

ARDML

75 rue Paul Sabatier
Résidence Les Académies Aixoises
13090 AIX EN PROVENCE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

- Rapport de présentation
- Bilan actif-passif
- Compte de résultat
- Détail bilan
- Détail Compte de résultat
- Annexe

Certifié conforme par le commissaire
aux comptes.

B. P. arroses
représenté par P. J. J. J.

COEX L EXPERTISE

123 Rue Rabelais

13016 MARSEILLE

06.50.64.61.86

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

ARDML
75 rue Paul Sabatier
Résidence Les Académies Aixoises
13090 AIX EN PROVENCE

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,	1 044 851 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	118 912 Euros
- Résultat net comptable,	8 680 Euros

Fait à MARSEILLE
Le 03/03/2026

LOIC KRAEUTLER

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						
	Installations techniques Matériel et outillage	31 257	29 705	1 552	5 134	3 582	69.77
	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	115		115	115		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	8 572		8 572	2 461	6 111	248.28
	Total I	39 944	29 705	10 239	7 710	2 529	32.80
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	105 083	56 208	48 876	39 826	9 050	22.72
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	321 925		321 925	349 428	27 502	7.87
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	643 985		643 985	676 152	32 166	4.76
	Charges constatées d'avance (2)	19 825		19 825	14 630	5 196	35.51
	Total II	1 090 819	56 208	1 034 612	1 080 035	45 423	4.21
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)	1 130 764	85 913	1 044 851	1 087 745	42 894	3.94

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BP ASSOCIES
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat
aux Comptes
121 - 123, rue Rabelais
13016 MARSEILLE
Tél : 04 91 09 17 40 - Fax : 04 91 09 17 41
SIRET : 420 873 382 00030 - APE 6920 Z

COEX L EXPERTISE

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				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	6 784	6 784		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires	257 787	257 787		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	70 960	63 633	7 327	11.51
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	8 680	7 327	1 352	18.46
	Situation nette (sous total)	344 209	335 530	8 680	2.59
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	344 209	335 530	8 680	2.59
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	2 000		2 000	
	Total II	2 000		2 000	
PROVISIONS	Provisions pour risques	118 835	45 806	73 029	159.43
	Provisions pour charges	55 341	47 274	8 067	17.06
	Total III	174 176	93 080	81 096	87.12
DETTES (I)	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	367 665	331 642	36 023	10.86
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	103 474	116 870	13 396	11.46
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	926	349	577	165.14
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	52 400	210 274	157 874	75.08
	Total IV	524 466	659 135	134 670	20.43
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 044 851	1 087 745	42 894	3.94

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

448 861

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

COEX L EXPERTISE

BP ASSOCIES
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat
aux Comptes

121 - 123, rue Rabelais
13016 MARSEILLE
Tél : 04 91 09 17 40 - Fax : 04 91 09 17 41
SIRET : 420 873 382 00030 - APE 6920 Z

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	84 000	84 000		
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	118 912	54 310	64 602	118.95
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 214 882	1 376 200	161 318	11.72
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				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		724	724	100.00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	7 489	382	7 106	NS
Total I	1 425 283	1 515 617	90 334	5.96
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	591 966	619 847	27 881	4.50
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	33 982	43 546	9 564	21.96
Salaires et traitements	454 130	556 052	101 922	18.33
Charges sociales	190 926	224 975	34 049	15.13
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 582	3 514	68	1.94
Dotations aux provisions	117 172	39 384	77 788	197.51
Reports en fonds dédiés	2 000		2 000	
Autres charges	24 378	27 781	3 403	12.25
Total II	1 418 135	1 515 098	96 963	6.40
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	7 148	518	6 629	NS

(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	1 532	2 706	1 174	43.39
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 532	2 706	1 174	43.39
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)	1 532	2 706	1 174	43.39
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	8 680	3 225	5 455	169.17
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		4 103	4 103	100.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V		4 103	4 103	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)		4 103	4 103	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	1 426 815	1 522 426	95 611	6.28
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 418 135	1 515 098	96 963	6.40
5. EXCEDENT OU DEFICIT	8 680	7 327	1 352	18.46

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	1 552	5 134	3 582	69.77
21810000 AMENAGEMENTS DIVERS	4 536	4 536		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	16 946	16 946		
21840000 MOBILIER	9 775	9 775		
28181000 AMORT.AAI DIVERS	4 536	4 536		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	15 757	13 683	2 074	15.16
28184000 AMORT.DU MOBILIER	9 412	7 904	1 508	19.08
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	115	115		
26100000 Parts sociales CR. MUTUEL	15	15		
26110000 5 parts capital IRFEDD	100	100		
AUTRES	8 572	2 461	6 111	248.28
27500000 CAUTION LOYER	8 572	2 461	6 111	248.28
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 239	7 710	2 529	32.80
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	48 876	39 826	9 050	22.72
41100000 CLIENTS	84 952	39 826	45 126	113.31
41600000 CLIENTS DOUTEUX	20 132	20 132		
49100000 PROV CREANCES CLIENTS	56 208	20 132	36 076	179.20
AUTRES	321 925	349 428	27 502	7.87
40100000 FOURNISSEURS	245	3 675	3 430	93.34
42104000 SALAIRE SATGE DOROTHEE		10	10	100.00
44101000 SUBV CR A RECEVOIR	60 182	48 985	11 196	22.86
44102000 SUBV DREETS A RECEVOIR	3 000		3 000	
44104000 AUTRES SUBVENTIONS A RECEVOIR	213 758	213 758		
44105000 SUBV METROPOLE	3 400	28 000	24 600	87.86
44130000 SUBV UNML GLOBALE	12 000	55 000	43 000	78.18
46870000 DIVERS - PROD. A RECEVOIR	29 341		29 341	
DISPONIBILITES	643 985	676 152	32 166	4.76
51200000 CREDIT MUTUEL	641 984	22 532	619 452	NS
51200001 CREDIT MUTUEL 2	286	361	74	20.62
51201000 LIVRET CREDIT MUTUEL	1 665	653 209	651 544	99.75
53000000 CAISSE	50	50		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	19 825	14 630	5 196	35.51
48600000 CHGES CONSTATEES D'AVANCE	19 825	14 630	5 196	35.51
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 034 612	1 080 035	45 423	4.21
TOTAL GENERAL	1 044 851	1 087 745	42 894	3.94
<p>BP ASSOCIES Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes 121 - 123, rue Rabelais 13016 MARSEILLE Tel : 04 91 09 17 40 - Fax : 04 91 09 17 41 SIRET : 420 873 382 00030 - APE 6920 Z</p>				

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	6 784	6 784		
10200000 FONDS ASSOC.SS DROIT REPR	6 784	6 784		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	257 787	257 787		
10300000 FONDS ASSO.AVC DRT REPR.	257 787	257 787		
REPORT A NOUVEAU	70 960	63 633	7 327	11.51
11000000 REPORT A NOUVEAU	70 960	63 633	7 327	11.51
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	8 680	7 327	1 352	18.46
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	344 209	335 530	8 680	2.59
TOTAL FONDS PROPRES	344 209	335 530	8 680	2.59
FONDS DEDIES	2 000		2 000	
19300000 FONDS DEDIES	2 000		2 000	
TOTAL FONDS DEDIES	2 000		2 000	
PROVISIONS POUR RISQUES	118 835	45 806	73 029	159.43
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR R&C	118 835	45 806	73 029	159.43
PROVISIONS POUR CHARGES	55 341	47 274	8 067	17.06
15300000 PROV.INDEMN.DEPART RETR.	55 341	47 274	8 067	17.06
TOTAL PROVISIONS	174 176	93 080	81 096	87.12
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	367 665	331 642	36 023	10.86
40100000 FOURNISSEURS	344 451	301 341	43 110	14.31
40810000 FACTURES A RECEVOIR	23 215	30 302	7 087	23.39
DETTES FISCALES ET SOCIALES	103 474	116 870	13 396	11.46
42100900 SALAIRE FOURNET CLAUDE		828	828	100.00
42820000 CONGES A PAYER	20 698	29 333	8 635	29.44
43100000 URSSAF -	17 441	17 081	360	2.11
43702000 PREV NON CADRE HUMANIS	2 905	2 905		
43730000 IRCANTEC retraite	738	709	28	3.98
43731100 HUMANIS EX-APICIL	14 298	17 788	3 490	19.62
43800000 UNIFORMATION	11 054	10 849	205	1.89
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	11 231	15 455	4 224	27.33
43861000 PROV CHARGES SOCIALES A PAYER	465	771	306	39.66
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE (IR)	1 469	1 451	18	1.26
44700000 TAXE SUR SALAIRE	23 175	19 699	3 476	17.65
AUTRES DETTES	926	349	577	165.14
41100000 CLIENTS	926	349	577	165.14
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	52 400	210 274	157 874	75.08
48700000 PRDS CONSTATES D'AVANCE	52 400	210 274	157 874	75.08
TOTAL DETTES	524 466	659 135	134 670	20.43

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
TOTAL GENERAL	1 044 851	1 087 745	42 894	3.94
<div>BP ASSOCIES</div> <div>Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes</div> <div>121 - 123, rue Rabelais</div> <div>13016 MARSEILLE</div> <div>Tel : 04 91 09 17 40 - Fax : 04 91 09 17 41</div> <div>SIRET : 420 813 382 00030 - APE 6920 Z</div>				

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
COTISATIONS	84 000	84 000		
75611000 ADHESIONS ML	84 000	84 000		
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	118 912	54 310	64 602	118.95
70820000 REMBOURSEMENT DE FRAIS MAD	85 063		85 063	
70848020 ACHATS DIVERS		300	300	100.00
70858021 PRODUCTION VIDEOS		4 000	4 000	100.00
70881000 FRAIS DE REPAS	5 732	5 078	653	12.86
70881210 PRODUITS DIGISCHOOL		20 576	20 576	100.00
70881300 MAD Salle Formation	7 950	4 500	3 450	76.67
70881400 CONV ENQUETES SATISF	20 168	19 856	312	1.57
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 214 882	1 376 200	161 318	11.72
74000100 SUB FTJ FSE	136 857	130 340	6 517	5.00
74001000 SUBV.DRTEFP/ANIMATION	642 748	642 748		
74001005 SUBV DREETS MMT		30 000	30 000	100.00
74001006 SUB EGALITE FEMME HOMME ETAT	27 750	10 750	17 000	158.14
74001070 SUBV DREETS PRITH	5 500		5 500	
74006000 SUBV DIRECCTE/PARRAINAGE	12 500	1 000	11 500	NS
74040000 SUBV FRANCE TRAVAIL	10 905		10 905	
74050000 CONSEIL REGIONAL/ANIMAT.	193 939	269 927	75 988	28.15
74053200 CONSEIL REGIONAL/AUTRES		20 000	20 000	100.00
74054600 SUBV.ACSE DISCRIMINATION	10 000	10 000		
74080000 SUBV FAJ AMP	27 267	63 333	36 066	56.95
74090000 SUB UNML SPECIFIQUE		70 000	70 000	100.00
74090111 CONV DISP JUSTICE	107 416	88 102	19 314	21.92
74091000 SUBV UNML SPE POLE MEDIA	40 000	40 000		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		724	724	100.00
79100300 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL		724	724	100.00
AUTRES PRODUITS	7 489	382	7 106	NS
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	7 489	382	7 106	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 425 283	1 515 617	90 334	5.96
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	591 966	619 847	27 881	4.50
60610000 EDF	1 688	499	1 189	238.47
60630000 PETIT EQUIPEMENT	16 164	12 020	4 144	34.47
60640000 FOURN.ADMINIST/ANIMATION	2 785	704	2 081	295.54
60680200 FRAIS DE CARBURANT	1 823	649	1 174	180.97
61300000 LOCATIONS DIVERSES	3 638	2 035	1 603	78.76
61310000 LOCATION BUREAUX	40 769	22 200	18 569	83.64
61311000 LOCATION SALLES	1 500		1 500	
61350000 LOC.PHOTOGRAPHIEUR RICOH	16 306	16 000	305	1.91
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	2 590	1 389	1 201	86.46
61560000 ACCES CLOUD CEGID/QUADRA	1 141	847	294	34.70
61561000 MAINTENANCE PHOTOC.	800	985	185	18.75
61600000 ASSURANCES	2 252	3 839	1 587	41.34
61700011 PARTENARIAT CONV JUSTICE	107 415	88 102	19 313	21.92
61700500 PARTENARIAT -DISCRIMINATY	5 500	52 300	46 800	89.48
61700600 PARTENARIAT-DREETS SOCLE	90 300	70 000	20 300	29.00
61700603 DREETS ILLETRISME		10 000	10 000	100.00
61850000 FRAIS DE SEMINAIRE CONFERENCE	18 754	13 550	5 203	38.40
62140000 MISE A DISPOSITION PERSONNEL	121 370	57 230	64 140	112.08

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62210000 HONO. CAC MARTINI/ANIMAT.	9 900	9 900		
62263000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	12 378	12 406	29	0.23
62264000 AUTRES HONORAIRES	49 614	33 969	15 645	46.06
62265000 HONORAIRES DISCRI	4 500	24 369	19 869	81.53
62330000 EVENEMENTIEL SALON FORUM	4 892	83 741	78 849	94.16
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	30	2 478	2 448	98.79
62380000 DIVERS COMMUNICATION	9 729	2 120	7 609	358.83
62560000 DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPT	28 989	86 438	57 449	66.46
62560001 RECEPTIONS CONSO CAFE	153	1 699	1 546	91.00
62560010 AUTRES FRAIS REGION PACA	15 402		15 402	
62560011 FRAIS HORS REGION	12 245		12 245	
62620000 TELEPHONE FIXE/ANIMATION	51	673	622	92.39
62620300 INTERNET	3 625	2 489	1 136	45.66
62620500 TELEPHONE MOBILE	3 048	5 453	2 405	44.10
62630000 AFFRANCHISSEMENT/ANIMAT.	227	182	45	24.49
62700000 SERVICES BANCAIRES/ANIMAT	621	232	389	167.67
62810000 COTISATIONS	1 766	1 348	418	31.04
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	33 982	43 546	9 564	21.96
63110000 TAXE SUR SALAIRE	23 476	29 556	6 080	20.57
63130000 UNIFORMATION	10 506	13 990	3 484	24.90
SALAIRES ET TRAITEMENTS	454 130	556 052	101 922	18.33
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	446 611	544 748	98 137	18.02
64120000 CONGES A PAYER	8 635	2 618	11 253	429.84
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	16 154	8 686	7 468	85.98
CHARGES SOCIALES	190 926	224 975	34 049	15.13
64510000 URSSAF-POLE EMPLOI	130 544	157 992	27 448	17.37
64531100 HUMANIS PREV & MUTUELLE	18 954	22 383	3 429	15.32
64532100 IRCANTEC	6 751	5 211	1 540	29.55
64532200 RETRAITE MALAKOFF	25 135	32 343	7 208	22.29
64700000 CHARGES S/CONGES A PAYER	4 224	2 397	6 620	276.24
64710000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	5 025	2 509	2 516	100.29
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 440	2 140	700	32.71
64800000 FORMATION DES SALAIRES	7 300		7 300	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	3 582	3 514	68	1.94
68112000 DOT AMORT IMMO CORP/ANIMA	3 582	3 514	68	1.94
DOTATIONS AUX PROVISIONS	117 172	39 384	77 788	197.51
68150000 DOT.PROV.DEPART RETRAITE	8 067	24 396	16 329	66.93
68151000 DOT PROV POUR AUTRES R&C EXPLO	73 029	14 988	58 041	387.25
68174000 DOT DEPRE CREANCES	36 076		36 076	
REPORTS EN FONDS DEDIES	2 000		2 000	
68940000 ENG.A REAL S/SUBV.ATTRIB.	2 000		2 000	
AUTRES CHARGES	24 378	27 781	3 403	12.25
65100000 LOGICIELS BREVET CONCESSIONS	21 939	27 772	5 833	21.00
65800000 CH.DIV.GEST.COURANTE	2 439	9	2 430	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 418 135	1 515 098	96 963	6.40

BP ASSOCIES

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat
aux Comptes

121 - 123, rue Rabelais

13016 MARSEILLE

Tél : 04 91 09 17 40 - Fax : 04 91 09 17 41

SIRET : 420 873 382 00030 - APE 6920 Z

COEX L EXPERTISE

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	7 148	518	6 629	NS
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE 76200000 INTERETS COMPTE LIVRET	1 532	2 706	1 174	43.39
	1 532	2 706	1 174	43.39
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 532	2 706	1 174	43.39
RESULTAT FINANCIER	1 532	2 706	1 174	43.39
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	8 680	3 225	5 455	169.17
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION 77200000 PROD.EX.ANTER/ANIMATION		4 103	4 103	100.00
		4 103	4 103	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		4 103	4 103	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 103	4 103	100.00
TOTAL DES PRODUITS	1 426 815	1 522 426	95 611	6.28
TOTAL DES CHARGES	1 418 135	1 515 098	96 963	6.40
EXCEDENT OU DEFICIT	8 680	7 327	1 352	18.46
<div>BP ASSOCIES</div> <div>Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes</div> <div>121 - 123, rue Rabelais</div> <div>13016 MARSEILLE</div> <div>Tél : 04 91 09 17 40 - Fax : 04 91 09 17 41</div> <div>SIRET : 420 873 382 00030 - APE 6920 Z</div>				

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
 - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
 - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	X
 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X

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 1 044 851.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 425 282.99 Euros et dégageant un excédent de 8 679.51 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

L'Association Régionale des Missions Locales Provence-Alpes-Côte d'Azur (ARML PACA) est une structure de coordination et de représentation du réseau des Missions Locales de la région Provence-Alpes-Côte d'Azur.

Elle a pour objet d'animer le réseau régional, d'appuyer les Missions Locales dans la mise en œuvre des politiques publiques d'insertion des jeunes (16-25 ans), de mutualiser les pratiques professionnelles, de former les salariés des structures et d'assurer l'interface avec les partenaires institutionnels, notamment l'État et la Région.

- 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 (à l'exception du point décrit dans la note "Changement de méthode"), 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 comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

ANNEXE

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

Changement de méthode

Dans un objectif de modernisation des états financiers, l'Autorité des Normes Comptables (ANC) a adopté le règlement n° 2022-06 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général (PCG). Celui-ci est entré en vigueur pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. En complément de ce règlement, l'ANC a également publié le règlement n° 2023-03 modifiant divers règlements de l'ANC en coordination avec le règlement ANC n° 2022-06.

Cela a entraîné un certain nombre de modifications sur le règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels de personnes morales de droit privé à but non lucratif, notamment :

- une nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique des transferts de charges ;
- la mise à jour de la nomenclature des comptes ;
- l'organisation des informations dans la présente annexe.

Ce changement de méthode comptable a été appliqué de manière prospective. La colonne comparative 2024 n'a pas été retraitée, en dehors des modifications de présentation nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles du bilan et du compte de résultat.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

BP ASSOCIES
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat
aux Comptes
121 - 123, rue Rabelais
13016 MARSEILLE
Tél : 04 91 09 17 40 - Fax : 04 91 09 17 41
SIRET : 420 873 382 00030 - APE 6920 Z

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	4 536		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	26 721		
TOTAL	31 257		
Autres participations	115		
Prêts, autres immobilisations financières	2 461		6 111
TOTAL	2 576		6 111
TOTAL GENERAL	33 833		6 111

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			4 536	4 536
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			26 721	26 721
TOTAL			31 257	31 257
Autres participations			115	115
Prêts, autres immobilisations financières			8 572	8 572
TOTAL			8 687	8 687
TOTAL GENERAL			39 944	39 944

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		4 536			4 536
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		21 587	3 582		25 169
TOTAL		26 123	3 582		29 705
TOTAL GENERAL		26 123	3 582		29 705
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	3 582				
TOTAL	3 582				
TOTAL GENERAL	3 582				

BP ASSOCIES
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat
aux Comptes
121 - 123, rue Rabelais
13016 MARSEILLE
Tél : 04 91 09 17 40 - Fax : 04 91 09 17 41
SIRET : 420 873 383 00030 - APE 6920 Z

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	47 274	8 067			55 341
Autres provisions pour risques et charges	45 806	73 029			118 835
TOTAL	93 080	81 096			174 176

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	20 132	36 076			56 208
TOTAL	20 132	36 076			56 208
TOTAL GENERAL	113 212	117 172			230 383
Dont dotations et reprises d'exploitation		117 172			

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	8 572	0	8 572
Clients douteux ou litigieux	20 132	0	20 132
Autres créances clients	84 952	84 952	
Divers état et autres collectivités publiques	292 339	292 339	
Débiteurs divers	29 586	29 586	
Charges constatées d'avance	19 825	19 825	
TOTAL	455 406	426 702	28 704

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	367 665	367 665		
Personnel et comptes rattachés	20 698	20 698		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 132	58 132		
Autres impôts taxes et assimilés	24 644	24 644		
Autres dettes	926	926		
Produits constatés d'avance	52 400	52 400		
TOTAL	524 466	524 466		

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.

BP ASSOCIES
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat
aux Comptes
121 - 123, rue Rabelais
13016 MARSEILLE
Tél : 04 91 09 17 40 - Fax : 04 91 09 17 41
SIRET : 420 873 382 00030 - APE 6920 Z

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	321 681
Total	321 681

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 215
Dettes fiscales et sociales	43 448
Total	66 663

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	19 825
Total	19 825
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	52 400
Total	52 400

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	7
Employés	4
Total	11

- 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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
Ensemble du personnel		55 341
Engagement total		55 341

Hypothèses de calculs retenues

- La provision comptabilisée a été calculée en fonction des hypothèses suivantes :
- Les engagements sont calculés selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées,
- Mode de départ : volontaire,
- Age départ : 65-67 ans (Départ à taux plein),
- Taux de charges sociales : 50 % pour les cadres et 40 % pour les non cadres,
- Turn over : faible,
- Taux de progression des salaires : 1%,
- Table de mortalité : INSEE 2024,
- Taux d'actualisation : 3,35 % (Méthode rétrospective des unités de crédits projetées)

BP ASSOCIES
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat
aux Comptes
121 - 123, rue Rabalais
13016 MARSEILLE
Tél : 04 91 09 17 40 - Fax : 04 91 09 17 41
SIRET : 420 873 382 00030 - APE 6920 Z

