d'Antoine JOUSSEN, salarié de l'ALEC Montpellier Métropole, à compter du 01/06/2025, afin de redéployer ses missions sur des salarié·es de Gefosat ayant perdu une partie de leur activité.
- le contrat de Mario MATEO, alternant en contrat de professionnalisation puis salarié en CDD, a pris fin le 30/06/2025 et n'a pas été reconduit.

Laurent LEBOT, salarié de Gefosat depuis 2013, a quitté l'association le 31/07/2025 dans le cadre d'une rupture conventionnelle (à son initiative).

Maria DIAZ MUNOZ a été embauchée en CDI à la suite de son CDD échu le 30/06/2025 afin de maintenir l'effectif nécessaire à l'activité prévue.

Lola JANKOWIAK, étudiante en Master 1 « Intermédiation et développement social » à l'Université Paul Valéry de Montpellier a intégré l'équipe en tant que stagiaire pour la durée de l'année universitaire afin de travailler sur un projet en développement concernant l'encapacitation des femmes.

Instances de l'association :

Ervane LE BOUFFANT, administratrice stagiaire, a souhaité cesser ses fonctions en juin, faute de temps.

Réseau :

Claudia BOUDE BATLLE, directrice adjointe, représente désormais Gefosat au Conseil d'Administration du Groupement d'Employeurs pour la Gestion Administrative des Associations.

Finances :

Le remboursement des apports en fonds associatifs accordés par Izuba Energies et Energie solidaire continue dans les conditions prévues.

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

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.

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.

Les immobilisations sont amorties de la manière suivante :

	Mode	Durée
Site internet / logiciel ERP	Linéaire	3 ans
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations technique	Linéaire	3 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

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.

Règles et Méthodes 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.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions

Intitulé des subventions	Montant
CONVENTION SYDEL COEUR D'HERAULT	4 300
CONVENTION ARS	28 750
ARS	3 500
CAF (Y COMPRIS SUB FATMEE)	20 000
ADEME	57 323
REGION OCCITANIE	52 000
DEPARTEMENT HERAULT	78 834
MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE	22 002
SETE AGGLOPOLE MEDITERRANEE	45 000
SETE AGGLOPOLE MEDITERRANEE	1 730
Total	313 438

Rémunération des dirigeants

Toute association dont le budget annuel est supérieur à 150.000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50.000 doit publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, ainsi que leurs avantages en nature.

La CCNA précisant que le statut de cadre dirigeant est acquis à partir du groupe I et l'association n'ayant aucun salarié classé à ce groupe d'une part, aucun bénévole n'étant rémunéré d'autre part, aucune rémunération correspondante n'est indiquée.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	4
Employés	9
Total	11

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat a été estimé à 49.75 heures au coef 400 CCNA avec charges sociales, soit un montant total de 2 597 Euros.

Règles et Méthodes Comptables

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Afin de neutraliser l'impact des variations du taux d'actualisation, l'association a choisi une méthode visant à :

- Doter peu en début d'emploi et beaucoup en fin dans la mesure où le salarié est susceptible de prétendre à ses indemnités en fin de carrière. La méthode de calcul est donc basée sur la comptabilisation d'une dotation exponentielle et non constante.
- De pouvoir envisager clairement les provisions futures dans une logique de contrôle de gestion prévisionnelle.

Ainsi, conformément au principe comptable du plan comptable générale, l'association a retenu une formule simplifiée de calcul ne tenant pas compte d'un taux d'actualisation.

Cette méthode est basée sur les critères suivants : année de naissance, année d'entrée, estimation du départ à la retraite à 65 ans, rémunération brute sur 2025 et taux d'inflation à 2,1% constant en moyenne chaque année.

La provision ainsi constituée s'élève à 24 675 € soit une dotation complémentaire au titre de l'exercice de 3 601 €.

Indemnités de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	4 922
55 à 59 ans	6 à 10 ans	13 594
45 à 54 ans	11 à 20 ans	0
35 à 44 ans	21 à 30 ans	5 908
moins de 35 ans	plus de 30 ans	251
Engagement total		24 675

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- année de lissage avant la retraite : 10 ans
- taux d'inflation 2.1 %

	Dirigeants	Autres
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		24 675

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Un accord d'entreprise fixant les conditions de passage à temps partiel avec de nouveaux avantages (prise en charge des cotisations vieillesse patronales d'un temps plein par Gefosat, octroi de RTT pour une des formules proposées) a été finalisé début 2026 avec le CSE et validé par le Bureau de l'association. Il entre en vigueur le 1er mars 2026 et concerne 6 salarié-es.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

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	3 302					3 302
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 302					3 302
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 952					6 952
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	1 085					1 085
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	33 151					33 151
	Emballages récupérables et divers	780					780
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 968					41 968
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	1 212					1 212
	Prêts et autres immobilisations financières	6 648		5 135		4 348	7 435
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 859		5 135		4 348	8 647
TOTAL		53 130		5 135		4 348	53 917

Amortissements

		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			3 302			3 302
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			3 302			3 302
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			6 952			6 952
	Autres Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			1 006	79		1 085
	Matériel de bureau, mobilier			31 120	1 022		32 142
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				39 078	1 101		40 179
TO TAL				42 381	1 101		43 481

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	56 000			10 000	46 000
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	102 787	52 747			155 534
Excédent ou déficit de l'exercice	52 747	(52 747)		36 343	(36 343)
Situation nette	211 534			46 343	165 191
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	211 534			46 343	165 191

Variation des Fonds Dédiés

	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							
TO TAL							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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	21 074	3 601		24 675
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Autres	5 500		5 500	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	26 574	3 601	5 500	24 675
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	2 000			2 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers		1 275		1 275
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 000	1 275		3 275
TOTAL GENERAL		28 574	4 876	5 500	27 950
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			4 876	5 500	
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 et Dettes

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	7 435	5 435	2 000
	Clients, usagers douteux ou litigieux	515	515	
	Autres créances clients, usagers	24 441	24 441	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3	3	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	468	468	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	735	735	
	Divers	211 455	211 455	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	68 415	68 415	
	Charges constatées d'avance	12 791	12 791	
TOTAL DES CREANCES		326 257	324 257	2 000
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	10 402	7 762	2 640	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	27 955	27 955		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	681	681		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 719	22 719		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 977	1 977		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 265	15 265		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	17 159	17 159		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	301 978	301 978		
TOTAL DES DETTES		398 137	395 497	2 640	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 533			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

31/12/2025

Règlement ANC 2022-06

Total des Charges à payer		17 386
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 176
FACTURES NON PARVENUES (NON FISCA)	745	
FACTURES NON PARVENUES (FISCA)	50	
FACTURES NON PARVENUES (MIXTE)	15 381	
Dettes fiscales et sociales		957
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES PAYES	681	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	245	
CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER	31	
Autres dettes		252
FRAIS DES BENEVOLES	252	

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		211 458
Autres créances		211 458
NDF LEYNAUD BERANGERE	3	
CAF	26 000	
REGION OCCITANIE	26 000	
ADEME	109 873	
DEPARTEMENT HERAULT	30 982	
MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE	5 100	
SETE AGGLOPOLE MEDITERRANEE	13 500	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		12 791	12 791
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			12 791

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		301 978	301 978
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			301 978