



Renaud MARIS
Expert-comptable – Commissaire aux comptes

**Centre Régional de Coordination des
Dépistages des Cancers
Sud PACA**

Exercice clos le
31 DECEMBRE 2025

* * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Messieurs les membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre présidente en date 26 novembre 2019 et ratifiée par votre assemblée générale le 15 juin 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Centre Régional de Coordination des Dépistages des Cancers SUD PACA, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe des comptes annuels qui décrit le nouveau règlement de l'ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers appliqué par l'association.

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent apport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'actionnaire unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.



Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;



- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Meyreuil, le 20 avril 2026

Renaud MARIS
Commissaire aux comptes

A large, stylized handwritten signature in dark ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke.



Expertise Comptable
Audit & Conseils

COMPTES ANNUELS

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

Association CRCDC ASSOCIATION

boulevard des aciéries

parc mure bat A

13010 MARSEILLE



Expertise Comptable
Audit & Conseils

Association CRCDC ASSOCIATION

boulevard des aciéries
parc mure bat A
13010 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS

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

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Annexe</i>	<i>6</i>
<i>Préambule</i>	<i>7</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>8</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>10</i>
<i>Amortissements</i>	<i>11</i>
<i>Provisions</i>	<i>12</i>
<i>Etat des Créances</i>	<i>13</i>
<i>Etat des Dettes</i>	<i>14</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>15</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>16</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>17</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>18</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>19</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>20</i>
<i>Subventions d'exploitation</i>	<i>21</i>
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	<i>22</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>23</i>
<i>Autres informations</i>	<i>24</i>

Compte rendu de travaux

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

Total du bilan : 2 610 024 euros

Chiffre d'affaires : 604 488 euros

Résultat net comptable : -3 360 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Nous ne délivrons pas d'attestation d'assurance sur les comptes, le lecteur pourra se référer au rapport du commissaire aux comptes afin d'obtenir une opinion sur ces comptes annuels.

Fait à MARSEILLE
Le 20/03/2026

Julien BAHON
Expert comptable

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
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	320 489	310 098	10 390	8 426
	Autres immobilisations incorporelles	46 012	46 012		
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	592 652	573 655	18 997	22 811
	Autres immobilisations corporelles	965 322	870 349	94 973	107 790
	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				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	62 591		62 591	62 177
	TOTAL (II)	1 987 064	1 800 114	186 951	201 204
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 282		4 282	1 131
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	38 908		38 908	179 946
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	118 627		118 627	104 088
	Valeurs mobilières de placement	2 027 875		2 027 875	1 987 415
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	233 380		233 380	288 160
	TOTAL (III)	2 423 073		2 423 073	2 560 740
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)		4 410 137	1 800 114	2 610 024	2 761 944

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

62 177

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES		Règlement ANC 2022-06	
		31/12/2025	31/12/2024
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	836 837	836 837
	Report à nouveau	717 777	305 039
	Excédent ou déficit de l'exercice	(3 360)	412 738
	Total des fonds propres (situation nette)	1 551 254	1 554 614
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	4 605	10 010
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	4 605	10 010
	Total des fonds propres	1 555 859	1 564 624
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	33 054	152 245
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	33 054	152 245
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	327 514	340 588
	Total des provisions	327 514	340 588
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	203 946	194 876
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	489 650	509 610
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	693 596	704 486
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	2 610 024	2 761 944
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(3 360,21)	412 738,42
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	693 596	704 486
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	604 488	546 756
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	4 648 524	5 189 903
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	13 074	65 350
	Utilisations des fonds dédiés	123 191	139 851
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	62 915	61 408
Total des produits d'exploitation		5 452 191	6 003 268
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	2 730 512	2 492 493
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	189 866	199 014
	Salaires	1 765 141	1 843 091
	Cotisations sociales	711 882	813 994
	Dotation aux amortissements et dépréciations	58 401	58 703
	Dotation aux provisions		41 511
	Reports en fonds dédiés	4 000	100 000
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	10	7
Total des charges d'exploitation		5 459 812	5 548 813
RESULTAT D'EXPLOITATION		(7 620)	454 454

Règlement ANC 2022-06

Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		(7 620)	454 454
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	4 260	5 252
	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		4 260	5 252
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		20
	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			20
RESULTAT FINANCIER		4 260	5 231
RESULTAT COURANT avant impôts		(3 360)	459 686
	Produits exceptionnels		6 053
	Charges exceptionnelles		53 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(46 947)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		5 456 452	6 014 572
TOTAL DES CHARGES		5 459 812	5 601 834
EXCEDENT ou DEFICIT		(3 360)	412 738
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		968	273
TOTAL		968	273
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		968	273
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		968	273

Etats financiers au 31/12/2025

Annexe

Annexe au Bilan

L'association CRCDC est issue de la réunion de cinq associations départementales?

- ARCADES pour les Bouches du Rhône
- APREMAS pour les Alpes Maritimes
- ADCA 84 pour le Vaucluse
- ISIS pour le Var
- ADOC 04-05 pour les Hautes Alpes et les Alpes de Haute Provence

L'ensemble de ces associations a été dissout au 31/12/2018. Leur patrimoine a été apporté afin de créer l'association régionale CRCDC.

L'annexe au bilan avant répartition présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **2 610 024** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **5 456 452** euros
 - un total charges de **5 459 812** euros
 - dégage un résultat de **-3 360** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2025**
- finit le **31/12/2025**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par les dirigeants de l'**association CRCDC** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

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.

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2023, modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général.

Les impacts de la première application de ce règlement dans la lecture des comptes annuels sont précisées ci-après au niveau des changements de méthodes comptables.

Les principales règles et méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Non applicable

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.

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.

Changement de méthodes comptables

Il a été appliqué pour la première fois le Règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, qui modifie le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan comptable général, applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

L'application de ce règlement a eu pour conséquence les modifications significatives suivantes :

1 - Présentation des montants comptabilisés dans le résultat courant 2025 d'éléments qui auraient figuré en résultat exceptionnel avant l'application du Règlement :

- la reprise sur subventions d'investissements pour 5 405 € a été inscrite en compte #747 en 2025

2 - Présentation des changements induits par la suppression de la technique de transferts de charges (compte #79)

- les indemnités IJSS et prévoyance pour 44 876 € ont été inscrites en compte # 649 en 2025
- les remboursement de formations pour 19 100 inscrits en compte #708 en 2025

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	360 500		6 000			366 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	360 500		6 000			366 500
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	591 175		2 582		1 106	592 652
	Instal., agencement, aménagement divers	349 057		4 512		4 095	349 474
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	595 072		30 641		9 864	615 848
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 535 304		37 735		15 065	1 557 973
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	62 177		413			62 591
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	62 177		413			62 591
TOTAL		1 957 982		44 148		15 065	1 987 064

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		352 075	4 035		356 110
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		352 075	4 035		356 110
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels		568 364	6 397	1 106	573 655
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		281 130	21 759	4 095	298 794
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier		555 209	26 210	9 864	571 555
	Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 404 703	54 366	15 065	1 444 004
TOTAL			1 756 777	58 401	15 065	1 800 114

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires		340 588	13 074	327 514
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	340 588	(340 588)		
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	340 588		13 074	327 514
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		340 588		13 074	327 514
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				13 074	
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

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	62 591		62 591
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	425	425	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	2 690	2 690	
	Divers	33 880	33 880	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 913	1 913	
	Charges constatées d'avances	118 627	118 627	
	TOTAL DES CREANCES	220 126	157 535	62 591
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

--	--	--	--	--

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		35 793
Autres créances		35 793
<i>FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR</i>	<i>1 793</i>	
<i>SUBVENTION DEPT 06 SEIN</i>	<i>15 246</i>	
<i>SUBVENTION DEPT 06 COLON</i>	<i>18 634</i>	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>120</i>	

Charges à payer

31/12/2025

Règlement ANC 2022-06

Total des Charges à payer		307 591
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACTURES A RECEVOIR/FOURNISSEUR</i>	<i>81 855</i>	81 855
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISIONS POUR CONGES PAYES (</i> <i>CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES</i>	<i>143 437</i> <i>82 299</i>	225 736

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	01/01/2026 31/12/2026	118 627	118 627
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			118 627

--

Variation des Fonds Propres

	Fds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1		Augmentation		Diminution ou consommation		Fds propres clôture 31/12/2025
	Montant	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant
Règlement ANC 2022-06								
Fonds propres sans droit de reprise								
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves pour projet de l'entité								
Autres réserves	836 837							836 837
Report à nouveau	305 039	412 738						717 777
Excédent ou déficit de l'exercice	412 738	(412 738)				3 360		(3 360)
Situation nette	1 554 614					3 360		1 551 254
Dotations consommables								
Subventions d'investissement	10 010					5 405		4 605
Provisions réglementées								
TOTAL	1 564 624					8 765		1 555 859

Concours publics et subventions

31/12/2025

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		4 402 988	238 700		1 431	4 643 119
Subventions d'investissement						
TOTAL		4 402 988	238 700		1 431	4 643 119

Le cumul des subventions octroyées en 2025 est de 4 643k€ contre 5 190k€ en 2024 (diminution de 547k€).

Le financement octroyé par l'ARS a été indiqué sur la colonne "état".

Les financements octroyés par les collectivités territoriales concernent les subventions des départements et mairies.

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							
Cf.état Subventions d'exploitation	152 245		123 191		4 000	33 054	29 054
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	152 245		123 191		4 000	33 054	29 054

Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep.
FONDS DEDIES REG COM	123 191		123 191		4 000	4 000	4 000
FONDS DEDIES MYPEBS	9 054					9 054	9 054
DECODE	20 000					20 000	20 000
MAMOSCREEN							
Totalisation	152 245		123 191		4 000	33 054	33 054

Ventilation du chiffre d'affaires

31/12/2025

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		604 488
Production vendue Services		604 488
<i>PRISE EN CHARGE LECTURES SEIN</i>	597 012	
<i>REMBST.DIVERS TICKETS RESTAURA</i>	346	
<i>REMBST.DIVERS NAYAX GTI</i>	1 206	
<i>PRESTATION PARRAINAGE AESIO</i>	5 000	
<i>REMBST DESTRUCTION ARCHIVES</i>	924	
Chiffre d'affaires par marché géographique		604 488
Chiffre d'affaires FRANCE		604 488
<i>PRISE EN CHARGE LECTURES SEIN</i>	597 012	
<i>REMBST.DIVERS TICKETS RESTAURA</i>	346	
<i>REMBST.DIVERS NAYAX GTI</i>	1 206	
<i>PRESTATION PARRAINAGE AESIO</i>	5 000	
<i>REMBST DESTRUCTION ARCHIVES</i>	924	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Commissaire aux comptes 1				Commissaire aux comptes 2			
31/12/2025	31/12/2024	%	%	31/12/2025	31/12/2024	%	%

Règlement ANC 2025-01

Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes

Honoraires afférents à la certification des comptes	10 860	10 800	100,00	100,00				
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité (*)								
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité								
Total	10 860	10 800	100,00	100,00				

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce

Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité

Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité (*)							
--	--	--	--	--	--	--	--

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce pour les commissaires aux comptes et à l'article L.822-24 du code de commerce pour les OTI »

Autres informations

Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas communiquée dans l'annexe car elle conduirait à préciser une rémunération individuelle.

Indemnité de départ à la retraite :

Les engagements de fin de carrière ont été évalués et font l'objet d'une provision comptabilisée pour un montant de 327 514€ à la clôture.

Le montant de l'engagement ont été calculés selon une méthode rétrospective en retenant les hypothèses suivantes :

- âge de départ à la retraite : 60 - 67 ans
- taux d'augmentation des salaires: 2%
- taux d'actualisation : 3.6%
- taux de charges sociales : 45% cadres et 40% non cadre.

Effectif moyen

L'effectif moyen de l'association (au sens de l' article D.123-200 du code de commerce, soit la moyenne du nombre de personne salariée en fin de trimestre sur l'année), ressort à 45.83 dont :

- 14.08 cadres
- 31 ETAM
- 0.75 ouvriers
- 0 autres.