

OBSERVATOIRE REGIONAL DE LA SANTE PACA

27 BD JEAN MOULIN

13005 MARSEILLE

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Activité principale de l'association :

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

Fait à Marseille

Le 27/03/2026

Daniel MANDRAGOLA

Expert-comptable

CO.FI.M.E.C.

6 B Impasse LATIL

13008 MARSEILLE

04.91.17.49.60

COMPTES ANNUELS au 31/12/2025

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 17

CO.FI.M.E.C.

6 B Impasse LATIL

13008 MARSEILLE

04.91.17.49.60

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	419 597	402 549	17 048	20 289	3 241	15.97
	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						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	419 597	402 549	17 048	20 289	3 241	15.97
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	1 176 832		1 176 832	1 412 439	235 607	16.68
	Valeurs mobilières de placement	90 617		90 617	88 830	1 787	2.01
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	998 728		998 728	1 067 357	68 630	6.43
	Charges constatées d'avance (2)	12 230		12 230	10 333	1 897	18.36
	Total II	2 278 407		2 278 407	2 578 959	300 552	11.65
Comptes de Régularisation	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)	2 698 004	402 549	2 295 455	2 599 249	303 793	11.69

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/202512		Exercice N-1 31/12/202412		Ecart N / N-1	
						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						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	56 625		56 612		13	0.02
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	47		13		34	266.05
	Situation nette (sous total)	56 672		56 625		47	0.08
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement	1 497				1 497	
	Provisions réglementées						
	Total I	58 169		56 625		1 544	2.73
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	1 604 027				1 604 027	
	Total II	1 604 027				1 604 027	
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	376 900		446 900		70 000	15.66
	Total III	376 900		446 900		70 000	15.66
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	90 749		26 346		64 404	244.46
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	105 971		110 707		4 736	4.28
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	59 638		17 264		42 375	245.46
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance			1 941 408		1 941 408	100.00
	Total IV	256 359		2 095 724		1 839 365	87.77
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 295 455		2 599 249		303 793	11.69

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

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

256 271433 916

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				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	47 543		47 543	
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 257 049	1 762 134	505 085	28.66
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	308		308	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	70 000	47 934	22 066	46.03
Utilisations des fonds dédiés	1 941 408		1 941 408	
Autres produits	38 904	0	38 903	NS
Total I	3 355 211	1 810 068	1 545 142	85.36
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	330 843	234 066	96 777	41.35
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	73 497	92 758	19 261	20.77
Salaires et traitements	890 644	1 021 364	130 721	12.80
Charges sociales	424 936	414 230	10 707	2.58
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 003	27 130	19 127	70.50
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	1 604 027		1 604 027	
Autres charges	25 002	25 003	2	0.01
Total II	3 356 951	1 814 551	1 542 399	85.00
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 740	4 483	2 743	61.19

(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	1	787	2	411	623	25.86
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	1	787	2	411	623	25.86
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						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	1	787	2	411	623	25.86
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		47		2 072	2 119	102.29
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion				99	99	100.00
Sur opérations en capital				1 986	1 986	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V				2 085	2 085	100.00
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				2 085	2 085	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	3	356 998	1	814 564	1 542 434	85.00
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	3	356 951	1	814 551	1 542 399	85.00
5. EXCEDENT OU DEFICIT		47		13	34	266.05

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	17 048		20 289		3 241	15.97
21810000 INST.GENER.AGENC.AMGT	334 132		332 185		1 947	0.59
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	37 813		46 274		8 460	18.28
21832000 MATERIEL DE BUREAU	8 823		6 316		2 506	39.68
21840000 MOBILIER	38 829		38 829			
28181000 AMORT.AGEN/AMEN/INST/DIVERS	326 663		323 597		3 066	0.95
28183100 AMORT.MAT.INFORMATIQUE	34 322		40 136		5 814	14.49
28183200 AMORT MATERIEL DE BUREAU	6 743		6 316		427	6.76
28184000 AMORT.MOBILIER DE BUREAU	34 820		33 265		1 555	4.67
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17 048		20 289		3 241	15.97
AUTRES	1 176 832		1 412 439		235 607	16.68
40100000 FOURNISSEURS	87		3 302		3 215	97.37
43870000 IJSS CPAM VAR	534				534	
44700000 TAXE SUR LES SALAIRES	20 043		20 431		388	1.90
46700101 1057a ATLAS VIEILLISSEMENT			12 500		12 500	100.00
46700117 1091 ACME	22 979		53 620		30 641	57.14
46700118 1096 ARCHE	49 247		49 247			
46700119 1097 AMES	29 988		53 978		23 990	44.44
46700120 AMU	17 340				17 340	
46700305 CRES PACA			750		750	100.00
46700318 COLLECTIVITE TERR. MARTINIQUE			2 497		2 497	100.00
46700408 1084 FORCES ET FRAGILITES			20 500		20 500	100.00
46700511 684g EVALMATER FORM CREALIS			705		705	100.00
46700515 684j EVALMATER ENQ REGIONALE			74 716		74 716	100.00
46700516 684k EVALMATER ANIM 2025-2028	120 000				120 000	
46700609 1107 FORMATION EER AQUITAINE	15 415				15 415	
46700620 682h PANEL 5	45 360				45 360	
46700707 GERONTOPOLE SUD	18 165				18 165	
46700804 1081 HANDI-ETUD			9 922		9 922	100.00
46700805 1094 HEPATB	244 388		244 388			
46700806 1106 HIPOCAMP	77 827				77 827	
46700910 1079 ICOVAC FRANCE	79 102		158 421		79 319	50.07
46700913 1103 INGENIERIE PRST 5	1 505		1 505			
46701002 1059 JITSUVAX	92 479		37 479		55 000	146.75
46701302 1101 MCP	7 395				7 395	
46701304 MEDITERRANEE INFECTION			1 830		1 830	100.00
46701306 1071 MOTIVAC 2SP	33 200		66 401		33 201	50.00
46701601 137 PLAN E/R	115 500		121 155		5 655	4.67
46701610 1026 PREP JEUNES HSH			17 077		17 077	100.00
46701612 1007 PREPS TEM EHPAD	11 200		11 200			
46701615 1042 PREV. MERE ENFANT VHB	23 504		23 504			
46701616 1076 PARCOVID LONG MG	121 032		79 032		42 000	53.14
46701804 1075 RECH INTER VACCINATION			53 560		53 560	100.00
46701903 696 SISTE PACA	8 981		50 381		41 400	82.17
46701906 SIRSE PACA			170 000		170 000	100.00
46701909 993a SIRSE NATIONAL			31 213		31 213	100.00
46701913 1104 SIMBADE			18 218		18 218	100.00
46701914 993b SIRSE NATIONAL 2025	21 561				21 561	
46702008 1100 tbst 2024-2025			24 907		24 907	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		90 617		88 830		1 787	2.01
50300000 LIVRET EPARGNE ASSOCIATION CIC		90 617		88 830		1 787	2.01
DISPONIBILITES		998 728		1 067 357		68 630	6.43
51270000 CIC 0491239541		998 478		1 067 108		68 630	6.43
53100000 CAISSE ORS		249		249			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		12 230		10 333		1 897	18.36
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE		12 230		10 333		1 897	18.36
TOTAL ACTIF CIRCULANT		2 278 407		2 578 959		300 552	11.65
TOTAL GENERAL		2 295 455		2 599 249		303 793	11.69

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	56 625	56 612	13	0.02
11000000 REPORT A NOUVEAU SC	56 625	56 612	13	0.02
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	47	13	34	266.05
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	56 672	56 625	47	0.08
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 497		1 497	
13100000 SUBV° AMENAGEMNT BUREAU CASALE	1 805		1 805	
13912000 AMORT. SUBV° AMENAGEMT CASALE	308		308	
TOTAL FONDS PROPRES	58 169	56 625	1 544	2.73
FONDS DEDIES	1 604 027		1 604 027	
19400000 FONDS DEDIES SUR SUB DE FONCT	1 604 027		1 604 027	
TOTAL FONDS DEDIES	1 604 027		1 604 027	
PROVISIONS POUR CHARGES	376 900	446 900	70 000	15.66
15810000 PROVISION POUR LICENCIEMENT	376 900	446 900	70 000	15.66
TOTAL PROVISIONS	376 900	446 900	70 000	15.66
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	90 749	26 346	64 404	244.46
40100000 FOURNISSEURS	6 206	9 413	3 207	34.07
40810000 FOURNIS.FACT.NON.PARVENUE	84 543	16 932	67 611	399.30
DETTES FISCALES ET SOCIALES	105 971	110 707	4 736	4.28
42820000 SALAIRES CONGES A PAYER	27 921	25 342	2 580	10.18
43100000 COTIS.SECURITE.SOCIAL	36 383	39 203	2 820	7.19
43731000 RETRAITE OBLIGAT MEDERIC C /NC	9 422	10 105	684	6.76
43732000 ALLIANZ SANTE C/ NC	3 982	4 900	918	18.74
43733000 ALLIANZ PREV C/NC	3 584	3 565	19	0.54
43735000 ALLIANZ PER C/NC	5 456	5 445	11	0.20
43756000 URSSAF DROIT AUTEUR		5 168	5 168	100.00
43820000 CHARGES S/CONGES A PAYER	14 092	12 504	1 589	12.70
43860000 ORG/SOC/CHARGES A PAYER	1 283		1 283	
44210000 DGFIP PAS	3 848	4 475	627	14.01
AUTRES DETTES	59 638	17 264	42 375	245.46
46700317 1050a CO3ELSER 2	537		537	
46700503 1015 EHVA	36 273		36 273	
46701305 1078 MONKEYPOX SHS	2 301		2 301	
46701610 1026 PREP JEUNES HSH	1 075		1 075	
46701909 993a SIRSE NATIONAL	2 189		2 189	
46720000 CREDITEURS DIVERS GAMAUNIT	17 264	17 264		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		1 941 408	1 941 408	100.00
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE		1 941 408	1 941 408	100.00
TOTAL DETTES	256 359	2 095 724	1 839 365	87.77
TOTAL GENERAL	2 295 455	2 599 249	303 793	11.69

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	47 543				47 543	
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	46 793				46 793	
70600100 PRESTATIONS FORMATIONS	750				750	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 257 049		1 762 134		505 085	28.66
74100000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	722 558		751 210		28 653	3.81
74180000 SUBVENTION A RECEVOIR	534 491		1 010 924		476 432	47.13
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	308				308	
75500000 QP SUBV VIREE AU CPTE DE RT	308				308	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	70 000		47 934		22 066	46.03
78150000 REPRISE S/ PROVISION P/ RISQUE	70 000		19 000		51 000	268.42
79100000 SUBVENT° SALAIRES			20 133		20 133	100.00
79110000 TRANSF/CH./REPARTIT./FONCTION.			1 075		1 075	100.00
79130000 REMBT FRAIS DEPALCT			436		436	100.00
79140000 REMBT FRAIS DE FORMATION			2 837		2 837	100.00
79150000 REMBOURSEMENT FRAIS ETUDES			4 453		4 453	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	1 941 408				1 941 408	
78900000 REPRISE FONDS DEDIES N-1	1 941 408				1 941 408	
AUTRES PRODUITS	38 904		0		38 903	NS
75160000 DROITS D'AUTEURS ET REPRODUCT°	27				27	
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	595		0		594	NS
75830000 REFACT LOCATION DIVERSES	3 341				3 341	
75840000 MISE A DISPOSITION PERSONNEL	34 941				34 941	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 355 211		1 810 068		1 545 142	85.36
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	330 843		234 066		96 777	41.35
60630000 FOURN/ENTRET & PETIT EQUIPEMEN	961		159		802	504.64
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 708		14 691		11 982	81.56
60645000 FOURNITURES INFORMATIQUES	14 760				14 760	
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE	52 517		12 463		40 054	321.38
61310000 REDEVANCE LOYER AMU	31 065				31 065	
61320500 LOCATION LOGICIEL - SERVEUR	11 927		9 469		2 458	25.96
61321000 LOCATION GARAGE PARKING	2 640		2 640			
61350000 LOCATION FONTAINE A EAU	435		522		87	16.67
61360000 HEBERGEMENT SITE	7 090		5 228		1 862	35.61
61400000 CHARGES LOCATIVES	35 364		20 047		15 317	76.41
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	8 159		7 392		768	10.39
61560000 MAINTENANCE	9 114		8 857		258	2.91
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	3 302		3 042		261	8.57
61850000 DOCULENTATION GENERALE	1 022		1 109		86	7.79
62100000 PERSONNEL EXTE.A L'ENTREPRISE	5 551		9 714		4 164	42.86
62260000 HONORAIRES LIES AUX ETUDES	69 074		47 538		21 536	45.30
62265000 HONORAIRES DIVERS	31 768		35 114		3 346	9.53
62340000 DIVERS CADEAUX	91		79		12	15.21
62370000 PUBLICATIONS	5 151		6 966		1 815	26.06
62480000 LIVRAISON ET TRANSPORT	1 260		1 302		42	3.19
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	25 259		39 037		13 778	35.30
62520000 INSCRIPTION SEMINAIRE/COLLOQUE	265				265	
62570000 RECEPTION	5 596		3 150		2 446	77.66
62610000 TELEPHONE	4 589		4 633		44	0.95

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025	12	Exercice N-1 31/12/2024	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
62700000 FRAIS BANCAIRE ET ASSIMI	1 028		914		114	12.43
62810000 COTISATIONS	145				145	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	73 497		92 758		19 261	20.77
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	62 236		75 493		13 257	17.56
63330000 FORMATION CONTINUE	11 261		17 055		5 794	33.98
63513000 AUTRES IMPOTS ET TAXES			210		210	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	890 644		1 021 364		130 721	12.80
64110000 SALAIRES BRUTS	847 552		1 004 202		156 651	15.60
64120000 SALAIRES CONGES A PAYER	2 580		3 771		6 350	168.42
64130000 PRIME PARTAGE VALEUR	23 440				23 440	
64140000 INDEMNITES REPAS & TRANSPORT	14 565		18 149		3 583	19.74
64140100 IND. REPAS/TRASPORT STAGIAIRES	744				744	
64141000 PARTICIPATION REPAS CROUS	1 763		2 784		1 021	36.67
CHARGES SOCIALES	424 936		414 230		10 707	2.58
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	215 077		247 082		32 005	12.95
64531000 COT RET OBLIGATOIRE	60 142		69 735		9 593	13.76
64531100 PER NON CADRE	4 766		4 845		79	1.63
64532100 PER CADRE	10 593		10 593			
64540000 COTISATION ASSEDIC	36 167		42 111		5 944	14.12
64550000 PREVOYANCE NON CADRE	4 390		5 041		652	12.92
64551000 PREVOYANCE CADRE	3 860		3 730		131	3.50
64552000 FRAIS DE SANTE C ET NC	9 082		9 273		191	2.06
64560000 URSSAF DA	5 168				5 168	
64580000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	1 589		2 772		4 361	157.30
64581000 IFC	70 000		19 000		51 000	268.42
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	4 907		5 590		683	12.22
64900000 REMB CHARGES DE PERSONNEL	806				806	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	8 003		27 130		19 127	70.50
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	8 003		27 130		19 127	70.50
REPORTS EN FONDS DEDIES	1 604 027				1 604 027	
68940000 ENGAGEMENT A REALISER LIE SUBV	1 604 027				1 604 027	
AUTRES CHARGES	25 002		25 003		2	0.01
65160000 DROITS D AUTEUR	25 000		25 000			
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	2		3		2	52.98
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 356 951		1 814 551		1 542 399	85.00
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 740		4 483		2 743	61.19
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 787		2 411		623	25.86
76800000 AUTRES PROD.FINANCIERS	1 787		2 411		623	25.86
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 787		2 411		623	25.86
RESULTAT FINANCIER	1 787		2 411		623	25.86
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	47		2 072		2 119	102.29

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		99	99	100.00
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNEL		99	99	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		1 986	1 986	100.00
77700000 QUOTE PART SUB EQUIPEMENT TRX		1 986	1 986	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 085	2 085	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 085	2 085	100.00
TOTAL DES PRODUITS	3 356 998	1 814 564	1 542 434	85.00
TOTAL DES CHARGES	3 356 951	1 814 551	1 542 399	85.00
EXCEDENT OU DEFICIT	47	13	34	266.05

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	11
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	11
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Dérogations	12
Permanence ou changement de méthodes	12
Informations générales complémentaires	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	13
Tableau de variation des fonds dédiés	14
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Evaluation des amortissements	15
Evaluation des créances et des dettes	15
Dépréciation des créances	15
Disponibilités en Euros	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Subventions d'équipement	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	16
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 295 455.12 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 355 210.51 Euros et dégageant un excédent de 47.44 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Changement de méthode de comptabilisation des subventions acquises et non encore utilisées.

Antérieurement constatées en diminution des produits par un compte de passif de bilan (487000 Produits constatés d'avance), ces sommes ont été portées en charges d'exploitation sur le présent exercice (compte 689400 "Engagements à réaliser liés à des subventions") par un compte de fonds propres (194000 "Fonds dédiés sur subventions")

Le produit constatée d'avance 2024 s'établissait à 1.941.407 € était matérialisé en rubrique "Autres dettes"

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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

ANNEXE

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

2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

NEANT

Permanence des méthodes

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

Seule la méthode de constatation des subventions perçues non encore utilisées a fait l'objet d'un changement de méthode de comptabilisation plus amplement rappelée en préambule de l'annexe

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	332 185		1 947
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	91 419		2 815
TOTAL	423 604		4 762
TOTAL GENERAL	423 604		4 762

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			334 132	334 132
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 769	85 465	85 465
TOTAL		8 769	419 597	419 597
TOTAL GENERAL		8 769	419 597	419 597

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers		323 597	3 066		326 663
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		79 718	4 937	8 769	75 885
TOTAL		403 315	8 003	8 769	402 549
TOTAL GENERAL		403 315	8 003	8 769	402 549
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 066				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 937				
TOTAL	8 003				
TOTAL GENERAL	8 003				

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 *
Contributions financières d'autres organismes		1 604 027				1 604 115	
Subventions liées à des études		1 604 027				1 604 115	
TOTAL		1 604 027				1 604 115	

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

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	534	534	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	20 043	20 043	
Débiteurs divers	1 156 254	1 156 254	
Charges constatées d'avance	12 230	12 230	
TOTAL	1 189 062	1 189 062	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	90 749	90 749		
Personnel et comptes rattachés	27 921	27 921		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 202	74 202		
Autres impôts taxes et assimilés	3 848	3 848		
Autres dettes	59 638	59 638		
TOTAL	256 359	256 359		

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 230
Total	12 230

Subventions d'équipement

La structure a perçu une subvention d'équipement en vue de l'aménagement d'un poste de travail

Cette subvention de 1804 € est amortie au même rythme que le bien lui-même soit 5 ans.
L'amortissement de la subvention sur l'exercice a été de 307 €, le solde à amortir est de 1497 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention pour études	1 257 138
Total	1 257 138

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

L'association a quantifié les indemnités de départ en retraite pour le personnel dont les obligations seront les plus importantes dans un délai court.

En parallèle la structure abonde un contrat d'indemnités de fin de carrière souscrit auprès d'une compagnie d'assurance permettant d'épargner les sommes nécessaires à la couverture des indemnités de départ en retraite.

L'abondement est en conséquence déduit de l'obligation provisionnée

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2025 le solde de l'obligation provisionnée s'élève à 376.900 €

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
Ensemble des salariés		376 900
Engagement total		376 900

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible

ANNEXE

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

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			376 900