

VIVACITE
33 BLD DU MARECHAL JUIN
Résidence les Chartreux
13004 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 ST LAURENT DU VAR
Le 21/05/2026

VIDAL GUILLAUME
COLLABORATEUR COMPTABLE

AHMED TALALKHOKH
EXPERT COMPTABLE



INTERCOMPTA
380 AV GENERAL DE GAULLE
LE MARIANNE
06700 ST LAURENT DU VAR
04 93 31 62 50

certifié conforme à l'original



Le Président

Pascal GALLARD

VIVACITE

33 BLD DU MARECHAL JUIN
Résidence les Chartreux
13004 MARSEILLE

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

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 14
- <i>Annexe</i>	15 à 29

INTERCOMPTA
380 AV GENERAL DE GAULLE
LE MARIANNE
06700 ST LAURENT DU VAR
04 93 31 62 50

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

VIVACITE
33 BLD DU MARECHAL JUIN
Résidence les Chartreux
13004 MARSEILLE

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,	7 787 889 Euros
- Produits d'exploitation,	9 030 813 Euros
- Résultat net comptable,	256 952 Euros

Fait à ST LAURENT DU VAR
Le 21 Mai 2026

VIDAL GUILLAUME
COLLABORATEUR COMPTABLE

AHMED TALALKHOKH
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	109 876	100 983	8 893	9 240	347	3.75
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	6 875 266	4 796 426	2 078 841	2 204 626	125 785	5.71
	Installations techniques, matériel et outillage	1 408 694	1 274 444	134 250	146 461	12 210	8.34
	En cours, avances et acomptes	503 885		503 885	81 312	422 573	519.69
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (1)						
	Participations	420 000	134 463	285 537	265 392	20 145	7.59
	Créances rattachées à des participations	50 000		50 000	781 348	731 348	93.60
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	9 214		9 214	13 414	4 200	31.31
	Total II	9 376 934	6 306 315	3 070 620	3 501 793	431 173	12.31
	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	404 270	129 851	274 419	270 693	3 727	1.38
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	291 296		291 296	389 293	97 997	25.17
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)	52 443		52 443	15 091	37 352	247.52
	Valeurs mobilières de placement	3 315 155		3 315 155	3 021 618	293 537	9.71
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	783 956		783 956	549 193	234 763	42.75
	Total III	4 847 120	129 851	4 717 269	4 245 888	471 381	11.10
	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecart de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	14 224 055	6 436 166	7 787 889	7 747 680	40 209	0.52

(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	271 319	271 319		
	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	418 169	388 527	109 537	28.19
	<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales</i>	418 169	388 527	299 864	77.18
	Autres	0		139 179	
	Report à nouveau	3 073 932	3 460 301	386 369	11.17
	<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales</i>	79 160	130 105	88 338	67.90
AUTRES FONDS PROPRES	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	256 952	336 726	613 679	172.03
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales</i>	5 698	21 303	27 001	126.75
	Situation nette (sous total)	4 020 372	3 763 420	256 952	6.83
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	589 101	437 795	151 307	34.56
	Provisions réglementées				
	Total I	4 609 473	4 201 215	408 259	9.72
	Fonds non remboursables				
	Avances conditionnées				
	Droits du concédant				
	Total II				
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total III				
FONDS REPORTES ET DEBIES					
PROVISIONS	Provisions pour risques	113 175	118 177	5 002	4.23
	Provisions pour charges	211 258	146 758	64 500	43.95
	Total IV	324 433	264 935	59 498	22.46
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	Emprunts et dettes financières diverses (2)	982 973	1 063 139	100 166	9.23
	Instruments financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	961 976	1 066 678	124 701	11.49
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	892 653	913 777	21 124	2.31
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	16 380	197 937	181 557	91.72
	Produits constatés d'avance				
	Total V	2 853 983	3 281 530	427 548	13.03
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		7 787 889	7 747 680	40 209	0.52

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

7 971 065 2 291 733

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						
<i>dont biens relatives aux activités sociales et médico-sociale</i>						
Ventes de prestations de service	5 208 147		5 602 564		394 417	7.04
Parrainages						
<i>dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	7 371		12 120			
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	3 246 523		3 229 675		16 848	0.52
<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	932 250		914 250			
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	46 859		206 276		159 417	77.28
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	440 810		179 915		260 895	145.01
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés			92 635		92 635	100.00
Autres produits	88 474		12 867		75 607	587.58
Total I	9 030 813		9 323 933		293 120	3.14
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	4 572 248		4 975 292		403 044	8.10
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	486 470		470 040		16 430	3.50
Salaires et traitements	2 521 861		2 719 333		197 472	7.26
Cotisations sociales	846 910		934 295		87 384	9.35
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	242 569		239 998		2 571	1.07
Dotations aux provisions	93 453		369 102		275 649	74.68
Valuers comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Report en fonds dédiés						
Autres charges	85 862		45 757		40 106	87.65
Total II	8 849 373		9 753 817		904 444	9.27
I - Résultat d'exploitation (I-II)	181 440		429 884		611 324	142.21

(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	94 619	103 087	8 468	8.21
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	94 619	103 087	8 468	8.21
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		59 917	59 917	100.00
Intérêts et charges assimilées	6 644	7 678	1 034	13.47
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total IV	6 644	67 595	60 951	90.17
2. Résultat financier (III-IV)	87 975	35 492	52 483	147.87
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	269 415	394 392	663 807	168.31
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		39 515	39 515	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		410	410	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		39 105	39 105	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	12 463	1 440	11 023	765.49
Total des produits (I+III+V)	9 125 432	9 466 535	341 103	3.60
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	8 868 479	9 823 261	954 782	9.72
5. EXCEDENT OU DEFICIT	256 952	356 725	613 679	172.03
<i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	5 698	21 303	27 001	126.75

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...	8 893	9 240	347	3.71
20500000 LOGICIELS	109 876	103 876	6 000	5.78
28050000 AMORT CONCESSION	100 983	94 636	6 347	6.71
CONSTRUCTIONS	2 078 841	2 204 626	125 785	5.71
21310000 BATIMENTS	3 604 790	3 604 790		
21350000 IGAAC	2 897 533	2 836 220	61 313	2.16
21450000 IGAA CONSTRUC CABRO	372 943	372 943		
28131000 AMORT BATIMENT	2 467 968	2 385 030	82 938	3.48
28135000 AMORTIST'S TRVX ENTRETIEN	2 013 877	1 934 483	79 394	4.10
28145000 AMORT. CONST. SOL AUTR	314 580	289 814	24 767	8.55
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	134 250	146 461	12 210	8.34
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	26 045	17 330	8 716	50.29
21810000 INSTAL.AGENCEMENT	213 574	209 310	4 264	2.04
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	127 681	127 681		
21830000 MOB MAT DE BUREAU	68 150	68 150		
21840000 MOBILIER MATERIEL	61 647	61 647		
21841000 MOBILIER HEBERGEMENT	866 936	866 936		
21842000 MOBILIER ANIMATION	44 660	44 660		
28154000 AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL	12 048	8 212	3 836	46.71
28181000 AMORT. INSTAL AGENCE	187 437	182 248	5 189	2.85
28182000 AMORT. MAT DE TRANSPORT	123 677	120 626	3 051	2.53
28183000 AMORT MOB MAT BUREAU	68 150	67 913	237	0.35
28184000 AMORT. MOBILIER	883 132	870 254	12 877	1.48
CORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES	503 885	81 312	422 573	519.69
23100000 IMMOBILISATIONS EN COU	503 885	81 312	422 573	519.69
PARTICIPATIONS	285 537	265 392	20 145	7.59
26100000 TITRES PARTICIPAT°	420 000	420 000		
29610000 PROV P/DEPREC DES TITRES	134 463	154 608	20 145	13.03
CRÉANCES RATTACHÉES À DES PARTICIPATIONS	50 000	781 348	731 348	93.60
26700000 CREANCES / LOGETRA	50 000	781 348	731 348	93.60
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	9 214	13 414	4 200	31.31
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEM. VERSES	9 214	13 414	4 200	31.31
TOTAL II	3 070 620	3 501 793	431 173	12.31
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	274 419	270 693	3 727	1.38
41100000 CLIENTS	254 248	232 943	21 306	9.15
41600000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	129 851	497 463	367 612	73.90
41810000 RESID LOYER A RECEVOIR	20 171	37 750	17 579	46.57
49100000 PROVISION CREANCES DOUTEUSES	129 851	497 463	367 612	73.90
AUTRES CRÉANCES	291 296	389 293	97 997	25.17
40980000 FOURN.AVOIRS A RECEVOIR	74 698	69 048	5 649	8.18
44170100 DDASS	49 706	63 123	13 417	21.26
44170400 CAF CENTRE SOCIAL	3 964	965	3 000	310.97
44170500 CNAF CENTRE SOCIAL	49 588	48 459	1 129	2.33
44170700 DEPARTEMENT CTR	3 595	19 869	16 274	81.91
44170900 COMMUNAUTE DE COMMUNES	74 034	65 851	8 184	12.43
46710000 DEBITEURS DIVERS		19 099	19 099	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	35 711	121 979	86 268	70.72
49670000 PROVISION DEPRECIATION DEB DIV		19 099	19 099	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	52 443	15 091	37 352	247.52
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	52 443	15 091	37 352	247.52
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 315 155	3 021 618	293 537	9.71
50810001 SICAV POSTE PREMIER	1 800 000	1 499 988	300 012	20.00
50821000 CEPAC SCL	72	7 071	6 999	98.98
50822000 BPMED CSL	15 083	114 559	99 476	86.83
50823000 BP MED COMPTE A TERME	1 500 000	1 400 000	100 000	7.14
DISPONIBILITES	783 956	549 193	234 763	42.75
51100000 CHEQUE A REMETTRE EN BQ	691	1 705	1 014	59.45
51200000 CAISSE D'EPARGNE	331 151	183 000	148 151	80.96
51210001 BP MED VIALA	62 741	40 870	21 871	53.51
51210002 BP MED CDR	27 529	29 286	1 757	6.00
51210003 BP MED PINEDE	43 119	50 915	7 796	15.31
51210004 BP MED SOULEIADO	25 927	25 104	824	3.28
51210006 BP MED CASAVO	26 450	19 692	6 758	34.32
51210011 BP MED CHARTREUX	11 040	6 965	4 075	58.51
51210013 BP MED LUMINY	16 173	21 332	5 159	24.19
51210015 BPBP MED REALTOR	11 574	9 716	1 858	19.12
51210016 BP MED SAINT ELOI	7 598	5 626	1 972	35.05
51210018 BP MED ISS	2 087	2 417	320	13.63
51210022 BP MED BBLANC	8 910	8 487	423	4.98
51210026 BP MED CADA DIFFUS	2 088	2 115	27	1.30
51210028 BP MED FUVEAU	3 129	2 700	430	15.93
51210029 BP MED SALON	1 533	3 539	2 006	56.68
51210030 BP MED GARRIGUES	22 088	22 481	393	1.75
51210031 BP MED LA MALLE	2 486	5 392	2 906	53.90
51210032 BP MED BANON	26 046	27 000	954	3.53
51210033 BP MED LE THOR	1 902	34	1 868	NS
51210099 BP MED SIEGE	134 866	8 406	126 460	NS
51870000 INT COURUS A RECEVOIR		63 625	63 625	100.00
53100001 CAISSE QUITTANCE	61		61	
53100003 CAISSE QUITTANCEMENT	183	829	646	77.94
53100004 CAISSE QUITTANCEMENT	57	86	29	33.61
53100006 CAISSE QUITTANCEMENT	2		2	
53100007 CAISSE QUITTANCEMENT	20	715	695	97.17
53100013 CAISSE QUITTANCEMENT	646	10	636	NS
53100014 CAISSE CADA	2 079	1 691	387	22.90
53100015 CAISSE PARTICIPATION REALTOR	1 484	770	714	92.63
53100017 CAISSE BARGEMONT	254	149	105	70.25
53100018 CAISSE ISS	720	657	63	9.59
53100028 CAISSE FUVEAU	2 321	1 040	1 282	123.27
53100029 CAISSE SALON	1 590	1 045	545	52.21
53100030 CAISSE GARRIGUES		370	370	100.00
53100031 CAISSE BOUC BEL AIR	5 407	1 422	3 986	280.36
TOTAL III	4 717 269	4 245 888	471 381	11.10
TOTAL GENERAL	7 787 889	7 747 680	40 209	0.52

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
FONDS PROPRES STATUTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	271 319	271 319		
10220000 FONDS DE RESERVE	271 319	271 319		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	278 989	388 527	109 537	28.13
10685000 RESERVE DE TRES	88 663	388 527	299 864	77.18
10686000 RESERVE DE COMP	190 326		190 326	
AUTRES	139 179		139 179	
10600000 RESERVE D'INVESTISSEMENT	139 179		139 179	
REPORT A NOUVEAU	3 073 932	3 460 301	386 369	11.17
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	2 994 772	3 330 196	335 424	10.07
11000014 RAN CADA	38 129		38 129	
11500000 RESULT SS CONT DE TIERS FINANC	41 767	130 105	88 338	67.90
11620000 DEPENSES CONGES PAYES	736		736	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	256 952	356 726	613 679	172.03
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	4 020 372	3 763 420	256 952	6.83
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	589 101	437 795	151 307	34.56
13115201 SUBV/STRUCTURE	190 880	190 880		
13115202 SUBV REHAB/MENUISERIES		28 856	28 856	100.00
13115203 SUBV/CHAUFFAGE		25 694	25 694	100.00
13115207 SUBV/ELECTRICITE		40 874	40 874	100.00
13115208 SUBV/PLOMB.SANITAIRE		42 535	42 535	100.00
13115301 SUBV STRUCTURE	517 488	517 488		
13115302 SUBV MENUISERIES EXTERIEURES	81 349	81 349		
13115303 SUBV CHAUFFAGE	92 153	92 153		
13115307 SUBV ELECTRICITE	136 230	136 230		
13115308 SUBV PLOMBERIE	130 931	130 931		
13115310 SUBV ESPACES VERTS	74 136	74 136		
13140000 SUBVENTION HAB INCLUSIF	217 113	28 000	189 113	675.41
13915201 SUBV.AU CR / S	127 366	122 594	4 772	3.89
13915202 SUBV AU CR/MENUISERIES		28 856	28 856	100.00
13915203 SUBV AU CR/CHAUFFAGE		25 694	25 694	100.00
13915207 SUBV AU CR/ELEC		40 874	40 874	100.00
13915208 SUBV AU CR/PLOMBERIE-SANITAIRE		42 535	42 535	100.00
13915301 SUBV/CR STRUCTURE	286 792	273 854	12 937	4.72
13915302 SUBV/CR MENUISERIES EXTERIEURE	71 927	68 673	3 254	4.74
13915303 SUBV/CR CHAUFFAGE	80 224	76 538	3 686	4.82
13915307 SUBV/CR ELECTRICITE	119 115	113 665	5 449	4.79
13915308 SUBV/CR PLOMBERIE-SANITAIRE	115 063	109 827	5 237	4.77
13915310 SUBV/CR ESPACES VERTS	50 690	48 219	2 471	5.12
TOTAL I	4 609 473	4 201 215	408 259	9.72
TOTAL II				
TOTAL III				

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
PROVISIONS POUR RISQUES	113 175	118 177	5 002	4.23
15110000 PROVISION POUR LITIGES	10 000		10 000	
15180000 PROV RISQUE D'EXPLOITATION	103 175	118 177	15 002	12.60
PROVISIONS POUR CHARGES	211 258	146 758	64 500	43.95
15720000 PROV POUR TRAVAUX PSP	211 258	146 758	64 500	43.95
TOTAL IV	324 433	264 935	59 498	22.46
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	982 973	1 083 139	100 166	9.23
16500000 ENCAISSEMENT CAUTION CHEQ	340 514	345 142	4 628	1.34
16599000 CAUTIONS ATYS	10 400	10 000	400	4.00
16840012 URCIL N° 1486 REST CDR	67 947	90 149	22 202	24.63
16840023 UNICIL rV115F701 PINEDE	197 187	228 923	31 735	13.86
16840024 UNICIL F003007 REHA-SO	347 720	389 279	41 559	10.68
16840025 UNICIL HYPOTHEQUE	15 600	15 600		
16880000 INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	3 605	4 045	441	10.89
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	961 976	1 086 678	124 701	11.48
40100000 FOURNISSEURS	581 877	691 359	109 482	15.84
40810000 FRS FACT NON PARVENUES	380 099	395 319	15 220	3.85
DETTES FISCALES ET SOCIALES	892 653	913 777	21 124	2.31
42100000 REMUNERAT DUES AU PERS.	984	950	35	3.67
42110000 PERSONNEL NDF		132	132	100.00
42120000 NOTES DE FRAIS	2 267	2 661	394	14.79
42500000 AVANCE ACPTÉ AU PERSONNEL		283	283	100.00
42700000 SAISIE - ARRET	510	1 965	1 455	74.07
42820000 DETTES PROVISIO. CONGES	176 667	167 506	9 161	5.47
42820002 PROVISION RTT	17 829	35 705	17 876	50.07
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	196 655	190 000	6 655	3.50
43110000 URSSAF	84 701	84 444	257	0.30
43710000 RETRAITE NC/C	16 358	16 860	502	2.98
43720000 PREV.CADRES	6 635	7 863	1 228	15.61
43730000 PREVOYANCE NON CADRE	13 192	26 821	13 630	50.82
43750000 MUTUELLE C/NC	23 262	25 903	2 641	10.20
43820000 CHARG SOCIALES / CONGES A PAYE	78 863	75 072	3 791	5.05
43820001 PROV. CH. SOC. / RTT	9 751	17 266	7 515	43.52
43860000 AUTR CHARG SOCIALES A PAYER	795		795	
44170800 FINANC.PRIVE		12 859	12 859	100.00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	4 360	6 230	1 870	30.02
44390001 INDUS CAF VIALA	31 049	31 892	843	2.64
44390002 INDUS CAF CDR	42 334	40 068	2 266	5.66
44390003 INDUS CAF PINEDE	26 850	27 655	805	2.91
44390004 INDUS CAF SOULEIADO	13 761	12 085	1 676	13.87
44390005 INDUS CAF SUGITON	939	939		
44390006 INDUS CAF CASANOVA	14 493	12 819	1 674	13.06
44390007 INDUS CAF CABRO D'OR	35 696	35 396	300	0.85
44390008 INDUS CAF RELAIS MARSEILLE	2 600	2 600		
44390010 INDUS CAF RELAIS AIX	99		99	
44390011 INDUS CAF CHARTREUX	8 693	7 805	888	11.38
44390013 INDUS CAF LUMINY	18 940	13 970	4 970	35.58
44390016 INDU CAF SAINT ELOI	349		349	
44390022 INDU CAF	2 026	2 026		
44390023 INDUS CAF SIX FOURS	1 679	1 679		

PASSIF

[illegible]

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	5 208 147	5 602 564	394 417	7.04
70600000 REDEVANCES RESIDENT	187 830	186 362	1 468	0.79
70611000 LOYERS	2 488 529	2 567 245	78 716	3.07
70611100 CHARGES RECUPERABLES	1 846 421	2 220 154	373 733	16.83
70611200 PRESTATIONS	269 721	296 997	27 275	9.18
70611300 COMPL QUITTANCES FLUIDES	67 783	64 924	2 859	4.40
70611310 FLUIDES EDF	234 372	214 215	20 156	9.41
70663000 ANIMATIONS	333	141	192	136.24
70811000 RECETTES MACHINES A LAVER	477	3 138	2 661	84.80
70812000 DIVERSES RECETTES	23 838	12 673	11 164	88.09
70815000 FACTURE DIVERSES	61 413	9 059	52 354	577.93
70820000 PARTICIPATIONS AUX FRAIS	6 696	12 055	5 359	44.46
70881500 REMBOURSEMENT DEGRADATIONS	20 734	15 599	5 135	32.92
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 246 523	3 229 675	16 848	0.52
73100000 PDTS DE TARIF	932 250	914 250	18 000	1.97
74100000 SUBV. FONC ETAT DIVERS	31 167		31 167	
74101000 SUBV FONCTIONNEMENT ETAT	1 129 887	1 141 599	11 712	1.03
74104000 CAF CENTRE SOCIAL	13 214	16 429	3 215	19.57
74105000 CNAF PRESTATION DE SERVICE	164 070	164 443	373	0.23
74106000 COMMUNE	99 645	98 986	659	0.67
74107000 DEPARTEMENT CEN	54 982	82 880	27 898	33.61
74109000 COMMUNAUTE DE COMMUNES	783 502	811 088	27 586	3.40
74700000 QUOTE PART SUBVENTIONS INVESTI	37 807		37 807	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	46 859	206 276	159 417	77.28
75510000 CONTRIBUTIONS FIN AUTRES ORGAN	46 859	206 276	159 417	77.28
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	440 810	179 915	260 895	145.01
78150000 REPRISES /PROV. RISQ & CHARG	54 246	45 000	9 246	20.55
78152000 REPRISE / PROVIS° RENOUV.	2 917	29 567	26 650	90.13
78174000 REPRI. / PROV DEPREC. CREANCES	383 647	28 957	354 690	NS
79140000 TRANSFERTS DE CHARGES		13 347	13 347	100.00
79142000 REMBOURSEMENT TRAVAUX		4 757	4 757	100.00
79161000 AVANTAGES EN NATURE		18 539	18 539	100.00
79163000 INDEMNITES JOURN ALLIANZ MED		35 582	35 582	100.00
79165000 REMB AIDES EMPLOI		4 167	4 167	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES		92 635	92 635	100.00
78940000 REPRISES / FONDS DEDIES		92 635	92 635	100.00
AUTRES PRODUITS	88 474	12 867	75 607	587.58
75810000 PRODUIT DIVERS DE GESTION COUR	30 284	12 867	17 416	135.35
75871000 INDEMNIT?S D'ASSURANCE	7 934		7 934	
75872000 INDEMNIT?S DE PR?VOYANCE	50 256		50 256	
TOTAL I	9 030 813	9 323 933	293 120	3.14
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	4 572 248	4 975 292	403 044	8.10
60400000 ETUDES		21 600	21 600	100.00
60611000 EAU	277 345	278 423	1 077	0.39
60611002 EAU COMPTEUR 2	1 394	1 022	372	36.38
60611003 EAU COMPTEUR 3	5 804	4 646	1 158	24.93
60612000 ELECTRICITE	695 953	1 019 593	323 640	31.74
60613000 GAZ	383 014	318 002	65 011	20.44
60615000 CARBURANT	21 763	18 281	3 482	19.05
60622000 FOURN NETTOYAGE HYGIENE	20 336	22 479	2 143	9.54

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
60631000 PETIT MAT ET OUTI ENT	79 648	104 337	24 689	23.60
60631003 PETIT MATERIEL MOB DIVERS	68 698	22 327	46 371	207.69
60632000 FOURN ENTRETIEN C	28 188	27 795	392	1.41
60634000 DRAPS/COUVERTURES/AUTRES	17 198	24 177	6 979	28.80
60641000 FOURN.DE BUREAU	33 397	44 390	10 992	24.70
60663000 FOURN ACTIVITES SOCIALES	83 482	98 677	15 195	15.40
60664000 ACTIVITE SOCIALES LIEE A SUBV	19 000	1 188	17 812	NS
60680010 FRAIS DE RESTAU	3 491	3 870	380	9.81
60900000 RABAIS REMISES RISTOURNES	16 376	10 175	6 197	60.80
61100000 SOUS TRAITANCE		4 500	4 500	100.00
61130000 BLANCHISSAGE	10 215	12 317	2 102	17.00
61140000 NETTOYAGE	58 097	42 357	15 740	37.16
61321000 LOCAT° IMMOBILIERES	1 035 198	1 093 801	58 604	5.30
61356000 LOCAT° MATERIEL DE TRANSPORT	26 253	18 799	7 453	39.65
61358002 LOCATION NEOPOST	314	378	65	17.11
61358003 LOC COPIEUR PANASONIC	12 400	11 875	525	4.42
61358006 AUTRES LOCATIONS	22 461	22 547	86	0.38
61400000 CHARGES LOCA COPRO	125 221	186 318	61 097	32.70
61530000 ENTRETIEN COURANT ET	133 401	196 811	63 410	32.22
61530001 ENTRETIEN REPARATION GE	12 735	11 700	1 035	8.85
61551000 ENT MATERIEL TRA	13 545	11 322	2 224	19.64
61558000 ENTRE. MAT ET OUT	6 800	14 032	7 232	51.54
61561000 MAINTENANCE CHAUFFERIE	50 677	49 369	1 308	2.65
61561001 MAINTENANCE ALARMES	7 095	9 628	2 534	26.31
61561002 MAINTENANCE BLO	3 967	3 673	294	8.01
61561003 MAINTENANCE DES	5 645	1 523	4 122	270.75
61561004 MAINTENANCE EXTINCTEURS	1 819	2 180	361	16.50
61561005 ADI COUP/FEU	447	482	35	7.23
61561006 MAINTENANCE ROBINET	688	1 144	456	39.85
61561500 MAINT. VMC	24 726	21 282	3 445	16.19
61561600 MAINT ASCENSEUR	5 921	5 865	56	0.96
61562001 CONTRAT LUTTE / N	49 708	53 977	4 270	7.91
61563000 CONT. MAINT. INST. TECHNIQUES	73 436	69 209	4 226	6.11
61563001 MAINT TOSHIBA	4 032	3 717	315	8.48
61563002 MAINT CCMX	17 972	19 164	1 192	6.22
61563003 MAINTENANCE ASI	32 716	33 619	903	2.60
61563005 MAINTENANCE AFTAM	19 102	17 807	1 296	7.28
61564000 AUTRES CONTRATS	3 412	3 340	72	2.15
61610000 ASSUR MULTIRIS R.C.	90 319	84 491	5 828	6.90
61620000 ASSURANCE RC	13 023	7 532	5 491	72.90
61630000 ASSS AUTO	25 827	20 381	5 446	26.72
61680000 ASS. AUTRES RISQUES	12 425	11 825	600	5.07
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	12 276	14 697	2 421	16.47
61820000 ABONNEMENT	3 089	3 171	82	2.60
61850000 FRAIS SEMIN CONFER	34 650	57 504	22 854	39.74
61860000 COTISAT°	17 138	21 298	4 160	19.53
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	423 537	375 638	47 899	12.75
62260000 HONORAIRES E.C. & C.A.C	120 677	120 540	137	0.11
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	7 166	5 536	1 630	29.45
62280000 AUTRES HONORAIRES	111 440	59 321	52 119	87.86
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	404	3 964	3 560	89.80
62311100 HEBERGEMENT	825	1 953	1 128	57.75
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	224	490	266	54.25
62361000 TRAVAUX IMPRIMERIE	35 954	55 803	19 849	35.57
62410000 TRANSPORT DIVERS		579	579	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62420000 TRANSPORTS D USAGERS	12 621	12 477	144	1.16
62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	48 673	47 122	1 551	3.29
62515000 VOYAGES & DEPLA; FORMATION	3 936	6 876	2 940	42.76
62516000 REMBOURSEMENT RTM	5 282		5 282	
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT		1 890	1 890	100.00
62570000 MISSIONS ET RECEPTIONS	14 205	12 560	1 645	13.10
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	8 882	9 417	535	5.68
62650000 TELEPHONE	8 410	10 557	2 147	20.34
62651000 SFR	17 768	17 264	504	2.92
62656000 ORANGE LIVE BOX	24 371	22 057	2 314	10.49
62700000 SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.	10 543	11 685	1 142	9.77
62870000 FORMATION	14 910	41 962	27 052	64.47
62880000 PRESTATIONS DIVERSES	13 336	13 336		
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	486 470	470 040	16 430	3.50
63110000 TAXES SUR SALAIRE	204 045	200 267	3 778	1.89
63130000 FORMAT PROFESSION	23 236	24 427	1 191	4.88
63140000 EFFORT CONSTRUCTION	10 111	10 676	564	5.28
63511000 TAXES FONCIERES	247 447	233 753	13 694	5.86
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	828	158	670	423.54
63515200 REDEVANCES ORDURES MENAGERES	802	759	43	5.61
SALAIRES ET TRAITEMENTS	2 521 861	2 719 333	197 472	7.26
64110000 SALAIRES BRUT	2 213 174	2 223 280	10 106	0.45
64121000 PROVISION POUR CONGES PAYES	9 161	11 620	2 459	21.16
64122000 PROVISION RTT	17 876	26 109	43 985	168.47
64130000 GRATIFICATION	5 223	127 003	121 780	95.89
64140000 INDEMN.AVANT STAGIAIRE	2 259	1 553	706	45.46
64144000 INDEMNITES AVANTAGE DIVERS	267 151	260 031	7 120	2.74
64150000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT	23 165	56 445	33 280	58.96
64170000 AVANTAGE EN NATURE	19 605	13 292	6 313	47.49
COTISATIONS SOCIALES	846 910	934 295	87 384	9.35
64510000 COTISAT° URSSAF	570 032	629 049	59 017	9.38
64520000 COTISAT° AUX MUTUELLES CAD.	47 934	52 936	5 002	9.45
64530000 RETRAITES CADRES ET NON CADRES	109 380	125 085	15 705	12.56
64550000 PROV CHARGES SUR PRIMES	795	17 132	17 926	104.64
64580000 PROVISI° CHARGES / CONG PAYES	3 791	2 196	5 988	272.64
64580001 PROVISION CS/RTT	7 515	11 380	18 895	166.03
64582000 MALAKOFF PREVOYANCE	15 566	15 259	307	2.01
64583000 PREVOYANCE NON CADRE	30 024	31 850	1 826	5.73
64710000 TENUES TRAV.PERSONNEL	4 354	3 920	434	11.07
64711000 ABONDEMENT EPARGNE SALARIALE	55 293	35 998	19 295	53.60
64720000 VERSEMENT COMITE D'ENTREPRISE	26 897	28 695	1 797	6.26
64730000 MEDECINE DE TRAVAIL	14 947	19 451	4 504	23.16
64900000 RBT DE CHARGES DE PERSONNEL	24 588		24 588	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	242 569	239 998	2 571	1.07
68111000 DOT AUX AMORT S/IMMOB INCORP	6 347	3 295	3 052	92.64
68112000 DOT AMORT IMMO CORPO	236 222	236 703	481	0.20
DOTATIONS AUX PROVISIONS	93 453	369 102	275 650	74.68
68150000 DOT.PROV.RISQUES & CHAR	10 000	36 493	26 493	72.60
68152000 PROV POUR TRAVAUX PSP	67 417		67 417	
68174000 DOTATIONS CREANCES DOUTEUSES	16 036	332 609	316 574	95.18

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
AUTRES CHARGES	85 862	45 757	40 106	87.65
65400000 PERTES / CREANCES IRRECOUVR	75 425	43 558	31 867	73.16
65810000 CHARG.DIV.GESTION	10 377	592	9 785	NS
65843000 CADA AUTRES DEPENSES RESIDENTS	60	1 606	1 547	96.28
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	8 849 373	9 753 817	904 444	9.27
RESULTAT D'EXPLOITATION	181 440	429 884	611 324	142.21
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	94 619	103 087	8 468	8.21
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	94 619	103 087	8 468	8.21
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	94 619	103 087	8 468	8.21
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS		59 917	59 917	100.00
68660000 DOT. AUX PROV P/DEPREC TITRES		59 917	59 917	100.00
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	6 644	7 678	1 034	13.47
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	6 644	7 678	1 034	13.47
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	6 644	67 595	60 951	90.17
RESULTAT FINANCIER	87 975	35 492	52 483	147.87
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	269 415	394 392	663 807	168.31
PRODUITS EXCEPTIONNELS		39 515	39 515	100.00
77700000 QUOTE PART SUBV INVEST		39 515	39 515	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		39 515	39 515	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		410	410	100.00
67120000 PENALITES AMENDES FISCALES		410	410	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		410	410	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		39 105	39 105	100.00
IMPOTS SUR LES BENEFICES	12 463	1 440	11 023	765.49
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	12 463	1 440	11 023	765.49
TOTAL DES PRODUITS	9 125 432	9 466 535	341 103	3.60
TOTAL DES CHARGES	8 868 479	9 823 261	954 782	9.72
EXCEDENT OU DEFICIT	256 952	356 726	613 679	172.03

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	15
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Tableau de variation des fonds propres	21
Etat des provisions	21
Etat des échéances des créances et des dettes	22
Composition du capital social	22
Evaluation des immobilisations corporelles	22
Evaluation des amortissements	23
Titres immobilisés	23
Créances immobilisées	23
Evaluation des créances et des dettes	23
Dépréciation des créances	23
Produits à recevoir	24
Détail des produits à recevoir	24
Charges à payer	24
Détail des charges à payer	25
Charges et produits constatés d'avance	25
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	25
Rémunération des dirigeants	25
Ventilation de l'effectif moyen	25
Valorisation des contributions volontaires	26
Honoraires des commissaires aux comptes	26
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	26
Montant des engagements financiers	26
Engagement en matière de pensions et retraites	27
Liste des filiales et participations	28

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	28
Résultats financiers des cinq derniers exercices	29

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

L'annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 787 888.76 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 9 030 812.85 Euros et dégageant un excédent de 256 952.43 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.

L'association a pour objet de développer et gérer des solutions d'habitat social et d'accompagnement des publics, notamment à travers la gestion locative sociale et la gestion d'équipements de logements accompagnés. Elle œuvre à l'accueil et à l'hébergement de personnes en situation de fragilité ou de mobilité, en proposant des logements adaptés tels que résidences sociales meublées, studios pour jeunes, hébergements pour demandeurs d'asile, logements pour agents publics ainsi que des aires d'accueil pour les gens du voyage.

L'association met en place des actions d'accompagnement social des habitants et des bailleurs, et assure la gestion de dispositifs d'insertion et de soutien. Elle intervient également en assistance à maîtrise d'ouvrage, en conseil, en études et en accompagnement stratégique auprès des acteurs publics et privés.

Dans une logique de développement social et urbain, elle conçoit et pilote des projets d'innovation sociale, mène des actions de médiation et de concertation publique, et contribue à l'évaluation des politiques et dispositifs.

Enfin, l'association participe au développement des compétences professionnelles à travers des actions de formation, d'accompagnement des pratiques, de soutien aux porteurs de projets, ainsi que des démarches de prospective et de recherche.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1) Dans le cadre de l'acquisition de l'immeuble St Eloi, l'association VIVACITE, avait consenti en 2023 une avance de trésorerie de 2 890 318 € à LOGETRA remboursée à hauteur de 1 970 000€ sur le même exercice. Au cours de l'exercice 2024, VIVACITE a effectué une nouvelle avance financière pour 216 284€. Logetra a procédé en 2024 à 3 remboursements au profit de VIVACITE pour un montant global de 420 000€. Le solde de ces avances d'un montant de 716 602 € a été remboursé sur cet exercice.

2) Dans le cadre du contentieux concernant la résidence LUMINY avec l'association signataire de la convention de mise à disposition de logements étudiant, une reprise sur provision pour dépréciation des créances a été comptabilisée à hauteur de 369 891 €. Trois avoirs sur les factures de 2023 à 2024 ont été émis pour un montant global de 368 891,36 € pour solde de tout compte.

La convention de location conclue avec le bailleur propriétaire de la résidence LUMINY et l'association VIVACITE a fait l'objet d'un avenant en date du 18 novembre 2025 afin de réduire de façon significative le montant de la redevance annuelle de loyer pour 2025 et 2026 jusqu'au terme initial de la convention.

ANNEXE

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

3) Suite aux changements comptables concernant la modernisation des états financiers et la nouvelle définition du résultat exceptionnel, les comptes de transferts de charges ont été supprimés et le plan comptable a été mis à jour au 1er janvier 2025. Les remboursements de charges de personnels sont désormais comptabilisés en compte 64900000, la quote part des subventions d'investissements virées au compte de résultat est désormais comptabilisé en compte 74700000.

- 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 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice, du règlement ANC 2023-03 modifiant divers règlements de l'ANC en coordination avec le règlement ANC 2022-06 et ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

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

- CHANGEMENTS COMPTABLES -

(Art. 831-2)

Changement de réglementation comptable

Impacts des postes	À l'ouverture de l'exercice
QP de subventions virées au résultat	37 806
Remboursements des charges du personnel	24 588
TOTAL	62 394

La quote part des subventions d'investissement virée au résultat est désormais comptabilisée en compte 74700000 à partir de cet exercice.

Les remboursements de charges de personnel sont désormais comptabilisés en compte 64900000 à partir de cet exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	103 876		6 000
Constructions sur sol propre	3 604 790		
Installations générales agencements aménagements des constructions	3 209 163		85 247
Installations techniques. Matériel et outillage industriel	17 330		8 716
Installations générales agencements aménagements divers	209 310		4 264
Matériel de transport	127 681		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 041 393		
Immobilisations corporelles en cours	81 312		507 820
TOTAL	8 290 980		606 046
Autres participations	1 201 348		
Prêts, autres immobilisations financières	13 414		243
TOTAL	1 214 762		243
TOTAL GENERAL	9 609 617		612 289

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		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			109 876	109 876
Constructions sur sol propre			3 604 790	3 604 790
Installations générales agencements aménagements constr.		23 934	3 270 476	3 270 476
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			26 045	26 045
Installations générales agencements aménagements divers			213 574	213 574
Matériel de transport			127 681	127 681
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 041 393	1 041 393
Immobilisations corporelles en cours	85 247	0	503 885	503 885
TOTAL	85 247	23 934	8 787 845	8 787 845
Autres participations		731 348	470 000	470 000
Prêts, autres immobilisations financières		4 443	9 214	9 214
TOTAL		735 791	479 214	479 214
TOTAL GENERAL	85 247	759 725	9 376 934	9 376 934

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		94 636	6 347		100 983
Constructions sur sol propre		2 385 030	82 938		2 467 968
Installations générales agencements aménagements constr.		2 224 297	128 095	23 934	2 328 458
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		8 212	3 836		12 048
Installations générales agencements aménagements divers		182 248	5 189		187 437
Matériel de transport		120 626	3 051		123 677
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		938 168	13 114		951 282
TOTAL		5 858 581	236 222	23 934	6 070 869
TOTAL GENERAL		5 953 217	242 569	23 934	6 171 852
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		6 347			
Constructions sur sol propre		82 938			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		128 095			
Instal.techniques matériel outillage indus.		3 836			
Instal.générales agenc.aménag.divers		5 189			
Matériel de transport		3 051			
Matériel de bureau informatique mobilier		13 114			
TOTAL		236 222			
TOTAL GENERAL		242 569			

ANNEXE

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

- PRÉC. POSTES IMMO., AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-2)

Immobilisations - Augmentations de l'exercice

	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Concessions et droits similaires			6 000		
Immobilisations corporelles					
Constructions			85 247		
Installations techniques, matériels			8 716		
Installations générales, agencements			4 264		
Autres immobilisations corporelles			507 820		
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières			243		
TOTAL GENERAL			612 289		

Immobilisations - Diminutions de l'exercice

	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Constructions			23 934		
Autres immobilisations corporelles	85 247				
Immobilisations financières					
Créances rattachées à des participations			731 348		
Autres immobilisations financières			4 443		
TOTAL GENERAL	85 247		759 725		

ANNEXE

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

Amortissements - Dotations de l'exercice

	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles		6 347		
Immobilisations corporelles				
Agencements et aménagements de terrains		128 095		
Constructions		82 938		
Installations techniques, matériels		3 836		
Installations générales, agencements		5 189		
Matériel de transport		3 051		
Matériel de bureau et matériel informatique		13 114		
Immobilisations financières				
TOTAL GENERAL		242 570		

Amortissements - Diminutions de l'exercice

	Ventilation des diminutions		
	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Constructions			23 934
Immobilisations financières			
TOTAL GENERAL			23 934

ANNEXE

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

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	271 319				271 319
Réserves	388 527		29 642		418 169
Report à nouveau	3 460 301	356 726-		29 643	3 073 932
Excédent ou déficit de l'exercice	356 726-	356 726	256 953		256 952
Situation nette	3 763 420				4 020 372
Subventions d'investissement	437 795		189 113	37 807	589 101
TOTAL I	4 201 215		475 708	67 450	4 609 473

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
Litiges		10 000			10 000
Gros entretien et grandes révisions	146 758	67 417	2 917		211 258
Autres provisions pour risques et charges	118 177		15 002		103 175
TOTAL	264 935	77 417	17 919		324 433

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	154 608	0	20 145		134 463
Sur comptes clients	497 463	16 035	383 647		129 851
Autres provisions pour dépréciation	19 099		19 099		
TOTAL	671 169	16 035	422 891		264 314
TOTAL GENERAL	936 104	93 452	440 810		588 747
Dont dotations et reprises d'exploitation		93 453	440 810		

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
Créances rattachées à des participations	50 000	50 000	
Autres immobilisations financières	9 214	9 214	
Clients douteux ou litigieux	129 851	129 851	
Autres créances clients	274 419	274 419	
Divers état et autres collectivités publiques	180 887	180 887	
Débiteurs divers	110 409	110 409	
Charges constatées d'avance	52 443	52 443	
TOTAL	807 223	807 223	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	731 348		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	982 973	100 055	349 110	533 808
Fournisseurs et comptes rattachés	961 976	961 976		
Personnel et comptes rattachés	394 912	394 912		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	233 557	233 557		
Impôts sur les bénéfices	12 463	12 463		
Autres impôts taxes et assimilés	251 721	251 721		
Autres dettes	16 380	16 380		
TOTAL	2 853 983	1 971 065	349 110	533 808
Emprunts remboursés en cours d'exercice	95 496			

Variation des fonds propres

Le résultat CADA de l'exercice 2024 qui s'élevait à -21 303 € a été affecté dans les comptes 2025 dans le compte 11000014 "RAN CADA".

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.

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
Chauffage Collectif	Linéaire	25 ans
Electricite et Menuiserie ext	Linéaire	25 ans
Etancheite et ravalement	Linéaire	15 ans
Batiment	Linéaire	40 ans
Espace vert	Linéaire	30 ans
Plomberie	Linéaire	25 ans
Mat de bureau agencem inst div	Linéaire	1 à 10 ans
Materiel de transport	Linéaire	4 à 5 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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 d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Les titres de participation s'élèvent à 420 000 € se décomposent comme suit:

- 240 000€ pour la participation LOGETRA (100% du capital)
- 180 000€ de titres de la SAS CAP MED (100% du capital)

Une reprise pour dépréciation des titres LOGETRA a été comptabilisée pour l'exercice à hauteur de 20 145 €

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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.

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	20 171
Autres créances	291 296
Total	311 467

Détail des produits à recevoir

	Montant
LOYERS A RECEVOIR	20 171
SUBVENTIONS A RECEVOIR	180 888
PRODUITS A RECEVOIR	35 711
AVOIR A RECEVOIR	74 697
Total	311 467

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 605
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	380 099
Dettes fiscales et sociales	490 672
Autres dettes	5 075
Total	879 451

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS	3 605
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	380 099
CONGES PAYES +RTT ET CHARGES SOCIALES	283 110
PERSONNEL CHARGES A PAYER	196 655
AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER	796
EFFORT CONSTRUCTION	10 111
DIVERS CHARGES A PAYER	5 075
Total	879 451

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	52 443
Total	52 443

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
CAF	177 284
COMMUNAUTE DE COMMUNES	883 147
DEPARTEMENT	54 982
ETAT	1 161 054
SUBVENTIONS PRIVEES	46 859
Total	2 323 326

La quote part relative aux subventions versées à notre activité CADA s'élèvent à 932 250 €

La quote part de subvention virée au résultat est de 37 807 €

Rémunération des dirigeants

Les rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature (loi 2006-586 du 23/05/2006 art.20) s'élèvent à 241 877 €.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	10
Agents de maîtrise et techniciens	37
Employés	31
Total	78

ANNEXE

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

Valorisation des contributions volontaires

Il convient de noter que l'association VIVACITE n'a pas eu recours à des contributions volontaires en nature.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 37 378 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 37 378 euros
- 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

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	300 000
- SAS LOGETRA 300 000	
Total	300 000

Engagements financiers

Détail des cautions données

Cautions données au profit du : SAS LOGETRA
Montant initial de la caution : 300 000

L'association VIVACITE a accordé son soutien financier sans réserve dans les projets de sa filiale, la SAS LOGETRA, jusqu'à ce que les nouveaux projets permettent une exploitation durablement bénéficiaire.

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.

La valeur actuelle probable des indemnités à verser pour les salariés en CDI présents au 31 décembre 2025 s'élève à 276 371 €.

La valorisation du contrat d'indemnités de carrière au 31 Décembre 2025 s'élève à la somme de 173 196 €

En conséquence, après une reprise de 15 002 € sur l'exercice, la provision en matière d'engagements de retraite non couverts s'élève à 103 175 € au 31/12/2025.

Liste des filiales et participations

VIVACITE
13004 MARSEILLE

Société Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quotepart du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Caution et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observ
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à – de 50% - SAS LOGETRA - SAS CAP MED - Participations détenues entre 10 et 50 %	240 000	154 472	100.00	240 000	105 537	50 000	300 000	210 249	20 145		
	10 000	1 000	100.00	180 000	180 000			281 634	2 793		
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- IMPOT SUR LES BENEFICES	12 463	69500000
Total	12 463	

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF GLOBAL DE L'ENTITE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESULTAT COMPTABLE	256 952	-264 092
Reprise du résultat antérieur		
EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	256 952	-264 092
Dont résultat effectif sous gestion propre	251 254	-242 789
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	5 698	-21 303

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social					
Nbre des actions ordinaires existantes					
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	4 990 992	5 008 184	5 186 524	5 602 564	5 208 147
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions					
Impôts sur les bénéfices	655 502	519 198	533 507	117 571	164 626
Participation des salariés au titre de l'exercice	4 834	3 298	3 797	1 440	12 463
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions					
Résultat distribué	411 284	227 461	2 605	356 726--	256 952
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions					
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	75	77	82	81	78
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 170 668	2 417 045	2 404 544	2 719 333	2 521 861
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	935 981	895 160	855 174	934 295	871 499

