

Association La Farandole

Rue de la Poutre

13800 ISTRES

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Activité principale de l'association : Organisations associatives n.c.a.

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MEYREUIL

Le 09/04/2026

Jean-Marc ISKANDAR

Expert Comptable

ISE2C

1 Route de Valbrillant

Europarc Sainte Victoire Bat 4

13590 MEYREUIL

04-42-58-30-39

Association La Farandole

Rue de la Poutre

13800 ISTRES

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>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 13
- <i>Annexe à la liasse fiscale</i>	14 à 19
- <i>Annexe</i>	20 à 26

ISE2C

1 Route de Valbrillant

Europarc Sainte Victoire Bat 4

13590 MEYREUIL

04-42-58-30-39

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Association La Farandole
Rue de la Poutre
13800 ISTRES

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,	625 047 Euros
- Produits d'exploitation,	889 791 Euros
- Résultat net comptable,	8 772 Euros

Fait à MEYREUIL
Le 05/03/2026

Jean-Marc ISKANDAR
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	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	2 220	741	1 479	2 219	740	33.35
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	87 367	72 351	15 016	17 071	2 055	12.04
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	2 282		2 282	2 282		
	Total II	91 868	73 092	18 777	21 572	2 795	12.96
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	13 614		13 614	15 920	2 306	14.48
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	213 827		213 827	178 057	35 769	20.09
	Charges constatées d'avance (2)	14 235		14 235	22 643	8 408	37.13
	Valeurs mobilières de placement						
Comptes de Régularisation	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	364 595		364 595	327 134	37 460	11.45
	Total III	606 270		606 270	543 755	62 516	11.50
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	698 139	73 092	625 047	565 326	59 721	10.56

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres 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 Réserves pour projet de l'entité Autres	17 802	17 802		
	Report à nouveau	363 571	376 190	12 618	3.35
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	8 772	12 618	21 391	169.52
	Situation nette (sous total)	390 145	381 373	8 772	2.30
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées	30 000	86	29 915	NS
	Total I	420 145	381 459	38 687	10.14
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables Avances conditionnées Droits du concédant				
	Total II				
FONDS REPORTEES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés	80 285		80 285	
	Total III	80 285		80 285	
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	20 736	34 968	14 232	40.70
	Total IV	20 736	34 968	14 232	40.70
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses (2) Instruments financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 188	23 415	16 227	69.30
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	79 512	92 885	13 373	14.40
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	654	831	176	21.20
	Produits constatés d'avance	16 527	31 770	15 243	47.98
	Total V	103 881	148 900	45 019	30.23
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	625 047	565 326	59 721	10.56

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

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	2 298	1 575	723	45.90
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	290 245	301 773	11 529	3.82
Parrainages		60	60	100.00
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	550 437	599 027	48 590	8.11
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	16 803	31 762	14 958	47.10
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	30 007	8 300	21 708	261.55
Total I	889 791	942 497	52 707	5.59
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	282 511	313 611	31 099	9.92
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	16 955	44 559	27 604	61.95
Salaires et traitements	387 364	443 391	56 027	12.64
Cotisations sociales	112 046	106 091	5 955	5.61
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 776	2 725	3 051	111.96
Dotations aux provisions	2 571	29 781	27 210	91.37
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	80 285		80 285	
Autres charges	658	460	197	42.84
Total II	888 166	940 619	52 453	5.58
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 625	1 878	254	13.51

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 023	2 704	681	25.19
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total III	2 023	2 704	681	25.19
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	2 023	2 704	681	25.19
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	3 648	4 583	935	20.40
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	6 139	775	5 365	692.59
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 015	17 975	16 961	94.35
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	5 124	17 201	22 325	129.79
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	897 953	945 976	48 023	5.08
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	889 181	958 594	69 414	7.24
5. EXCEDENT OU DEFICIT	8 772	12 618	21 391	169.52

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	15 996	31 680	15 684	49.51
Prestations en nature				
Bénévolat	18 197	22 894	4 697	20.52
TOTAL	34 193	54 574	20 381	37.35
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	15 996	31 680	15 684	49.51
Prestations en nature				
Personnel bénévole	18 197	22 894	4 697	20.52
TOTAL	34 193	54 574	20 381	37.35

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...	1 479	2 219	740	33.35
20500000 CONCESSIONS,DROITS SIMILAIRES	2 220	2 220		
28050000 AMORT.CONC.DROITS SIMILAIRES	741	1	740	NS
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	15 016	17 071	2 055	12.04
21500000 INST.TECHNIQUES, MATÉRIELS	160	160		
21810000 INST.GENERALES,AGENCEMENTS	19 314	42 945	23 630	55.02
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	33 337	33 337		
21830000 MATERIEL BUREAU,INFORMATIQUE	24 211	24 211		
21840000 MOBILIER	10 344	10 344		
28150000 AMORT.INSTALL.MATER,OUTILLAGE	160	160		
28181000 AMORT.AAI DIVERS	11 542	36 873	25 331	68.70
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	33 337	33 337		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	17 364	13 724	3 640	26.52
28184000 AMORT.MOBILIER	9 948	9 832	116	1.18
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	2 282	2 282		
27500000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT VERSES	2 282	2 282		
TOTAL II	18 777	21 572	2 795	12.96
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	13 614	15 920	2 306	14.48
41100000 USAGERS	13 614	15 920	2 306	14.48
AUTRES CRÉANCES	213 827	178 057	35 769	20.09
40100000 FOURNISSEURS	2 611	2 659	48	1.79
42100000 PERSONNEL RÉMUNÉRATIONS DUES		27	27	100.00
42500000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE		800	800	100.00
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 525	563	962	170.70
44170000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	206 729	172 820	33 909	19.62
44861000 CHARGES A PAYER - TAXE SALAIRE	1 320		1 320	
46700000 PRODUITS A RECEVOIR	1 641		1 641	
46870000 PRODUITS À RECEVOIR		1 188	1 188	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 235	22 643	8 408	37.13
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 235	22 643	8 408	37.13
DISPONIBILITES	364 595	327 134	37 460	11.45
51211000 CREDIT MUTUEL 00020002240	191 934	154 099	37 834	24.55
51212000 CREDIT MUTUEL 00020002260	169 051	167 028	2 023	1.21
51213000 CREDIT MUTUEL CPTE SECONDAIRE	551	2 888	2 337	80.93
53100000 CAISSE SIEGE SOCIAL	3 059	3 119	60	1.92
TOTAL III	606 270	543 755	62 516	11.50
TOTAL GENERAL	625 047	565 326	59 721	10.56

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025	12	Exercice N-1 31/12/2024	12	Ecart N / N-1	
	Euros					%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	17	802	17	802		
10680000 AUTRES RESERVES	17	802	17	802		
REPORT A NOUVEAU	363	571	376	190	12	618
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	363	571	376	190	12	618
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	8	772	12	618	21	391
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	390	145	381	373	8	772
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	30	000	86		29	915
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	36	364	6	364	30	000
13900000 SUBV. D'INVEST INSCRITE AU CR	6	364	6	279	86	
TOTAL I	420	145	381	459	38	687
TOTAL II						
FONDS DEDIES	80	285			80	285
19510000 FONDS DEDIES PROJET ERASMUS	31	785			31	785
19520000 FONDS DEDIES PROJET FRELLO	40	000			40	000
19530000 FONDS DEDIES PROJET MINI CENTR	8	500			8	500
TOTAL III	80	285			80	285
PROVISIONS POUR CHARGES	20	736	34	968	14	232
15210000 PROV.PENSIONS ET OBLIGATIONS	10	885			10	885
15300000 PROV.PENSIONS ET OBLIGATIONS			8	314	8	314
15800000 PROVISIONS RISQUES	9	851	26	654	16	803
TOTAL IV	20	736	34	968	14	232
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7	188	23	415	16	227
40100000 FOURNISSEURS	7	188	23	415	16	227
DETTES FISCALES ET SOCIALES	79	512	92	885	13	373
42820000 CONGES PAYES	39	751	35	660	4	092
42860000 PERS. - AUTRES CHAR. A PAYER			6	911	6	911
43100000 URSSAF	11	737	15	383	3	645
43702000 ORGANISMES MUTUELLES ET PREV	2	279	3	223	944	
43703000 MALAKOFF MEDERIC	3	473	4	369	896	
43750000 MEDECINE DU TRAVAIL	38		450		412	
43820000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	13	801	6	873	6	928
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	4	792	1	759	3	033
44210000 PAS - PRELEVEMENT A LA SOURCE	412		1	092	680	
44861000 CHARGES A PAYER - TAXE SALAIRE			11	656	11	656
44863000 CHARGES A PAYER - UNIFORMATION	3	228	5	509	2	282
AUTRES DETTES	654		831		176	
46800000 CHARGES A PAYER	654				654	
46860000 CHARGES A PAYER			831		831	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	16	527	31	770	15	243	47.98
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	16	527	31	770	15	243	47.98
TOTAL V	103	881	148	900	45	019	30.23
TOTAL GENERAL	625	047	565	326	59	721	10.56

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
COTISATIONS	2 298		1 575		723	45.90
75600000 COTISATIONS	2 298		1 575		723	45.90
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	290 245		301 773		11 529	3.82
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	804		9 238		8 434	91.30
70610000 PRESTATIONS FLE/ALFA	52 919		54 059		1 141	2.11
70623100 CAF - PS - ANIMATION GLOBALE	82 646		80 764		1 882	2.33
70623200 CAF - PS - ACF	27 650		27 020		630	2.33
70623300 CAF - PS -ALSH	18 011		18 731		720	3.84
70623400 CAF PS APP COORDINATEUR	25 561		25 561			
70623600 CAF - PS - LEA	4 470		3 578		893	24.95
70623900 CAF - PS - CLAS	19 242		21 095		1 853	8.78
70624000 MSA - ASLH	247				247	
70640000 PARTICIPATION DES USAGERS	58 696		61 727		3 032	4.91
PARRAINAGES			60		60	100.00
70633300 MSA - ASLH			60		60	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	550 437		599 027		48 590	8.11
74110000 ETAT - AIDES ASP	695		5 020		5 715	113.84
74130000 ETAT - FONJEP	21 321		7 107		14 214	200.00
74150000 ETAT - CONSEILLER NUMERIQUE	2 321		17 995		15 674	87.10
74170000 ETAT - PROJETS SPECIFIQUES	91 000		56 000		35 000	62.50
74310000 DEPARTEMENT - FONCTIONNEMENT			19 250		19 250	100.00
74311000 DEPARTEMENT - PROJETS SPECIFIQ	3 000		8 500		5 500	64.71
74312000 DEPARTEMENT - CONTRAT DE VILLE	4 500		4 000		500	12.50
74410000 MAIRIE - FONCTIONNEMENT	232 000		252 000		20 000	7.94
74420000 MAIRIE - PERSONNEL MIS A DISPO	41 043		40 700		343	0.84
74440000 MAIRIE - CUCS - CONTRAT VILLE	24 150		19 723		4 427	22.45
74520000 CAF - PROJETS ACCOMPAGNEMENT	6 500		43 861		37 361	85.18
74540000 CAF - CONVENTION CADRE	18 677		18 677			
74640000 OUEST PRO. - CUCS - CONTRAT V.	33 877		20 631		13 246	64.20
74650000 METROPOLE - INVESTISSEMENT	20 000				20 000	
74680000 SUBVENTIONS - AUTRES ORG.	20 873		5 158		15 715	304.66
74681000 ERASMUS	31 785				31 785	
74700000 QP DES SUBV. VIREES AU RESULTA	86				86	
74710000 FSE			80 405		80 405	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	16 803		31 762		14 958	47.10
78150000 REP.PROV.RISQUES ET CHARGES	16 803				16 803	
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION			31 762		31 762	100.00
AUTRES PRODUITS	30 007		8 300		21 708	261.55
75800000 PRODUITS DE GESTION DIVERS			8 300		8 300	100.00
75840000 REMBOURSEMENT MALADIE	4 110				4 110	
75870000 INDEMNITE D'ASSURANCE	25 891				25 891	
75880000 PRODUITS DE GESTION DIVERS	6				6	
TOTAL I	889 791		942 497		52 707	5.59
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	282 511		313 611		31 099	9.92
60610002 FOURNITURES NON STOCKABLES (L)	724		986		262	26.53
60610003 FOURNITURES NON STOCKABLES (A)	4 674		6 231		1 557	24.99
60630002 PETITS EQUIPEMENT (L)	792		2 195		1 403	63.91
60630003 PETITS EQUIPEMENTS (A)	15 092		18 949		3 857	20.36

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12	31/12/2024	12
				Euros	%
60640002	FOURN. ADMINISTRATIVES (L)	3 080	7 898	4 818	61.01
60640003	FOURNIT. ADMINISTRATIVES (A)	2 822	400	2 422	605.68
60680001	CARBURANT (A)	5 026	3 779	1 247	33.01
60681002	ALIMENTATION, BOISSONS (L)	1 502	3 633	2 131	58.66
60681003	ALIMENTATION, BOISSONS (A)	3 476	1 282	2 193	171.02
61100003	SOUS TRAITANCE COMMUNICATION	12 843	8 928	3 914	43.84
61320003	LOCATIONS IMMOBILIERES (A)	15 297	23 979	8 682	36.21
61350001	LOCATIONS MOBILIERES (P)	936	936		
61350002	LOCATIONS MOBILIERES (L)	13 462	9 270	4 191	45.21
61350003	LOCATIONS MOBILIERES (A)	363		363	
61500002	ENTRETIEN ET REPARATIONS (L)	4 849	12 267	7 418	60.47
61500003	ENTRETIEN ET REPARATIONS (A)		889	889	100.00
61560002	MAINTENANCE (L)	3 303	4 693	1 390	29.61
61600002	ASSURANCES (L)	8 573	5 848	2 724	46.58
61810001	DOCUMENTATION (P)	419		419	
61810003	DOCUMENTATION (A)		3 424	3 424	100.00
62140001	PERSONNEL MIS A DISPO. (P)	41 043	40 700	343	0.84
62200001	HONORAIRES (P)	30 076	23 012	7 063	30.69
62300003	PUBLICITE PUBLICATIONS (A)	96	245	149	60.82
62500001	DEPL.,MISSIONS,RECEPT. (P)	1 643	179	1 464	816.85
62500002	DEPL.,MISSIONS,RECEPT. (L)	18	74	56	75.82
62500003	DEPL.,MISSIONS,RECEPT. (A)	1 316	1 486	170	11.47
62501002	DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECE	333		333	
62600002	FRAIS POSTAUX ET TELECOM. (L)	10 735	6 023	4 712	78.22
62600003	FRAIS POSTAUX ET TELECOM. (A)	105	539	434	80.49
62700002	SERVICES BANCAIRES (L)	593	457	136	29.67
62810001	COTISATIONS (P)	4 467	1 621	2 846	175.55
62820001	PRESTATIONS EXTERIEURES (P)	522		522	
62820003	PRESTATIONS EXTERIEURES (A)	78 223	89 786	11 563	12.88
62830003	TRANSPORT ACT. ANIMATIONS (A)	11 720	14 579	2 860	19.61
62850000	FRAIS DE CONSEIL ET D'ASSEMBLE		597	597	100.00
62860001	FORMATION (P)		800	800	100.00
62860002	FORMATION (L)	3 000		3 000	
62860003	FORMATION (A)	1 390	17 923	16 533	92.24
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		16 955	44 559	27 604	61.95
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	7 671	35 272	27 601	78.25
63330001	FORMAT.PROF.CONTINUE PERM. (P)	1 193	1 268	75	5.93
63330003	FORMAT.PROF.CONTINUE PERM. (A)	1 882	2 085	203	9.72
63331002	FORMAT.PROF.CONTINUE CDD (L)	582	705	122	17.38
63331003	FORMAT.PROF.CONTINUE CDD (A)	4 012	3 212	800	24.91
63332002	FORMAT.PROF.CONTINUE C.A. (L)		121	121	100.00
63332003	FORMAT.PROF.CONTINUE C.A. (A)	610	1 502	892	59.37
63580000	AUTRES IMPOTS ET TAXES	1 004	393	610	155.16
SALAIRES ET TRAITEMENTS		387 364	443 391	56 027	12.64
64110001	SALAIRES, APPOINT.PERM (P)	62 533	64 458	1 925	2.99
64110003	SALAIRES, APPOINT.PERM (A)	93 370	113 761	20 391	17.92
64111002	SALAIRES, APPOINT.CDD (L)	29 486	25 592	3 895	15.22
64111003	SALAIRES, APPOINT.CDD (A)	162 521	132 336	30 184	22.81
64112002	SALAIRES, APPOINT.C.AIDES (L)		6 279	6 279	100.00
64112003	SALAIRES, APPOINT.C.AIDES (A)	25 793	58 156	32 363	55.65
64120000	CONGES PAYES	4 092	11 949	7 857	65.76
64143000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 220	1 570	350	22.29
64144000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		356	356	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12 31/12/2024	12	
				Euros	%
64180001	AUTRES CHARGES PERSO. (P)	933	2 538	1 605	63.23
64180002	AUTRES CHARGES PERSO. (L)	604	1 389	785	56.54
64180003	AUTRES CHARGES PERSO. (A)	4 851	13 913	9 062	65.13
64182002	INDEMNITES ET GRATIFI. DIVERS	1 963	11 096	9 133	82.31
COTISATIONS SOCIALES		112 046	106 091	5 955	5.61
64510001	COTISATIONS URSSAF PERM. (P)	16 246	16 760	514	3.07
64510003	COTISATIONS URSSAF PERM. (A)	17 110	19 448	2 338	12.02
64511002	COTISATIONS URSSAF CDD (L)	4 280	1 676	2 604	155.35
64511003	COTISATIONS URSSAF CDD (A)	18 646	12 871	5 775	44.87
64512002	COTISATIONS URSSAF C.AIDES (L)		1 380	1 380	100.00
64512003	COTISATIONS URSSAF C.AIDES (A)	3 097	1 468	1 629	110.94
64520001	COTISATION MUTUELLE PERM. (P)	493	482	11	2.20
64520003	COTISATION MUTUELLE PERM. (A)	887	916	29	3.15
64521002	COTISATIONS AUX MUTUELLES	493	482	11	2.20
64521003	COTISATION MUTUELLE CDD (A)	1 284	1 087	197	18.08
64522003	COTISATION MUTUELLE C. AID (A)	663	1 188	525	44.22
64530001	COTISATIONS RETRAITE PERM. (P)	5 471	5 742	271	4.72
64530003	COTISATIONS RETRAITE PERM. (A)	4 709	5 262	553	10.51
64531002	COTISATIONS RETRAITE CDD (L)	1 216	583	633	108.53
64531003	COTISATIONS RETRAITE CDD (A)	5 732	4 072	1 661	40.78
64532002	COTISATIONS RETRAITE C.A. (L)		141	141	100.00
64532003	COTISATIONS RETRAITE C.A. (A)	882	782	100	12.79
64540001	COTISATION ASSEDIC PERM. (P)	2 669	2 758	90	3.25
64540003	COTISATION ASSEDIC PERM. (A)	4 163	4 865	703	14.44
64541002	COTISATION ASSEDIC CDD (L)	1 261	1 097	165	15.01
64541003	COTISATION ASSEDIC CDD (A)	6 936	5 660	1 276	22.54
64542002	COTISATION ASSEDIC C.A. (L)		22	22	100.00
64542003	COTISATION ASSEDIC C.A. (A)	1 107	2 488	1 380	55.49
64580001	COTISATIONS PREV. PERM. (P)	1 434	1 481	47	3.18
64580003	COTISATIONS PREV. PERM. (A)	1 433	1 672	239	14.29
64581002	COTISATIONS PREV. CDD (L)	416	356	60	16.76
64581003	COTISATIONS PREV. CDD (A)	2 075	1 409	666	47.30
64582000	CHARGES SOCIALES /CP	6 928	340	7 268	NS
64582002	COTISATIONS PREV C.A. (L)		8	8	100.00
64582003	COTISATIONS PREV. C.A. (A)	379	732	353	48.18
64583000	AUTRES CHARGES SOC. PERSO. DIV	925	1 759	2 684	152.60
64750001	MEDECINE DU TRAVAIL	2 634	2 700	66	2.44
64810001	CARTES CADEAUX PERSONNEL	2 548	2 784	236	8.48
64810004	CADEAUX BENEVOLES		2 300	2 300	100.00
64900000	Remboursement formation	2 220		2 220	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		5 776	2 725	3 051	111.96
68111000	DOTATION AUX AMORT. INCORPOREL	740	1	739	NS
68112000	DOTAT. AUX AMORT CORPOREL	5 036	2 724	2 312	84.87
DOTATIONS AUX PROVISIONS		2 571	29 781	27 210	91.37
68150000	DOT.PROV.RISQUES ET CHARGES	2 571	29 781	27 210	91.37
REPORTS EN FONDS DEDIES		80 285		80 285	
68950000	DOTATIONS FONDS DEDIES	80 285		80 285	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
AUTRES CHARGES		658		460		197	42.84
65160000	REDEVANCES DROIT AUTEUR	388		397		9	2.19
65400000	PERTE S/ CRÉANCE IRRÉCOUVRABLE			45		45	100.00
65800000	CHARGES DE GESTION DIVERS			19		19	100.00
65880000	CHARGES DE GESTION DIVERS	269				269	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		888 166		940 619		52 453	5.58
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 625		1 878		254	13.51
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		2 023		2 704		681	25.19
76800000	PRODUIT FINANCIERS	2 023		2 704		681	25.19
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		2 023		2 704		681	25.19
RESULTAT FINANCIER		2 023		2 704		681	25.19
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 648		4 583		935	20.40
PRODUITS EXCEPTIONNELS		6 139		775		5 365	692.59
77200000	PRODUITS DES EXERCICES ANTERIE	6 139				6 139	
77700000	QP DES SUBV. VIREES AU RESULTA			775		775	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		6 139		775		5 365	692.59
CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 015		17 975		16 961	94.35
67120000	PÉNALITÉ, AMENDE FISC.PÉNALITÉ			6		6	100.00
67200000	PERTE SUR EXERCICE ANTERIEUR	1 015		17 969		16 954	94.35
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 015		17 975		16 961	94.35
RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 124		17 201		22 325	129.79
TOTAL DES PRODUITS		897 953		945 976		48 023	5.08
TOTAL DES CHARGES		889 181		958 594		69 414	7.24
EXCEDENT OU DEFICIT		8 772		12 618		21 391	169.52

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	20
Permanence ou changement de méthodes	20
Informations générales complémentaires	20
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	21
Etat des amortissements	22
Tableau de variation des fonds propres	22
Tableau de variation des fonds dédiés	23
Etat des provisions	24
Etat des échéances des créances et des dettes	24
Evaluation des immobilisations corporelles	24
Evaluation des créances et des dettes	24
Produits à recevoir	24
Charges à payer	25
Charges et produits constatés d'avance	25
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	25
Rémunération des dirigeants	25
Ventilation de l'effectif moyen	25
Valorisation des contributions volontaires	26
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	26

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			14 234.92
31/12/2025 OX CHAT GPT	24.16		
31/12/2025 OX PLANET HOSTER	16.25		
31/12/2025 OX LIXXBAIL	61.45		
31/12/2025 OX LIXXBAIL	61.45		
31/12/2025 OX LIXXBAIL	61.47		
31/12/2025 OX AZUR MICRO SERVICE	145.57		
31/12/2025 OX BNP	78.00		
31/12/2025 OX GRAND DELTA	164.85		
31/12/2025 OX GRAND DELTA	67.47		
31/12/2025 OX GRAND DELTA	210.20		
31/12/2025 OX GRAND DELTA	210.20		
31/12/2025 OX GRAND DELTA	210.27		
31/12/2025 OX BNP	309.85		
31/12/2025 OX BNP	78.00		
31/12/2025 OX FREE	8.68		
31/12/2025 OX EBS	6 313.33		
31/12/2025 OX BNP PARIBAS	5 771.00		
31/12/2025 OX CHAT GPT ANNUEL	26.14		
31/12/2025 OX TCS	106.73		
31/12/2025 OX BNP	309.85		
43870000 PRODUITS A RECEVOIR			1 525.27
01/01/2025 AN S.A.N.	501.89		
09/01/2025 B1 VIR CPAM 131 MARSEILLE Omnia		378.28	
23/01/2025 B1 VIR CPAM 131 MARSEILLE Omnia		378.28	
31/01/2025 PA SALAIRES 01/2025	899.31		
06/02/2025 B1 VIR CPAM 131 MARSEILLE Omnia		378.28	
12/02/2025 B1 VIR CPAM 131 MARSEILLE Aymes		78.40	
13/02/2025 B1 VIR CPAM 131 MARSEILLE Cecili		162.12	
14/02/2025 B1 VIR CPAM 131 MARSEILLE Omnia		54.04	
24/02/2025 B1 VIR CPAM 131 MARSEILLE		162.12	
28/02/2025 PA SALAIRES 02/2025	742.22		
04/03/2025 B1 VIR CPAM 131 MARSEILLE		88.62	
18/03/2025 B1 VIR CPAM 131 MARSEILLE		620.34	
31/03/2025 PA SALAIRES 03/2025	2 117.00		
01/04/2025 B1 VIR CPAM 131 MARSEILLE		265.86	
02/04/2025 B1 VIR CPAM 131 MARSEILLE		1 046.10	
03/04/2025 B1 VIR CPAM 131 MARSEILLE		95.10	
14/04/2025 B1 VIR CPAM 131 MARSEILLE		535.92	
23/04/2025 B1 VIR CPAM 131 MARSEILLE		267.96	
28/04/2025 B1 VIR CPAM 131 MARSEILLE		855.90	
30/04/2025 B1 VIR CPAM 131 MARSEILLE		401.94	
30/04/2025 PA SALAIRES 04/2025	1 972.56		
13/05/2025 B1 VIR CPAM 131 MARSEILLE		625.24	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires			Débit	Crédit	Montant
27/05/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		625.24	
31/05/2025	PA	SALAIRES 05/2025	1 607.86		
05/06/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		357.28	
30/06/2025	PA	SALAIRES 06/2025	714.60		
07/07/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		133.98	
17/07/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		399.24	
25/07/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		669.90	
30/07/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		465.78	
31/07/2025	PA	SALAIRES 07/2025	1 064.96		
07/08/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		232.89	
20/08/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		465.78	
25/08/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		66.54	
27/08/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		447.90	
31/08/2025	PA	SALAIRES 08/2025	1 891.31		
03/09/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		196.86	
04/09/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		250.74	
05/09/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		465.78	
17/09/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		626.33	
22/09/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		565.59	
30/09/2025	PA	SALAIRES 09/2025	2 252.08		
01/10/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		660.38	
03/10/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		465.78	
10/10/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		377.36	
16/10/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		399.24	
23/10/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		660.38	
28/10/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		332.70	
31/10/2025	PA	SALAIRES 10/2025	2 593.58		
31/10/2025	PA	10/2025 - 00118 - DAUMAS Math	716.32		
06/11/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		660.38	
10/11/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		465.78	
20/11/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		660.38	
24/11/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		465.78	
26/11/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		395.76	
30/11/2025	PA	SALAIRES 11/2025	2 809.18		
04/12/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		660.38	
08/12/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		465.78	
16/12/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		424.53	
22/12/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		465.78	
30/12/2025	Bl	VIR CPAM 131 MARSEILLE		660.38	
31/12/2025	PA	SALAIRES 12/2025	2 227.50		
44170000 SUBVENTIONS A RECEVOIR					206 728.58
01/01/2024	AN	PS REFERENT JEUNESSE 2024 BON	2 296.24		
01/01/2024	AN	FSE 2024 SOLDE	64 324.00		
01/01/2024	AN	CLAS LYCEE SOLDE 24	644.88		
09/12/2024	AN	CAF LEA		* 6 342.00	
31/12/2024	AN	LEA 2024	3 577.70	*	
01/01/2025	SUB	PRESTATION ACF 2025	8 295.03		
01/01/2025	SUB	PSO ALSH 2025 BONUS INCLUSIF	349.44		
01/01/2025	SUB	CLAS 2025 - COLLEGE	3 475.43	*	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
01/01/2025 SUB CLAS 2025 - GRIGNAN PRIMAIRE	2 316.95 *		
01/01/2025 SUB CLAS 2025 - ECHOPPES PRIMAIR	2 316.95 *		
01/01/2025 SUB CLAS 2025 - MLK PRIMAIRE	3 971.92		
01/01/2025 SUB CLAS 2025 - COLLEGE	2 482.45		
01/01/2025 SUB CHEQUES VACANCES - APV	5 520.00		
01/01/2025 SUB PRESTATION ANIM GLOBALE SOLDE	24 793.82		
01/01/2025 SUB PDV - INV METROPOLE AMEN JEUN	3 500.00		
01/01/2025 SUB SOLDE SUB NUM. SERV. CULT 202	2 550.00		
01/01/2025 SUB PDV - INV METROPOLE AMEN LOCA	25 000.00		
01/01/2025 SUB CONVENTION CADRE SOLDE	5 603.10		
01/01/2025 SUB PS REFERNT JEUNESSE 2025	6 653.55		
01/01/2025 SUB PSO ALSH 2025	4 523.66		
01/01/2025 SUB PSO ALSH 2025 BONUS	1 260.12		
01/01/2025 SUB CARSAT - ENVELOPPE SUPLEMENTA	5 000.00 *		
01/01/2025 SUB ERASMUS + EUROPE	6 357.00		
01/01/2025 SUB PDV - INV METROPOLE AMEN JEUN	1 500.00		
01/01/2025 SUB PREFIGURATION ACCEUIL JEUNE	1 500.00		
01/01/2025 SUB PARENTS EN PARTAGE	450.00		
01/01/2025 SUB CLAS 2025 - GRIGNAN PRIMAIRE	1 654.97		
01/01/2025 SUB CLAS 2025 - ECHOPPES PRIMAIR	1 654.97		
27/11/2025 B1 ETAT-FONJEP -2025		* 7 107.00	
31/12/2025 SUB FONJEP 2025 EDUC POPULAIRE	7 107.00 *		
31/12/2025 SUB FONJEP 2025 REFERENT JEUNESSE	7 107.00 *		
31/12/2025 SUB FONJEP 2025 GUIDE ASSO	7 107.00 *		
31/12/2025 SUB LEA 2025	4 470.20 *		
31/12/2025 SUB SOLDE REAAP VAC APPRENTIE 24	709.26		
31/12/2025 SUB SOLDE REAAP CAFE PARENTIS 25	472.84		
31/12/2025 SUB SOLDE REAAP GRANDIR ENSEMBL 2	1 182.10		
31/12/2025 SUB SOLDE REAAP ATE PARENTIS/ENF 2	450.00		
44861000 CHARGES A PAYER - TAXE SALAIRE			1 320.00
31/01/2025 PA SALAIRES 01/2025		3 755.99	
19/02/2025 B1 PRLV SEPA DGFIP	3 767.00		
28/02/2025 PA SALAIRES 02/2025		3 214.81	
19/03/2025 B1 PRLV SEPA DGFIP	1 247.00		
31/03/2025 PA SALAIRES 03/2025		2 758.51	
16/04/2025 B1 PRLV SEPA DGFIP	790.00		
30/04/2025 PA SALAIRES 04/2025		2 732.51	
15/05/2025 B1 PRLV SEPA DGFIP	729.00		
31/05/2025 PA SALAIRES 05/2025		2 765.99	
18/06/2025 B1 PRLV SEPA DGFIP	763.00		
30/06/2025 PA SALAIRES 06/2025		2 735.16	
17/07/2025 B1 PRLV SEPA DGFIP	732.00		
31/07/2025 PA SALAIRES 07/2025		2 296.59	
20/08/2025 B1 PRLV SEPA DGFIP	293.00		
31/08/2025 PA SALAIRES 08/2025		2 431.87	
17/09/2025 B1 PRLV SEPA DGFIP	429.00		
30/09/2025 PA SALAIRES 09/2025		2 083.08	
16/10/2025 B1 PRLV SEPA DGFIP	80.00		
31/10/2025 PA SALAIRES 10/2025		2 041.31	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
19/11/2025 B1 PRLV SEPA DGFIP	38.00		
30/11/2025 PA SALAIRES 11/2025		2 126.27	
17/12/2025 B1 PRLV SEPA DGFIP	123.00		
31/12/2025 OX ABATTEMENT 2025 - TS	24 041.00		
31/12/2025 PA SALAIRES 12/2025		2 776.69	
31/12/2025 OD ECART TS 2025	6.78		
COMPTES DE PASSIF			
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCES			16 526.98
31/12/2025 OX CLAS 2025 - GRIGNAN PRIMAIRE		3 672.66	
31/12/2025 OX CLAS 2025 - ECHOPPES PRIMAIR		3 672.66	
31/12/2025 OX CLAS 2025 - MLK PRIMAIRE		3 672.66	
31/12/2025 OX CLAS 2025 - COLLEGE		5 509.00	
42820000 CONGES PAYES			39 751.41
31/12/2025 OX Provisions pour congés payés		26 729.99	
31/12/2025 OX Provisions pour congés sup		13 021.42	
43820000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES			13 801.01
31/12/2025 OX Provisions pour congés payés		9 087.19	
31/12/2025 OX Provisions pour congés sup		4 713.82	
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER			4 792.01
31/12/2025 OX PROV CHARGESPRIME DE PRECARIT		4 792.01	
44863000 CHARGES A PAYER - UNIFORMATION			3 227.52
31/01/2025 PA SALAIRES 01/2025		110.94	
31/01/2025 PA 01/2025 - UNIFORMATION (30570		435.83	
28/02/2025 PA SALAIRES 02/2025		101.86	
28/02/2025 PA SALAIRES 02/2025		391.48	
31/03/2025 PA SALAIRES 03/2025		99.54	
31/03/2025 PA SALAIRES 03/2025		391.00	
30/04/2025 PA SALAIRES 04/2025		345.37	
30/04/2025 PA SALAIRES 04/2025		87.90	
31/05/2025 PA SALAIRES 05/2025		89.20	
31/05/2025 PA SALAIRES 05/2025		350.47	
30/06/2025 PA SALAIRES 06/2025		105.77	
30/06/2025 PA SALAIRES 06/2025		415.53	
31/07/2025 PA SALAIRES 07/2025		85.34	
31/07/2025 PA SALAIRES 07/2025		305.98	
31/08/2025 PA SALAIRES 08/2025		80.04	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires			Débit	Crédit	Montant
31/08/2025	PA	08/2025 - UNIFORMATION (30570		293.79	
30/09/2025	PA	SALAIRES 09/2025		74.11	
30/09/2025	PA	09/2025 - UNIFORMATION (30570		291.24	
31/10/2025	PA	SALAIRES 10/2025		70.40	
31/10/2025	PA	10/2025 - UNIFORMATION (30570		276.56	
25/11/2025	BI	VIR COTISATION UNIFORMATION	1 915.00		
30/11/2025	PA	SALAIRES 11/2025		72.37	
30/11/2025	PA	SALAIRES 11/2025		284.30	
31/12/2025	PA	SALAIRES 12/2025		80.86	
31/12/2025	PA	12/2025 - UNIFORMATION (30570		317.63	
31/12/2025	OD	REGUL 2025 - UNIFORMATION	14.99		

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
67200000 PERTE SUR EXERCICE ANTERIEUR			1 014.89
03/09/2025 OD PERTE SUR PS ALSH ADO	1 014.89		
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77200000 PRODUITS DES EXERCICES ANTERIE			6 139.37
09/10/2025 OD SOLDE SUBV CLAS 2024		6 139.37	

ANNEXE

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

- 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.

Néanmoins des changements de méthode de présentation, sont survenus au cours de l'exercice suite à l'entrée en vigueur du règlement comptable ANC2022-06 et ANC2023-03

Les changements survenus sont les suivants :

-Réaffectation du plan comptable en conformité avec le nouveau règlement comptable ANC2022-06

Les comptes en 153 ont été réaffectés en comptes 1521

Les comptes en 791 ont été réaffectés en comptes 649, 7587

Les comptes en 777 ont été réaffectés en comptes 747

Informations générales complémentaires

Objet social de l'association :

L'association La Farandole est un centre social. Un centre social est un foyer d'initiatives porté par

des habitants associés appuyés par des professionnels, capables de définir et de mettre en oeuvre un projet de développement social pour l'ensemble de la population du territoire d'Istres et plus précisément du quartier des Echoppes.

Les missions sociales de l'association :

Les missions sociales réalisées par le centre social de La Farandole sont les suivantes :

- Un lieu de proximité à vocation globale, familiale et intergénérationnelle qui

ANNEXE

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

accueille toute la population en veillant à la mixité sociale

- Un lieu d'animation de la vie sociale
- Un lieu d'accueil et d'écoute des habitants-usagers, des familles
- Développer des actions d'intervention sociale adaptées aux besoins de la population et du territoire.

Les moyens mis en oeuvre :
Les moyens mis en oeuvre pour réaliser les missions du centre sociale sont de maintenir un niveau de formation des salariés permettant de répondre aux besoins des adhérents.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 220		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	160		
Installations générales agencements aménagements divers	42 945		2 981
Matériel de transport	33 337		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 555		
TOTAL	110 997		2 981
Prêts, autres immobilisations financières	2 282		
TOTAL	2 282		
TOTAL GENERAL	115 498		2 981

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 220	2 220
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			160	160
Installations générales agencements aménagements divers		26 611	19 314	19 314
Matériel de transport			33 337	33 337
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			34 555	34 555
TOTAL		26 611	87 367	87 367
Prêts, autres immobilisations financières			2 282	2 282
TOTAL			2 282	2 282
TOTAL GENERAL		26 611	91 868	91 868

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
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1	740		741
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		160			160
Installations générales agencements aménagements divers		36 873	1 280	26 611	11 542
Matériel de transport		33 337			33 337
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		23 556	3 756		27 312
TOTAL		93 926	5 036	26 611	72 351
TOTAL GENERAL		93 927	5 776	26 611	73 092
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	740				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 280				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 756				
TOTAL	5 036				
TOTAL GENERAL	5 776				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	17 802				17 802
Report à nouveau	376 190			12 618	363 571
Excédent ou déficit de l'exercice	12 618-	12 618-			8 772
Situation nette	381 373				390 145
Subventions d'investissement	86		30 000	86	30 000
TOTAL I	381 459	12 618-	30 000	12 704	420 145

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation					80 285	80 285	80 285
PROJET ERASMUS					31 785	31 785	31 785
PROJET FRELLO					40 000	40 000	40 000
PROJET MINI CENTRE					8 500	8 500	8 500
TOTAL					80 285	80 285	80 285

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	8 314		8 314		
Autres provisions pour risques et charges	26 654	10 885	16 803		20 736
TOTAL	34 968	10 885	25 117		20 736
TOTAL GENERAL	34 968	10 885	25 117		20 736
Dont dotations et reprises d'exploitation		82 856	16 803		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 282	2 282	
Autres créances clients	13 614	13 614	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 525	1 525	
Divers état et autres collectivités publiques	208 049	208 049	
Débiteurs divers	4 253	4 253	
Charges constatées d'avance	14 235	14 235	
TOTAL	243 957	243 957	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	7 188	7 188		
Personnel et comptes rattachés	39 751	39 751		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 120	36 120		
Autres impôts taxes et assimilés	3 640	3 640		
Autres dettes	654	654		
Produits constatés d'avance	16 527	16 527		
TOTAL	103 881	103 881		

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	209 574
Total	209 574

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	61 572
Total	61 572

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 235
Total	14 235
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	16 527
Total	16 527

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Europe	31 785
Etat	113 947
Département des Bouches du Rhone	7 500
Mairie d'Istres	297 193
Métropole	53 877
CARSAT	14 160
Autres financeurs	6 713
CAF	25 177
Total	550 352

Rémunération des dirigeants

Un seul cadre dirigeant a été rémunéré par l'association sur l'exercice 2025.
L'association ne souhaite pas communiquer le montant de sa rémunération.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	12
Total	13

ANNEXE

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

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires ont été valorisées et comptabilisées comme le prévoit le règlement ANC n°2018-06.

- 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.
Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	1 423
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	6 238
35 à 44 ans	21 à 30 ans	2 568
moins de 35 ans	plus de 30 ans	656
Engagement total		10 885

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans.
- turn over faible
- taux de charges pour l'ensemble du personnel : 40.00 %
- taux de revalorisation des salaires : 1 %
- taux d'actualisation : 3,45 %

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité	4 080	6 805	10 885