



ATOL

Ateliers, Chantiers d'insertion

37 bis, Boulevard Gambetta
13160 CHATEAURENARD

* * *

BILAN & COMPTE DE RESULTAT

au 31 décembre 2025

AUDIT

EXPERTISE COMPTABLE

CONSEIL

GESTION SOCIALE

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Association ATOL
37 Bis - Boulevard Gambetta
13160 CHATEAURENARD

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

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.

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

- Total du bilan,	382 176 Euros
- Produits d'exploitation,	1 722 625 Euros
- Résultat net comptable,	14 520 Euros

Fait à EGUILLES
Le 09/06/2026

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	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	10 308	10 308				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	4 130	2 020	2 110	2 627	516	19.66
	Installations techniques Matériel et outillage	174 238	138 959	35 279	45 444	10 164	22.37
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	18 715		18 715	18 715		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	2 525		2 525	2 525		
Total I		209 917	151 287	58 630	69 311	10 681	15.41
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	129 134	2 765	126 369	106 102	20 267	19.10
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	180 312		180 312	183 234	2 922	1.59
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	8 877		8 877	226	9 103	NS
	Charges constatées d'avance (2)	7 988		7 988	5 548	2 440	43.99
	Total II	326 311	2 765	323 546	294 658	28 888	9.80
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		536 228	154 052	382 176	363 969	18 208	5.00

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus 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						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires	5 000		5 000			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau	14 621		43 448		28 827	66.35	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		14 520		28 827		14 306	49.63
Situation nette (sous total)		4 899		9 621		14 520	150.92
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I		4 899		9 621		14 520	150.92
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	22 996				22 996	
	Provisions pour charges	5 248		11 786		6 538	55.47
Total III		28 244		11 786		16 459	139.65
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	146 680		125 368		21 312	17.00
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	69 210		93 739		24 529	26.17
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	124 752		133 221		8 468	6.36
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	4 325		5 411		1 086	20.07
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance		4 066		4 066			
Total IV		349 033		361 804		12 771	3.53
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		382 176		363 969		18 208	5.00

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un a

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

65 000

21 110

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	1 124 886		938 303		186 583	19.89
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	586 769		630 837		44 068	6.99
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels			10 000		10 000	100.00
Mécénats	1 100				1 100	
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 538		23 293		16 755	71.93
Utilisations des fonds dédiés			42 134		42 134	100.00
Autres produits	3 332		163		3 169	NS
Total I	1 722 625		1 644 730		77 895	4.74
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	397 149		365 995		31 154	8.51
Aides financières	122				122	
Impôts, taxes et versements assimilés	37 998		38 411		413	1.07
Salaires et traitements	1 055 917		976 151		79 766	8.17
Charges sociales	175 132		166 875		8 257	4.95
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 559		9 137		1 422	15.56
Dotations aux provisions	22 996		1 481		21 516	NS
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	2 242		762		1 481	194.32
Total II	1 702 115		1 558 811		143 304	9.19
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	20 509		85 919		65 409	76.13

(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						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		16		3	13	500.75
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		16		3	13	500.75
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		6 005		8 264	2 258	27.33
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		6 005		8 264	2 258	27.33
2. Résultat financier (III-IV)		5 989		8 261	2 272	27.50
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		14 520		77 658	63 138	81.30
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion				48 831	48 831	100.00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI				48 831	48 831	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				48 831	48 831	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		1 722 641		1 644 733	77 908	4.74
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 708 121		1 615 906	92 215	5.71
5. EXCEDENT OU DEFICIT		14 520		28 827	14 306	49.63

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	10	308	10	308		
28050000 AMORTIS. CONCESS. & DROITS SIM	10	308	10	308		
CONSTRUCTIONS	2	110	2	627	516	19.66
21450000 AGENCEMENTS CONST S/ SOL D'AUT	4	130	4	130		
28145000 AMORTIS. AGENCEMENTS CONSTRUCT	2	020	1	503	516	34.34
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	35	279	45	444	10 164	22.37
21540000 MATÉRIEL INDUSTRIEL	51	588	53	588	2 000	3.73
21550000 OUTILLAGE INDUSTRIEL	46	530	53	618	7 088	13.22
21810000 INSTAL.GALES, AGENCT, AMÉNAGT.	9	754	9	754		
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	48	333	48	333		
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU & INFORMAT.	12	631	12	631		
21840000 MOBILIER	5	402	5	402		
28154000 AMORTIS. MATERIELS	24	805	21	196	3 609	17.03
28155000 AMORTIS. OUTILLAGE	39	767	42	644	2 877	6.75
28181000 AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT	8	631	8	361	270	3.23
28182000 AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPORT	48	333	48	333		
28183000 AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFOR	12	631	12	631		
28184000 AMORTIS. MOBILIER	4	791	4	717	74	1.58
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	18	715	18	715		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION		125		125		
26710000 CRÉANCES RATTACH PARTICIP. (GR	18	590	18	590		
AUTRES	2	525	2	525		
27500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	2	525	2	525		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	58	630	69	311	10 681	15.41
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	126	369	106	102	20 267	19.10
41100000 CLIENTS - COMPTE COLLECTIF	129	134	108	867	20 267	18.62
49100000 DÉPRÉCIATIONS COMPTES CLIENTS	2	765	2	765		
AUTRES	180	312	183	234	2 922	1.59
40100000 FOURNISSEURS	56		973		916	94.22
42100000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES			731		731	100.00
42500000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE			360		360	100.00
43770000 APRIL PREVOYANCE SANTE	10	245	6	858	3 387	49.39
43870000 CHARGES SOCIALES - PRODUITS À	10	729	10	662	66	0.62
44172000 SUB CONSEIL DEPARTEMENTAL	150	410	148	147	2 263	1.53
44173000 SUBVENTION COMMUNE CHATEAUREN.	500		3 000		2 500	83.33
44173100 SUBVENTION TDP			188		188	100.00
44177000 SUBVENTION UNICIL	3	300	3	300		
46870000 DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	5	073	9	016	3 943	43.73
DISPONIBILITES	8	877	226		9 103	NS
51200000 BANQUE	8	683			8 683	
51200100 BANQUE LIVRET A	14		14		0	2.16
53000000 CAISSE			240		240	100.00
58000000 VIREMENTS INTERNES	180				180	

DETAIL BILAN ACTIF

[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 - AVEC DROIT DE REPRISE	5 000	5 000		
10360000 SUB EQUIP AVEC DROIT DE REPRIS	5 000	5 000		
REPORT A NOUVEAU	14 621	43 448	28 827	66.35
11000000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDIT	87 602	87 602		
11900000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉBITE	102 223	131 049	28 827	22.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	14 520	28 827	14 306	49.63
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	4 899	9 621	14 520	150.92
TOTAL FONDS PROPRES	4 899	9 621	14 520	150.92
TOTAL FONDS DEDIES				
PROVISIONS POUR RISQUES	22 996		22 996	
15180000 AUTRE PROVISION POUR RISQUE	22 996		22 996	
PROVISIONS POUR CHARGES	5 248	11 786	6 538	55.47
15300000 PROVISIONS PENSIONS & OBLIGAT.	5 248	11 786	6 538	55.47
TOTAL PROVISIONS	28 244	11 786	16 459	139.65
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	146 680	125 368	21 312	17.00
16471000 EMPRUNT N°1 (MT) CEPAC 854937	26 552	30 708	4 156	13.53
16472000 EMPRUNT N°2 (MT) INITIATIVE SU	12 081	15 000	2 919	19.46
16473000 EMPRUNT N°3 (MT) FRANCE ACTIVE	28 211	30 000	1 789	5.96
16481000 EMPRUNT CEPAC 386089E PGE	13 936	27 770	13 834	49.82
51200000 BANQUE		21 110	21 110	100.00
51860000 BANQUE - INTERETS COURUS	900	770	131	16.96
51910000 BANQUE MOBILIS.CRéANC.DAILY	65 000		65 000	
58000000 VIREMENTS INTERNES		10	10	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	69 210	93 739	24 529	26.17
40100000 FOURNISSEURS	62 550	79 093	16 543	20.92
40810000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	6 660	14 646	7 986	54.53
DETTES FISCALES ET SOCIALES	124 752	133 221	8 468	6.36
42100000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	174		174	
42150000 NOTE DE FRAIS SALARIES	309		309	
42500000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	70		70	
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	383	53	329	616.42
42820000 DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAY	47 436	44 226	3 210	7.26
43100000 URSSAF	29 479	28 952	527	1.82
43720000 CAISSE DE RETRAITE AG2R	5 738	5 438	300	5.51
43740000 CHORUM PRÉVOYANCE	7 257	9 050	1 794	19.82
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PA	12 713	13 836	1 123	8.12
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	496	404	92	22.83
44700000 AUTRES IMPÔTS TAXES ET VERST.		8 988	8 988	100.00
44863100 TAXE SUR LES SALAIRES CAP	15 270	17 218	1 948	11.31
44863300 FORMAT. CONTINUE - PARITARISME	5 428	5 055	373	7.38

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
AUTRES DETTES		4 325	5 411	1 086	20.07
41100000	CLIENTS - COMPTE COLLECTIF		5 371	5 371	100.00
41110000	CLIENTS	40	40		
46860000	DIVERS - CHARGES À PAYER	4 285		4 285	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		4 066	4 066		
48700000	PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 066	4 066		
TOTAL DETTES		349 033	361 804	12 771	3.53
TOTAL GENERAL		382 176	363 969	18 208	5.00

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	1 124 886	938 303	186 583	19.89
70610000 PRESTATIONS DARAE - CD13	689 444	444 609	244 835	55.07
70620000 PRESTATIONS DE SERVICES CI EV	55 728	49 762	5 967	11.99
70620300 PRESTATION TERRE DE PROVENCE	8 143	63 071	54 928	87.09
70620400 PRESTATIONS DE SERVICES JPMF	41 058	43 116	2 058	4.77
70620411 PRESTATIONS SERVICE AUTOROUTE		1 800	1 800	100.00
70620420 PRESTATION JPMF - APS	9 960	15 120	5 160	34.13
70620430 PRESTATION JPMF VELO		340	340	100.00
70620440 PRESTATIONS DISTRIBUTION	28 646	10 858	17 788	163.82
70620450 PRESTATIONS DESINFECTION	2 274	9 980	7 706	77.21
70620451 PRESTATION DE SERVICE MENAGES	32 176	23 571	8 605	36.51
70623020 PREST MAIRIE DE CHATEU ACIEV	108 537	113 921	5 384	4.73
70650000 PRESTATIONS DE SERVICE PLIE	126 000	116 803	9 197	7.87
70660000 PRESTATIONS DE SERVICES SPIP	5 390	9 595	4 205	43.82
70830000 LOCATIONS	200		200	
70840000 MISE À DISPOSITION DE PERSONNE	17 032	35 582	18 550	52.13
70850000 PORTS ET FRAIS FACTURÉS	298	175	123	70.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	586 769	630 837	44 068	6.99
74030000 SUBVENTION ETAT CHANTIER	3 000	5 000	2 000	40.00
74040000 AIDE AUX POSTES - CI EV - CDDI	535 298	494 297	41 001	8.29
74040200 AIDE AUX POSTES ADULTES RELAI	760	3 322	4 082	122.88
74040300 SUB ASP ADMI	3 079	5 911	2 833	47.92
74210000 SUBVENTION CD 13 LA		46 096	46 096	100.00
74220000 SUBVENTION CD13 CI	36 153	36 153	0	0.00
74270000 SUBVENTION CD13 AGT		26 040	26 040	100.00
74350000 AGGLOMERATION TERRE DE PROV.		4 000	4 000	100.00
74370000 SUBVENTION COMMUNE SANTE	2 500	2 500		
74380000 SUBVENTION COMMUNE ASSO	500	500		
74670000 SUBVENTION ETAT - ARS	7 000	7 018	18	0.25
DONS MANUELS		10 000	10 000	100.00
75411000 DONS MANUELS		10 000	10 000	100.00
MECENATS	1 100		1 100	
75420000 MECENATS	1 100		1 100	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	6 538	23 293	16 755	71.93
78150000 REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHAR	6 538		6 538	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT		4 313	4 313	100.00
79140000 REMBOURSEMENT UNIFORMATION		16 917	16 917	100.00
79160000 REMBOURSEMENT CHORUM		2 063	2 063	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES		42 134	42 134	100.00
78900000 REPRIS.S/PROVIS. FONDS DEDIES		42 134	42 134	100.00
AUTRES PRODUITS	3 332	163	3 169	NS
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	3 332	163	3 169	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 722 625	1 644 730	77 895	4.74
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	397 149	365 995	31 154	8.51
60210000 ACHATS CONSOM. ENTRETIEN VEHIC	5 297	206	5 091	NS
60400000 ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS	150		150	
60601200 GAZOIL CARBURANTS VÉHICULES	13 027	11 918	1 109	9.31

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
60611000 FOURNITURES ÉLECTRICITÉ	12 935	9 960	2 975	29.87
60612000 FOURNITURES EAU	1 355	1 285	70	5.46
60630000 ACHATS DE PETIT ÉQUIPEMENT	7 361	12 949	5 588	43.15
60632000 ACHATS EQUIPEMENTS EPI	1 798	963	835	86.72
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	1 973	986	988	100.21
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	1 184	1 851	666	36.00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	1 800	980	820	83.67
61320200 LOCATION GARAGE		373	373	100.00
61320300 LOCATION SIÈGE SOCIAL	29 680	29 680		
61320600 LOCAL TEEF-PLIE	20 038	15 868	4 170	26.28
61321300 LOCATION LOCAL LA CHAFFINE	22 200	22 450	250	1.11
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES		6 039	6 039	100.00
61350100 LOCATION COPIEUR	4 101	6 614	2 514	38.00
61352000 LOCATIONS DE MATÉRIEL DE TRANS	10 901	9 689	1 212	12.51
61354000 LOCATION MATERIEL VISIO	2 034	2 020	14	0.72
61355000 LOCATION TELEPHONIE	1 825	2 084	259	12.42
61356000 LOCATION INFORMATIQUE	17 648	17 403	245	1.41
61357000 MACHINE A AFFRANCHIR	2 026	1 613	412	25.56
61400000 CHARGES LOCATIVES & COPROPRIÉT	3 047	4 298	1 250	29.09
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	467		467	
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	1 350	191	1 159	607.70
61551000 ENTRETIEN DU MATÉRIEL TECHNIQU	1 287	427	860	201.39
61552000 ENTRETIEN MATÉRIEL DE TRANSP.	7 355	11 576	4 221	36.47
61553100 MAINTENANCE INFORMATIQUE	7 127	5 198	1 930	37.13
61553200 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR		1 426	1 426	100.00
61553400 MAINTENANCE TELEPHONIE	776	776		
61560000 MAINTENANCE	1 113	740	372	50.31
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	16 376	14 366	2 010	13.99
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE ABONNE	299	750	451	60.18
61830100 ABONNEMENT VISUALCOURSE		304	304	100.00
61830200 ABONNEMENT MICROSOFT	2 330	2 268	62	2.73
61830300 ABONNEMENT ARAMIS	4 021	9 125	5 104	55.93
61830400 ABONNEMENT CONTRAT SCAN	259	194	65	33.33
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, DE SÉMINAI	384	469	85	18.22
62100000 PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTREP	3 261	7 014	3 753	53.51
62240100 PRESTATIONS DE SERVICES PFPA	120 080	76 533	43 547	56.90
62260100 HONORAIRES COMMISAIRES AUX COMP	4 320	4 280	40	0.93
62260200 HONORAIRES EXPERT COMPTABLES	4 752	4 120	632	15.34
62260300 HONORAIRES SOCIAL	10 007	5 090	4 917	96.60
62280001 HONORAIRES PSY	8 761	18 556	9 795	52.79
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	6 930	4 799	2 131	44.40
62560000 FRAIS DE MISSIONS		125	125	100.00
62570000 RÉCEPTIONS	890	118	772	652.23
62600000 FRAIS POSTAUX	3 579	3 223	355	11.03
62610200 FRAIS TÉLÉPHONE	9 026	9 539	514	5.38
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	1 761	2 285	524	22.92
62700001 FRAIS SUMUP	223	285	62	21.82
62720000 COMMISSIONS SUR EMPRUNTS		875	875	100.00
62810000 COTISATION	1 397	1 310	88	6.71
62830000 DEPENSES DE FORMATION	16 728	19 257	2 529	13.13
62880000 TRAITEMENT DES DECHETS	1 909	1 547	363	23.46

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
AIDES FINANCIERES		122			122	
65700000 VALEUR NETTE COMPT. IMMOB. CED		122			122	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		37 998		38 411	413	1.07
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES		23 270		17 218	6 052	35.15
63330000 FORMATION CONTINUE (ORGANISME)		14 689		21 193	6 504	30.69
63543000 CARTES GRISES		39			39	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		1 055 917		976 151	79 766	8.17
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS		1 050 254		948 589	101 665	10.72
64120000 CONGÉS PAYÉS		3 210		8 875	5 665	63.83
64130000 PRIMES ET GRATIFICATION				17 368	17 368	100.00
64140000 INDEMNITÉS & AVANTAGES DIVERS		91		198	107	54.17
64143000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		2 362		1 121	1 240	110.60
CHARGES SOCIALES		175 132		166 875	8 257	4.95
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF		143 626		117 503	26 123	22.23
64531000 COTISATIONS RETRAITES (CADRES)		2 733		6 576	3 843	58.44
64532000 COTISATIONS RETRAITE NON CADRE		22 567		14 758	7 808	52.91
64533000 COTISATIONS PRÉVOYANCES		22 520		17 577	4 942	28.12
64550000 CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS PA		1 123		3 302	4 425	134.02
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISM. S		505		966	461	47.68
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC		5 700		6 192	492	7.95
64910000 REMBOURSEMENT IJ PREVOYANCE		9 354			9 354	
64930000 PRISE EN CHARGE FORMATIONS		12 041			12 041	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		10 559		9 137	1 422	15.56
68112000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPORE		10 559		9 137	1 422	15.56
DOTATIONS AUX PROVISIONS		22 996		1 481	21 516	NS
68150000 DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLO		22 996		1 481	21 516	NS
AUTRES CHARGES		2 242		762	1 481	194.32
65400000 PERTES S/CRÉANCES IRRÉCOUVRABL		834		546	288	52.67
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA		1 096		216	880	407.58
65820000 PENALITES, AMENDES, MAJORATION		313			313	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		1 702 115		1 558 811	143 304	9.19
RESULTAT D'EXPLOITATION		20 509		85 919	65 409	76.13
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		16		3	13	500.75
76380000 REVENUS DES AUTRES CRÉANCES		5		3	2	82.09
76500000 ESCOMPTE OBTENUS		11			11	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		16		3	13	500.75
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		6 005		8 264	2 258	27.33
66116000 INTÉRÊTS SUR EMPRUNTS ET DETTE		2 289		1 196	1 093	91.39
66160000 INTÉRÊTS BANCAIRES		3 717		7 060	3 343	47.35
66181000 NTÉRÊTS DES DETTES COMMERCIALE				8	8	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		6 005		8 264	2 258	27.33

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT FINANCIER	5 989	8 261	2 272	27.50
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	14 520	77 658	63 138	81.30
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		48 831	48 831	100.00
67120000 PÉNALITÉS ET AMENDES		791	791	100.00
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST		48 041	48 041	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		48 831	48 831	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		48 831	48 831	100.00
TOTAL DES PRODUITS	1 722 641	1 644 733	77 908	4.74
TOTAL DES CHARGES	1 708 121	1 615 906	92 215	5.71
EXCEDENT OU DEFICIT	14 520	28 827	14 306	49.63

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Tableau de variation des fonds propres	17
Etat des provisions	17
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des amortissements	18
Evaluation des créances et des dettes	18
Produits à recevoir	19
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	19

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	19
--	----

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 382 176.21 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 722 624.65 Euros et dégageant un excédent de 14 520.06 Euros.

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.

- 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 à l'exception des informations mentionnées dans le paragraphe changement de réglementation comptable ci-dessous, 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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Changement de réglementation comptable :

À compter du 1er janvier 2025, l'association ATOL applique les dispositions du règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 de l'autorité des Normes Comptables relatif au plan comptable général, homologué par arrêté du 26 décembre 2023. Ce règlement vient modifier le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 et les règlements successifs qui lui ont succédé ainsi que les règlements ANC 2018-06 et 2020-08 spécifiques aux organismes à but non lucratif évoqués ci-dessus.

Elle applique également le règlement ANC n° 2023-03 qui a été adopté le 7 juillet 2023 et publié au Journal officiel le 30 décembre 2023 et qui est relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Ce nouveau règlement introduit plusieurs modifications :

ANNEXE

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

- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- La suppression de la technique de transfert de charges
- La modification du plan de comptes et l'introduction d'une nouvelle nomenclature ;
- De nouveaux modèles d'états financiers ;
- Une nouvelle présentation des informations dans l'annexe, introduisant des modèles de tableaux obligatoires.

Les dispositions de ce règlement s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Ainsi, les principaux impacts de présentation sur les comptes N-1 certifiés par le Commissaire aux Comptes sont les suivants :

- La rubrique de " Reprise sur provisions (et amortissements), transferts de charges " est rattachée à la nouvelle rubrique " Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions " y compris pour la part des transferts de charges dont la notion est supprimée.
- Les produits exceptionnels quelle que soit leur nature : " Sur opérations de gestion ", "sur opérations en capital " ou " Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges " sont rattachés à la nouvelle rubrique " Produits exceptionnels "
- Les charges exceptionnelles quelle que soit leur nature : " Sur opérations de gestion ", " sur opérations en capital " ou " Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions " sont rattachées à la nouvelle rubrique " Charges exceptionnelles ".
- Les quotes part de subvention d'investissement virées au compte de résultat impactent désormais le résultat d'exploitation.

Cette nouvelle règle de présentation n'a aucun impact sur le résultat, ni sur les fonds propres de l'exercice sous revue.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 308		
TOTAL			
Installations générales agencements aménagements des constructions	4 130		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	107 206		
Installations générales agencements aménagements divers	9 754		
Matériel de transport	48 333		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 033		
TOTAL	187 456		
Autres participations	18 715		
Prêts, autres immobilisations financières	2 525		
TOTAL	21 240		
TOTAL GENERAL	219 005		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			10 308	10 308
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.			4 130	4 130
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		9 088	98 118	98 118
Installations générales agencements aménagements divers			9 754	9 754
Matériel de transport			48 333	48 333
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			18 033	18 033
TOTAL		9 088	178 368	178 368
Autres participations			18 715	18 715
Prêts, autres immobilisations financières			2 525	2 525
TOTAL			21 240	21 240
TOTAL GENERAL		9 088	209 917	209 917

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	10 308			10 308
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.	1 503	516		2 020
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	63 840	9 698	8 966	64 572
Installations générales agencements aménagements divers	8 361	270		8 631
Matériel de transport	48 333			48 333
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 348	74		17 423
TOTAL	139 386	10 559	8 966	140 979
TOTAL GENERAL	149 694	10 559	8 966	151 287

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
Instal.générales agenc.aménag.constr.	516				
Instal.techniques matériel outillage indus.	9 698				
Instal.générales agenc.aménag.divers	270				
Matériel de bureau informatique mobilier	74				
TOTAL	10 559				
TOTAL GENERAL	10 559				

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 avec droit de reprise	5 000				5 000
Report à nouveau	43 448-			28 827	14 621-
Excédent ou déficit de l'exercice	28 827	28 827-	14 520		14 520
Situation nette	9 621-		14 520		4 899
TOTAL I	9 621-	28 827-	14 520	28 827	4 899

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	11 786		6 538		5 248
Autres provisions pour risques et charges		22 996			22 996
TOTAL	11 786	22 996	6 538		28 244

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	2 765				2 765
TOTAL	2 765				2 765
TOTAL GENERAL	14 551	22 996	6 538		31 009
Dont dotations et reprises d'exploitation		22 996	6 538		

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
Créances rattachées à des participations	18 590	18 590	
Autres immobilisations financières	2 525		2 525
Autres créances clients	129 134	129 134	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 973	20 973	
Divers état et autres collectivités publiques	154 210	154 210	
Débiteurs divers	5 130	5 130	
Charges constatées d'avance	7 988	7 988	
TOTAL	338 550	336 025	2 525

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	65 900	65 900		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	80 780	33 352	47 428	
Fournisseurs et comptes rattachés	69 210	69 210		
Personnel et comptes rattachés	48 372	48 372		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 186	55 186		
Autres impôts taxes et assimilés	21 194	21 194		
Autres dettes	4 325	4 325		
Produits constatés d'avance	4 066	4 066		
TOTAL	349 033	301 605	47 428	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 698			

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	170 012
Total	170 012

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	900
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 660
Dettes fiscales et sociales	80 847
Autres dettes	4 285
Total	92 692

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 988
Total	7 988
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	4 066
Total	4 066

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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.

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over faible
- taux d'inflation : Néant
- taux d'actualisation : Néant

La provision est évaluée d'après la convention collective. Le taux de provision par salarié évolue à la hausse en fonction de la date d'échéance de départ à la retraite. Le montant de la provision au 31-12-2025 est de 5.248 €.

ANNEXE

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

Le 09/06/2026
Le Président,