

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	32 617	24 255	8 361	203
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	132 123		132 123	132 123
Constructions	1 028 990	799 297	229 693	251 686
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 552	8 478	75	226
Autres	338 107	244 558	93 549	96 288
Immobilisations corporelles en cours	42 835		42 835	40 921
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				1 833
TOTAL I	1 583 224	1 076 588	506 636	523 281
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	290 079	31 392	258 688	324 135
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	421 972		421 972	431 980
Charges constatées d'avance	18 767		18 767	17 790
Valeurs mobilières de placement	2 014 920		2 014 920	2 059 916
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	242 764		242 764	176 790
TOTAL II	2 988 502	31 392	2 957 110	3 010 611
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	4 571 726	1 107 979	3 463 747	3 533 892

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
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		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	1 932 545	1 932 545
Autres		
Report à nouveau	949 343	931 780
Excédent ou déficit de l'exercice	-111 497	17 563
Situation nette (sous total)	2 770 391	2 881 888
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	91 871	89 906
Provisions réglementées		
TOTAL I	2 862 261	2 971 794
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	65 213	33 170
TOTAL II	65 213	33 170
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	80 953	74 983
TOTAL III	80 953	74 983
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	600	600
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 337	46 484
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	354 465	354 063
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	50 918	52 800
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	455 320	453 947
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV+V)	3 463 747	3 533 892

COMPTE DE RESULTAT (1ère partie)

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	2 546 815	2 789 077
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions	1 093 273	1 063 357
Versements des fondateurs ou consommato ^r de la dotato ⁿ consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amort, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 018	52 466
Utilisations des fonds dédiés	8 044	
Autres produits	26 671	7 295
TOTAL I	3 681 820	3 912 195
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	236 404	219 112
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	190 104	187 097
Salaires et traitements	2 602 161	2 722 118
Charges sociales	711 811	704 164
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	55 510	54 754
Dotations sur actif circulant	7 085	
Dotations aux provisions pour risques et charges	5 970	8 961
Reports en fonds dédiés	40 087	33 170
Autres charges	230	459
TOTAL II	3 849 361	3 929 835
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-167 541	-17 640
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	74 539	39 070
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	74 539	39 070
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	74 539	39 070

COMPTE DE RESULTAT (2ème partie)

3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-93 002	21 430
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		15
Sur opérations en capital		6 115
Reprises sur provis°, dépréciat° et transferts de charges		
TOTAL V	0	6 130
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amort., aux dépréciations et aux provis°		
TOTAL VI	0	0
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0	6 130
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	18 495	9 997
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 765 486	3 957 395
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 876 983	3 939 832
EXCEDENT OU DEFICIT	-111 497	17 563
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	5 702	5 768
TOTAL	5 702	5 768
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	5 702	5 768
TOTAL	5 702	5 768

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 463 747 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 681 820 euros et dégagant un déficit de 111 497 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.

Description de l'objet social – Nature et périmètre des activités

« L'Association a pour objet essentiel d'œuvrer pour l'insertion ou la réinsertion de personnes sans emploi rencontrant des difficultés sociales et professionnelles particulières.

Dans le cadre d'un conventionnement avec l'Etat, elle embauche temporairement des personnes pour les mettre à titre onéreux à disposition de personnes physiques ou de personnes morales pour divers travaux. Après leur accueil initial, elle les aide ainsi à s'adapter ou se réadapter à la vie au travail et contribue à leur accompagnement social.

L'Association peut, dans le cadre associatif, engager ou soutenir le développement d'activités permettant l'insertion de personnes en difficulté.

L'Association se dotera de tous les moyens d'action nécessaires à la réalisation de son objet dans le respect de la légalité ».

(Article 2 des statuts de l'Adpei).

Le cœur de métier de l'Association depuis sa création en 1987 est l'Insertion par l'Activité Economique. L'Adpei est agréée par la DDETS en tant qu'Association Intermédiaire.

L'Association Intermédiaire a une finalité sociale s'inscrivant dans un projet économique. Nous proposons un accompagnement socio-professionnel et des missions de travail pour des demandeurs d'emploi en grande difficulté afin de leur permettre d'accéder à un emploi durable.

L'Adpei est également un acteur économique qui permet le développement de l'emploi de proximité sur le territoire marseillais.

Nos clients ont recours au personnel salarié mis à disposition par l'Adpei pour des missions ponctuelles ou régulières, sur le même principe de fonctionnement que l'intérim.

Parallèlement aux missions de travail proposées, les salariés en insertion bénéficient d'un accompagnement socioprofessionnel en vue de renforcer leur employabilité et leurs compétences.

Autour de l'Association Intermédiaire, plusieurs actions d'accompagnement viennent étoffer l'offre d'insertion de l'Adpei :

- **Le dispositif DARAE (RSA)** qui accompagne les allocataires du RSA du 1er, 2^{ème}, 3^{ème} et 7^{ème} arrondissements dans le cadre d'un marché public avec le Conseil Départemental 13. Il s'agit d'accompagner les personnes dans l'amélioration de leur situation sociale dans le cadre de la signature d'un contrat d'engagement réciproque en vue d'une insertion professionnelle à plus long terme quand cela est possible.
- **L'accompagnement à l'emploi individualisé** dans le cadre du dispositif PLIE favorise l'accès à un emploi durable des demandeurs d'emploi de premier niveau de qualification domiciliés dans le grand centre-ville de Marseille.
- L'Adpei a créé **un espace numérique labellisé ERIC** (Espace Régional Internet Citoyen), qui développe des actions collectives pour favoriser l'accès au numérique pour les personnes en difficulté. Le phénomène de « dématérialisation » a entraîné pour certains publics une exclusion supplémentaire à laquelle il est souhaitable d'apporter une réponse rapidement.

Nous développons également une offre de formation en direction des professionnels de l'action sociale car le numérique vient également modifier les méthodologies d'accompagnement des professionnels.

Une culture du partenariat

Tous les dispositifs décrits ci-dessus nécessitent un important travail de partenariat. Grâce à une forte implication sur le territoire marseillais, l'Adpei qui évolue dans un environnement très ouvert a développé des partenariats avec des structures de l'emploi, des associations sociales et médicosociales, les organismes de formation, et le monde économique qui lui permettent d'articuler son action avec d'autres acteurs économiques, sociaux, et institutionnels du territoire.

Dans la pratique nous tentons de formaliser nos partenariats par le biais de conventions. C'est ainsi qu'aujourd'hui nous travaillons au travers de conventions avec les partenaires suivants :

- Les partenaires institutionnels : DDETS, Conseil Départemental 13, Politique de la Ville, Métropole, PLIE MP Centre, Fondation AG2R, France Travail, CAF 13.
- Les partenaires emploi / formation / social signataires d'une convention : CIERES, HAS, Maavar, OSIRIS, HPF, Isatis, Cap Emploi, ARS, Mission Locale, centre Lamartine, centre Jane Pannier, PLIE MP Centre, ADOMA, France Travail, groupe SOS, ADDAP 13, La Cloche Sud.
- Les fédérations et réseaux : Fédération des Acteurs de la Solidarité, URIOPSS, ADERE, Collectif des AI (13 Agile), UROF, La Conciergerie solidaire.

Au-delà des partenariats avec des conventions formalisées, l'Adpei travaille avec de nombreux autres acteurs du secteur de l'insertion sociale et professionnelle avec qui nous entretenons tous les jours des collaborations rapprochées.

Description des moyens mis en œuvre

Une équipe pluridisciplinaire de 40 salariés permanents permet l'accueil et l'accompagnement au quotidien d'un public adulte en situation d'exclusion.

✓ Le pôle Association Intermédiaire

10,08 ETP répartis sur des fonctions d'accueil, de chargés de relation clientèle et d'accompagnateur socioprofessionnels sont chargés de l'accueil des publics, de l'accompagnement socio-professionnel et de la mise à disposition des salariés auprès des clients.

En 2025, ce sont 63,35 ETP mis au travail auprès de 359 clients.

✓ Le dispositif DARAE

10,82 ETP ont en charge l'accueil et l'accompagnement des allocataires du RSA.

En 2025, près de 850 personnes ont été accueillies à l'Adpei.

✓ Le pôle Accompagnement à l'Emploi PLIE

4,00 ETP exclusivement chargés de l'accompagnement à l'emploi des adhérents du PLIE.

En 2025, près de 800 personnes ont bénéficié de ce dispositif.

✓ Le pôle Formation Multimédia

2,80 ETP sont chargés de l'accueil, l'accompagnement et la formation numérique des publics en difficulté.

En 2025, ce sont 700 personnes qui ont bénéficié des actions de l'espace numérique.

✓ La Direction, l'encadrement, les fonctions transversales et logistique

2,00 ETP répartis sur les fonctions de directrice générale et directrice administrative et financière.

2,00 ETP responsables de service AI et DARAE.

3,43 ETP sont chargés plus particulièrement de la comptabilité et de la paie, l'administratif, la logistique et l'entretien des locaux.

Présentation des effectifs des salariés permanents et des salariés en insertion employés sur l'année 2024

	Nombre	ETP
Salariés permanents	38	35,13
employés	34	31,13
cadres	4	4,00
Salariés en insertion	602	63,35

Règles et méthodes comptables

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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

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

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

- la définition du résultat exceptionnel,
- la suppression des transferts de charges,
- le plan des comptes,
- les modèles d'états financiers.

Informations générales

Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, qui est ici ainsi libellé :

« Les associations 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 € doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que de leurs avantages en nature ». Il est indiqué ici que dans la situation de l'association, il n'y a pas lieu de publier les sommes versées aux trois cadres dirigeants bénévoles ou salariés.

Cependant, par souci de transparence, il est précisé :

1/ que le montant des sommes versées aux quatre cadres les mieux rémunérés pour l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élève à 198 534 € étant précisé qu'aucun de ces cadres n'a de pouvoir d'engagement de l'association et qu'ils ne sauraient être considérés comme dirigeants.

2/ qu'aucune somme ni aucun avantage en nature n'a été accordé aux administrateurs de l'association.

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Les honoraires du Commissaire aux Comptes s'élèvent à 9 668 euros décomposés comme suit :

- Honoraires afférents à la certification légale des comptes : 7 368 euros,
- Honoraires efférents aux autres missions : 2 300 euros.

Dérogations

Néant

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalué à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation soit à un taux d'amortissement de 100 %.

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Ensemble immobilier	entre 2,5 et 10 ans
Agencements et aménagements	10 ans
Matériel de bureau	entre 2 et 5 ans
Matériel de transport	5 ans
Installations techniques	10 ans
Matériel et outillage	entre 3 et 5 ans
Mobilier	5 ans

Titres immobilisés

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

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.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	404 633
Total	404 633

Subventions à recevoir	372 859
Uniformation – produits à recevoir	4 798
Divers – produit à recevoir	19 712
CA prod à recevoir	7 264
Total	404 633

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 544
Dettes fiscales et sociales	169 540
Autres dettes	13 146
Total	214 230

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	18 767
Total	18 767

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipements ont été amorties au rythme de l'amortissement des immobilisations qu'elles ont financées.

Variation des fonds propres

L'excédent au 31/12/2024 a été affecté par décision de l'Assemblée Générale de la façon suivante :

- 17 563 € en « report à nouveau ».

Faits caractéristiques

Néant

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Un litige social a été porté à la connaissance de l'Association le 9 mars 2026. L'association s'estimant dans son bon droit, aucune provision n'a été constituée.

Valorisation du bénévolat et des mises à disposition

L'association a bénéficié d'heures de bénévolat de ses administrateurs qui sont techniquement valorisées dans le tableau ci-dessous pour l'année 2024 :

	Fonction	Evaluation coût horaire	Nombre d'heures	Total
2025	Président	11,88	480	5 702,40

Informations relatives au bilan

Immobilisations

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	21 060		11 556
Total immobilisations incorporelles	21 060		11 556
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	132 123		
Constructions sur sol propre	915 709		
Constructions installations générales	113 280		
Installations techniques et outillage industriel	8 552		
Installations générales, agencements et divers	116 897		16 726
Matériel de transport	4 000		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	189 982		10 503
Immobilisations corporelles en cours	40 921		1 914
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	1 521 463		29 142
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 833		
Total immobilisations financières	1 833		0
TOTAL GENERAL	1 544 357		40 699

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Cessions mises hors service	Valeur brute fin exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			32 617	
Total immobilisations incorporelles	0		32 617	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			132 123	
Constructions sur sol propre			915 709	
Constructions installations générales			113 280	
Installations techniques et outillage industriel			8 552	
Installations générales, agencements et divers			133 622	
Matériel de transport			4 000	
Matériel de bureau, informatique et mobilier			200 484	
Immobilisations corporelles en cours			42 835	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	0		1 550 606	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	1 833			
Total immobilisations financières	1 833		0	
TOTAL GENERAL	1 833		1 583 222	

Amortissements

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	20 857	3 398		24 255
Total immobilisations incorporelles	20 857	3 398	0	24 255
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	736 729	11 110		747 839
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	40 575	10 883		51 458
Installations techniques et outillage industriel	8 326	152		8 478
Installations générales, agencements et divers	70 469	8 452		78 921
Matériel de transport	1 000	800		1 800
Matériel de bureau, informatique et mobilier	143 122	20 715		163 837
Total immobilisations corporelles	1 000 220	52 112	0	1 052 332
TOTAL GENERAL	1 021 077	55 510	0	1 076 587

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	3 398		
Total immobilisations incorporelles	3 398		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	11 110		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	10 883		
Installations techniques et outillage industriel	152		
Installations générales, agencements et divers	8 452		
Matériel de transport	800		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	20 715		
Total immobilisations corporelles	52 112		
TOTAL GENERAL	55 510		

Provisions inscrites au bilan

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Prov. Pour reconstitution des gisements Provision pour investissement Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêt d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Prov. pour garantie donnée aux clients Prov. pour perte sur marchés à terme Prov. pour amende et pénalités Provisions pour perte de change Prov. pour pensions et obligations similaires Provision pour impôts Provision pour renouvellement des immo. Prov. pour gros entretiens et révisions Prov. pour charges sociales et fiscales Autres prov. pour risques et charges	74 983	5 970		80 953
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	74 983	5 970	0	80 953
Prov. sur immobilisations incorporelle Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équivalence Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	25 271 6 053	7 085	965 6 053	31 391 0
PROVISION POUR DEPRECIATION	31 324	7 085	7 018	31 391
TOTAL GENERAL	106 307	13 055	7 018	112 344

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Total actif immobilisé	0	0	
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	31 392		24 845
Autres créances clients	258 688	258 688	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 134	1 134	
Etat - impôt sur les bénéfices			
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat - Divers	372 859	372 859	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	47 979	47 979	
Total de l'actif circulant	712 051	680 660	24 845
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	18 767	18 767	
TOTAL GENERAL	730 818	699 427	24 845

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	600		600	
Fournisseurs et comptes rattachés	49 337	49 337		
Personnel et comptes rattachés	151 767	151 767		
Sécurité sociale et autres organismes	174 025	174 025		
Impôt sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	28 674	28 674		
Dettes sur immo et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres dettes	50 918	50 918		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
TOTAL GENERAL	455 320	454 720	600	

Variation des fonds propres

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves pour projet de l'entité	1 932 545				1 932 545
Autres réserves					
Report à nouveau	931 780	17 563			949 343
Excédent ou déficit de l'exercice	17 563	-17 563		-111 497	-111 497
Situation nette	2 881 888		0	-111 497	2 770 391
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	89 906		1 965		91 871
Provisions réglementées					
TOTAL	2 971 794		1 965	-111 497	2 862 262

Variation des fonds dédiés

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	33 170	40 087	8 044			65 213	
Métropole Micro chantiers La Ciotat	5 000	3 420				8 420	
Métropole Micro chantiers Aubagne	2 000		2 000			0	
Ville de La Ciotat Micro chantiers	13 170					13 170	
Métropole Conciergerie La Ciotat	3 000		3 000			0	
Ville de La Ciotat Conciergerie	10 000		3 044			6 956	
Erilia Conciergerie Marseille		5 000				5 000	
Métropole Conciergerie Marseille		31 667				31 667	
TOTAL	33 170	40 087	8 044			65 213	

Subventions d'exploitation

Financier	Objet	Année	Montant
FAS	Projet FILE DARAE	2025	6 000,00
Métropole / Ciotat	Micro chantiers dans le cadre de la GUP	2025	8 000,00
FIS Métropole	Conciergerie mobile solidaire	2025	38 000,00
Erilia	Conciergerie mobile solidaire	2026	5 000,00
Emergences / Plie	Accompagnement à l'emploi	2025	213 799,00
Conseil Départemental 13	Lieu d'accueil RSA / Dispositif DARAE	2025	621 371,24
Etat	Aide au poste AI	2025	107 514,96
CAF 13	Parcours numériques Allocataires	2024	89 872,00
	TOTAL		1 089 557,20

Subvention invest virée au résultat

2025

3 715,43

	TOTAL GENERAL		1 093 272,63
--	----------------------	--	---------------------

Chiffre d'affaires

Il concerne l'activité AI pour 2 499 340 euros et pour les autres prestations de l'Association 47 475 euros

Engagements financiers et autres informations

Engagements en matière de pensions et retraites

L'Association a constaté une provision pour indemnité de fin de carrière dont les calculs ont été établis selon les hypothèses suivantes :

➤ Hypothèses de calcul retenues :

- Prise en compte de l'ancienneté des salariés dans l'Association
- Age de départ à la retraite retenu : 65 ans
- Taux d'inflation : 1,67 %
- Taux d'actualisation : 3,96 % (rendement financier des actifs à long terme)
- Rotation du personnel selon l'âge :
 - Si < 30 ans 20 %
 - Entre 30 et 40 ans 40 %
 - Entre 40 et 50 ans 75 %
 - Au dessus de 50 ans 99 %

➤ Droits à la retraite selon ancienneté :

- Moins de 10 ans 0,00 mois de salaire
- Moins de 15 ans 0,50 mois de salaire
- De 15 à 20 ans 1,00 mois de salaire
- De 20 à 30 ans 1,50 mois de salaire
- Au moins 30 ans 2,00 mois de salaire

➤ Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	Moins d'un an	10 960
60 à 64 ans	Moins d'un an	24 281
55 à 59 ans	1 à 5 ans	27 112
50 à 54 ans	6 à 10 ans	8 378
40 à 49 ans	11 à 20 ans	9 533
30 à 39 ans	21 à 30 ans	641
Moins de 30 ans	Plus de 30 ans	48
Engagement total		80 953

Informations complémentaires

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières	
Compte à terme CAT 12 mois	800 000
Compte à terme CAT 24 mois	500 000
Livret Caisse Epargne 01002497	458 192
Livret SG 3688559459	111 454
Compte SG Livret A	94 535
Parts sociales Caisse Epargne	50 740
Total	2 014 920