

ASS ART ET SI

10 AVENUE FRANKLIN ROOSEVELT

83980 LE LAVANDOU



COMPTES ANNUELS du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 15

AFISUD

2223 ROUTE DES LAVANDIERES

83230 BORMES LES MIMOSAS

04 94 27 96 96

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASS ART ET SI
10 AVENUE FRANKLIN ROOSEVELT
83980 LE LAVANDOU

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

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	125 327 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	653 Euros
- Résultat net comptable,	1 551 Euros

Fait à BORMES LES MIMOSAS
Le 02/03/2026

Elodie VANDAELE
Expert-comptable



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	37 463	36 477	986	1 928	942	48.86
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées				15	15	100.00
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	37 463	36 477	986	1 943	957	49.26
Comptes de Régularisation	Stocks et en cours	1 446		1 446	2 703	1 257	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				5 136	5 136	100.00
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	55 180		55 180	30 662	24 518	79.96
	Valeurs mobilières de placement	15		15		15	
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	67 700		67 700	82 904	15 204	18.34
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	124 341		124 341	121 404	2 937	2.42
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		161 804	36 477	125 327	123 347	1 980	1.61

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

C&K

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12 31/12/2024	12 Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	41 598	41 598		
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	37 038	58 274	21 236	36.44
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	1 551	21 236	22 787	107.30
	Situation nette (sous total)	80 187	78 636	1 551	1.97
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	2 610	3 264	654	20.04
	Provisions réglementées				
	Total I	82 797	81 900	897	1.10
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	19 167	21 000	1 833	8.73
	Total II	19 167	21 000	1 833	8.73
	Provisions pour risques				
DETTE (I)	Provisions pour charges	6 563	3 737	2 826	75.63
	Total III	6 563	3 737	2 826	75.63
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
DETTE (II)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 608	7 299	310	4.24
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	9 191	9 411	220	2.34
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	16 800	16 710	90	0.54
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		125 327	123 347	1 980	1.61

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

16 710

CGP

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	5 515	5 360	155	2.89
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	653	7 380	6 727	91.16
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	215 133	199 384	15 750	7.90
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public	427	1 170	743	63.50
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		17 385	17 385	100.00
Utilisations des fonds dédiés	21 000	21 500	500	2.33
Autres produits	1 228	1	1 227	NS
Total I	243 956	252 179	8 223	3.26
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock	1 257	1 003	2 260	225.34
Autres achats et charges externes	105 730	113 432	7 703	6.79
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 490	1 574	85	5.38
Salaires et traitements	97 232	103 705	6 473	6.24
Charges sociales	11 732	24 601	12 869	52.31
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	942	1 104	162	14.68
Dotations aux provisions	2 826	127	2 699	NS
Reports en fonds dédiés	19 167	21 000	1 833	8.73
Autres charges	16		16	
Total II	240 392	264 541	24 149	9.13
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	3 564	12 362	15 926	128.83

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

GFL

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 126	1 996	870	43.60
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	15		15	
Total III	1 141	1 996	855	42.85
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	15		15	
Total IV	15		15	
2. Résultat financier (III-IV)	1 126	1 996	870	43.60
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	4 690	10 366	15 056	145.24
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	654	816	162	19.86
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	654	816	162	19.86
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3 793	11 686	7 893	67.55
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	3 793	11 686	7 893	67.55
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	3 139	10 870	7 731	71.13
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	245 750	254 991	9 241	3.62
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	244 199	276 227	32 027	11.59
5. EXCEDENT OU DEFICIT	1 551	21 236	22 787	107.30

FM
CG

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	986	1 928	942	48.86
21500000 MATERIEL OUTILLAGE	1 087	1 087		
21810000 INSTALLATIONS AMENAGEMENTS	983	983		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	17 537	17 537		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	15 736	15 736		
21840000 MOBILIER	2 120	2 120		
28150000 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	1 087	1 087		
28181000 AMORTS INSTALL AMENAGTS	983	983		
28182000 AMORT. MATERIEL TRANSPORT	17 537	17 537		
28183000 AMORTS MAT DE BUREAU	15 524	14 870	654	4.40
28184000 AMORT.MOBILIER	1 346	1 058	288	27.22
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES		15	15	100.00
26100000 TITRES DE PARTICIPATION		15	15	100.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	986	1 943	957	49.26
STOCKS ET EN COURS	1 446	2 703	1 257	46.51
37100000 STOCK ACTIVITE FAMILLE	1 446	2 703	1 257	46.51
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		5 136	5 136	100.00
41810000 USAGERS, FACTURES A ETABLIR		5 136	5 136	100.00
AUTRES	55 180	30 662	24 518	79.96
44118500 SUBVENTION AG2R	15 000		15 000	
44140000 SUBVENTIONS MUNICIPALITES	5 000		5 000	
44150000 SUBVENTIONS CAF	27 184	25 116	2 068	8.23
44170000 SUBVENTIONS CPAM	2 996	546	2 450	448.79
44180000 SUBVENTION DREAL	5 000	5 000		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15		15	
50820000 VALEUR MOBILIERE DE PALCEMENT	15		15	
DISPONIBILITES	67 700	82 904	15 204	18.34
51200000 BANQUE CREDIT AGRICOLE	5 164	9 492	4 329	45.60
51220000 COMPTE LIVRET	61 799	72 677	10 879	14.97
51230000 COMPTE LIVRET CSL 80700	738	734	4	0.50
TOTAL ACTIF CIRCULANT	124 341	121 404	2 937	2.42
TOTAL GENERAL	125 327	123 347	1 980	1.61

FM
CG

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	41 598	41 598		
10630000 RESERVES DE L'ASSOCIATION	41 598	41 598		
REPORT A NOUVEAU	37 038	58 274	21 236	36.44
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	37 038	58 274	21 236	36.44
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	1 551	21 236	22 787	107.30
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	80 187	78 636	1 551	1.97
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2 610	3 264	654	20.04
13100000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	10 050	10 050		
13900000 SUBV.INV.INSCRITES AU RESULTAT	7 440	6 786	654	9.64
TOTAL FONDS PROPRES	82 797	81 900	897	1.10
FONDS DEDIES	19 167	21 000	1 833	8.73
19400000 FONDS DEDIES A REPARTIR	19 167	21 000	1 833	8.73
TOTAL FONDS DEDIES	19 167	21 000	1 833	8.73
PROVISIONS POUR CHARGES	6 563	3 737	2 826	75.63
15300000 PROV POUR PENSIONS ET OBL SIMI	6 563	3 737	2 826	75.63
TOTAL PROVISIONS	6 563	3 737	2 826	75.63
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 608	7 299	310	4.24
40810100 FACTURES NON PARVENUES	7 608	7 299	310	4.24
DETTES FISCALES ET SOCIALES	9 191	9 411	220	2.34
42820000 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	1 725	2 126	401	18.85
43100000 URSSAF A PAYER	3 247	2 727	520	19.07
43731000 MUTEX A PAYER	244	274	30	11.02
43732000 CAISSE MALAKOFF MEDERIC	776	728	48	6.60
43733000 GENERALI MUTUELLE	890	1 100	210	19.11
43820000 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	685	679	7	0.96
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	38	101	63	62.38
44860100 UNIFORMATION A PAYER	1 586	1 676	90	5.39
TOTAL DETTES	16 800	16 710	90	0.54
TOTAL GENERAL	125 327	123 347	1 980	1.61

FL
CG

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	5 515	5 360	155	2.89
75600000 COTISATIONS	5 515	5 360	155	2.89
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	653	7 380	6 727	91.16
70800000 PRESTATIONS HORS CONVENTIONS	293		293	
70810000 PRESTATIONS CONVENTIONNELLES	360	1 780	1 420	79.78
70840000 MISE A DISPOSITION DE PERSO.		5 600	5 600	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	215 133	199 384	15 750	7.90
74120000 SUBVENTION ARS	26 500	25 500	1 000	3.92
74130000 SUBVENTION MILDECA	8 000	8 000		
74200000 SUBV. REGION		2 500	2 500	100.00
74300000 SUBV. CONSEIL DEPARTEMENTAL	54 400	51 000	3 400	6.67
74400000 SUBV. COMMUNES	23 100	23 600	500	2.12
74500000 SUBV. CAF	73 151	75 465	2 314	3.07
74600000 SUBV. DREAL		10 000	10 000	100.00
74700000 SUBV. CPAM/FNASS	14 982	2 730	12 252	448.79
74800000 AUTRES FINANCEURS FONDATIONS	15 000	588	14 412	NS
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	427	1 170	743	63.50
75400000 DONS DES PARTICULIERS ET ENTRE	427	1 077	650	60.35
75430000 LEG DONNATION ET ASSURANCE VIE		93	93	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		17 385	17 385	100.00
79140000 ASP DIVERS RETENUE		170	170	100.00
79145000 ASP HÉLÈNE CLARY		8 694	8 694	100.00
79146000 ASP SOUHILA MEKERRI		2 322	2 322	100.00
79149000 ASP LAETITIA CAMPS		1 890	1 890	100.00
79150000 ASP YANN DABRIN		4 648	4 648	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	21 000	21 500	500	2.33
78900000 REPRISE FONDS DEDIES	21 000	21 500	500	2.33
AUTRES PRODUITS	1 228	1	1 227	NS
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	5	1	4	447.13
75870000 INDEMNITES D'ASSURANCE	1 223		1 223	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	243 956	252 179	8 223	3.26
VARIATION DE STOCK	1 257	1 003	2 260	225.34
60371000 VARIAT. STOCK ACTIVITÉ FAMILLE	1 257	1 003	2 260	225.34
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	105 730	113 432	7 703	6.79
60200000 FOURNITURES ALIMENTAIRES	1 413	1 709	296	17.33
60201000 FETE DE LA FAMILLE	7 035	6 556	479	7.31
60500000 ACHATS MATERIEL EQUIP.& TRAVAU	142	20	122	609.46
60610000 CARBURANT	481	314	167	52.99
60630000 FOURN. ENTRET. ET PT. EQUIPT.	398	160	239	149.51
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	770	1 191	421	35.34
60680000 MFPM FONCTIONS SPECIFIQUES	4 612	8 493	3 881	45.70
61350000 CAVATORE LOCATION IMPRIMANTE	850	850		
61500000 ENTRETIEN REPARATION	1 447	529	918	173.48
61600000 ASSURANCES	2 936	2 916	20	0.69
61810000 DOCUMENTATION	144	133	10	7.83
61850000 FRAIS CONFERENCES, SEMINAIRES	20		20	

FK
CG

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR S. CIVIQUE	804	459	345	75.00
62140000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE	54 598	52 861	1 738	3.29
62210000 HONORAIRES GESTION AFISUD	6 343	8 722	2 379	27.28
62211000 HONORAIRES GESTION CEGEXCO	3 600	3 586	14	0.40
62230000 REMUN. INTERMEDIAIRES AUTRES	1 080	870	210	24.14
62231000 REMUN. INTERMEDIAIRE ZAPATA	2 000	2 000		
62232000 REMUN. INTERMEDIAIRE CHEVALIER	1 000	2 650	1 650	62.26
62233000 REMUN. INTERMEDIAIRE YVORRA	2 380	2 590	210	8.11
62235000 REMUN. INTERMEDIAIRE GAILLARD	1 686	2 028	342	16.87
62236000 REMUN. INTERMEDIAIRES GIRAUD	1 770	1 770		
62260000 FRAIS D'ANIMATION COMMUN	31	103	72	69.95
62261000 FRAIS ANIMATION SANTE	2 268	4 721	2 453	51.95
62262000 FRAIS ANIMATION FAMILLE	3 980	4 613	633	13.72
62300000 PUBLICITE, ANNONCES	194		194	
62340000 CADEAUX DIVERS	400	386	14	3.73
62380000 DIVERS(POURBOIRES,DONS COUR.)		92	92	100.00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	252	31	221	715.99
62560000 FRAIS DE MISSIONS	1 009	854	155	18.17
62630000 FRAIS DE POSTE	83	112	29	25.81
62650000 TELEPHONE MOBILE	666	662	5	0.69
62651000 TELEPHONE FIXE	816	816		
62652000 ABONNEMENT SITE INTERNET	298	263	35	13.47
62700000 FRAIS BANCAIRES	194	345	151	43.84
62810000 COTISATIONS	30	30		
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 490	1 574	85	5.38
63330000 CONTRIBUTION FORMATION	1 490	1 574	85	5.38
SALAIRES ET TRAITEMENTS	97 232	103 705	6 473	6.24
64100000 REMUNERATION BRUTE CHARGE INCL	96 118	101 618	5 501	5.41
64120000 CONGES PAYES	401	164	565	344.40
64140000 PRIME DE PARTAGE DE LA VALEUR	1 515	1 923	408	21.22
CHARGES SOCIALES	11 732	24 601	12 869	52.31
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	16 430	16 342	88	0.54
64530000 COTISATIONS RETRAITE+PREV	4 718	4 713	5	0.11
64550000 COMPLEMENTAIRE SANTE	2 040	2 235	195	8.74
64582000 CHARGES SUR PROVISION CP A PAY	7	150	144	95.67
64750000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	1 075	1 160	85	7.31
64910000 ASP DIVERS RETENUE	12 538		12 538	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	942	1 104	162	14.68
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	942	1 104	162	14.68
DOTATIONS AUX PROVISIONS	2 826	127	2 699	NS
68130000 DOT.PROV.D'EXPLOITATION	2 826	127	2 699	NS
REPORTS EN FONDS DEDIES	19 167	21 000	1 833	8.73
68940000 DOTATION FONDS DEDIES	19 167	21 000	1 833	8.73
AUTRES CHARGES	16		16	
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	16		16	

PM
CA

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	240 392	264 541	24 149	9.13
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 564	12 362	15 926	128.83
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 126	1 996	870	43.60
76300000 REVENUS DE PLACEMENTS	1 126	1 996	870	43.60
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15		15	
76700000 AUTRES PRODUITS EXCEPT.	15		15	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 141	1 996	855	42.85
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15		15	
66700000 VNC ELEMENTS IMMOBILISAIRES SORTIS	15		15	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	15		15	
RESULTAT FINANCIER	1 126	1 996	870	43.60
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 690	10 366	15 056	145.24
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	654	816	162	19.86
77700000 QUOTES-PARTS SUBV.INVESTISSEMENT	654	816	162	19.86
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	654	816	162	19.86
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	3 793	11 686	7 893	67.55
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		11 686	11 686	100.00
67200000 CHARGES SUR EX. ANTERIEURS	3 793		3 793	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 793	11 686	7 893	67.55
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 139	10 870	7 731	71.13
TOTAL DES PRODUITS	245 750	254 991	9 241	3.62
TOTAL DES CHARGES	244 199	276 227	32 027	11.59
EXCEDENT OU DEFICIT	1 551	21 236	22 787	107.30

FK
CE

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, l'association a procédé à l'enregistrement comptable, pour la première fois, à la valorisation des contributions volontaires en nature, en particulier au titre du bénévolat et, le cas échéant, des mises à disposition gratuites de biens ou de prestations. Cette évolution permet de mieux refléter l'ensemble des moyens effectivement mobilisés pour la réalisation de l'objet social. Conformément au règlement ANC n° 2018-06 applicable aux organismes sans but lucratif, ces contributions sont désormais présentées en classe 8, au pied du compte de résultat. Cette première comptabilisation améliore l'information financière donnée aux lecteurs des comptes et est sans incidence sur le résultat net de l'exercice, les charges et produits correspondants étant enregistrés pour des montants équivalents.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Les contributions volontaires en nature ont été comptabilisées conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06, dès lors qu'elles présentent un caractère significatif et que l'association est en mesure de les recenser et de les valoriser de façon fiable. Le recensement a

Fu
CG

ANNEXE

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

été effectué à partir des éléments justificatifs disponibles au sein de l'association : relevés d'heures bénévoles, feuilles de présence, conventions de mise à disposition et autres documents internes. La valorisation a été réalisée selon une méthode homogène et permanente, adaptée à la nature des contributions concernées, sur la base du coût de remplacement, du SMIC chargé ou, selon les cas, de la valeur locative ou du coût réel des biens et services mis à disposition. L'adoption de cette présentation constitue une amélioration de l'information fournie dans l'annexe ; au regard du PCG, elle s'analyse comme un changement d'estimation.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 087		
Installations générales agencements aménagements divers	983		
Matériel de transport	17 537		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 856		
TOTAL	37 463		
Autres participations	15		
TOTAL	15		
TOTAL GENERAL	37 478		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 087	1 087
Installations générales agencements aménagements divers			983	983
Matériel de transport			17 537	17 537
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			17 856	17 856
TOTAL			37 463	37 463
Autres participations		15		
TOTAL		15		
TOTAL GENERAL		15	37 463	37 463

Fl
CG

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 087			1 087
Installations générales agencements aménagements divers	983			983
Matériel de transport	17 537			17 537
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 928	942		16 870
TOTAL	35 535	942		36 477
TOTAL GENERAL	35 535	942		36 477
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
				Dotations Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	942			
TOTAL	942			
TOTAL GENERAL	942			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Divers état et autres collectivités publiques	55 180	55 180	
TOTAL	55 180	55 180	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	7 608	7 608		
Personnel et comptes rattachés	1 725	1 725		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 843	5 843		
Autres impôts taxes et assimilés	1 624	1 624		
TOTAL	16 800	16 800		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	55 180
Total	55 180

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 608
Dettes fiscales et sociales	3 996
Total	11 605

FK
CG

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Droit d'usage des locaux :

Les demandes de valorisations par les institutions ne nous ont pas été communiquées.
Les valeurs restent établies sur les informations fournies en 2025 actualisées.

Mairie de la commune du Lavandou - Local siège social :

Charges locatives annuelles - eau, électricité, taxe foncière, et taxe d'ordures ménagères
: 9 870 €

Var Habitat - Local la Désirade (70m2) :

Charges locatives annuelles - eau, électricité, taxe foncière, et taxe d'ordures ménagères
: 16 450 €

Mairie de la commune de Bormes les Mimosas - 2 salles au sein de l'école primaire :

Renouvellement en 2025 jusqu'en 2027 inclus.
Les salles sont utilisées 2 fois par semaine 3 h 45 min.
Estimation retenue de l'avantage : 16 800 €

Mairie de la commune de Bormes les Mimosas - 2 salles d'activité pour le bien vieillir :

Les salles sont utilisées 2 fois par semaine 2 heures.
Estimation retenue de l'avantage : 1267.86 €

Autres contributions :

L'effectif des bénévoles collaborant à l'œuvre de l'association ART et SI s'élève à 31 personnes, représentant 2 163 heures. Ce qui porte la valorisation du bénévolat à 32 004.89 € (14.79€ / Heure).

FV
CG

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. La provision pour retraite a été revalorisée en prenant en compte tous les salariés en CDI. Elle s'élève à 6 563 € au 31/12/2025.


Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	1 307
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	4 458
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	798
Engagement total		6 563

Hypothèses de calculs retenues

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Le calcul a été établi par ARIAL CNP ASSURANCES en date du 27/02/2026

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		6 563	

Françoise Khayat
Présidente


Marie-Christine GAILLARD
Trésorière
