

C.R.E.A.I. PACA CORSE

6 RUE D'ARCOLE

13006 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 18/05/2026

AZRA AURELIE

EXPERT COMPTABLE DIPLOMEE

S.A.R.L. KEROVA

1 RUE MARTINY

13008 MARSEILLE

C.R.E.A.I. PACA CORSE

6 RUE D'ARCOLE

13006 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 12
- <i>Annexe</i>	13 à 22

S.A.R.L. KEROVA

1 RUE MARTINY

13008 MARSEILLE

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	66 096	19 396	46 700	53 251	-6 551	-12.30
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	500 992	358 518	142 474	165 075	-22 601	-13.69
	Installations techniques, matériel et outillage	73 215	55 666	17 549	23 378	-5 829	-24.93
	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	248		248	248		
	Autres immobilisations financières	8 743		8 743	6 043	2 700	44.68
Total II		649 294	433 580	215 714	247 995	-32 281	-13.02
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	85 341		85 341	164 779	-79 438	-48.21
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	252 664		252 664	278 074	-25 411	-9.14
	Charges constatées d'avance (2)	15 846		15 846	4 979	10 867	218.23
	Valeurs mobilières de placement	398 200		398 200	398 200		
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	482 417		482 417	4 042	478 375	NS
Total III		1 234 468		1 234 468	850 074	384 393	45.22
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)		1 883 762	433 580	1 450 181	1 098 069	352 112	32.07

(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	467 870		467 870			
	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	722 467		722 467			
	Autres						
	Report à nouveau	-1 074 717		-789 421		-285 296	-36.14
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		-352 274		-285 296		-66 978	-23.48
Situation nette (sous total)		-236 655		115 620		-352 274	-304.68
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	-0		-0			
	Provisions réglementées						
	Total I	-236 655		115 620		-352 274	-304.68
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds non remboursables						
	Avances conditionnées						
PROVISIONS	Droits du concédant						
	Total II						
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	300 535		354 956		-54 421	-15.33
Total III		300 535		354 956		-54 421	-15.33
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	24 448		20 871		3 577	17.14
Total IV		24 448		20 871		3 577	17.14
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	437 167		212 954		224 213	105.29
	Emprunts et dettes financières diverses (2)						
	Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	81 189		132 093		-50 904	-38.54
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	144 616		131 802		12 813	9.72
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	197 098		104 036		93 062	89.45
	Produits constatés d'avance	501 784		25 737		476 047	NS
Total V		1 361 853		606 623		755 231	124.50
Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 450 181		1 098 069		352 112	32.07

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

860 069 580 886
431 788 211 680

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	57 992		67 025		-9 033	-13.48
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	109 941		215 593		-105 652	-49.01
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	167 541		286 574		-119 033	-41.54
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	701 244		748 902		-47 658	-6.36
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie	103 880				103 880	
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions			15 531		-15 531	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés	354 956		344 432		10 524	3.06
Autres produits	16 107		18 592		-2 485	-13.37
Total I	1 511 661		1 696 649		-184 988	-10.90
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	610 337		751 561		-141 224	-18.79
Aides financières	585				585	
Impôts, taxes et versements assimilés	56 377		57 067		-690	-1.21
Salaires et traitements	581 536		561 365		20 171	3.59
Cotisations sociales	236 333		208 281		28 051	13.47
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	49 659		44 451		5 208	11.72
Dotations aux provisions	3 577				3 577	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés	300 535		354 956		-54 421	-15.33
Autres charges	17 191		4		17 187	NS
Total II	1 856 129		1 977 685		-121 556	-6.15
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-344 469		-281 036		-63 433	-22.57

(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		12		15	-2	-16.27
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		12		15	-2	-16.27
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		9 003		3 691	5 312	143.92
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV		9 003		3 691	5 312	143.92
2. Résultat financier (III-IV)		-8 991		-3 677	-5 315	-144.55
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		-353 460		-284 713	-68 747	-24.15
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		15 212			15 212	
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		14 026		584	13 442	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		1 186		-584	1 769	303.19
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		1 526 884		1 696 663	-169 779	-10.01
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 879 159		1 981 960	-102 801	-5.19
5. EXCEDENT OU DEFICIT		-352 274		-285 296	-66 978	-23.48

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...	46 700	53 251	-6 551	-12.30
20530000 LICENCES MICROSOFT OFFIC	1 562	2 328	-765	-32.88
20534000 LICENCE QUADRATUS		1 710	-1 710	NS
20535000 LICENCE LE SPHYNX		1 909	-1 909	NS
20536000 LOGICIEL CARTOGRAPHIE ESRI		4 224	-4 224	NS
20537000 LICENCE ARCGIS ESRI		6 058	-6 058	NS
20538000 LOGICIEL MICROSOFT WINDOWS		1 142	-1 142	NS
20550000 COONECT SITE WEB	5 520	14 970	-9 450	-63.13
20560000 CREAT° SPECTACLE 6T THEATRE	8 194	8 194		
20570000 LICENCE WOOC LAP PRO		1 440	-1 440	NS
20580000 SOLUTION INFORMATIQUE	13 200	13 200		
20581000 MAQUETTE	12 180	10 410	1 770	17.00
20582000 SERIES INTIMAGIR	25 440	23 040	2 400	10.42
20583000 IDENTITE VISUELLE		1 092	-1 092	NS
28053000 LICENCES MICROSOFT OFFIC	-1 562	-2 328	765	32.88
28053400 AMORT LOGICIEL QUADRATUS		-1 710	1 710	100.00
28053500 AMORT LOGICIEL LE SPHINX		-1 909	1 909	100.00
28053600 AMORT LOGICIEL ESRI CARTOGRAPH		-4 224	4 224	100.00
28053700 AMORT LOGICIEL ARGIS ESRI		-6 058	6 058	100.00
28053800 AMORT LOGICIEL MICROSOFT WINDO		-1 142	1 142	100.00
28055000 AMORT LOGICIEL CONNECT SITE W	-1 070	-12 909	11 839	91.71
28056000 AMORT CREAT° SPECTACLE THEATRE	-4 275	-2 636	-1 639	-62.18
28057000 AMORT LICENCE WOOC LAP PRO		-778	778	100.00
28058000 AMORT ACCOMP INTRANET	-4 391	-1 751	-2 640	NS
28058100 AMORT MAQUETTE	-2 790	-547	-2 243	NS
28058200 AMORT - SERIE INTIMAGIR	-5 308	-266	-5 042	NS
28058300 AMORT CAF		-208	208	100.00
CONSTRUCTIONS	142 474	165 075	-22 601	-13.69
21310000 CONSTRUCTIONS ACQUISES	85 929	85 929		
21351000 I G A A C BATIMENTS	91 023	91 023		
21351800 IGAAC AUTRES	32 029	32 029		
21351900 TRAVAUX REAMENAGEMENT BUREAUX	292 010	292 010		
28131000 AMT CONSTRUC ACQUISES	-70 668	-68 949	-1 719	-2.49
28135100 AMT IGAAC BATIMENTS	-91 023	-91 023		
28135180 AMTS AUTRES IGAAC	-32 029	-32 029		
28135190 AMTS TRVX REAMENAGEMENT BUREAU	-164 798	-143 916	-20 882	-14.51
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	17 549	23 378	-5 829	-24.93
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	2 199	2 199		
21820000 MATERIEL TRANSPORT	25 000	25 000		
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	30 383	35 345	-4 962	-14.04
21834000 MOB. MAT. DE BUREAU	15 633	23 870	-8 237	-34.51
28154000 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	-1 157	-716	-441	-61.59
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	-15 795	-10 795	-5 000	-46.32
28183100 AMT MATERIEL INFORMATIQU	-23 106	-27 896	4 790	17.17
28183400 AMORT.MOB.MAT.BUREAU	-15 608	-23 629	8 021	33.95
PRETS	248	248		
27470000 PRETS AU C I L	248	248		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	8 743	6 043	2 700	44.68
27500000 DEPOT CAUTIONN.VERSES	8 743	6 043	2 700	44.68

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
TOTAL II		215 714		247 995		-32 281	-13.02
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		85 341		164 779		-79 438	-48.21
41100000 USAGERS ET COMPTES RATTACHES		59 939		142 838		-82 899	-58.04
41810000 FAE		25 402		21 941		3 461	15.77
AUTRES CRÉANCES		252 664		278 074		-25 411	-9.14
40100000 FOURNISSEURS		338		589		-251	-42.57
40980000 RRR				1 721		-1 721	NS
44170000 SUBVENT.EXPLOIT.A RECEV.		243 011		272 012		-29 001	-10.66
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES		8 717				8 717	
46700028 NDF GIRY				512		-512	NS
46700034 NDF JOURJON		46				46	
46870000 AUTRES PRODUITS A RECEVO		551		3 240		-2 689	-82.99
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		15 846		4 979		10 867	218.23
48600000 CHARGE CONSTATEE AVANCE		15 846		4 979		10 867	218.23
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		398 200		398 200			
50710000 BMM DEDICACE CALI E		199 000		199 000			
50740000 BMM CAPI V		199 200		199 200			
DISPONIBILITES		482 417		4 042		478 375	NS
51200000 SMC		3 332		3 362		-30	-0.89
51201000 SMC LIVRET A ASSOCIATION		499		484		15	3.01
51220000 CE		478 397				478 397	
51870000 INTERETS COURUS		11		15		-3	-21.62
53000000 CAISSE		177		181		-3	-1.89
TOTAL III		1 234 468		850 074		384 393	45.22
TOTAL GENERAL		1 450 181		1 098 069		352 112	32.07

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	467 870	467 870		
10210000 VALEUR PATRIMOINE INTEGR	178 709	178 709		
10241000 LEGS ET DONATIONS	182 939	182 939		
10241200 LIBERALITE CARACT APPORT	106 222	106 222		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	722 467	722 467		
10681000 RESERVE P/PROJET ENTITE IFES	156 044	156 044		
10681200 RESERVE PROJET ENT EFF CONSTR	20 724	20 724		
10685200 EXCEDENT AFFE	404 841	404 841		
10685500 EXCEDENT AFF	140 858	140 858		
REPORT A NOUVEAU	-1 074 717	-789 421	-285 296	-36.14
11000000 REPORT A NOUVEAU EXCEDEN	79 336	79 336		
11030000 PAIO / CFJ	15 538	15 538		
11050000 RMI	-27 524	-27 524		
11070000 A NOUV. AUTISME	-3 471	-3 471		
11900000 REPORT A NOUVEAU DEFICIT	-1 054 791	-769 494	-285 296	-37.08
11920000 R.A.N. CREAM DEFICIT	-77 077	-77 077		
11921000 R.A.N. PAIO DEFICIT	-6 728	-6 728		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	-352 274	-285 296	-66 978	-23.48
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	-236 655	115 620	-352 274	-304.68
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	-0	-0		
13100000 SUBVENT EQUIP.REGION	3 500	3 500		
13100100 SUBVENT EQUIP.C.GL13	5 750	5 750		
13110000 SUBVENTION VDM	980	980		
13110100 SUBVENTION VDM 2018	850	850		
13120200 SUBVENTION INVESTISSEMENT	13 798	13 798		
13900000 REPRISE SUBV. EQUIP.REGION	-3 500	-3 500		
13900100 REPRISE SUBV.INV.CG13	-5 750	-5 750		
13910000 REPRISE SUBVENTION VDM	-980	-980		
13910100 REP SUBVENT° VDM 2018	-850	-850		
13920000 REPRISE SUBVENTION	-13 798	-13 798		
TOTAL I	-236 655	115 620	-352 274	-304.68
TOTAL II				
FONDS DEDIES	300 535	354 956	-54 421	-15.33
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV FONCTION	300 535	354 956	-54 421	-15.33
TOTAL III	300 535	354 956	-54 421	-15.33
PROVISIONS POUR CHARGES	24 448	20 871	3 577	17.14
15300000 PROV PENSIONS ET AUTRES	24 448	20 871	3 577	17.14
TOTAL IV	24 448	20 871	3 577	17.14
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	437 167	212 954	224 213	105.29
51210000 BANQUE MARTIN MAUREL	281 788	211 680	70 108	33.12
51230000 CE DAILLY	150 000		150 000	
51860000 INTERETS A PAYER	5 379	1 274	4 105	322.30

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		81	189	132	093	-50 904	-38.54
40100000	FOURNISSEURS	70	179	130	981	-60 802	-46.42
40800000	FOURN.FACTURES N/PARVENU	11	009	1	112	9 898	890.20
DETTES FISCALES ET SOCIALES		144	616	131	802	12 813	9.72
42100000	PERSONNEL REMUN.DUE			527		-527	NS
42200000	COMITE D'ENTREPRISE	8	851	4	304	4 547	105.65
42820000	PROV CONGES PAYES	44	277	38	180	6 097	15.97
43110000	U.R.S.S.A.F.	27	246	22	384	4 862	21.72
43731000	MUTEX	4	525	3	605	920	25.52
43732000	MALAKOFF	23	996	18	467	5 528	29.93
43733000	HARMONIE MUTUELLE		777	686		91	13.24
43782000	PROMOFAF	5	312	5	198	114	2.19
43820000	CHARG SOC/CONGES PAYES	18	340	15	079	3 261	21.62
43833000	CHARGES SOC/SALAIRES A PROV	2	152	2	152		
43871000	IJSS		658			658	
43872000	MUTEX - CHORUM	1	094	1	301	-206	-15.86
44210000	PAS / PRELEVEMENT A LA SOURCE	3	313	2	066	1 247	60.36
44710000	TAXE SUR LES SALAIRES			14	706	-14 706	NS
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	4	075	3	147	928	29.50
AUTRES DETTES		197	098	104	036	93 062	89.45
41100000	USAGERS ET COMPTES RATTACHES	15	921	23	404	-7 483	-31.97
41980000	AAE			1	840	-1 840	NS
46700000	DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	181	177	77	525	103 652	133.70
46700027	NDF COSTA MP			39		-39	NS
46700031	NDF BEGARIE			533		-533	NS
46700033	NDF CENTELLES			283		-283	NS
46700034	NDF JOURJON			122		-122	NS
46700051	NDFRECEVEUR J			244		-244	NS
46700420	NDF KOLJANIN			47		-47	NS
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		501	784	25	737	476 047	NS
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	501	784	25	737	476 047	NS
TOTAL V		1	361 853	606	623	755 231	124.50
TOTAL GENERAL		1	450 181	1	098 069	352 112	32.07

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
COTISATIONS	57 992		67 025		-9 033	-13.48
75601000 COT. CONTRIBUTION VOLONT	46 245		60 577		-14 332	-23.66
75602000 COTISATIONS PERSONNES MORALES	11 560		6 295		5 265	83.64
75603000 COTISATIONS PERSONNES PHYSIQUE	187		153		34	22.22
VENTES DE BIENS	109 941		215 593		-105 652	-49.01
70110001 PRESTATION APPUI TECHNIQUE	59 060		50 582		8 478	16.76
70110004 PRESTATION ETUDE	30 500		19 500		11 000	56.41
70110005 ANIMATION	20 381		145 511		-125 130	-85.99
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	167 541		286 574		-119 033	-41.54
70609100 FORMATION CONV INTRA ETABLISSE	97 117		150 040		-52 923	-35.27
70609200 FORMATION CONV INTER ETABLISSE	69 454		133 079		-63 625	-47.81
70610000 SERVICE O.D.E.	200		1 800		-1 600	-88.89
70810000 LOCAT. SALLE	770		1 540		-770	-50.00
70820000 PRESTAT° DIVERSES CODE 6			115		-115	NS
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	701 244		748 902		-47 658	-6.36
74000000 AIDE APPRENTI	500		1 500		-1 000	-66.67
74101000 SUBVENTIONS MINISTERES ARS/DRA	158 600		157 230		1 370	0.87
74102000 ARS CORSE			50 800		-50 800	NS
74103000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL			40 000		-40 000	NS
74104000 SUBVENTION CG 84	3 000		6 000		-3 000	-50.00
74105000 SUBVENTION CG 13	18 000		20 000		-2 000	-10.00
74107000 CD 06	5 000		5 000			
74107200 CD 05	1 000		1 000			
74109000 FIR PJJ ARS 2025-2026	125 000		125 000			
74113000 FIR	240 000		170 000		70 000	41.18
74180000 AUTRES SUBVENT. EXPLOIT.	147 368		172 372		-25 004	-14.51
74210000 REMBOURSEMENT OETH	2 776				2 776	
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	103 880				103 880	
75432000 PRODUIT DE LEGS	103 880				103 880	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS			15 531		-15 531	-100.00
78150000 REP/PROV RISQUE & CHARGE			7 520		-7 520	NS
79110000 REMBOURSEMENT OETH			6 291		-6 291	NS
79130000 REMBOURSEMENT ASSURANCE			150		-150	NS
79180000 AEN VEHICULE FONCTION			1 570		-1 570	NS
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	354 956		344 432		10 524	3.06
78940000 REPORT SUBVENTION NON UTILISEE	354 956		344 432		10 524	3.06
AUTRES PRODUITS	16 107		18 592		-2 485	-13.37
75838002 REMBMT DEPLACEMENT INTERVENANT	11 073		14 448		-3 375	-23.36
75838003 RBMNT DEPLACMNT CONSEILL TECHN			1 110		-1 110	NS
75838004 REFACTURAT° FRAIS ANCREAI	5 033				5 033	
75880000 AUTRE PRODUIT GESTION COURANTE	1		3 033		-3 032	-99.97
TOTAL I	1 511 661		1 696 649		-184 988	-10.90
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	610 337		751 561		-141 224	-18.79
60612200 ELECTRICITE	6 528		5 817		711	12.23
60623000 ALIMENTATION FORMATION	186		426		-240	-56.28
60624000 ACHATS PHARMACEUTIQUES			9		-9	NS
60625400 PRODUITS ENTRETIEN	219		205		14	6.89
60630000 FOURN PETIT MAT & OUTILL	4 655		2 804		1 851	66.02

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
60641000 FOURNITURES DE BUREAU	1 888	1 534	354	23.08
60642000 FOURNITURES INFORMATIQUE	125	709	-585	-82.41
60643000 REPROGRAPHIE / DOCUMENTS	5 661	3 746	1 915	51.12
61100000 SHRED-IT FRANCE	851		851	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	11 775	1 230	10 545	857.31
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	4 000	1 031	2 969	287.90
61351000 LOCATION PARKING	4 187	4 153	34	0.82
61352000 LOCAT° CAPITAL + TELEPHONIE	4 409	4 810	-401	-8.33
61352100 LOCAT° GRENKE TELEPHONIE	1 944		1 944	
61360000 VEHICULE DIRECTION		1 920	-1 920	NS
61360100 LOCATIONS VEHICULES		190	-190	NS
61361000 CITROEN C3 GQ-347-MX	3 635	3 485	150	4.31
61362000 CITROEN C3 GQ-953-MX	3 635	3 485	150	4.31
61363000 CITROEN C3 GV-839-SW	3 154	2 060	1 094	53.09
61364000 TOYOTA YARIS GX-666-SJ	4 300	2 222	2 078	93.55
61400000 CHARGES LOCATIV & COPRO	11 066	4 038	7 028	174.02
61520000 ENT.REPAR BIENS IMMOB.	5 985	2 972	3 013	101.39
61522000 ENTRETIEN DIVERS	1 381		1 381	
61553000 ENT MAT MOB DE BUREAU	3 307	2 284	1 023	44.79
61554000 ENTRETIEN VEHICULES	1 678	437	1 241	284.09
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	9 283	19 841	-10 558	-53.21
61561000 MAINTENANCE SITE	17 692	18 697	-1 005	-5.37
61563000 MAINTENANCES DIVERSES	3 590	3 252	338	10.39
61610000 ASSURANCES MAIF CREAM	7 708	6 629	1 080	16.28
61620000 ASS VEHICULE DIRECTION		84	-84	NS
61621000 ASS CITROEN C3 GQ-347-MX	120	120	-0	-0.02
61622000 ASS CITROEN C3 GQ-953-MX	120	120	-0	-0.03
61623000 ASS CITROEN GV-839-SV	264	622	-358	-57.57
61624000 ASS TOYOTA GX-666-SJ	159	510	-351	-68.87
61652000 ASSURANCE CAPITAL + TELEPHONIE	147	160	-13	-8.33
61818000 COTISATIONS DIVERSES	9 236	11 337	-2 102	-18.54
61821000 ABONNEMENT	1 486	1 379	107	7.75
61822000 DIGIPOSTE	359		359	
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	3 794	1 055	2 739	259.53
61850000 FRAIS DE COLLOQUES	324		324	
61860000 FORMATION PLAN	9 914	13 267	-3 353	-25.27
61870000 FORMATION HORS PLAN	32 202	6 380	25 822	404.73
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	27 477		27 477	
62180000 AUTRES PRESTATIONS EXTERIEURS	12 735	68 820	-56 085	-81.49
62200000 HONORAIRES CONSULTANTS	44 063	64 634	-20 572	-31.83
62223000 HONORAIRES PJJ FIR ARS	74 885	79 209	-4 324	-5.46
62261000 HONORAIRES AVOCAT	14 168	6 600	7 568	114.67
62262000 HONORAIRES INTERV. FORM.	86 095	101 854	-15 758	-15.47
62263000 HONORAIRES COMM/COMPTE	8 534	8 285	250	3.01
62264000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	14 790	11 280	3 510	31.12
62265000 RETROCESSION	21 792	8 611	13 181	153.07
62266000 HONORAIRES DIVERS	9 430		9 430	
62300000 PUBLICITE	3 138		3 138	
62340000 CADEAUX	692	2 054	-1 362	-66.31
62360000 BROCHURES DEPLIANTS MAILING	354	2 419	-2 065	-85.36
62370000 PUBLICATIONS	1 371	581	790	135.88
62381000 DIVERS DONS POURBOIRES	278	19	259	NS
62512010 DEPLACEMENTS DIRECTION	9 660	17 350	-7 689	-44.32
62512020 DEPLACEMENT CONS.TECHN.	18 914	30 769	-11 855	-38.53
62512030 DEPLACEMENTS ADMINISTRATIFS	1 107	2 051	-945	-46.05

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
62512040 DEPLACEMENTS INTERVENANT	20	929	33	023	-12 094	-36.62
62512060 DEPLACEMENTS FIR PJJ ARS		400		240	160	66.67
62512070 FRAIS ADMINISTRATEURS	16	350	9	684	6 666	68.83
62512080 FRAIS DEPLACEMENTS ULYS	3	263			3 263	
62512090 DKV CARBURANT	4	226			4 226	
62570000 MISSION / RECEPTION	11	643	19	357	-7 715	-39.85
62571000 MISS° RECEPT° EVENEMENTIELLE			134	092	-134 092	NS
62630000 AFFRANCHISSEMENTS		232		273	-41	-15.16
62650000 TELEPHONE	3	171	2	272	899	39.58
62652000 FREE	1	895	2	115	-220	-10.39
62780000 AUTRES FRAIS & COMMISS.	8	020	2	506	5 514	220.03
62831000 NETTOYAGE DES LOCAUX	8	630	10	396	-1 766	-16.99
62880000 AUTRES PRESTATIONS DIVER	1	128		46	1 082	NS
AIDES FINANCIERES		585			585	
65700000 VALEUR COMPTABLE IMMOBILISEES		585			585	
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	56	377	57	067	-690	-1.21
63110001 T.S. PERS PERMANENTS	37	105	32	944	4 161	12.63
63330001 FORM PRO PERS PERMANENTS	12	818	12	453	364	2.93
63380000 CHARGES FISC S/ CP PRECARITE		676		192	484	252.75
63512000 TAXES FONCIERES	5	526	5	401	125	2.31
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX			5	216	-5 216	NS
63514000 AUTRES TAXES DIVERSES		253		861	-609	-70.68
SALAIRES ET TRAITEMENTS	581	536	561	365	20 171	3.59
64111101 SALAIRE BRUT	576	617	549	270	27 347	4.98
64111102 REMBT CHORUM	-13	258			-13 258	
64120000 PROVISION CP	6	097		389	5 709	NS
64140000 INDEMNITE LICENCIEMENT			1	297	-1 297	NS
64143000 PRIME PARTAGE VALEUR	10	400	9	566	834	8.72
64158000 PRIMES PRECARITE A VERSER			-3	772	3 772	100.00
64180000 AEN VEHICULE FONCTION	1	680	1	570	110	6.98
64380000 AUTRES REMUN.GRATIFICAT.STAGIA			3	045	-3 045	NS
COTISATIONS SOCIALES	236	333	208	281	28 051	13.47
64511101 URSSAF	165	370	149	137	16 233	10.88
64513001 RETRAITE	48	020	44	570	3 450	7.74
64513101 PREVOYANCE	10	390	9	551	840	8.79
64519000 PROVISION CHARGES SOC S/CP	3	261		828	2 432	293.58
64520000 PROVISION CH S PRIMES			-1	423	1 423	100.00
64520100 HARMONIE MUTUELLE	4	727	4	088	639	15.63
64710000 REMBT TRANSPORT DOMICILE	4	978	4	582	395	8.63
64720005 CE PERSONNEL PERMANENT	8	361	7	964	397	4.98
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2	820	2	250	570	25.33
64900000 REMBT OPCO	-9	914	-13	267	3 353	25.27
64910000 AEN VEHICULE FONCTION	-1	680			-1 680	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	49	659	44	451	5 208	11.72
68111000 DOTATION AMORT IMMO INCORP	15	181	10	179	5 002	49.14
68112000 DOT AMORT IMMO CORP	34	478	34	272	206	0.60

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
DOTATIONS AUX PROVISIONS		3 577			3 577	
68150000 PROVISION RETRAITE		3 577			3 577	
REPORTS EN FONDS DEDIES		300 535	354 956		-54 421	-15.33
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUB		300 535	354 956		-54 421	-15.33
AUTRES CHARGES		17 191	4		17 187	NS
65400000 PERTES CREANCES IRRECOURVABLES		17 166			17 166	
65800000 AUTRES CHARGES		25	4		21	496.67
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		1 856 129	1 977 685		-121 556	-6.15
RESULTAT D'EXPLOITATION		-344 469	-281 036		-63 433	-22.57
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		12	15		-2	-16.27
76800000 AUTRES PROD FINANCIERS		12	15		-2	-16.27
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		12	15		-2	-16.27
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		9 003	3 691		5 312	143.92
66150000 INTERETS DEBITEURS		9 003	3 691		5 312	143.92
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		9 003	3 691		5 312	143.92
RESULTAT FINANCIER		-8 991	-3 677		-5 315	-144.55
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		-353 460	-284 713		-68 747	-24.15
PRODUITS EXCEPTIONNELS		15 212			15 212	
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		15 212			15 212	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		15 212			15 212	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		14 026	584		13 442	NS
67120000 AMENDES ET PENALITES			42		-42	NS
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			542		-542	NS
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		14 026			14 026	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		14 026	584		13 442	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 186	-584		1 769	303.19
TOTAL DES PRODUITS		1 526 884	1 696 663		-169 779	-10.01
TOTAL DES CHARGES		1 879 159	1 981 960		-102 801	-5.19
EXCEDENT OU DEFICIT		-352 274	-285 296		-66 978	-23.48

ANNEXE

SOMMAIRE

page

Faits caractéristiques de l'exercice

13

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

13

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

14

Permanence ou changement de méthodes

14

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

15

Etat des amortissements

15

Tableau de variation des fonds propres

16

Tableau de variation des fonds propres-générosité du public

17

Tableau de variation des fonds dédiés

18

Etat des provisions

19

Etat des échéances des créances et des dettes

19

Evaluation des immobilisations corporelles

19

Evaluation des créances et des dettes

19

Evaluation des valeurs mobilières de placement

19

Produits à recevoir

20

Charges à payer

20

Charges et produits constatés d'avance

20

Subventions d'équipement

20

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants

21

Honoraires des commissaires aux comptes

21

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

21

Montant des engagements financiers

21

Engagement en matière de pensions et retraites

22

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Valeurs mobilières

22

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 1 450 181.35 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 511 660.60 Euros et dégageant un déficit de -352 274.27 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 a bénéficié d'un legs au cours de l'exercice pour un montant de 103 880.07 euros.

A la date de clôture, ce legs a été entièrement encaissé.

Deux avances de trésorerie ont été mises à disposition de l'association par la fédération Angréai pour un total de 103 000 euros.

Pour rappel une avance avait été consentie pour un montant de 77 000 euros dans le cadre des journées nationales.

Ainsi à la date de clôture les avances de l'Angréai se chiffrent à un total de 180 000 euros.

Continuité d'exploitation

Eu égard à l'activité engagée à ce jour et en perspective pour les exercices 2026 et 2027, un plan d'action a été validé par le CA du CREAM afin de garantir la continuité d'activité (poursuivre les actions engagées, pérenniser et stabiliser le modèle économique;

Ce plan d'action s'inscrit de façon renforcée dans la continuité des étayages mis en œuvre depuis 2 ans avec l'accompagnement extérieur de la structure.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le contrat Féderlux dédicace Capital et le contrat Martin Maurel CAPI V ont été rachetés en ce début d'année.

L'Association a remboursé à la fédération Angréai , 100 000 euros d'avance de trésorerie.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

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

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 le 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, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels à l'exception de la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre suite à l'application du nouveau plan comptable ANC 2022-06 et ANC 2023-03.

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

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Les comptes de l'exercice allant du 1er janvier au 31 décembre 2025 ont fait l'objet d'un changement de méthode résultant des changements de réglementation comptable suivants:

- ANC 2022-06 (modifiant le Plan Comptable Général)
- ANC 2023-03 (modifiant le règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels de personnes morales de droit privé à but non lucratif).

Ces changements s'appliquent de manière prospective et portent notamment sur:

- la définition du résultat exceptionnel
- la suppression des transferts de charges
- le plan des comptes
- les modèles d'états financiers

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	89 717		9 150
Constructions sur sol propre	85 929		
Installations générales agencements aménagements des constructions	415 063		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 199		
Matériel de transport	25 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	59 215		6 113
TOTAL	587 406		6 113
Prêts, autres immobilisations financières	6 291		2 700
TOTAL	6 291		2 700
TOTAL GENERAL	683 413		17 963

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL		32 770	66 096	66 096
Constructions sur sol propre			85 929	85 929
Installations générales agencements aménagements constr.			415 063	415 063
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 199	2 199
Matériel de transport			25 000	25 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		19 312	46 016	46 016
TOTAL		19 312	574 207	574 207
Prêts, autres immobilisations financières			8 991	8 991
TOTAL			8 991	8 991
TOTAL GENERAL		52 082	649 294	649 294

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	36 466	15 181	32 250	19 396
Constructions sur sol propre	68 949	1 719		70 668
Installations générales agencements aménagements constr.	266 968	20 882		287 850
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	716	441		1 157
Matériel de transport	10 795	5 000		15 795
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	51 525	6 436	19 247	38 714
TOTAL	398 953	34 478	19 247	414 184
TOTAL GENERAL	435 418	49 659	51 497	433 580

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	15 181				
Constructions sur sol propre	1 719				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	20 882				
Instal.techniques matériel outillage indus.	441				
Matériel de transport	5 000				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 436				
TOTAL	34 478				
TOTAL GENERAL	49 659				

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
Fonds propres sans droit de reprise	467 870				467 870
Réserves	722 467				722 467
Report à nouveau	-789 421	-285 296		0	-1 074 717
Excédent ou déficit de l'exercice	-285 296	285 296		352 274	-352 274
Situation nette	115 620			352 274	-236 655
Subventions d'investissement	-0				-0
TOTAL I	115 620			352 274	-236 655

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	467 870			43 077		43 077		467 870
Réserves	722 467							722 467
Report à nouveau	-789 421			1 169 591		1 454 887		-1 074 717
Excédent ou déficit de l'exercice	-285 296			-66 978				-352 274
Subventions d'investissement	-0			24 878		24 878		-0
TOTAL	115 620			1 170 568		1 522 843		-236 655

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	354 956	300 535	354 956			300 535	
FIR ARS COMMUNAUTE	60 000	50 000	60 000			50 000	
PJJ	1 451	307	1 451			307	
FIR INTIMAGIR AVENANT	78 351		78 351				
FIR ATTRACTIVITE METIERS	54 231	52 500	54 231			52 500	
PJJ 23/24	7 923	4 283	7 923			4 283	
DREETS PACA PJPM	48 000	6 000	48 000			6 000	
PJJ 24/25	105 000	10 425	105 000			10 425	
PJJ 25/26		105 000				105 000	
CAF 83		2 000				2 000	
ARS PACA FIR 2025		70 020				70 020	
TOTAL	354 956	300 535	354 956			300 535	

* 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	20 871	3 577			24 448
TOTAL	20 871	3 577			24 448
TOTAL GENERAL	20 871	3 577			24 448
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 577			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	248	248	
Autres immobilisations financières	8 743	8 743	
Autres créances clients	85 341	85 341	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 717	8 717	
Divers état et autres collectivités publiques	243 011	243 011	
Débiteurs divers	936	936	
Charges constatées d'avance	15 846	15 846	
TOTAL	362 841	362 841	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	437 167	437 167		
Fournisseurs et comptes rattachés	81 189	81 189		
Personnel et comptes rattachés	53 128	53 128		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 100	84 100		
Autres impôts taxes et assimilés	7 388	7 388		
Autres dettes	197 098	197 098		
Produits constatés d'avance	501 784	501 784		
TOTAL	1 361 853	1 361 853		

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	25 402
Autres créances	243 562
Disponibilités	11
Total	268 976

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 379
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 009
Dettes fiscales et sociales	70 595
Total	86 983

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 846
Total	15 846
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	501 784
Total	501 784

Subventions d'équipement

Elles sont désormais reprises au résultat au rythme des amortissements pratiqués.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi N°2006-586 du 23 mai 2006, qui est ici ainsi libellé:

"Les Associations dont le budget annuel est inférieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'état ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature."

Il est ici indiqué que dans la situation de l'Association il n'y pas lieu de publier les sommes versées aux trois cadres dirigeants bénévoles ou salariés.

En effet aucun des cadres de l'association n'a de pouvoir d'engagement de l'association et ils ne sauraient donc être considérés comme dirigeants.

Aucune somme ni aucun avantage en nature n'ont été accordés aux administrateurs de l'Association.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 534 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8 535
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		
Engement retraite	24 448	24 448
Total (1)		24 448

Engagements reçus

ANNEXE

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

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. Aucune provision pour charge n'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	
55 à 58 ans	1 à 5 ans	5 621
50 à 54 ans	6 à 10 ans	3 588
40 à 49 ans	11 à 20 ans	14 822
30 à 39 ans	21 à 30 ans	417
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		24 448

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation 1.67 %
- taux d'actualisation 3.96 %

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières**

1/ L'Association en 2014, a souscrit un contrat Martin Maurel CAPI V. Le versement net investi s'élève à 199 200 euros.
-les produits de ce placement sont évalués à un montant de 40 800.61 euros au 31 décembre 2025.

2/Au 27 mai 2015, l'Association a souscrit un contrat Féderlux Dédicace capital dont me versement net investi est de 199 000 euros.
-les produits de ce placement sont évalués à un montant de 30 842.53 au 31 décembre 2025.