

COMPTES ANNUELS

en euros

ASSO GREC-SUD

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

Bilan au 31/12/2025

68 RUE DE ROME
13006 MARSEILLE

SIRET : 52370194400051

NAF : 9499Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
Contributions volontaires en nature détaillées	16
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT - TRANSITION AU RGT 2023-03	
BILAN DE TRANSITION	
Bilan Actif - Transition	17
Bilan Passif - Transition	18
COMPTE DE RÉSULTAT DE TRANSITION	
Compte de résultat - Transition	19
Compte de résultat (suite) - Transition	20
DÉTAILS DES COMPTES DE TRANSITION	
Bilan Actif détaillé - Transition	21
Bilan Passif détaillé - Transition	23
Compte de résultat détaillé - Transition	25
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	29
Etat des immobilisations	33
Etat des amortissements	34
Etat des dépréciations	35
Etat des provisions	36
Etat des créances et des dettes	37

Charges à payer et produits à recevoir	38
Produits et charges constatés d'avance	39
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	40
Honoraires des commissaires aux comptes	41
Engagements financiers hors bilan	42
Variation des fonds propres 431-5	43

LIASSE

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	6 350	476	5 874	
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	2 493	1 662	831	1 622
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	5 185		5 185	153
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	14 028	2 138	11 890	1 775
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	95 784		95 784	139 117
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	320 793	2 000	318 793	262 545
Charges constatées d'avance	1 630		1 630	1 410
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	42 982		42 982	66 743
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	461 189	2 000	459 189	469 815
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	475 217	4 138	471 079	471 590

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	88 856	138 941
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 297	-28 245
Situation nette	82 560	110 696
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	82 560	110 696
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	49 396	
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 072	69 065
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	26 949	62 887
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		7 891
Produits constatés d'avance	274 103	221 049
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	388 520	360 893
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	471 079	471 590

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	184 395	239 990
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	135 922	127 988
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	5 172	20 430
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 311	6 032
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	8 512	21
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	340 312	394 461
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	82 302	111 126
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 552	4 034
Salaires	188 797	207 513
Cotisations sociales	60 448	66 389
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 578	9 351
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées	190	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	8 459	29 128
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	346 325	427 542
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-6 013	-33 081
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4	1
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	4	1

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	209	150
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	209	150
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-205	-149
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-6 218	-33 230
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI	79	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-79	
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		-4 985
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	340 315	394 462
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	346 612	422 707
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-6 297	-28 245

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	5 873.75		5 873.75	-
20500000 BREVETS, LICENCES, MARQUES, LO	6 350.00	6 984.00	-634.00	-9.08
28050000 AMORT - BREVETS, LICENCES, LOG	-476.25	-6 984.00	6 507.75	93.18
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	831.01	1 622.13	-791.12	-48.77
21830000 MATERIELS INFORMATIQUES	2 182.15	3 320.80	-1 138.65	-34.30
21840000 MOBILIER	310.72		310.72	-
28183000 AMORTISSEMENT DES MAT DE BUREA	-1 540.84	-1 698.67	157.83	9.30
28183100 Amortiss Matériel de bureau et matériel informatique	-70.31		-70.31	-
28184000 AMORTIS. MOBILIER	-50.71		-50.71	-
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	5 185.00	152.50	5 032.50	+1 000.00
27100000 PARTS SOCIALES CREDIT COOP	5 185.00	152.50	5 032.50	+1 000.00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	11 889.76	1 774.63	10 115.13	569.99
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	95 784.00	139 117.00	-43 333.00	-31.15
41100000 CLIENTS	28 355.00	44 364.00	-16 009.00	-36.09
41810000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	51 709.00	94 753.00	-43 044.00	-45.43
41811000 CLIENTS INTRACOMM FAE	15 720.00		15 720.00	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	318 792.53	262 544.90	56 247.63	21.42
40100100 FOURNISSEURS		30.00	-30.00	-100.00
43720000 AG2R RETRAITE	1.67		1.67	-
44100000 REGION SUD GREC PACA	92 587.00	112 800.00	-20 213.00	-17.92
44100200 ADEME PACA	64 127.21	95 128.66	-31 001.45	-32.59
44100300 AIRFRESH UE ARGANS		9 115.60	-9 115.60	-100.00
44100600 SUBV. REGION PACA	85 208.00		85 208.00	-
44100700 METROPOLE AIX MARSEILLE PROVENCE	2 000.00	2 000.00		

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
44100720 DREAL PACA	4 642.50		4 642.50	-
44101000 OFB OFFICE FRANCAIS BIODIVERSITE	36 227.47	36 227.47		
44102000 IRD - SUBVENTION	24 000.00		24 000.00	-
44420000 CREANCES SUR L'ETAT - CARRY BACK	4 985.00	4 985.00		
44566000 TVA DEDUCTIBLE	359.88	8 353.27	-7 993.39	-95.69
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	708.00		708.00	-
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	5 945.80	2 215.90	3 729.90	168.32
49674400 DEPRECIATIONS AUTRES CREANCES	-2 000.00	-8 311.00	6 311.00	75.94
Charges constatées d'avance	1 630.41	1 410.45	219.96	15.60
48600000 CH.CONSTATEES D'AV.	1 630.41	1 410.45	219.96	15.60
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	42 982.38	66 742.75	-23 760.37	-35.60
51200000 BANQUE CCOP	42 445.25	66 206.97	-23 761.72	-35.89
51210000 COP2 LIVRET ASSOCIATION	52.27	51.96	0.31	
51220000 COP3 LIVRET CODEVAIR PM	209.17	208.13	1.04	0.48
53000000 CAISSE	275.69	275.69		
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	459 189.32	469 815.10	-10 625.78	-2.26
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	471 079.08	471 589.73	-510.65	-0.11

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	88 856.43	138 941.32	-50 084.89	-36.05
10200000 FONDS ASSOCIATIF	88 856.43	138 941.32	-50 084.89	-36.05
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 296.86	-28 244.89	21 948.03	-77.71
Situation nette	82 559.57	110 696.43	-28 136.86	-25.42
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	82 559.57	110 696.43	-28 136.86	-25.42
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	49 395.67		49 395.67	-
16472000 EMPRUNT FRANCE ACTIVE	20 000.00		20 000.00	-
16473000 EMPRUNT CREDIT COOP 192515C	19 395.67		19 395.67	-
16474000 EMPRUNT REGION SUD 27440527	10 000.00		10 000.00	-
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 071.90	69 065.12	-30 993.22	-44.88

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
40100100 FOURNISSEURS	2 397.10	53 769.72	-51 372.62	-95.54
40810000 FACTURES A RECEVOIR	35 674.80	15 295.40	20 379.40	133.25
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	26 948.99	62 887.37	-35 938.38	-57.15
42820000 DETTE PROVISIONNEE POUR CONGES	4 277.25	10 112.29	-5 835.04	-57.70
42821000 PROV RTT	1 586.54	1 586.54	1 586.54	-
43100000 URSSAF	5 887.64	6 565.00	-677.36	-10.31
43702000 HUMANIS MUTUELLE	412.22	562.20	-149.98	-26.69
43708000 COTISATION PARITARISME		179.44	-179.44	-100.00
43720000 AG2R RETRAITE		1 857.52	-1 857.52	-100.00
43730000 AG2R PREVOYANCE	598.05	725.04	-126.99	-17.52
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES	1 785.87	4 348.15	-2 562.28	-58.92
43821000 PROV CHARGES RTT	631.20	631.20	631.20	-
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	20.74	354.68	-333.94	-94.08
44551000 TVA A DECAISSER		17 070.00	-17 070.00	-100.00
44572000 TVA COLLECTEE 20%		6 078.56	-6 078.56	-100.00
44587000 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	8 618.00	12 253.00	-3 635.00	-29.67
44810000 État - Charges à Payer	3 131.48	3 131.48	3 131.48	-
44863300 FORMATION CONTINUE CAP		2 781.49	-2 781.49	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		7 891.38	-7 891.38	-100.00
41910000 CLIENTS - ACOMPTES SUR COMMANDES		7 891.38	-7 891.38	-100.00
Produits constatés d'avance	274 102.95	221 049.43	53 053.52	24.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	260 350.50	221 049.43	39 301.07	17.78
48720000 PCA A 20%	13 752.45	13 752.45	13 752.45	-
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	388 519.51	360 893.30	27 626.21	7.65
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	471 079.08	471 589.73	-510.65	-0.11

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	184 394.86	239 990.42	-55 595.56	-23.17
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES EXO	15 619.00		15 619.00	-
70640000 PRESTATIONS DE SERVICES 20%	99 983.37	168 432.92	-68 449.55	-40.64
70692000 PRESTATIONS DE SERVICES (INTRACOM)	64 840.00	71 495.00	-6 655.00	-9.31
70880000 COTISATIONS ADHERENTS 20%	3 492.49	62.50	3 429.99	+1 000.00
70882000 COTISATIONS ADHERENTS EXO	460.00		460.00	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	135 921.71	127 987.59	7 934.12	6.20
74110001 SUBV. EUROPE AIRFRESH		9 862.34	-9 862.34	-100.00
74112001 SUBV. REGION PACA	38 383.84	43 583.39	-5 199.55	-11.93
74112004 SUBV. CD 13	17 000.00	17 000.00		
74112005 SUBV. VILLE DE MARSEILLE	20 000.00		20 000.00	-
74112006 SUBV. PREFECT. PACA	1 313.92		1 313.92	-
74211001 SUBV. ETS PUB. ADEME	14 974.56	57 541.86	-42 567.30	-73.98
74211004 SUBV. ETS PUB. OFB	36 227.47		36 227.47	-
74211005 SUBV. ETS PUB. IRD	8 021.92		8 021.92	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	5 171.67	20 430.00	-15 258.33	-74.68
75410000 DONS RECUS	3 884.00	430.00	3 454.00	803.26
75412000 MECENAT SNCF	1 287.67	20 000.00	-18 712.33	-93.56
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 311.00	6 032.00	279.00	4.63
78174500 REPRIS.S/PROV.DEPREC.AUT.CREANCES	6 311.00	6 032.00	279.00	4.63
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	8 512.44	21.06	8 491.38	+1 000.00
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	4 044.07	21.06	4 023.01	+1 000.00
75820000 PARTENARIATS	4 468.37		4 468.37	-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	340 311.68	394 461.07	-54 149.39	-13.73
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	82 302.10	111 125.63	-28 823.53	-25.94
60400000 PRESTATIONS DE SERVICES LUCR.	39 720.98	66 972.28	-27 251.30	-40.69
60492000 ETUDES ET PRESTATIONS CEE		2 880.00	-2 880.00	-100.00
60614000 FOURNITURES CARBURANT		237.37	-237.37	-100.00
60630000 ACCESSOIRES ET PETIT MAT. LUCR	613.62	1 397.93	-784.31	-56.08
60631000 ENTRETIEN PETIT MAT. NON LUCR.	17.04		17.04	-
60640000 FOURNITURES DE BUREAU LUCR.	78.99	77.49	1.50	2.60
60641000 FOURN. BUREAU NON LUCR.	39.40		39.40	-

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
61100000 SOUS-TRAITANCE LUCR.	100.00	300.00	-200.00	-66.67
61110000 SOUS TRAITANCE NON LUCR.	1 000.00		1 000.00	-
61300000 LOCATIONS LUCR.	158.16	228.77	-70.61	-31.00
61320000 LOYERS LUCR.	6 888.06	7 563.43	-675.37	-8.93
61320100 LOYERS NON LUCR.	723.06		723.06	-
61321000 LOYERS SALLES		70.65	-70.65	-100.00
61352000 LOCATIONS MAT. TRANSPORT LUCR.		1 723.30	-1 723.30	-100.00
61352100 LOCATION MAT. TRANSP. NON LUCR.	1 486.69		1 486.69	-
61353000 LOCATIONS CLOUD LUCR.	1 364.33	1 059.96	304.37	28.68
61353100 LOCATIONS CLOUD NON LUCR.	133.38		133.38	-
61400000 CHARGES LOCATIVES LUCR.	4 863.28	3 795.30	1 067.98	28.14
61410000 CHARGES LOCATIVES NON LUCR.	485.70		485.70	-
61560000 MAINTENANCE LUCR.	418.18		418.18	-
61600000 ASSURANCES LUCR.	512.28	468.72	43.56	9.17
61810000 DOCUMENTATION		23.69	-23.69	-100.00
61850000 FRAIS COLLOQUES, SEMINAIRES LUCR.	100.00		100.00	-
62260000 HONORAIRES COMPTABLES LUCR.	6 240.40	5 835.00	405.40	6.94
62260100 HONO. COMPTA. NON LUCR.	843.60		843.60	-
62261000 HONORAIRES CAC LUCR.	5 171.60	9 000.00	-3 828.40	-42.53
62261100 HONO CAC NON LUCR.	2 348.40		2 348.40	-
62262000 HONORAIRES DIVERS		1 318.96	-1 318.96	-100.00
62280000 REMUN. & HONO DIVERS LUCR	3 550.00		3 550.00	-
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES		81.35	-81.35	-100.00
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONCS COURANTS)	20.00	27.10	-7.10	-25.93
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT LUCR.	1 150.44	2 058.75	-908.31	-44.15
62511000 FRAIS DEPLAC. NON LUCR.	120.50		120.50	-
62560000 MISSIONS		652.93	-652.93	-100.00
62570000 FRAIS DE RECEPTION LUCR.	350.84	2 504.79	-2 153.95	-85.99
62600000 FRAIS POSTAUX LUCR.	45.84	228.48	-182.64	-79.82
62610000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION LUCR.	20.04	78.21	-58.17	-74.36
62611000 HEBERGEMENT CLOUD LUCR.	1 614.72	588.91	1 025.81	174.19
62611100 HEBERGEMENT CLOUD NON LUCR.	47.68		47.68	-
62700000 FRAIS BANCAIRES		76.86	-76.86	-100.00
62720000 COMMISSIONS SUR EMPRUNTS LUCR.	435.00		435.00	-
62780000 FRAIS BANCAIRES LUCR.	973.67	1 413.74	-440.07	-31.12
62781000 FRAIS BANCAIRES NON LUCR.	10.92		10.92	-
62810000 COTISATIONS/ABONNEMENT LUCR.	355.30	461.66	-106.36	-23.16
62811000 COTISATIONS PRO NON LUCR.	300.00		300.00	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 551.91	4 034.42	517.49	12.84
63330000 FORMATION LUCR.	3 859.34	4 034.42	-175.08	-4.34
63331000 FORMATION NON LUCR.	396.11		396.11	-
63350000 TAXE D'APPRENTISSAGE (VERST LIBER.)	51.06		51.06	-
63520000 TVA NON RECUPERABLES	245.40		245.40	-
Salaires	188 796.99	207 513.24	-18 716.25	-9.02
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS LUCR.	157 889.36	191 698.70	-33 809.34	-17.64
64111000 SALAIRES NON LUCR.	18 042.97		18 042.97	-
64120000 CONGES PAYES LUCR.	2 196.41	10 112.29	-7 915.88	-78.28
64120100 CONGES PAYES NON LUCR.	2 080.84		2 080.84	-
64121000 PROV RTT LUCR.	325.14		325.14	-
64121100 PROV RTT NON LUCR.	1 261.40		1 261.40	-
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS LUCR.	3 865.70	1 488.06	2 377.64	159.81
64131000 PRIMES NON LUCR.	818.82		818.82	-
64143000 INDEMN. EXONEREES LUCR.	2 262.05	2 600.36	-338.31	-13.00
64143100 INDEMN. EXONEREES NON LUCR.	54.30		54.30	-
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		1 613.83	-1 613.83	-100.00

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Cotisations sociales	60 447.57	66 389.40	-5 941.83	-8.95
64510000 COTISATION URSSAF LUCR.	33 666.64	38 365.91	-4 699.27	-12.25
64511000 Cotisations à l'Urssaf NON LUCR.	3 658.89		3 658.89	-
64520000 COTIS. PREVOYANCES LUCR.	3 047.85	4 353.15	-1 305.30	-29.98
64521000 COTIS. PREVOYANCES NON LUCR.	334.70		334.70	-
64530000 COTIS. RETRAITE LUCR.	11 337.48	12 800.46	-1 462.98	-11.43
64530100 COTIS. RETRAITE NON LUCR.	1 256.17		1 256.17	-
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI LUCR.	7 173.40	8 467.46	-1 294.06	-15.28
64541000 COTIS. POLE EMPLOI NON LUCR.	801.61		801.61	-
64550000 CHARGES SUR CP PROV LUCR.	-3 334.73	1 221.14	-4 555.87	-373.14
64550100 CHARGES CP PROV. NON LUCR.	772.45		772.45	-
64551000 PROV CHARGES RTT LUCR.	131.36		131.36	-
64551100 PROV CHARGES RTT NON LUCR.	499.84		499.84	-
64580000 COT SOCIALES PARIT. LUCR.	167.79	179.44	-11.65	-6.15
64581000 COT SOCIALES PARIT. NON LUCR.	18.85		18.85	-
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	915.27	1 001.84	-86.57	-8.68
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 578.01	9 351.28	-7 773.27	-83.12
68111000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPOREL.	476.25		476.25	-
68112000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	1 101.76	1 040.28	61.48	5.96
68174500 DOT. PROV. DEPREC. AUTRES CREANCES		8 311.00	-8 311.00	-100.00
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	189.80		189.80	-
65202000 Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	189.80		189.80	-
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	8 458.67	29 127.89	-20 669.22	-70.96
65400000 PERTES S/CREANCES IRRECOUVR. LUCR.	7 772.91	29 101.15	-21 328.24	-73.29
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	40.76	26.74	14.02	51.85
65820000 Pénalités, amendes fiscales et pénales	645.00		645.00	-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	346 325.05	427 541.86	-81 216.81	-19.00
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-6 013.37	-33 080.79	27 067.42	-81.82
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3.64	1.35	2.29	300.00
76800000 PRODUITS FINANCIERS	3.64	1.35	2.29	300.00
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3.64	1.35	2.29	169.63
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	208.52	150.45	58.07	39.33
66116000 INTERETS SUR EMPRUNTS ET DETTES	159.00	7.70	151.30	+1 000.00
66800000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	49.52	142.75	-93.23	-65.03
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	208.52	150.45	58.07	38.60

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
RÉSULTAT FINANCIER	-204.88	-149.10	-55.78	37.41
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-6 218.25	-33 229.89	27 011.64	-81.29
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles	78.61		78.61	-
68710000 DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.	78.61		78.61	-
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-78.61		-78.61	
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices		-4 985.00	4 985.00	-100.00
69900000 PRODUITS - REPORTS ARRIERE DEFICITS		-4 985.00	4 985.00	-100.00
TOTAL DES PRODUITS	340 315.32	394 462.42	-54 147.10	-13.73
TOTAL DES CHARGES	346 612.18	422 707.31	-76 095.13	-18.00
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-6 296.86	-28 244.89	21 948.03	-77.71

Contributions volontaires en nature détaillées

Contributions volontaires en nature détaillées	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

Bilan Actif - Transition

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	6 350	476	5 874	
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	2 493	1 662	831	1 622
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	5 185		5 185	153
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	14 028	2 138	11 890	1 775
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	95 784		95 784	139 117
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	320 793	2 000	318 793	262 545
Charges constatées d'avance	1 630		1 630	1 410
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	42 982		42 982	66 743
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	461 189	2 000	459 189	469 815
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	475 217	4 138	471 079	471 590

Bilan Passif - Transition

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	88 856	138 941
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 297	-28 245
Situation nette	82 560	110 696
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	82 560	110 696
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	49 396	
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 072	69 065
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	26 949	62 887
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		7 891
Produits constatés d'avance	274 103	221 049
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	388 520	360 893
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	471 079	471 590

Compte de résultat - Transition

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	184 395	239 990
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	135 922	127 988
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	5 172	20 430
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 311	6 032
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	8 512	21
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	340 312	394 461
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	82 302	111 126
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 552	4 034
Salaires	188 797	205 899
Cotisations sociales	60 448	68 003
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 578	9 351
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées	190	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	8 459	29 128
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	346 325	427 542
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-6 013	-33 081
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4	1
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	4	1

Compte de résultat (suite) - Transition

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	209	150
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	209	150
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-205	-149
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-6 218	-33 230
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI	79	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-79	
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		-4 985
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	340 315	394 462
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	346 612	422 707
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-6 297	-28 245

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

Bilan Actif détaillé - Transition

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	5 873.75		5 873.75	-
20500000 BREVETS, LICENCES, MARQUES, LO	6 350.00	6 984.00	-634.00	-9.08
28050000 AMORT - BREVETS, LICENCES, LOG	-476.25	-6 984.00	6 507.75	93.18
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	831.01	1 622.13	-791.12	-48.77
21830000 MATERIELS INFORMATIQUES	2 182.15	3 320.80	-1 138.65	-34.30
21840000 MOBILIER	310.72		310.72	-
28183000 AMORTISSEMENT DES MAT DE BUREA	-1 540.84	-1 698.67	157.83	9.30
28183100 Amortiss Matériel de bureau et matériel informatique	-70.31		-70.31	-
28184000 AMORTIS. MOBILIER	-50.71		-50.71	-
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	5 185.00	152.50	5 032.50	+1 000.00
27100000 PARTS SOCIALES CREDIT COOP	5 185.00	152.50	5 032.50	+1 000.00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	11 889.76	1 774.63	10 115.13	569.99
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	95 784.00	139 117.00	-43 333.00	-31.15
41100000 CLIENTS	28 355.00	44 364.00	-16 009.00	-36.09
41810000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	51 709.00	94 753.00	-43 044.00	-45.43
41811000 CLIENTS INTRACOMM FAE	15 720.00		15 720.00	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	318 792.53	262 544.90	56 247.63	21.42
40100100 FOURNISSEURS		30.00	-30.00	-100.00
43720000 AG2R RETRAITE	1.67		1.67	-
44100000 REGION SUD GREC PACA	92 587.00	112 800.00	-20 213.00	-17.92
44100200 ADEME PACA	64 127.21	95 128.66	-31 001.45	-32.59
44100300 AIRFRESH UE ARGANS		9 115.60	-9 115.60	-100.00
44100600 SUBV. REGION PACA	85 208.00		85 208.00	-
44100700 METROPOLE AIX MARSEILLE PROVENCE	2 000.00	2 000.00		

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
44100720 DREAL PACA	4 642.50		4 642.50	-
44101000 OFB OFFICE FRANCAIS BIODIVERSITE	36 227.47	36 227.47		
44102000 IRD - SUBVENTION	24 000.00		24 000.00	-
44420000 CREANCES SUR L'ETAT - CARRY BACK	4 985.00	4 985.00		
44566000 TVA DEDUCTIBLE	359.88	8 353.27	-7 993.39	-95.69
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	708.00		708.00	-
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	5 945.80	2 215.90	3 729.90	168.32
49674400 DEPRECIATIONS AUTRES CREANCES	-2 000.00	-8 311.00	6 311.00	75.94
Charges constatées d'avance	1 630.41	1 410.45	219.96	15.60
48600000 CH.CONSTATEES D'AV.	1 630.41	1 410.45	219.96	15.60
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	42 982.38	66 742.75	-23 760.37	-35.60
51200000 BANQUE CCOP	42 445.25	66 206.97	-23 761.72	-35.89
51210000 COP2 LIVRET ASSOCIATION	52.27	51.96	0.31	
51220000 COP3 LIVRET CODEVAIR PM	209.17	208.13	1.04	0.48
53000000 CAISSE	275.69	275.69		
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	459 189.32	469 815.10	-10 625.78	-2.26
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	471 079.08	471 589.73	-510.65	-0.11

Bilan Passif détaillé - Transition

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	88 856.43	138 941.32	-50 084.89	-36.05
1020000 FONDS ASSOCIATIF	88 856.43	138 941.32	-50 084.89	-36.05
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 296.86	-28 244.89	21 948.03	-77.71
Situation nette	82 559.57	110 696.43	-28 136.86	-25.42
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	82 559.57	110 696.43	-28 136.86	-25.42
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	49 395.67		49 395.67	-
16472000 EMPRUNT FRANCE ACTIVE	20 000.00		20 000.00	-
16473000 EMPRUNT CREDIT COOP 192515C	19 395.67		19 395.67	-
16474000 EMPRUNT REGION SUD 27440527	10 000.00		10 000.00	-
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 071.90	69 065.12	-30 993.22	-44.88

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
40100100 FOURNISSEURS	2 397.10	53 769.72	-51 372.62	-95.54
40810000 FACTURES A RECEVOIR	35 674.80	15 295.40	20 379.40	133.25
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	26 948.99	62 887.37	-35 938.38	-57.15
42820000 DETTE PROVISIONNEE POUR CONGES	4 277.25	10 112.29	-5 835.04	-57.70
42821000 PROV RTT	1 586.54	1 586.54	1 586.54	-
43100000 URSSAF	5 887.64	6 565.00	-677.36	-10.31
43702000 HUMANIS MUTUELLE	412.22	562.20	-149.98	-26.69
43708000 COTISATION PARITARISME		179.44	-179.44	-100.00
43720000 AG2R RETRAITE		1 857.52	-1 857.52	-100.00
43730000 AG2R PREVOYANCE	598.05	725.04	-126.99	-17.52
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES	1 785.87	4 348.15	-2 562.28	-58.92
43821000 PROV CHARGES RTT	631.20	631.20	631.20	-
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	20.74	354.68	-333.94	-94.08
44551000 TVA A DECAISSER		17 070.00	-17 070.00	-100.00
44572000 TVA COLLECTEE 20%		6 078.56	-6 078.56	-100.00
44587000 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	8 618.00	12 253.00	-3 635.00	-29.67
44810000 État - Charges à Payer	3 131.48	3 131.48	3 131.48	-
44863300 FORMATION CONTINUE CAP		2 781.49	-2 781.49	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		7 891.38	-7 891.38	-100.00
41910000 CLIENTS - ACOMPTES SUR COMMANDES		7 891.38	-7 891.38	-100.00
Produits constatés d'avance	274 102.95	221 049.43	53 053.52	24.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	260 350.50	221 049.43	39 301.07	17.78
48720000 PCA A 20%	13 752.45	13 752.45	13 752.45	-
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	388 519.51	360 893.30	27 626.21	7.65
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	471 079.08	471 589.73	-510.65	-0.11

Compte de résultat détaillé - Transition

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	184 394.86	239 990.42	-55 595.56	-23.17
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES EXO	15 619.00		15 619.00	-
70640000 PRESTATIONS DE SERVICES 20%	99 983.37	168 432.92	-68 449.55	-40.64
70692000 PRESTATIONS DE SERVICES (INTRACOM)	64 840.00	71 495.00	-6 655.00	-9.31
70880000 COTISATIONS ADHERENTS 20%	3 492.49	62.50	3 429.99	+1 000.00
70882000 COTISATIONS ADHERENTS EXO	460.00		460.00	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	135 921.71	127 987.59	7 934.12	6.20
74110001 SUBV. EUROPE AIRFRESH		9 862.34	-9 862.34	-100.00
74112001 SUBV. REGION PACA	38 383.84	43 583.39	-5 199.55	-11.93
74112004 SUBV. CD 13	17 000.00	17 000.00		
74112005 SUBV. VILLE DE MARSEILLE	20 000.00		20 000.00	-
74112006 SUBV. PREFECT. PACA	1 313.92		1 313.92	-
74211001 SUBV. ETS PUB. ADEME	14 974.56	57 541.86	-42 567.30	-73.98
74211004 SUBV. ETS PUB. OFB	36 227.47		36 227.47	-
74211005 SUBV. ETS PUB. IRD	8 021.92		8 021.92	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	5 171.67	20 430.00	-15 258.33	-74.68
75410000 DONS RECUS	3 884.00	430.00	3 454.00	803.26
75412000 MECENAT SNCF	1 287.67	20 000.00	-18 712.33	-93.56
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 311.00	6 032.00	279.00	4.63
78174500 REPRIS.S/PROV.DEPREC.AUT.CREANCES	6 311.00	6 032.00	279.00	4.63
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	8 512.44	21.06	8 491.38	+1 000.00
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	4 044.07	21.06	4 023.01	+1 000.00
75820000 PARTENARIATS	4 468.37		4 468.37	-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	340 311.68	394 461.07	-54 149.39	-13.73
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	82 302.10	111 125.63	-28 823.53	-25.94
60400000 PRESTATIONS DE SERVICES LUCR.	39 720.98	66 972.28	-27 251.30	-40.69
60492000 ETUDES ET PRESTATIONS CEE		2 880.00	-2 880.00	-100.00
60614000 FOURNITURES CARBURANT		237.37	-237.37	-100.00
60630000 ACCESSOIRES ET PETIT MAT. LUCR	613.62	1 397.93	-784.31	-56.08
60631000 ENTRETIEN PETIT MAT. NON LUCR.	17.04		17.04	-
60640000 FOURNITURES DE BUREAU LUCR.	78.99	77.49	1.50	2.60
60641000 FOURN. BUREAU NON LUCR.	39.40		39.40	-

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
61100000 SOUS-TRAITANCE LUCR.	100.00	300.00	-200.00	-66.67
61110000 SOUS TRAITANCE NON LUCR.	1 000.00		1 000.00	-
61300000 LOCATIONS LUCR.	158.16	228.77	-70.61	-31.00
61320000 LOYERS LUCR.	6 888.06	7 563.43	-675.37	-8.93
61320100 LOYERS NON LUCR.	723.06		723.06	-
61321000 LOYERS SALLES		70.65	-70.65	-100.00
61352000 LOCATIONS MAT. TRANSPORT LUCR.		1 723.30	-1 723.30	-100.00
61352100 LOCATION MAT. TRANSP. NON LUCR.	1 486.69		1 486.69	-
61353000 LOCATIONS CLOUD LUCR.	1 364.33	1 059.96	304.37	28.68
61353100 LOCATIONS CLOUD NON LUCR.	133.38		133.38	-
61400000 CHARGES LOCATIVES LUCR.	4 863.28	3 795.30	1 067.98	28.14
61410000 CHARGES LOCATIVES NON LUCR.	485.70		485.70	-
61560000 MAINTENANCE LUCR.	418.18		418.18	-
61600000 ASSURANCES LUCR.	512.28	468.72	43.56	9.17
61810000 DOCUMENTATION		23.69	-23.69	-100.00
61850000 FRAIS COLLOQUES, SEMINAIRES LUCR.	100.00		100.00	-
62260000 HONORAIRES COMPTABLES LUCR.	6 240.40	5 835.00	405.40	6.94
62260100 HONO. COMPTA. NON LUCR.	843.60		843.60	-
62261000 HONORAIRES CAC LUCR.	5 171.60	9 000.00	-3 828.40	-42.53
62261100 HONO CAC NON LUCR.	2 348.40		2 348.40	-
62262000 HONORAIRES DIVERS		1 318.96	-1 318.96	-100.00
62280000 REMUN. & HONO DIVERS LUCR	3 550.00		3 550.00	-
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES		81.35	-81.35	-100.00
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONCS COURANTS)	20.00	27.10	-7.10	-25.93
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT LUCR.	1 150.44	2 058.75	-908.31	-44.15
62511000 FRAIS DEPLAC. NON LUCR.	120.50		120.50	-
62560000 MISSIONS		652.93	-652.93	-100.00
62570000 FRAIS DE RECEPTION LUCR.	350.84	2 504.79	-2 153.95	-85.99
62600000 FRAIS POSTAUX LUCR.	45.84	228.48	-182.64	-79.82
62610000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION LUCR.	20.04	78.21	-58.17	-74.36
62611000 HEBERGEMENT CLOUD LUCR.	1 614.72	588.91	1 025.81	174.19
62611100 HEBERGEMENT CLOUD NON LUCR.	47.68		47.68	-
62700000 FRAIS BANCAIRES		76.86	-76.86	-100.00
62720000 COMMISSIONS SUR EMPRUNTS LUCR.	435.00		435.00	-
62780000 FRAIS BANCAIRES LUCR.	973.67	1 413.74	-440.07	-31.12
62781000 FRAIS BANCAIRES NON LUCR.	10.92		10.92	-
62810000 COTISATIONS/ABONNEMENT LUCR.	355.30	461.66	-106.36	-23.16
62811000 COTISATIONS PRO NON LUCR.	300.00		300.00	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 551.91	4 034.42	517.49	12.84
63330000 FORMATION LUCR.	3 859.34	4 034.42	-175.08	-4.34
63331000 FORMATION NON LUCR.	396.11		396.11	-
63350000 TAXE D'APPRENTISSAGE (VERST LIBER.)	51.06		51.06	-
63520000 TVA NON RECUPERABLES	245.40		245.40	-
Salaires	188 796.99	205 899.41	-17 102.42	-8.31
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS LUCR.	157 889.36	191 698.70	-33 809.34	-17.64
64111000 SALAIRES NON LUCR.	18 042.97		18 042.97	-
64120000 CONGES PAYES LUCR.	2 196.41	10 112.29	-7 915.88	-78.28
64120100 CONGES PAYES NON LUCR.	2 080.84		2 080.84	-
64121000 PROV RTT LUCR.	325.14		325.14	-
64121100 PROV RTT NON LUCR.	1 261.40		1 261.40	-
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS LUCR.	3 865.70	1 488.06	2 377.64	159.81
64131000 PRIMES NON LUCR.	818.82		818.82	-
64143000 INDEMN. EXONEREES LUCR.	2 262.05	2 600.36	-338.31	-13.00
64143100 INDEMN. EXONEREES NON LUCR.	54.30		54.30	-
Cotisations sociales	60 447.57	68 003.23	-7 555.66	-11.11

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
64510000 COTISATION URSSAF LUCR.	33 666.64	38 365.91	-4 699.27	-12.25
64511000 Cotisations à l'Urssaf NON LUCR.	3 658.89		3 658.89	-
64520000 COTIS. PREVOYANCES LUCR.	3 047.85	4 353.15	-1 305.30	-29.98
64521000 COTIS. PREVOYANCES NON LUCR.	334.70		334.70	-
64530000 COTIS. RETRAITE LUCR.	11 337.48	12 800.46	-1 462.98	-11.43
64530100 COTIS. RETRAITE NON LUCR.	1 256.17		1 256.17	-
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI LUCR.	7 173.40	8 467.46	-1 294.06	-15.28
64541000 COTIS. POLE EMPLOI NON LUCR.	801.61		801.61	-
64550000 CHARGES SUR CP PROV LUCR.	-3 334.73	1 221.14	-4 555.87	-373.14
64550100 CHARGES CP PROV. NON LUCR.	772.45		772.45	-
64551000 PROV CHARGES RTT LUCR.	131.36		131.36	-
64551100 PROV CHARGES RTT NON LUCR.	499.84		499.84	-
64580000 COT SOCIALES PARIT. LUCR.	167.79	179.44	-11.65	-6.15
64581000 COT SOCIALES PARIT. NON LUCR.	18.85		18.85	-
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	915.27	1 001.84	-86.57	-8.68
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		1 613.83	-1 613.83	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 578.01	9 351.28	-7 773.27	-83.12
68111000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPOREL.	476.25		476.25	-
68112000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	1 101.76	1 040.28	61.48	5.96
68174500 DOT. PROV. DEPREC. AUTRES CREANCES		8 311.00	-8 311.00	-100.00
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	189.80		189.80	-
65202000 Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	189.80		189.80	-
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	8 458.67	29 127.89	-20 669.22	-70.96
65400000 PERTES S/CREANCES IRRECOUVR. LUCR.	7 772.91	29 101.15	-21 328.24	-73.29
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	40.76	26.74	14.02	51.85
65820000 Pénalités, amendes fiscales et pénales	645.00		645.00	-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	346 325.05	427 541.86	-81 216.81	-19.00
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-6 013.37	-33 080.79	27 067.42	-81.82
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3.64	1.35	2.29	300.00
76800000 PRODUITS FINANCIERS	3.64	1.35	2.29	300.00
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3.64	1.35	2.29	169.63
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	208.52	150.45	58.07	39.33
66116000 INTERETS SUR EMPRUNTS ET DETTES	159.00	7.70	151.30	+1 000.00
66800000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	49.52	142.75	-93.23	-65.03
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	208.52	150.45	58.07	38.60

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
RÉSULTAT FINANCIER	-204.88	-149.10	-55.78	37.41
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-6 218.25	-33 229.89	27 011.64	-81.29
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles	78.61		78.61	-
68710000 DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.	78.61		78.61	-
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-78.61		-78.61	
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices		-4 985.00	4 985.00	-100.00
69900000 PRODUITS - REPORTS ARRIERE DEFICITS		-4 985.00	4 985.00	-100.00
TOTAL DES PRODUITS	340 315.32	394 462.42	-54 147.10	-13.73
TOTAL DES CHARGES	346 612.18	422 707.31	-76 095.13	-18.00
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-6 296.86	-28 244.89	21 948.03	-77.71

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 471 079 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -6 297 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques : Sectorisation des activités

À la suite d'un rescrit fiscal obtenu auprès de l'administration fiscale, l'association a mis en œuvre, à compter du 1er novembre 2025, une sectorisation de ses activités conformément aux dispositions fiscales applicables aux organismes sans but lucratif.

Les activités présentant un caractère lucratif sont désormais suivies au sein d'un secteur distinct du secteur non lucratif. Les produits, charges, actifs et passifs afférents font l'objet d'une affectation directe ou, le cas échéant, d'une répartition selon des clés de ventilation adaptées à la nature des opérations.

Cette sectorisation est sans incidence sur les principes et méthodes comptables appliqués pour l'établissement des comptes annuels mais emporte des conséquences en matière d'imposition des activités concernées.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).
- Correction d'erreur :

Au cours de l'exercice 2025, l'association a identifié une erreur relative à un exercice antérieur résultant de la comptabilisation à tort de recettes, consécutive à une mauvaise interprétation de factures de vente.

Conformément aux dispositions applicables en matière de correction d'erreurs, cette anomalie a été corrigée par imputation directe sur les fonds propres d'ouverture de l'exercice 2025, sans impact sur le résultat de l'exercice.

L'incidence de cette correction sur les fonds propres d'ouverture s'élève à 21 840 €.

Les principaux postes concernés par cette correction sont :

les fonds propres (report à nouveau/fonds associatifs) : diminution de 21 840 € ;

le compte client concerné : 26 208 € ;

le compte de TVA collectée : 4 368 €.

Le résultat de l'exercice 2025 n'est pas affecté par cette correction. Le déficit de l'exercice s'établit à environ 7 k€.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les coûts de développement et des frais de création de site internet sont inscrits à l'actif.

Frais externes afférents à des formations nécessaires pour la mise en service des immobilisations

Les frais externes afférents à des formations nécessaires pour la mise en service des immobilisations incorporelles et corporelles sont incorporés au coût de l'actif.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---|--------------|
| • Logiciels | 1 à 3 ans, |
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans, |
| • Autres | 4 à 5 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Emprunts

Au cours de l'exercice, l'entité a souscrit :

- un emprunt d'un montant de 20 000 euros sans intérêts sur 4 ans avec un différé de 12 mois dans le cadre de financement d'immobilisations ainsi que des besoins en fonds de roulement.

Le montant restant à rembourser au 31/12/2025 est de 20 000 euros.

- un emprunt d'un montant de 20 000 euros sur 5 ans dans le cadre de financement d'immobilisations.

Le montant restant à rembourser au 31/12/2025 est de 19 395,67 euros.

- un emprunt d'un montant de 10 000 euros sans intérêt sur 2,5 ans avec un différé de 12 mois dans le cadre d'un accompagnement du rebond de l'association.

Le montant restant à rembourser au 31/12/2025 est de 10 000 euros.

Engagements en matière de départ à la retraite

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 9 584 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

Année de calcul : 2025

Taux d'actualisation : 2 %

Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis

Convention collective : Education, Culture, Loisirs et Animation

Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Table de mortalité : TG 05

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)

64 ans pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)

64 ans pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)

64 ans pour la catégorie : Cadre dirigeant

64 ans pour la catégorie : Agents de Maîtrise

- Progression de salaires

3% Constant pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)

3% Constant pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)

3% Constant pour la catégorie : Cadre dirigeant

3% Constant pour la catégorie : Agents de Maîtrise

- Taux de rotation

30 % Dégressif jusqu'à 55 ans pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)

30 % Dégressif jusqu'à 55 ans pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)

30 % Dégressif jusqu'à 55 ans pour la catégorie : Cadre dirigeant

30 % Dégressif jusqu'à 55 ans pour la catégorie : Agents de Maîtrise

- Taux de charges sociales patronales

40 % pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)

40 % pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)

40 % pour la catégorie : Cadre dirigeant

40 % pour la catégorie : Agents de Maîtrise

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 0 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun à compter du 01/11/2025 suite à un rescrit demandé par l'association. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	6 984	6 350	6 984	6 350
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 984	6 350	6 984	6 350
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 321	579	1 407	2 493
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 321	579	1 407	2 493
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	153			5 185
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	153			5 185
TOTAL GÉNÉRAL	10 457	6 929	8 391	14 028

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles	6 350			6 350		
Total immobilisations corporelles	579			579		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	6 929			6 929		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles	6 984			6 984		
Total immobilisations corporelles	1 407			1 407		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	8 391			8 391		

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	6 984	476	6 984	476
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 984	476	6 984	476
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 699	1 180	1 217	1 662
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 699	1 180	1 217	1 662
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	8 683	1 657	8 201	2 138

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	476				
Immobilisations corporelles	1 180				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	1 657				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles	6 984			
Immobilisations corporelles	1 217			
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	8 201			

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations	8 311		6 311	2 000
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	8 311		6 311	2 000
TOTAL GÉNÉRAL	8 311		6 311	2 000

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS					

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	95 784	95 784	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2	2	
Impôts sur les bénéfices	4 985	4 985	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 014	7 014	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	308 792	308 792	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	1 630	1 630	
TOTAL	418 207	418 207	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	49 396	6 711	42 685	
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	38 072	38 072		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	5 864	5 864		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 315	9 315		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 618	8 618		
Autres impôts, taxes et assimilés	3 152	3 152		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	274 103	274 103		
TOTAL	388 520	345 835	42 685	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	604			

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 675	15 295
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	11 412	14 460
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	47 087	29 756

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	67 429	94 753
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	67 429	94 753

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation	274 103	221 049
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		274 103	221 049

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	1 630	1 410
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 630	1 410

Commentaires : néant

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics					34 000	34 000
Subventions d'exploitation		9 285	37 000			46 285
Subventions d'investissement						
TOTAL		9 285	37 000		34 000	80 285

Commentaires : néant

Honoraire des commissaires aux comptes

Commissaires	Honoraire de certification des comptes	Honoraire autres
HONORAIRES	5 120	2 400
TOTAL	5 120	2 400

Commentaires : néant

Engagements financiers hors bilan

Engagements hors bilan	Donnés	Reçus
Avals, cautionnements et garanties	5 032	
Sûretés		
Créances cédées non échues		
dont effet de commerce escomptés non échus		
Cessions de créances Dailly et affacturage		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Portage et autres engagements sur titres de capital		
Engagements consentis de manière conditionnelle		
Engagements de retraite et avantages similaires	9 584	
Autres engagements		
TOTAL	14 616	

Commentaires :

Afin de garantir le remboursement du prêt souscrit auprès du Crédit Coopératif, l'association a consenti un nantissement sur son compte de titres financiers.

Au 31/12/2025, la valeur comptable des titres nantis s'élève à 5 032,50 €.

Le capital restant dû du prêt garanti s'élève à 19 396 €.

Variation des fonds propres 431-5
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	138 941	-28 245		21 840	88 856
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-28 245				-6 297
Situation nette	110 696	-28 245		21 840	82 560
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	110 696	-28 245		21 840	82 560

Commentaires : néant

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Si PME innovantes :

☐

☐

Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime) :

A - IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société	ASSO GREC-SUD
Adresse du principal établissement	68 RUE DE ROME 13006 MARSEILLE
Adresse du siège social, si différent	
Ancienne adresse en cas de changement	
RÉGIME FISCAL DES GROUPES	Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante
Pour les sociétés filiales, désignation, n° d'identification et adresse du lieu d'imposition de la société mère	

B - ACTIVITÉ	Si vous avez changé d'activité	☐	Activités exercées : ASSOCIATION INNOVATION ET RECHERCHE E
--------------	--------------------------------	--------------------------	--

C - RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION

1 - Résultat fiscal			
Bénéfice imposable au taux normal	0	Bénéfice imposable à 15 %	Déficit
		5 652	
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			
2 - Plus-values			
PV à long terme imposables au taux de 15 %		PV à long terme imposables au taux de 19 %	
Autres PV imposables au taux de 19 %		PV exonérées (art. 238 quindecies)	
3 - Abattements sur le bénéfice et exonérations (Les montants ne doivent pas être retranchés des résultats de C-1 et C-2)			
Entreprise nouvelle (art. 44 sexies)		Jeune entreprise innovante (art. 44 sexies-0 A)	
Zone franche d'activité nouvelle génération (art. 44 quaterdecies)		ZFU - Territoire entrepreneur (art. 44 octies A)	
Zone de restructuration de la défense (art. 44 terdecies)		Société d'investissements immobiliers cotée	
Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)		Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)	
Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)		Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	
Zone France ruralités revitalisation (art. 44 quindecies A)		Autres dispositifs	
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15%	
4 - Option pour le crédit d'impôt outre-mer			
		dans le secteur productif, art. 244 quater W	
5 - Contribution exceptionnelle sur l'IS (CES)			
Base d'imposition		Chiffre d'affaires	
		Taux d'imposition	
6 - Contribution pour les grandes entreprises de transport maritime (CTM)			
Base d'imposition		Taux d'imposition	

D - IMPUTATIONS

1 - Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts.	
2 - Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet État, territoire ou collectivité. Total figurant au cadre VII du formulaire n°2066.	

E - CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS	Recettes net. soumises à la contrib. 2,5%
--	---

F - COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

Votre comptabilité est-elle informatisée ?	oui	Si oui, nom du logiciel utilisé :	Plateforme Comptable
		ECF	
Nom et adresse :			
- du Comptable :	Indép.	SARL Jean-Jacques BUFERNE - FIDBAC CONSEIL 513 - 515, Avenue du Prado 13008 MAF	
- du Conseil :			
- du prestataire :			

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Annexe à la déclaration N°2065
Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☐

G - RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET DES PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

1 - Montant global brut des distributions :	- Payées par la société elle-même - Payées par un établissement chargé du service des titres	
2 - Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou à des avantages dont la société ne désigne pas le(s) bénéficiaire(s)		
3 - Montant des prêts, avances, acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts		
4 - Montant des autres distributions :		
5 - Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 %		
6 - Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 %		
7 - Montant des revenus répartis	TOTAL (1 + 2 + 3 + 4)	

H - RÉMUNERATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

Nom, prénoms, domicile et qualité (associé, associé gérant) :	SARL	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
		Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :				
			À titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	À titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		À titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes ⑤ et ⑥	
				Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧
- SARL - tous les associés - SCA - associés gérants - SNC ou SCS - associés en nom ou commandités - SEP, sté copropriété navires : associés, gérants et coparticipants	Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit						

I - DIVERS

Nom et adresse du propriétaire du fonds (en cas de gérance libre)
Adresses des autres établissements

J - CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

Rémunérations :	- Montant brut des salaires (hors apprentis et handicapés) - Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages	190 729
MVLT imposées	à 0 %	à 15 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice		
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice		
MVLT réalisée au cours de l'exercice		
MVLT restant à reporter		

K - CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice

① BILAN SIMPLIFIÉ

Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☐

ACTIF	Brut ①		Amort. Provisions ②		Net 31/12/2025 ③
	010		012		
Immobilisations incorporelles : - Fonds commercial					
- Autres	014	6 350	016	476	5 874
Immobilisations corporelles	028	2 493	030	1 662	831
Immobilisations financières (1)	040	5 185	042		5 185
(5) TOTAL I	044	14 028	048	2 138	11 890
Stocks matières premières, appro., en cours de production	050		052		
Stocks marchandises	060		062		
Avances et acomptes versés sur commandes	064		066		
Créances clients et comptes rattachés (2)	068	95 784	070		95 784
Autres créances (3)	072	320 793	074	2 000	318 793
Charges constatées d'avance	092	1 630	094		1 630
Valeurs mobilières de placement	080		082		
Disponibilités	084	42 982	086		42 982
TOTAL II	096	461 189	098	2 000	459 189
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)	110	475 217	112	4 138	471 079

PASSIF	31/12/2025	
Capital social ou individuel	120	88 856
Écarts de réévaluation	124	
Réserve légale	126	
Réserves réglementées	130	
Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres)	131	132
Report à nouveau	134	
Résultat de l'exercice	136	-6 297
Subventions d'investissement	137	
Provisions réglementées	140	
TOTAL I	142	82 560
Provisions pour risques et charges	TOTAL II 154	
Emprunts et dettes assimilées (4)	156	49 396
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)	164	
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	166	38 072
Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA)	169	172 26 949
Comptes courants d'associés	173	
Autres dettes	175	
Produits constatés d'avance	174	274 103
TOTAL III	176	388 520
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	180	471 079

Renvois :				
(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195
(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immo. acquises	182 6 929
(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		(5) Prix de vente hors TVA des immo. cédées	184

Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☐

A - RÉSULTAT COMPTABLE										31/12/2025					
Ventes de marchandises										209		210			
Production vendue biens										(dont export et livraisons intracommunautaires)	215		214		
Production vendue services											217	64 840	218	184 395	
Production stockée													222		
Production immobilisée													224		
Subventions d'exploitation reçues													226	135 922	
Autres produits													230	19 995	
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)													232	340 312	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)													234		
Variation de stock (marchandises)													236		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)													238		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)													240		
Autres charges externes (dont crédit-bail mobilier												immobilier)	242	82 302	
Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle) CFE et CVAE										243			244	4 552	
Rémunérations du personnel													250	188 797	
Cotisations sociales (dont cotisations personnelles de l'exploitant)										380			252	60 448	
Dotations aux amortissements (dont amortissement du fonds de commerce)										255			254	1 578	
Dotations aux dépréciations													256		
Autres charges : - Dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger										259			262	8 648	
- Dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles										260					
Total des charges d'exploitation (II)													264	346 325	
1 - Résultat d'exploitation (I - II)													270	-6 013	
Produits financiers													III	280	4
Produits exceptionnels													IV	290	
Charges financières													V	294	209
Charges exceptionnelles : - Dont amort. des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 oct.)										VI			300	79	
- Dont amort. except. de 25% des const. nouvelles (art. 39 quinquiés D)															
Impôts sur les bénéfices													VII	306	
2 - Bénéfice ou perte : produits (I + III + IV) - charges (II + V + VI + VII)													310	-6 297	
B - RÉSULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable (col. 1), déficit comptable (col. 2)										312			314	6 297	
Rémunérations et avantages personnels non déductibles										316					
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles										318					
Provisions non déductibles										322					
Impôts et taxes non déductibles										324	645				
Divers dont intérêts excédentaires comptes courants d'associés										247			Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC	248	330
Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensés de réintégration)										249			251		
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime										998					
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime										999					
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime													997		
DÉDUCTIONS															
Entreprise nouvelle (art. 44 sexies)										986			ZFU - Territoire entrepreneur (art. 44 octies A)	987	
Zone de restructuration de la défense (art. 44 terdec.)										127			Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	138	
Investissement et souscription outre-mer										344			Jeune entreprise innovante (art. 44 sexies A)	989	
Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)										991			Zone de développement prioritaire (art. 44 septdec.)	993	
Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)										992			Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	345	
Zone France ruralités revitalisation (art. 44 quindecies A)										181					
Divers, dont :															
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies)										655			Créance report en arrière du déficit	346	
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)										643			Déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)	645	
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)										647			Déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)	648	
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)										649			Déduction exceptionnelle (art. 39 decies F)	990	
Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)										641					
Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs Bénéfice colonne 1, déficit colonne 2										352			354	5 652	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises I.S. seulement)										356					
Déficits antérieurs reportables										28 245			(dont imputés sur le résultat)		
Résultat fiscal après imputation des déficits Bénéfice colonne 1, déficit colonne 2										370			372	5 652	

Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☐

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code General des impôts)				Désignation de l'entreprise :				GREC-SUD			
I - IMMOBILISATIONS											
Actif immobilisé		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale	
										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles	- Fonds commercial	400		402		404		406			
	- Autres	410	6 984	412	6 350	414	6 984	416	6 350		
Immobilier	- Terrains	420		422		424		426			
	- Constructions	430		432		434		436			
	- Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446			
	- Installations générales agencements divers	450		452		454		456			
	- Matériel de transport	460		462		464		466			
	- Autres immobilisations corporelles	470	3 321	472	579	474	1 407	476	2 493		
Immobilisations financières		480	153	482	5 032	484		486	5 185		
TOTAL		490	10 457	492	11 961	494	8 391	496	14 028		
II - AMORTISSEMENTS											
Immobilisations amortissables				Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Fonds commercial				495		497		498		499	
Autres immobilisations incorporelles				500	6 984	502	476	504	6 984	506	476
Immobilier	- Terrains	510		512		514		516			
	- Constructions	520		522		524		526			
	- Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536			
	- Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546			
	- Matériel de transport	550		552		554		556			
	- Autres immobilisations corporelles	560	1 699	562	1 180	564	1 217	566	1 662		
TOTAL				570	8 683	572	1 657	574	8 201	576	2 138
III - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES (19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR)											
Nature des immobilisations	Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins-values						
					Court terme	Long terme					
						19%	15% ou 12,8%	0%			
	1	2	3	4	5	6	7	8			
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589			
Plus-values taxables à 19% (1)				579	Régularisations	590	583	594	595		
TOTAL						596	585	597	599		

④ RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☐

Formulaire obligatoire (art. 302 Septies A bis du CGI)	Désignation de l'entreprise :	GREC-SUD
--	-------------------------------	----------

I - RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A - NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentation : dotations de l'exercice		Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées :	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation :	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660	8 311	662		664	6 311	666	2 000
TOTAL		680	8 311	682		684	6 311	686	2 000

B - MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				C - VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DEDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
		Dotations		Reprises			
Fonds commercial	681		683		Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes		
Autres immobilisations incorporelles	700		705				
Terrains	710		715				
Constructions	720		725				
Inst. techniques mat. et outillage	730		735				
Inst. générale, agencements, amén. div.	740		745				
Matériel de transport	750		755				
Autres immobilisations corporelles	760		765				
TOTAL	770		775		Total à reporter ligne 322 du tableur n°2033-B	780	

II - DÉFICITS REPORTABLES

- Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	982	28 245	- Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982Bis	
- Nombre d'opérations sur l'exercice	982Ter		- Déficits imputés	983	
- Déficits reportables	984	28 245	- Déficits de l'exercice	860	5 652
Total des déficits restant à reporter				870	33 897

III - DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives				381	
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'art. 154bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325		- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327	
Montant de la TVA collectée				374	21 089
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)				378	6 133
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant				399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI				397	

IV - TRAVAILLEURS INDÉPENDANTS

Sommes à réintégrer pour la détermination du revenu brut social	690		Sommes à déduire pour la détermination du revenu brut social	691	
Revenu brut social (si le montant est négatif)	692		Revenu brut social (si le montant est positif)	693	

Déclaration des effectifs			
Effectifs moyens du personnel :	376	6	
	dont apprentis	657	
	dont handicapés	651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861		
Calcul de la valeur ajoutée			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108	184 395	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	118		
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	119		
TOTAL I	106	184 395	
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante y compris les plus-values de cessions d'immobilisations corporelles ou incorporelles non rattachées à une activité normale et courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	115	13 684	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143		
Subventions d'exploitation reçues et certains abandons de créances à caractère commercial	113	135 922	
Variation positive des stocks	111		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153		
TOTAL II	144	149 606	
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Achats	121		
Variation négative des stocks	145		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	125	71 548	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	146	10 754	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133		
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	148	8 648	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135		
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles rattachées ou non à une activité normale et courante	150		
TOTAL III	152	90 951	
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée	TOTAL GÉNÉRAL (I + II - III)		137 243 050
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).	117	243 050	
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE			
Mono-établissement au sens de la CVAE	020	☒	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)	022	184 395	
Effectifs au sens de la CVAE	023		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	026		
Période de référence	du 01/01/2025	au	31/12/2025
Date de cessation	186		

⑥ COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)
Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☒

N° SIREN	523701944				
Dénomination de l'entreprise	GREC-SUD				
Adresse :	- N°, Type et nom de voie	68 RUE DE ROME			
	- Code postal / Ville	13006	MARSEILLE		
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	901		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	902	
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	903		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	904	
Nombre total d'associés ou actionnaires (lignes 901 + 903)	905		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes (lignes 902 + 904)	906	

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES

Forme juridique		Dénomination		
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention		Nb de parts ou d'actions
Adresse :	N° et voie			Pays
	Code postal	Commune		

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES

Titre (1)		Nom de famille / Prénom		
Nom d'usage		% de détention		Nb de parts ou d'actions
Naissance :	Date	N° Département		Pays
	Commune			
Adresse :	N° et voie			Pays
	Code postal	Commune		

Néant ☐ x

Nombre total de filiales détenues par l'entreprise :	
--	--

Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)			% de détention
Adresse :	N° et voie	Commune	Pays
	Code postal		

RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☒
(page 1/2)

Régime de l'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : la société mère du groupe doit souscrire le formulaire n° 2069-RCI pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI)		
Si vous êtes la société mère, cocher la case ci-contre ☐		
Dans ce cas, indiquer la dénomination, adresse et SIREN de la société du groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôt sont déclarés (y compris pour les crédits et réductions d'impôt de la société mère)		
Forme juridique / Dénomination		
Complément de dénomination		
Adresse		
PME au sens communautaire		☐
I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT DISPENSÉS DE DÉCLARATION SPÉCIALE		
Crédit d'impôt	Montant	
Réduction d'impôt en faveur du mécénat - montants des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'UE ou de l'EEE		
Dont montants versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME		
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (complément)		
Dont montant préfinancé		
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte		
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L.3141-30 du code du travail		
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés		
II - CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPOT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE		
Crédit d'impôt	Montant	
Crédit d'impôt en faveur de la recherche - dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses situées dans les DOM		
PRÉCISIONS SUR L'UTILISATION DES CRÉDITS D'IMPÔTS (Utilisation de la valeur AUT "Autres crédits d'impôts")		
III - CAS PARTICULIERS		
Crédit d'impôt déposé en cas de cessation au titre de l'année N	Montant	
Crédit d'impôt déposé au titre de l'année civile N-2, N-1 en cas d'exercice de plus de 12 mois	Montant	

RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS DE L'EXERCICE

Annexe à la 2069RCI pour les entreprises ayant effectué au cours de l'exercice plus de 10 000 € de dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt prévue à l'article 238 bis du code général des impôts
Exercice clos le 31/12/2025

(page 2/2)

IV – MÉCÉNAT – Liste des bénéficiaires finaux					
Bénéficiaire			Intermédiaire		
Forme juridique / Dénomination			Forme juridique / Dénomination		
Complément de dénomination			Complément de dénomination		
N° SIREN ou RNA			N° SIREN ou RNA		
N°, type et nom de voie			N°, type et nom de voie		
Complément de distribution			Complément de distribution		
Lieu-dit, hameau			Lieu-dit, hameau		
Code postal / Ville / Pays			Code postal / Ville / Pays		
Montant des dons		Date de versement		Valeur de la contrepartie	

DONNÉES D'IDENTIFICATION

Exercice clos le 31/12/2025

A - IDENTIFICATION DU DÉCLARANT				
Forme juridique / Dénomination		ASSO GREC-SUD		
Complément de dénomination				
N° SIREN ou IDSP		523701944		
N° de Téléphone		06 95 87 28 82		
Adresse	- N°, Type et nom de voie	68 RUE DE ROME		
	- Complément de distribution			
	- Lieu-dit, hameau			
	- Code postal / Ville	13006	MARSEILLE	
Référence d'obligation fiscale		IS1	Code activité NAF	9499Z
Fait le	19/03/2026			A MARSEILLE
Signataire	Civilité, nom et prénom	M	BERGE-LEFRANC	Sébastien
	Qualité	GESTIONNAIRE FINANCIER		

B - IDENTIFICATION DU CONSEIL	
Forme juridique / Dénomination	
Complément de dénomination	

C - RÉGIME FISCAL	
Catégorie fiscale	BI Catégorie fiscale BIC
Régime fiscal	RS régime réel simplifié
Code IS/IR-BIC (si catégorie fiscale = BIC/IS)	IS Impôt sur les sociétés
Cession/cessation d'activité ou Décès de l'exploitant	

D - PÉRIODES	
Date de début de l'exercice ou période N	01/01/2025
Date de clôture de l'exercice ou période N	31/12/2025
Durée de l'exercice ou période N	12
Date d'arrêté provisoire des comptes	
Date de clôture de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)	31/12/2024
Durée de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)	12

E - MONNAIE	
Code monnaie	EUR

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Exercice clos le 31/12/2025

Produits à recevoir	Montant

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Exercice clos le 31/12/2025

Charges à payer	Montant

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Exercice clos le 31/12/2025

Charges constatées d'avance, libellé	Période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ALLIANZ ASSURANCE 2025/2026 CCA AI	22/06/2025	21/06/2026	249		
Connected Project CCA Connected Project	01/10/2025	31/10/2026	1 382		

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Exercice clos le 31/12/2025

Produits constatés d'avance, libellé	Période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
REGION SUD GREC SUD 5 2024 A 2027	01/03/2024	28/02/2027	43 368		
DREAL PACA PCA DREAL PACA du 01/01	17/11/2025	30/09/2026	7 971		
SUBVENTION ADEME PACA ALIMENTAT	01/03/2023	01/03/2026	8 439		
OFB OFFICE FRANCAIS BIODIVERSITE	01/01/2025	31/12/2026	36 227		
IRD CARTOGRAPHIE AGROECOLOGIE F	01/09/2025	31/08/2026	15 978		
SNCF MECENAT 2025-2026 PCA SNCF N	15/11/2025	14/11/2026	8 712		
TOULON METROPOLE PARTENARIAT P	01/10/2025	31/03/2027	19 132		
PREFET REGION SUD GREC PACA PCA	23/12/2025	22/12/2027	84 157		
ADEME PART UNITAIRE 11/25 A 01/26 PC	29/10/2025	30/01/2026	13 752		
PCA SUBV ADEME PART CORRIGEE			36 365		