



Synthèse
Révision
Expertise
Comptable

59 Promenade Georges Pompidou
Prado Beach - CS 10022
13272 MARSEILLE CEDEX 08
Téléphone : 04 91 77 69 20
e-mail : contact@syrec.fr
s i t e : [www . syrec . fr](http://www.syrec.fr)

GROUPE ADDAPI3

Groupe Association Départementale pur le Développement des Actions de Prévention 13

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Immeuble Le Nautille

15 chemin des Jonquilles

13013 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

LRC/AG
n° 12003

Groupe ADDAP13
Immeuble Le Nautille
15 chemin des Jonquilles
13013 MARSEILLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2025**

À l'assemblée générale de l'association Groupe ADDAP 13

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du GROUPE ASSOCIATION DEPARTEMENTALE POUR LE DEVELOPPEMENT DES ACTIONS DE PREVENTION 13 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l’audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d’audit dans le respect des règles d’indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d’émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l’opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « I – Modifications intervenues au cours de l’exercice » de l’annexe des comptes annuels concernant le changement de nomenclature appliqué en 2025 conformément à l’ANC 2023-03 qui s’applique aux associations en complément de l’ANC 2022-06.

- Sur 2024, les remboursements ASP des contrats aidés financés par l’Etat à hauteur de 576 017 € avaient été enregistrés en diminution du poste des charges de personnel
- Sur 2025, les remboursements ASP des contrats aidés financés par l’Etat sont enregistrés dans un poste de subvention d’exploitation intégré dans les produits d’activité de l’exploitation de l’association Groupe ADDAP13. Le montant s’élève à la somme de 438 343 €, ce qui ne permet pas une comparabilité entre 2024 et 2025.
- Un tableau de passage de ces changements comptables figure en note « I – Modifications intervenues au cours de l’exercice » pour faciliter la comparabilité des états financiers entre les deux exercices.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Comme il est précisé dans l'annexe de vos comptes sociaux, votre Association gère plusieurs pôles d'activités pour lesquels elle perçoit des subventions en provenance des collectivités locales ou d'autres organismes financeurs. Ces subventions lui permettent d'assurer la continuité d'exploitation.

Nous avons donc examiné les procédures d'engagement et de versement desdites subventions.

Nous nous sommes ainsi assurés de la bonne application des dispositions relatives au plan comptable associatif et de la présentation qui en a été faite dans l'annexe des comptes sociaux ainsi que la bonne application des dispositions des articles R314-01 à R314-207 du code de l'action sociale et des familles relatif au secteur médico-social.

Par ailleurs, comme il est précisé dans la page 4 de l'annexe « Résultat de l'exercice », le résultat de votre Association est pour partie sous le contrôle des autorités de tarification.

Ainsi, les résultats des activités du pôle Prévention et du pôle MNA sont soumis à la seule décision d'affectation du Conseil Départemental des Bouches du Rhône, conformément aux dispositions du code de l'action sociale et des familles pour les montants suivants :

- Pôle Prévention (compris pacte des solidarités) : - 1 028 650 € ;
- Pôle MNA – Mise à l'abri : - 744 653 € ;
- Pôle MNA – Evaluation : - 250 512 € ;
- Pôle MNA – Hébergement : - 315 525 € ;
- Pôle MNA – MECS Cougit : - 79 072 € ;
- Pôle Accompagnement des parcours atypiques : - 342 687 € ;
- Pôle AEMO : - 105 860 €.

Le résultat de l'activité Equipe Mobile Santé Précarité (EMSP) est soumis à la seule décision d'affectation de l'Agence Régionale de Santé, conformément aux dispositions du code de l'action sociale et des familles pour le montant suivant ;

- Pôle Equipe Mobile Santé Précarité : + 3 117 €

Le résultat des autres pôles (+ 65 414 €) est, quant à lui, définitivement acquis par l'Association est soumis à la décision d'affectation de votre assemblée générale. Il est composé par la somme des résultats des différentes activités, sans compensation entre les excédents et les déficits.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

FAIT À MARSEILLE, LE 12 JUIN 2026

**Le Commissaire aux Comptes
SYREC SA**

Le Président Directeur Général

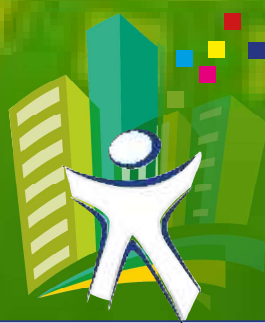


**Luc-René CHAMOULEAU
Commissaire aux Comptes**

COMPTES ANNUELS 2025

ASSOCIATION GROUPE ADDAP13


- Bilan au 31 décembre 2025
- Compte de résultat au 31 décembre 2025
- Annexe comptable

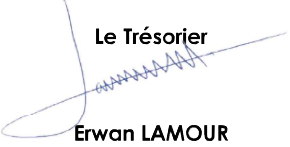


Groupe addap13
Coopération et territoire

Groupe association départementale pour le développement des actions de prévention 13

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :	101 771	92 540	9 232	9 583
Frais de développement			-	-
Donations temporaires d'usufruit			-	-
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	101 771	92 540	9 232	9 583
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes			-	-
Immobilisations corporelles :	9 240 719	4 788 403	4 452 317	4 686 590
Terrains Constructions	5 454 318	2 560 202	2 894 116	3 105 361
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 780 344	2 228 201	1 552 143	1 578 009
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	6 058		6 058	3 220
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>			-	-
Immobilisations financières :	202 814	-	202 814	202 269
Participations	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	2 500	-	2 500	2 500
Prêts	-	-	-	245
Autres immobilisations financières	200 314	-	200 314	199 525
Total II	9 545 305	4 880 943	4 664 363	4 898 442
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	5 479	-	5 479	4 943
Créances :			-	-
Créances clients, <i>usagers</i> et comptes rattachés	193 484	1 578	191 907	287 585
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>	-		-	-
Autres créances	3 268 628	21 086	3 247 541	4 476 590
Charges constatées d'avance	175 586		175 586	138 020
Valeurs mobilières de placement :	948 326		948 326	928 784
Instruments financiers à terme et jetons détenus	-		-	-
Disponibilités	2 418 769		2 418 769	4 681 337
Total III	7 010 271	22 664	6 987 608	10 517 258
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V+VI)	16 555 577	4 903 606	11 651 970	15 415 700

La Présidente

Chantal VERNAY-VAÏSSE

Le Trésorier

Erwan LAMOUR

GROUPE ADDAP13

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan Passif

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES *		
Fonds propres sans droit de reprise :	839 989	839 989
<i>Fonds propres statutaires</i>	854 714	854 714
<i>Fonds propres complémentaires</i>	- 14 724	- 14 724
Fonds propres avec droit de reprise :	-	-
<i>Fonds propres statutaires</i>	-	-
<i>Fonds propres complémentaires</i>	-	-
Ecarts de réévaluation	-	-
Réserves :	1 573 756	1 222 899
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves pour projet de l'entité Autres	1 573 756	1 222 899
Report à nouveau	998 548	382 452
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>	- 2 798 427	1 731 858
Situation nette (sous total)	613 866	3 412 294
<i>Fonds propres consommables</i>	-	-
<i>Subventions d'investissement</i>	564 754	612 941
<i>Provisions réglementées</i>	1 451 334	1 445 747
Total I	2 629 954	5 470 982
FONDS REPORTES ET DEDIES		
<i>Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés</i>	828 355	1 197 152
Total II	828 355	1 197 152
PROVISIONS		
<i>Provisions pour risques Provisions pour charges</i>	865 363	778 279
Total III	865 363	778 279
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 554 578	1 712 511
Emprunts et dettes financières diverses	26 603	22 128
Instruments financiers à terme	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	419 593	841 475
<i>Dettes des legs ou donations</i>	-	-
Dettes fiscales et sociales	4 515 419	4 392 502
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	265 862	291 232
Produits constatés d'avance	546 243	709 439
Total IV	7 328 298	7 969 287
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	11 651 970	15 415 700

GROUPE ADDAP13

COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	-	-
Ventes de biens et services	1 671 697	2 062 763
Ventes de biens	-	-
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 671 697	2 062 763
dont parrainages	-	-
Produits de tiers financeurs	31 518 380	38 358 371
Concours publics et subventions d'exploitation	31 244 307	38 026 461
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	274 073	331 910
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	383 737	188 551
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	49 121	106 527
Utilisations des fonds dédiés	1 427 861	1 861 953
Autres produits	77 082	20 472
Total I	35 127 879	42 598 636
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	-	-
Variation de stock	- 537	331
Autres achats et charges externes	9 417 904	12 375 751
Aides financières	-	-
Impôts, taxes et versements assimilés	2 059 319	2 076 002
Salaires	16 720 418	16 877 517
Cotisations sociales	7 068 894	6 408 112
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	741 572	653 989
Dotations aux provisions	381 102	340 807
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	27 237	1 515
Reports en fonds dédiés	1 059 064	1 402 235
Autres charges	459 050	610 584
Total II	37 934 025	40 746 181
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 2 806 146	1 852 455
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	27 075	25 429
Reprises sur dépréciations et provisions	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits des immobilisations financières cédées	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total III	27 075	25 429
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	13 769	14 869
Différences négatives de change	-	-
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total IV	13 769	14 869
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	13 306	10 560
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	- 2 792 840	1 863 015
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	16 332	-

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	21 919	104 912
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	- 5 587	- 104 912
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	26 245
Total des produits (I + III + V)	35 171 286	42 624 065
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	37 969 713	40 892 207
EXCEDENT OU DEFICIT	- 2 798 427	1 731 858
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	- 194 093	188 952
Bénévolat		
TOTAL	- 194 093	188 952
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	194 093	188 952
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	194 093	188 952

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	-	-
Ventes de biens et services	197 530	129 980
Ventes de biens	-	-
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	197 530	129 980
dont parrainages	-	-
Produits de tiers financeurs	11 117 559	12 280 435
Concours publics et subventions d'exploitation	11 117 559	12 280 435
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public	-	-
Dons manuels	-	-
Mécénats	-	-
Legs, donations et assurances-vie	-	-
Contributions financières	-	-
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	228 347	70 783
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	5 250	105 927
Utilisations des fonds dédiés	-	-
Autres produits	16 238	4 482
Total I	11 564 923	12 591 608
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	-	-
Variation de stock	-	-
Autres achats et charges externes	1 178 537	1 115 940
Aides financières	-	-
Impôts, taxes et versements assimilés	876 781	861 733
Salaires	6 905 445	6 561 403
Cotisations sociales	3 052 007	2 834 408
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	250 199	199 092
Dotations aux provisions	174 843	128 766
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	285	1 503
Reports en fonds dédiés	-	-
Autres charges	166 808	222 606
Total II	12 604 905	11 925 451
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-	666 157
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	25 429
Reprises sur dépréciations et provisions	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits des immobilisations financières cédées	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total III	-	25 429
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	-	-
Différences négatives de change	-	-
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-	25 429
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-	691 586
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	16 332	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	5 000	104 424
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	11 332	104 424
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	11 581 255	12 617 037
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	12 609 905	12 029 875
EXCEDENT OU DEFICIT	-	587 162
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	192 957	187 842
Bénévolat		
TOTAL	192 957	187 842
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	192 957	187 842
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	192 957	187 842

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations</i>	-	-
<i>Ventes de biens et services</i>	2 074	-
<i>Ventes de biens</i>	-	-
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>	2 074	-
<i>dont parrainages</i>	-	-
<i>Produits de tiers financeurs</i>	1 139 733	1 161 058
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	1 066 597	1 087 683
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	-	-
<i>Dons manuels</i>	-	-
<i>Mécénats</i>	-	-
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	-	-
<i>Contributions financières</i>	73 137	73 375
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions</i>	-	-
<i>Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles</i>	-	-
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>	42 228	323 779
<i>Autres produits</i>	3 917	5 983
Total I	1 187 952	1 490 821
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Achats de marchandises</i>	-	-
<i>Variation de stock</i>	-	-
<i>Autres achats et charges externes</i>	463 634	654 565
<i>Aides financières</i>	-	-
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	45 573	66 259
<i>Salaires</i>	372 186	653 277
<i>Cotisations sociales</i>	160 283	35 793
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	9 869	10 132
<i>Dotations aux provisions</i>	20 366	49 381
<i>Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées</i>	-	-
<i>Reports en fonds dédiés</i>	116 119	42 228
<i>Autres charges</i>	-79	20 815
Total II	1 187 952	1 490 821
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-	0
PRODUITS FINANCIERS :		
<i>De participation</i>	-	-
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>	-	-
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	-	-
<i>Reprises sur dépréciations et provisions</i>	-	-
<i>Différences positives de change</i>	-	-
<i>Produits des immobilisations financières cédées</i>	-	-
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie</i>	-	-
Total III	-	-
CHARGES FINANCIERES :		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>	-	-
<i>Intérêts et charges assimilés</i>	-	-
<i>Différences négatives de change</i>	-	-
<i>Valeurs comptables des immobilisations financières cédées</i>	-	-
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie</i>	-	-
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-	-
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-	-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	1 187 952	1 490 821
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 187 952	1 490 821
EXCEDENT OU DEFICIT	-	0
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Bénévolat</i>		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Personnel bénévole</i>		
TOTAL	-	-

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations</i>	-	-
<i>Ventes de biens et services</i>	13 314	28 161
<i>Ventes de biens</i>	-	-
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>	13 314	28 161
<i>dont parrainages</i>	-	-
<i>Produits de tiers financeurs</i>	2 426 402	2 834 330
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	2 425 437	2 832 295
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	-	-
<i>Dons manuels</i>	-	-
<i>Mécénats</i>	-	-
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	-	-
<i>Contributions financières</i>	965	2 035
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions</i>	-	-
<i>Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles</i>	8 000	500
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>	828 262	30 470
<i>Autres produits</i>	38 151	199
Total I	3 314 129	2 893 659
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Achats de marchandises</i>	-	-
<i>Variation de stock</i>	-	-
<i>Autres achats et charges externes</i>	342 625	461 750
<i>Aides financières</i>	-	-
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	182 203	148 325
<i>Salaires</i>	1 646 500	1 478 477
<i>Cotisations sociales</i>	621 738	432 616
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	99 012	92 418
<i>Dotations aux provisions</i>	39 639	48 427
<i>Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées</i>	4 711	-
<i>Reports en fonds dédiés</i>	280 718	96 938
<i>Autres charges</i>	95 125	135 399
Total II	3 312 272	2 894 349
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 857	690
PRODUITS FINANCIERS :		
<i>De participation</i>	-	-
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>	-	-
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	-	-
<i>Reprises sur dépréciations et provisions</i>	-	-
<i>Différences positives de change</i>	-	-
<i>Produits des immobilisations financières cédées</i>	-	-
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie</i>	-	-
Total III	-	-
CHARGES FINANCIERES :		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>	-	-
<i>Intérêts et charges assimilés</i>	-	-
<i>Différences négatives de change</i>	-	-
<i>Valeurs comptables des immobilisations financières cédées</i>	-	-
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie</i>	-	-
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-	-
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	1 857	690
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	3 289	500
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	- 3 289	500
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	3 314 129	2 893 659
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 315 562	2 894 849
EXCEDENT OU DEFICIT	- 1 433	1 190
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>	1 136	1 110
<i>Bénévolat</i>		
TOTAL	1 136	1 110
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>	1 136	1 110
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Personnel bénévole</i>		
TOTAL	1 136	1 110

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	-	-
Ventes de biens et services	-	-
Ventes de biens	-	-
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	-	-
dont parrainages	-	-
Produits de tiers financeurs	-	933 355
Concours publics et subventions d'exploitation	-	933 355
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public	-	-
Dons manuels	-	-
Mécénats	-	-
Legs, donations et assurances-vie	-	-
Contributions financières	-	-
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	-	-
Utilisations des fonds dédiés	-	554 729
Autres produits	-	40
Total I	-	1 488 124
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	-	-
Variation de stock	-	-
Autres achats et charges externes	0	45 951
Aides financières	-	-
Impôts, taxes et versements assimilés	0	54 063
Salaires	-	439 198
Cotisations sociales	0	175 724
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	-	3 392
Dotations aux provisions	-	-
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	-	-
Reports en fonds dédiés	-	731 324
Autres charges	-	38 472
Total II	-	0
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	0	-
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur dépréciations et provisions	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits des immobilisations financières cédées	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total III	-	-
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	-	-
Différences négatives de change	-	-
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-	-
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	0	-
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-	-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V + VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	-	1 488 124
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	-	1 488 124
EXCEDENT OU DEFICIT	0	-
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	-	-
Ventes de biens et services	974	-
Ventes de biens	-	-
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	974	-
dont parrainages	-	-
Produits de tiers financeurs	1 534 122	1 657 441
Concours publics et subventions d'exploitation	1 534 122	1 657 441
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public	-	-
Dons manuels	-	-
Mécénats	-	-
Legs, donations et assurances-vie	-	-
Contributions financières	-	-
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	35 871	-
Utilisations des fonds dédiés	-	-
Autres produits	756	-
Total I	1 571 722	1 657 441
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	-	-
Variation de stock	-	-
Autres achats et charges externes	218 030	199 766
Aides financières	-	-
Impôts, taxes et versements assimilés	109 635	107 052
Salaires	871 917	818 628
Cotisations sociales	383 373	346 578
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	53 815	43 394
Dotations aux provisions	4 842	4 954
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	22 241	-
Reports en fonds dédiés	-	-
Autres charges	99	7
Total II	1 663 952	1 520 380
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-	137 061
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur dépréciations et provisions	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits des immobilisations financières cédées	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total III	-	-
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	-	-
Différences négatives de change	-	-
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-	-
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-	137 061
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	13 630	-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	1 571 722	1 657 441
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 677 582	1 520 380
EXCEDENT OU DEFICIT	-	137 061
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations</i>	-	-
<i>Ventes de biens et services</i>	-	29 044
<i>Ventes de biens</i>	-	-
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>	-	29 044
<i>dont parrainages</i>	-	-
<i>Produits de tiers financeurs</i>	3 482 646	7 498 939
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	3 482 646	7 498 939
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	-	-
<i>Dons manuels</i>	-	-
<i>Mécénats</i>	-	-
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	-	-
<i>Contributions financières</i>	-	-
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions</i>	10 414	11 407
<i>Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles</i>	-	-
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>	-	-
<i>Autres produits</i>	1 483	883
Total I	3 494 543	7 540 273
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Achats de marchandises</i>	-	-
<i>Variation de stock</i>	-	-
<i>Autres achats et charges externes</i>	2 168 425	4 251 485
<i>Aides financières</i>	-	-
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	162 401	192 022
<i>Salaires</i>	1 292 312	1 569 979
<i>Cotisations sociales</i>	537 051	639 827
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	23 825	25 206
<i>Dotations aux provisions</i>	51 269	13 646
<i>Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées</i>	-	13
<i>Reports en fonds dédiés</i>	-	-
<i>Autres charges</i>	3 913	1 877
Total II	4 239 196	6 694 055
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-	846 218
PRODUITS FINANCIERS :		
<i>De participation</i>	-	-
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>	-	-
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	-	-
<i>Reprises sur dépréciations et provisions</i>	-	-
<i>Différences positives de change</i>	-	-
<i>Produits des immobilisations financières cédées</i>	-	-
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie</i>	-	-
Total III	-	-
CHARGES FINANCIERES :		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>	-	-
<i>Intérêts et charges assimilés</i>	-	-
<i>Différences négatives de change</i>	-	-
<i>Valeurs comptables des immobilisations financières cédées</i>	-	-
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie</i>	-	-
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-	-
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-	846 218
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-	13
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	13
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	3 494 543	7 540 273
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	4 239 196	6 694 043
EXCEDENT OU DEFICIT	-	846 230
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Bénévolat</i>		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Personnel bénévole</i>		
TOTAL	-	-

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations</i>	-	-
<i>Ventes de biens et services</i>	-	-
<i>Ventes de biens</i>	-	-
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>	-	-
<i>dont parrainages</i>	-	-
<i>Produits de tiers financeurs</i>	203 607	359 000
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	203 607	359 000
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	-	-
<i>Dons manuels</i>	-	-
<i>Mécénats</i>	-	-
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	-	-
<i>Contributions financières</i>	-	-
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions</i>	-	-
<i>Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles</i>	-	-
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>	-	-
<i>Autres produits</i>	-	-
Total I	203 607	359 000
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Achats de marchandises</i>	-	-
<i>Variation de stock</i>	-	-
<i>Autres achats et charges externes</i>	66 373	65 883
<i>Aides financières</i>	-	-
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	32 813	38 143
<i>Salaires</i>	246 283	284 753
<i>Cotisations sociales</i>	108 651	124 768
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	-	-
<i>Dotations aux provisions</i>	-	-
<i>Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées</i>	-	-
<i>Reports en fonds dédiés</i>	-	-
<i>Autres charges</i>	-	-
Total II	454 119	513 547
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-	154 547
PRODUITS FINANCIERS :		
<i>De participation</i>	-	-
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>	-	-
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	-	-
<i>Reprises sur dépréciations et provisions</i>	-	-
<i>Différences positives de change</i>	-	-
<i>Produits des immobilisations financières cédées</i>	-	-
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie</i>	-	-
Total III	-	-
CHARGES FINANCIERES :		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>	-	-
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	-	-
<i>Différences négatives de change</i>	-	-
<i>Valeurs comptables des immobilisations financières cédées</i>	-	-
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie</i>	-	-
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-	-
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-	154 547
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-	-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	203 607	359 000
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	454 119	513 547
EXCEDENT OU DEFICIT	-	154 547
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Bénévolat</i>		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Personnel bénévole</i>		
TOTAL	-	-

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	-	-
Ventes de biens et services	-	-
Ventes de biens	-	-
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	-	-
dont parrainages	-	-
Produits de tiers financeurs	6 678 490	7 201 983
Concours publics et subventions d'exploitation	6 678 490	7 201 983
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable		
Ressources liées à la générosité du public	-	-
Dons manuels	-	-
Mécénats	-	-
Legs, donations et assurances-vie	-	-
Contributions financières	-	-
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	41 528	32 404
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	-	-
Utilisations des fonds dédiés	-	-
Autres produits	10 762	4 545
Total I	6 730 780	7 238 932
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	-	-
Variation de stock	-	-
Autres achats et charges externes	3 132 230	3 579 596
Aides financières	-	-
Impôts, taxes et versements assimilés	308 408	273 383
Salaires	2 410 660	2 045 031
Cotisations sociales	987 198	868 009
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	81 937	74 522
Dotations aux provisions	19 182	14 411
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	-	-
Reports en fonds dédiés	-	-
Autres charges	103 482	113 835
Total II	7 043 096	6 968 787
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-	270 145
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur dépréciations et provisions	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits des immobilisations financières cédées	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total III	-	-
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	3 209	3 398
Différences négatives de change	-	-
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total IV	3 209	3 398
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-	3 398
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-	266 747
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-	-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	6 730 780	7 238 932
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	7 046 305	6 972 185
EXCEDENT OU DEFICIT	-	266 747
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	-	-
Ventes de biens et services	-	-
Ventes de biens	-	-
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	-	-
dont parrainages	-	-
Produits de tiers financeurs	2 027 593	2 031 581
Concours publics et subventions d'exploitation	2 027 593	2 031 581
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public	-	-
Dons manuels	-	-
Mécénats	-	-
Legs, donations et assurances-vie	-	-
Contributions financières	-	-
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 374	5 965
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	-	-
Utilisations des fonds dédiés	-	-
Autres produits	388	620
Total I	2 034 356	2 038 167
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	-	-
Variation de stock	-	-
Autres achats et charges externes	491 207	486 161
Aides financières	-	-
Impôts, taxes et versements assimilés	121 178	117 150
Salaires	920 775	889 967
Cotisations sociales	405 120	354 644
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	124 250	121 850
Dotations aux provisions	6 488	9 658
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	-	-
Reports en fonds dédiés	-	-
Autres charges	33 963	36 422
Total II	2 102 981	2 015 851
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 68 626	22 315
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur dépréciations et provisions	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits des immobilisations financières cédées	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total III	-	-
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	10 446	11 109
Différences négatives de change	-	-
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total IV	10 446	11 109
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	- 10 446	11 109
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	- 79 072	11 206
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-	-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	2 034 356	2 038 167
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 113 428	2 026 961
EXCEDENT OU DEFICIT	- 79 072	11 206
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations</i>	-	-
<i>Ventes de biens et services</i>	-	-
<i>Ventes de biens</i>	-	-
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>	-	-
<i>dont parrainages</i>	-	-
<i>Produits de tiers financeurs</i>	1 473 504	1 537 042
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	1 473 504	1 537 042
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	-	-
<i>Dons manuels</i>	-	-
<i>Mécénats</i>	-	-
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	-	-
<i>Contributions financières</i>	-	-
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions</i>	4 921	7 657
<i>Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles</i>	-	-
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>	-	-
<i>Autres produits</i>	1 889	1 269
Total I	1 480 314	1 545 968
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Achats de marchandises</i>	-	-
<i>Variation de stock</i>	-	-
<i>Autres achats et charges externes</i>	754 556	688 473
<i>Aides financières</i>	-	-
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	82 476	80 134
<i>Salaires</i>	663 183	655 903
<i>Cotisations sociales</i>	285 050	265 253
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	13 140	10 598
<i>Dotations aux provisions</i>	5 738	5 871
<i>Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées</i>	-	-
<i>Reports en fonds dédiés</i>	-	-
<i>Autres charges</i>	18 858	21 910
Total II	1 823 001	1 728 142
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 342 687	- 182 174
PRODUITS FINANCIERS :		
<i>De participation</i>	-	-
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>	-	-
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	-	-
<i>Reprises sur dépréciations et provisions</i>	-	-
<i>Différences positives de change</i>	-	-
<i>Produits des immobilisations financières cédées</i>	-	-
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie</i>	-	-
Total III	-	-
CHARGES FINANCIERES :		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>	-	-
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	-	-
<i>Différences négatives de change</i>	-	-
<i>Valeurs comptables des immobilisations financières cédées</i>	-	-
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie</i>	-	-
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-	-
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	- 342 687	- 182 174
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-	-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	1 480 314	1 545 968
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 823 001	1 728 142
EXCEDENT OU DEFICIT	- 342 687	- 182 174
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Bénévolat</i>		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Personnel bénévole</i>		
TOTAL	-	-

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations</i>	-	-
<i>Ventes de biens et services</i>	-	-
<i>Ventes de biens</i>	-	-
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>	-	-
<i>dont parrainages</i>	-	-
<i>Produits de tiers financeurs</i>	-	-
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	-	-
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	-	-
<i>Dons manuels</i>	-	-
<i>Mécénats</i>	-	-
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	-	-
<i>Contributions financières</i>	-	-
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions</i>	-	-
<i>Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles</i>	-	-
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>	8 362	22 136
<i>Autres produits</i>	-	-
Total I	8 362	22 136
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Achats de marchandises</i>	-	-
<i>Variation de stock</i>	-	-
<i>Autres achats et charges externes</i>	3 626	21 889
<i>Aides financières</i>	-	-
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	-	-
<i>Salaires</i>	-	-
<i>Cotisations sociales</i>	-	-
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	247	247
<i>Dotations aux provisions</i>	-	-
<i>Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées</i>	-	-
<i>Reports en fonds dédiés</i>	4 490	-
<i>Autres charges</i>	-	-
Total II	8 362	22 136
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-	-
PRODUITS FINANCIERS :		
<i>De participation</i>	-	-
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>	-	-
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	-	-
<i>Reprises sur dépréciations et provisions</i>	-	-
<i>Différences positives de change</i>	-	-
<i>Produits des immobilisations financières cédées</i>	-	-
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie</i>	-	-
Total III	-	-
CHARGES FINANCIERES :		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>	-	-
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	-	-
<i>Différences négatives de change</i>	-	-
<i>Valeurs comptables des immobilisations financières cédées</i>	-	-
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie</i>	-	-
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-	-
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-	-
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-	-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	8 362	22 136
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	8 362	22 136
EXCEDENT OU DEFICIT	-	-
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Bénévolat</i>		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Personnel bénévole</i>		
TOTAL	-	-

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations</i>	-	-
<i>Ventes de biens et services</i>	21	-
<i>Ventes de biens</i>	-	-
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>	21	-
<i>dont parrainages</i>	-	-
<i>Produits de tiers financeurs</i>	121 710	120 148
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	121 710	120 148
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	-	-
<i>Dons manuels</i>	-	-
<i>Mécénats</i>	-	-
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	-	-
<i>Contributions financières</i>	-	-
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions</i>	-	-
<i>Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles</i>	-	-
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>	-	-
<i>Autres produits</i>	187	0
Total I	121 917	120 148
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Achats de marchandises</i>	-	-
<i>Variation de stock</i>	-	-
<i>Autres achats et charges externes</i>	7 786	10 828
<i>Aides financières</i>	-	-
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	7 668	8 082
<i>Salaires</i>	67 587	65 960
<i>Cotisations sociales</i>	28 163	29 859
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	7 023	4 607
<i>Dotations aux provisions</i>	561	196
<i>Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées</i>	-	-
<i>Reports en fonds dédiés</i>	-	-
<i>Autres charges</i>	13	236
Total II	118 801	119 767
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 117	381
PRODUITS FINANCIERS :		
<i>De participation</i>	-	-
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>	-	-
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	-	-
<i>Reprises sur dépréciations et provisions</i>	-	-
<i>Différences positives de change</i>	-	-
<i>Produits des immobilisations financières cédées</i>	-	-
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie</i>	-	-
Total III	-	-
CHARGES FINANCIERES :		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>	-	-
<i>Intérêts et charges assimilés</i>	-	-
<i>Différences négatives de change</i>	-	-
<i>Valeurs comptables des immobilisations financières cédées</i>	-	-
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie</i>	-	-
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-	-
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	3 117	381
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-	-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	121 917	120 148
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	118 801	119 767
EXCEDENT OU DEFICIT	3 117	381
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Bénévolat</i>		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Personnel bénévole</i>		
TOTAL	-	-

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	-	-
Ventes de biens et services	129	-
Ventes de biens	-	-
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	129	-
dont parrainages	-	-
Produits de tiers financeurs	910 693	509 710
Concours publics et subventions d'exploitation	880 693	479 710
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable		
Ressources liées à la générosité du public	-	-
Dons manuels	-	-
Mécénats	-	-
Legs, donations et assurances-vie	-	-
Contributions financières	30 000	30 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	546	3 143
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	-	-
Utilisations des fonds dédiés	549 009	930 839
Autres produits	2 084	2 393
Total I	1 462 461	1 446 086
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	-	-
Variation de stock	-	-
Autres achats et charges externes	83 123	163 997
Aides financières	-	-
Impôts, taxes et versements assimilés	52 525	52 073
Salaires	424 504	448 280
Cotisations sociales	182 452	175 432
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	23 505	10 768
Dotations aux provisions	2 419	8 498
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	-	-
Reports en fonds dédiés	657 738	531 745
Autres charges	36 195	59 597
Total II	1 462 461	1 450 389
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-	4 304
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur dépréciations et provisions	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits des immobilisations financières cédées	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total III	-	-
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	-	-
Différences négatives de change	-	-
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-	-
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-	4 304
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-	-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	1 462 461	1 446 086
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 462 461	1 450 389
EXCEDENT OU DEFICIT	-	4 304
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations</i>	-	-
<i>Ventes de biens et services</i>	929 742	1 225 387
<i>Ventes de biens</i>	-	-
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>	929 742	1 225 387
<i>dont parrainages</i>	-	-
<i>Produits de tiers financeurs</i>	232 351	6 847
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	232 351	6 847
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	-	-
<i>Dons manuels</i>	-	-
<i>Mécénats</i>	-	-
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	-	-
<i>Contributions financières</i>	-	-
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	10 254	6 099
<i>Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles</i>	-	100
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>	-	-
Autres produits	1 227	56
Total I	1 173 574	1 238 490
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	-	-
Variation de stock	- 537	331
Autres achats et charges externes	445 410	557 463
<i>Aides financières</i>	-	-
Impôts, taxes et versements assimilés	30 809	23 028
Salaires	526 656	544 713
Cotisations sociales	145 015	72 686
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	44 798	48 480
Dotations aux provisions	55 754	56 998
<i>Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées</i>	-	-
<i>Reports en fonds dédiés</i>	-	-
Autres charges	589	690
Total II	1 248 496	1 158 355
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 74 922	80 135
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur dépréciations et provisions	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits des immobilisations financières cédées	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total III	-	-
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	114	362
Différences négatives de change	-	-
<i>Valeurs comptables des immobilisations financières cédées</i>	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total IV	114	362
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	- 114	362
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	- 75 035	79 773
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-	-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	26 245
Total des produits (I + III + V)	1 173 574	1 238 490
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 248 609	1 184 962
EXCEDENT OU DEFICIT	- 75 035	53 528
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Bénévolat</i>		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Personnel bénévole</i>		
TOTAL	-	-

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	-	-
Ventes de biens et services	-	-
Ventes de biens	-	-
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	-	-
dont parrainages	-	-
Produits de tiers financeurs	169 971	226 500
Concours publics et subventions d'exploitation	-	-
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	169 971	226 500
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	81 352	51 093
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	-	-
Utilisations des fonds dédiés	-	-
Autres produits	-	-
Total I	251 323	277 593
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	-	-
Variation de stock	-	-
Autres achats et charges externes	13 366	5 325
Aides financières	-	-
Impôts, taxes et versements assimilés	8 469	8 098
Salaires	69 278	54 082
Cotisations sociales	35 539	29 506
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 825	9 258
Dotations aux provisions	-	432
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	-	-
Reports en fonds dédiés	-	-
Autres charges	40	-
Total II	136 516	105 837
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	114 807	171 756
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	27 075	-
Reprises sur dépréciations et provisions	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits des immobilisations financières cédées	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total III	27 075	-
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	-	-
Différences négatives de change	-	-
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	27 075	-
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	141 882	171 756
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-	-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	278 398	277 593
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	136 516	105 837
EXCEDENT OU DEFICIT	141 882	171 756
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	-	-
Ventes de biens et services	527 914	650 191
Ventes de biens	-	-
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	527 914	650 191
dont parrainages	-	-
Produits de tiers financeurs	-	-
Concours publics et subventions d'exploitation	-	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable		
Ressources liées à la générosité du public	-	-
Dons manuels	-	-
Mécénats	-	-
Legs, donations et assurances-vie	-	-
Contributions financières	-	-
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	-	-
Utilisations des fonds dédiés	-	-
Autres produits	-	-
Total I	527 914	650 191
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	-	-
Variation de stock	-	-
Autres achats et charges externes	48 975	66 680
Aides financières	-	-
Impôts, taxes et versements assimilés	38 380	46 458
Salaires	303 132	367 867
Cotisations sociales	137 255	168 380
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	126	26
Dotations aux provisions	-	432
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	-	-
Reports en fonds dédiés	-	-
Autres charges	45	348
Total II	527 914	650 191
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-	-
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur dépréciations et provisions	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits des immobilisations financières cédées	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total III	-	-
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	-	-
Différences négatives de change	-	-
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-	-
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-	-
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-	-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	527 914	650 191
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	527 914	650 191
EXCEDENT OU DEFICIT	-	-
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-

ANNEXE COMPTABLE

Le total du bilan avant répartition du résultat comptable de l'exercice 2025 est de :

11 651 970€

Le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste présente

✚ un total des produits de :

35 171 286 €

✚ et un total des charges de :

37 969 713 €

Il dégage un résultat comptable consolidé déficitaire de :

- 2 798 427€

Le compte de résultat administratif 2025 de l'ensemble des activités sous contrôle de tiers financeurs, après l'affectation des résultats de l'exercice, est un déficit de :

-1 135 203 € *

* A valider par l'autorité de tarification.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2025 au 31 décembre 2025.

FAITS SIGNIFICATIFS

Changements intervenus dans la direction générale :

Au cours de l'exercice, des évolutions sont intervenues au sein de la direction générale.

Monsieur Yves Grogno, Directeur Général, a fait valoir ses droits à la retraite au 30 septembre 2025. Monsieur Vincent Gomez a été nommé en qualité de Directeur Général à compter du 1^{er} septembre 2025 afin d'assurer la continuité des fonctions de direction.

Par ailleurs, Monsieur François Souret, Directeur Général Adjoint en charge du pôle Prévention Spécialisée, a également quitté ses fonctions à la même date dans le cadre de son départ à la retraite. Il a été remplacé par Monsieur David Le Monnier, précédemment Directeur Général Adjoint du pôle Hébergement et AEMO-R.

En conséquence, Madame Selena Delport a été nommée Directrice Générale Adjointe en charge du pôle Hébergement, en remplacement de Monsieur Le Monnier.

Extension du service AEMO-R

L'AEMO-R a obtenu en septembre 2025 une extension de son habilitation et passe ainsi de 150 à 250 mesures auprès d'enfants de 0 à 18 ans. La montée en charge est progressive, et se fait au rythme des recrutements effectués qui sont toujours en cours au 31/12/2025. Le service compte 37 ETP au 31/12/2025 avec une répartition par territoire de 160 mesures sur Marseille, 50 sur Aix et 40 sur Tarascon. La prise en charge d'un public plus jeune nécessite le recrutement d'éducateurs jeune enfants et d'une auxiliaire puériculture.

Ce service, reste sous la responsabilité du directeur Général Adjoint Mr Le Monnier en charge à présent du pôle Prévention Spécialisée/Milieu Ouvert.

En 2025, le service AEMO-R a exercé 292 mesures dont 189 pour le ressort du tribunal de Marseille et 103 pour ceux d'Aix -Tarascon

Halle Puget, 1^{ère} année pleine

Le Conseil départemental a mis à disposition de l'association des locaux situés rue des Chapeliers, en hypercentre, pour une durée minimale de six ans à compter du 25 mai 2023.

Des travaux d'aménagement significatifs ont été réalisés, avec le soutien financier de la Métropole et de la Ville de Marseille.

Ce dispositif s'inscrit dans une démarche de reconquête territoriale, visant à proposer un lieu ouvert et ressource dans la durée. Cet objectif apparaît atteint dès la première année de fonctionnement. En 2025, le site a accueilli 61 réunions impliquant 18 institutions et associations partenaires.

Par ailleurs, de nombreuses actions ont été menées dans les domaines de l'emploi, de la culture, de la santé, de la scolarité et de la citoyenneté.

Fin du Bataillons 2 et le nouveau dispositif de Prévention par le sport.

Le deuxième renfort dans le cadre des *Bataillons de la Prévention* reconduit sur 2024 s'est arrêté en 2025. Ce projet avait permis le recrutement de 30 postes d'éducateurs sportifs dont 20 en apprentissage répartis dans des QPV de l'agglomération marseillaise gérés par le service Prévention par le sport pour déployer plus largement le dispositif « Urban Sport Truck ».

Un nouveau dispositif a été mis en place toujours financé par l'Etat pour prendre le relai et maintenir une intervention au travers d'une action éducative par le sport en pied d'immeubles. Ce projet permet le recrutement de 24 personnels éducatifs et 12 Urban sports Truck en 2025.

Toutefois, des inquiétudes importantes subsistent quant au financement du service. En effet, une réduction significative de la participation de l'État est d'ores et déjà constatée, sans qu'aucune garantie ne soit apportée à ce stade pour l'exercice 2026. Cette incertitude est d'autant plus préoccupante que les financements de l'État représentent actuellement 83 % du total des ressources du dispositif, faisant peser un risque majeur sur la pérennité des actions engagées.

SECUR pour TOUS

L'accord du 4 juin 2024 portant extension du Ségur dans le cadre de la politique salariale en lien avec la négociation de la CCNUE dans le secteur sanitaire, social et médico-social privé à but non lucratif, octroie une revalorisation salariale, pour tous les salariés, à hauteur de 238 euros bruts mensuels avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2024. Accord agréé par la Ministre du travail, de la santé et des solidarités le 25 juin 2024 et de ce d'application obligatoire pour nos associations.

Cette revalorisation salariale versée au personnel administratif et éducatif de droit commun a constitué un accroissement substantiel de nos charges de personnel en 2025 de **285K€** pour les activités tarifées (148K€ en Prévention Spécialisée, 125K€ sur le pôle PEC ASE, 12K€ pour l'AEMO).

Depuis 2025, ces montants sont désormais inclus dans les demandes de financement qui ne sont toujours pas réévalués par le financeur en conséquence.

La note d'application en date du 28/11/2024 de l'Accord du 4 juin 2024 porte l'extension du Ségur aux titulaires de contrats aidés sous réserve du financement de cette nouvelle charge. Dans l'attente d'une clarification juridique et de l'octroi de financements, une provision pour risque a été constituée pour un montant de **149K€** (dont 101K€ sur le groupe Addap13 et 48K€ sur Equilibre).

Ouverture d'une unité semi-collective O²xygène

Afin d'assurer une présence renforcée et plus cohérente, et de répondre aux contraintes budgétaires du financeur, les jeunes du service Accompagnement des Parcours Atypiques, hébergés sur le Hors Marseille ont été relocalisés sur Marseille en septembre 2025.

Un semi collectif au sein de l'Ecole de la 2^{nde} chance a été ouvert. Une partie des bâtiments a été privatisée et mise à disposition par l'établissement. Des travaux ont été réalisés afin de répondre aux besoins d'accueil de nos jeunes et de l'équipe éducative sur place. Cette unité est un regroupement de dix chambres indépendantes au sein d'un bâtiment de l'Ecole de la 2^{ème} Chance. Les places ont été ouvertes au public de manière progressive à compter du 9 décembre 2025.

Etablissement des comptes selon de nouvelles normes comptables

Les écritures relatives à l'exercice 2025 ont été enregistrées en comptabilité selon la nouvelle réglementation de l'ANC 2023-03 qui s'applique pour les associations en complément de l'ANC 2022-06 relatif à la **modernisation des états financiers** et de la **nomenclature des comptes**.

Cette nouvelle méthodologie implique notamment des reclassements de comptes, avec principalement, concernant le Groupe Addap13, la suppression des comptes dits exceptionnels et des comptes de transfert de charges.

A noter cependant le reclassement des aides de l'état accordées pour le financement des emplois aidés dans les comptes de produits (748) en 2025 suite à ré-interprétation de la nouvelle réglementation de la Compagnie Nationale des Commissaires aux comptes. Ces comptes étaient comptabilisés en diminution des charges sociales en 2024 et en transferts de charges en 2023 (compte 791)

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Le résultat global de l'association au 31/12/2025 est un déficit de **- 2 798 427€** qui se répartit comme suit :

Prévention spécialisée	Déficit	-1 024 024 €
Pacte des solidarités	Déficit	-4 626 €
MNA – mise à l'abri pour évaluation	Déficit	-744 653 €
MNA – hébergement diversifié	Déficit	-315 525 €
MNA – MECS Cougit	Déficit	-79 072 €
MNA - Evaluation	Déficit	-250 512 €
Accompagnement des parcours atypiques	Déficit	-342 687 €
AEMO	Déficit	-105 860 €
Equipe mobile santé précarité	Excédent	3 117 €
PPIS	Déficit	0 €
Prévention par le sport	Déficit	-1 433 €
Siège	Excédent	141 882 €
Entreprise d'insertion Équilibre	Déficit	-75 035 €
		-2 798 427 €

Le déficit comptable dégagé au titre de l'exercice 2025 résulte principalement de :

- Le service **Prévention spécialisée** y compris Pacte des Solidarités qui réalise un déficit de **- 1 029K€** du fait de la reprise de l'excédent N-2 pour un montant de 1 159K€.
- L'activité du pôle hébergement à hauteur de **-1 732 K€** :
 - o Le service **de Mise à l'abri pour évaluation** a réalisé une sous activité de **-8 701 journées (-80.1%)** générant un déficit de chiffre d'affaires de **- 861k€**, conduisant à un résultat comptable de **- 745K€**.
 - o Le service **Evaluation** termine l'année également en déficit pour **-251K€** du fait également d'une sous activité avec **288 évaluations** de moins que sur le prévisionnel accordé soit un taux d'activité de **64%**.
 - o Le Service **Hébergements diversifiés** vient contribuer **au déficit pour un montant de -316K€** malgré une suractivité de 109.3% (+5 436 journées)

ayant générée un excédent de produits de 569K€. Ce déficit s'explique principalement par la baisse du prix de journée en 2025 et d'une augmentation des charges de personnel.

- La MECS Cougit, avec une activité à 100.1% termine avec un **déficit de -79K€** justifié par la reprise du résultat excédentaire 2023.
 - Le service Accompagnement des Parcours Atypiques avec une activité à 105.8% est **en déficit de -343K€** se justifiant principalement par la baisse du prix de journée de 17€ ne permettant pas de couvrir les dépenses du service.
- Le nouveau service **d'AEMO_R** réalise un déficit de **-106K€** qui s'explique par la reprise de l'excédent 2023 pour **157K€**.
 - Le résultat du **siège** réalise un **excédent de +142K€** du fait de la reprise de provisions pour créances douteuses et la participation des projets annexes au frais de siège.
 - L'**Équipe mobile santé précarité**, financée par l'Agence régionale de santé (ARS) PACA a enregistré un **léger excédent de +3.1K€**.
 - Le **service Prévention par le sport (PPS)** dont l'activité comprend plusieurs projets, notamment les dispositifs Prévention par le sport, Hors Temps Scolaire, Urban Sport Truck, a terminé l'exercice quasiment à l'équilibre avec un résultat de **-1.4K€**.
 - L'activité de **l'entreprise d'insertion Équilibre** termine l'exercice avec un **déficit de -75K€**. Ce résultat se justifie par la baisse de l'activité mise à l'abri impactant le chiffre d'affaires d'Equilibre ainsi que la dotation d'une provision pour risques.

1/ Résultat définitivement acquis par l'association.

Les particularités des résultats du secteur médico-social conduisent à distinguer les résultats propres à l'association de ceux sous le contrôle des tiers financeurs.

Au 31 décembre 2025, le résultat comptable définitivement acquis à l'association est un déficit de **65 414 €** et se décompose comme suit :

Prévention par le sport	Déficit	-	1 433
Siège	Excédent		141 882
Entreprise d'insertion Équilibre	Déficit	-	75 035
			65 414

Il sera soumis au vote de l'assemblée générale de l'association, sur proposition du conseil d'administration.

2/ Résultat comptable sous contrôle des tiers financeurs

Les résultats sous contrôle des tiers financeurs correspondent à l'ensemble des résultats dégagés par les différentes activités qui n'ont pas encore fait l'objet d'une affectation par les tiers financeurs. Les résultats comptables sous contrôle de l'exercice 2025 correspondent à :

Prévention Spécialisée	Déficit	-1 024 024 €
Pacte des solidarités	Déficit	-4 626 €
MNA – Mise à l'abri pour évaluation	Déficit	-744 653 €
MNA – Hébergement diversifié	Déficit	-315 525 €
MNA – MECS Cougit	Déficit	-79 072 €
MNA - Evaluation	Déficit	-250 512 €
Accompagnement des parcours atypiques	Déficit	-342 687 €
AEMO	Déficit	-105 860 €
Equipe mobile santé précarité	Excédent	3 117 €
		-2 863 841 €

Ces résultats feront l'objet d'une décision d'affectation en 2027, dans le cadre de l'analyse des résultats budgétaires.

3/ Résultat administratif au 31/12/2025 sous contrôle des tiers financeurs

Le résultat administratif est égal au résultat comptable minoré ou majoré :

- Par les reprises de résultats des exercices antérieurs affectés par l'autorité de tarification aux mesures d'exploitation,
- Par les charges ou les produits déclarés inopposables aux financeurs,
- Par les éventuelles reprises sur les réserves de compensation des charges d'amortissement.

POLE PRÉVENTION SPECIALISEE (y compris Pacte des Solidarités)

Ainsi, le résultat administratif à affecter de l'exercice 2025 est un excédent de **82 235€** et est déterminé comme suit :

Résultat sous gestion contrôlée		-1 028 650 €
+ Reprise du résultat 2023		1 159 756 €
Résultat administratif 2025		131 106 €
+ Variation de la provision pour congés payés	-	48 871€
Résultat administratif à affecter		82 235 €

Ce résultat est soumis au contrôle des tiers financeurs.

MNA – MISE À L'ABRI POUR ÉVALUATION

Ainsi, le résultat administratif à affecter de l'exercice 2025 est un déficit de **-593 489€** et est déterminé comme suit :

Résultat sous gestion contrôlée	-744 653 €
+ Reprise du résultat 2023	145 000 €
Résultat administratif 2025	-599 653 €
+ Variation de la provision pour congés payés	6 165€
Résultat administratif à affecter	-593 489 €

Ce résultat est soumis au contrôle des tiers financeurs.

MNA –ÉVALUATION

Ainsi, le résultat administratif à affecter de l'exercice 2025 est un déficit de **-174 142€** et est déterminé comme suit :

Résultat sous gestion contrôlée	-250 512 €
+ Reprise du résultat 2023	70 000 €
Résultat administratif 2025	-180 512 €
+ Variation de la provision pour congés payés	6 369€
Résultat administratif à affecter	-174 142 €

Ce résultat est soumis au contrôle des tiers financeurs.

MNA – HÉBERGEMENT DIVERSIFIÉ

Ainsi, le résultat administratif à affecter de l'exercice 2025 est un déficit **de -251 836 €** et est déterminé comme suit :

Résultat sous gestion contrôlée	-315 525 €
+ Reprise du résultat 2023	-14 768 €
Résultat administratif 2025	-330 293 €
+ Variation de la provision pour congés payés	61 353€
+ Reprise s/réserve de comp. des charges d'amort.	17 104 €
Résultat administratif à affecter	-251 836 €

Ce résultat est soumis au contrôle des tiers financeurs.

A noter que la quote-part de reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement pour un montant de 8 552€ n'a pas été reprise par le Conseil départemental au résultat administratif 2023 dans le rapport de tarification 2025. Ce point sera à régulariser en tarification 2026. La correction est présentée ci-dessous portant le montant des reprises à 17 104€.

MNA – MECS COUGIT

Ainsi, le résultat administratif à affecter de l'exercice 2025 est un excédent de **+35 981€** et est déterminé comme suit :

Résultat sous gestion contrôlée	-79 072 €
+ Reprise du résultat 2023	40 000 €
+ Mesure exploitation 2023	10 000 €
Résultat administratif 2025	-29 072 €
+ Variation de la provision pour congés payés	7 089€
+ Reprise s/réserve de comp. des charges d'amort.	57 964€
Résultat administratif à affecter	35 981 €

Ce résultat est soumis au contrôle des tiers financeurs.

A noter que la quote-part de reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement pour un montant de 28 982K€ n'a pas été reprise par le Conseil départemental au résultat administratif 2023 dans le rapport de tarification 2025. Ce point sera à régulariser en tarification 2026. La correction est présentée ci-dessous portant le montant des reprises à 57 964€.

ACCOMPAGNEMENT DES PARCOURS ATYPIQUES

Ainsi, le résultat administratif à affecter de l'exercice 2025 est égal à **- 325 732 €** et est déterminé comme suit :

Résultat sous gestion contrôlée	-342 687 €
+ Reprise du résultat 2023	0 €
Résultat administratif 2025	-342 687 €
+ Variation de la provision pour congés payés	16 954€
Résultat administratif à affecter	-325 732 €

Ce résultat est soumis au contrôle des tiers financeurs.

AEMO

Ainsi, le résultat administratif à affecter de l'exercice 2025 est un excédent de **+91 874€** et est déterminé comme suit :

Résultat sous gestion contrôlée	-105 860 €
+ Reprise du résultat 2023	156 548 €
+ Mesure exploitation 2023	20 000 €
Résultat administratif 2025	70 688 €
+ Variation de la provision pour congés payés	21 185€
Résultat administratif à affecter	91 874 €

Ce résultat est soumis au contrôle des tiers financeurs.

ÉQUIPE MOBILE SANTE PRÉCARITÉ

Ainsi, le résultat administratif à affecter de l'exercice 2025 est un déficit de **-92€** et est déterminé comme suit :

Résultat sous gestion contrôlée	3 117 €
+ Reprise du résultat 2023	0 €
Résultat administratif 2025	3 117 €
+ Variation de la provision pour congés payés	-3 208 €
Résultat administratif à affecter	-92 €

Ce résultat est soumis au contrôle des tiers financeurs.

4/ Suivi des résultats sous contrôle

Au 31 décembre 2025, le résultat sous contrôle de tiers financeurs, avant affectation du résultat comptable 2025, se répartit de la manière suivante :

Résultat administratif 2023 MNA Hébergement diversifié (Corrigé par l'autorité de tarification et repris au financement du budget 2025)	14 768 €
Résultat administratif 2023 Equipe mobile santé précarité (Corrigé par l'autorité de tarification et repris au financement du budget 2025)	-9 803 €
RAN SC Mesure de financement exploitation N+1 COUGIT 2023 (Corrigé par l'autorité de tarification et repris au financement du budget 2025)	-10 000 €
RAN SC Mesure de financement exploitation N+1 AEMO 2023 (Corrigé par l'autorité de tarification et repris au financement du budget 2025)	-20 000 €
RAN SC Mesure de financement exploitation N+1 PS 2023 (Corrigé par l'autorité de tarification et repris au financement du budget 2025)	-1 159 756 €

Financement Mesures exploitation MAE 2023 (Corrigé par l'autorité de tarification et repris au financement du budget 2025)	-215 000 €
Financement Mesures exploitation COUGIT 2023 (Corrigé par l'autorité de tarification et repris au financement du budget 2025)	-40 000 €
Financement Mesures exploitation. AEMO 2023 (Corrigé par l'autorité de tarification et repris au financement du budget 2025)	-156 548 €
Résultat administratif sous contrôle PS 2024 (Il reste à valider par l'autorité de tarification lors de l'analyse du compte administratif 2024)	-931 439 €
Résultat administratif sous contrôle MNA MAE 2024 (Il reste à valider par l'autorité de tarification lors de l'analyse du compte administratif 2024)	-865 149 €
Résultat administratif sous contrôle HD 2024 (Il reste à valider par l'autorité de tarification lors de l'analyse du compte administratif 2024)	-315 697 €
Résultat administratif sous contrôle COUGIT 2024 (Il reste à valider par l'autorité de tarification lors de l'analyse du compte administratif 2024)	-66 512 €
Résultat administratif sous contrôle AEMO_R 2024 (Il reste à valider par l'autorité de tarification lors de l'analyse du compte administratif 2024)	-166 187 €
Résultat administratif sous contrôle EMSP 2024 (Il reste à valider par l'autorité de tarification lors de l'analyse du compte administratif 2024)	3 259 €
Résultat administratif sous contrôle Evaluation 2024 (Il reste à valider par l'autorité de tarification lors de l'analyse du compte administratif 2024)	154 547 €
Résultat administratif SD sous contrôle SAPA 2024 (Il reste à valider par l'autorité de tarification lors de l'analyse du compte administratif 2024)	141 538 €
	-3 641 978 €

(Sous réserve de modifications apportées par l'autorité de tutelle)

* A valider par l'autorité de tarification.

Ainsi après prise en compte du résultat administratif de 2025, les résultats sous contrôle des tiers financeurs s'élèvent à **3 180 842 €** correspondant à :

Résultat administratif 2024 Prévention*	-931 439 €
Résultat administratif 2024 MNA Mise à l'abri pour évaluation*	-865 149 €
Résultat administratif 2024 MNA Hébergement diversifié*	-315 697 €
Résultat administratif 2024 MNA MECS Cougit*	-66 512 €
Résultat administratif 2024 MNA Evalutation*	154 547 €
Résultat administratif 2024 Accompagnem. des parcours atypiques*	141 538 €
Résultat administratif 2024 AEMO*	-166 187 €
Résultat administratif 2024 Equipe mobile santé précarité*	3 259 €
Résultat administratif 2025 Prévention*	82 235 €
Résultat administratif 2025 MNA Mise à l'abri pour évaluation*	-593 488 €
Résultat administratif 2025 MNA Hébergement diversifié*	-251 836 €
Résultat administratif 2025 MNA MECS Cougit*	35 981 €
Résultat administratif 2025 MNA Evaluation*	-174 143 €
Résultat administratif 2025 Accompagnem. des parcours atypiques*	-325 733 €
Résultat administratif 2025 AEMO	91 873 €
Résultat administratif 2025 Equipe mobile santé précarité	-92 €
	-3 180 842 €

Les notes ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

I - MODIFICATIONS INTERVENUES AU COURS DE L'EXERCICE

Le Groupe Addap 13 a pris l'option d'appliquer la nouvelle réglementation l'ANC 2023-03 qui s'applique pour les associations en complément de l'ANC 2022-06 relatif à la **modernisation des états financiers** et de la **nomenclature des comptes** de manière anticipée en 2024. Cette nouvelle méthodologie a impliqué comme principaux changements :

- La suppression des comptes de transfert de charges
- La révision de la notion de résultat exceptionnel.
- Le plan de compte est également simplifié avec la suppression de plusieurs comptes

En 2025, le Groupe Addap13 continue d'appliquer cette réglementation. Toutefois, la position de la Compagnie Nationale des Commissaires aux comptes a évolué concernant la présentation du financement des aides de l'État relatives aux emplois aidés (apprentissage, adultes relais et contrats d'insertion).

Antérieurement enregistrées en produits, au poste « transferts de charges », ces aides ont fait l'objet d'un reclassement en 2024 en diminution des charges sociales, conformément à la réforme. En 2025, elles sont désormais présentées en subventions, au compte 74.

Changement de nomenclature appliquée en 2025 conformément à l'ANC 2023-03 et l'ANC 2022-06

	Compte 2024	Montant 2024	Compte 2025	Montant 2025	Variation
ASP	649	-576 017	748	-438 343	-137 674
		-576 017		-438 343	-137 674
PRODUITS				-438 343	438 343
CHARGES		-576 017			-576 017

II - PÉRIMÈTRE DES COMPTES COMBINÉS

L'association Groupe addap13 organise son activité en faveur de l'accompagnement des jeunes de 11 à 21 ans et regroupe deux structures comptables, elles-mêmes scindées analytiquement pour identifier les différentes missions de l'association.

Au total, les comptes annuels 2025 de l'association regroupent l'ensemble des missions de l'association sous les pôles d'activité suivants :

- Prévention spécialisée incluant le Pacte des solidarités
- Mineurs non accompagnés – Mise à l'abri pour évaluation
- Mineurs non accompagnés – Evaluation

- Mineurs non accompagnés – Hébergement diversifié
- Mineurs non accompagnés – MECS Cougit
- Accompagnement des parcours atypiques
- Equipe mobile santé précarité
- Pôle pauvreté inclusion sociale
- AEMO
- Prévention par le sport
- Bataillons de la Prévention
- MNA sous mandat judiciaire
- Siège
- Subventions annexes PS
- Refacturation
- Entreprise d'insertion Équilibre

On notera que les activités Prévention spécialisée, Mineurs non accompagnés – Mise à l'abri pour évaluation, Mineurs non accompagnés, Evaluation, Hébergement diversifié, Mineurs non accompagnés, MECS Cougit, Accompagnement des parcours atypiques et l'AEMO relèvent du Code de l'Action sociale et des Familles. Les activités de l'Equipe mobile santé précarité relève du Code de l'Action sociale et des Familles, du Code de la santé publique, du Code de la sécurité sociale et du Code de justice administrative.

Les activités de l'association, qui sont réparties sous deux dossiers comptables séparés, font l'objet ensuite d'un regroupement pour former le bilan général et le compte de résultat général de l'association. Les comptes sociaux sont des comptes combinés et les seuls comptes neutralisés sont les comptes de liaison (comptes réciproques) qui retracent principalement les créances et les dettes des différentes structures vis à vis du siège, incluant les frais de siège.

III - CARTE D'IDENTITÉ DE L'ASSOCIATION

L'OBJET SOCIAL de l'association est double :

1. Une fonction fédérative au travers d'une fédération d'entités membres œuvrant dans les secteurs :
 - De l'enfance et de la famille (Prévention spécialisée, accueil, hébergement) ;
 - De l'insertion par l'activité économique ;
 - De la médiation et cohésion sociale ;
 - De la lutte contre l'exclusion sociale et la grande pauvreté ;
 - De l'économie sociale et solidaire ;
 - De l'accès au droit.
2. Une fonction éducative et sociale au travers :
 - D'un pôle de Prévention spécialisée, accueil, hébergement et accompagnement ;
 - De missions d'accueil et d'accompagnement de mineurs en grandes difficultés ;
 - De missions d'accueil et d'accompagnement de majeurs en rupture

- sociale ou en grande exclusion sociale ;
- D'actions expérimentales en matière d'actions sociales sur les quartiers, de veille sociale et d'accompagnements éducatifs et sociaux spécifiques pouvant prendre différentes formes.

NATURE et PÉRIMÈTRE DES ACTIVITÉS ET MISSIONS SOCIALES

L'association est autorisée à mener une mission de Prévention spécialisée

Elle conduit, dans le cadre du CASF, toutes actions éducatives et sociales de prévention en direction des 11/21 ans et leurs familles (marginalisation, exclusion sociale, grande pauvreté, délinquance, emprises radicales et sectaires...). L'intervention est déployée sur 85 points de travail dans 19 communes des Bouches-du-Rhône (Aide sociale à l'enfance, schéma départemental) et à Pertuis (Vaucluse, financement Métropole) :

- Présence sociale sur les territoires d'intervention ;
- Accompagnements éducatifs individualisés ;
- Chantiers éducatifs rémunérés et modules de remobilisation scolaire et professionnelle ;
- Mini-séjours et sorties éducatives (loisirs, sport, culture...) favorisant l'ouverture sur le monde ;
- Initiations sportives en horaires décalés dans des QPV marseillais (Prévention par le Sport).

L'association est autorisée pour l'accueil et mise à l'abri pour évaluation et l'hébergement de mineurs non accompagnés

Premier accueil et mise à l'abri pour évaluation, autorisé à hauteur de 120 places établie avec la possibilité d'étendre cette capacité de manière exceptionnelle et temporaire. En début d'année, le nombre de jeunes pris en charge s'élevait à 169 pour redescendre progressivement à 48 à fin décembre.

- Premier accueil par des juristes, éducateurs et infirmiers : fiches de premier contact signifiant l'entrée dans le dispositif, évaluation des vulnérabilités, soins d'urgence et orientations si nécessaire, temps d'accueil (hors protocole Covid) et informations sur la suite du parcours.
- Entrée en mise à l'abri (hôtels) : présence et observations éducatives, bilan sanitaire, démarches en vue d'une scolarisation, apprentissage du français ; entretien d'évaluation mené par un binôme juriste/travailleur social avec interprétariat chaque fois que nécessaire.

Hébergement diversifié, autorisé à hauteur de 210 places :

- Marseille : 50 places MECS Cougit, 12 Maison des Tuileries, 64 en appartements et 2 « places de repli » (hôtel).
- Hors Marseille : 80 places en maisons de ville, ou appartements et 20 en collectif au Grand Canal
- Accompagnement éducatif (PPE) avec un fort accent sur l'autonomisation : mobilité interne entre les modes d'hébergement (logique de parcours) ;
- Soutien à la scolarité et la formation professionnelle ;
- Bilan de santé et soins/rendez-vous sous la supervision de l'équipe infirmière ;

- Accompagnement du processus administratif de régularisation des situations ;
- Temps de socialisation et de détente : découverte du pays d'accueil et de ses codes.

Depuis le 3^{ème} trimestre 2023, le service est en suractivité avec une autorisation du département temporairement accordée. En décembre 2025, 162 jeunes étaient accueillis (hors MECS COUGIT) contre 189 au 31 décembre 2024.

Le Service Accompagnement des parcours atypiques a été autorisé par extension de la tarification MNA à créer 22 places (dont 20 pérennes et 2 d'urgence) pour prendre en charge des 15/19 ans confiés par l'Aide sociale à l'enfance, aux parcours atypiques et en rupture de parcours institutionnels. Au 31/12/2025, 25 jeunes étaient accueillis au sein du service.

L'entreprise d'insertion Equilibre emploie des personnes éloignées de l'emploi en contrat à durée déterminée d'insertion (CDDI) et une équipe de personnels permanents pour confectionner des repas destinés aux mineurs non accompagnés pris en charge par le Groupe ainsi que divers clients publics ou privés. Au 31/12/2025, l'entreprise d'insertion emploie 15 CDDI.

Accompagnement des grandes précarités et difficultés sociales

Les équipes du service Pole Pauvreté et Inclusion Sociale intervient tant auprès de publics jeunes que pour des familles issues de la communauté européenne vivant à la rue en squat ou bidonville. Les maraudes interviennent dans les bidonvilles et auprès de jeunes vivant dans la rue.

L'association bénéficie d'une tarification par décision du directeur général de l'ARS PACA pour la création d'une équipe mobile santé précarité autorisée depuis le 1^{er} octobre 2022 et intégrée aux Maraudes habitat précaire Marseille (un poste éducatif et un poste d'infirmier).

MOYENS MIS EN ŒUVRE

La Prévention spécialisée est mise en œuvre par 7 services (4 à Marseille et 3 hors Marseille) sous la responsabilité d'une direction générale adjointe dédiée.

En parallèle à Marseille, des éducateurs sportifs proposent des animations dans des équipements scolaires et dans 35 quartiers prioritaires - Prévention par le sport.

L'activité Prise en charge des mineurs ASE est menée par des équipes pluridisciplinaires de juristes, travailleurs sociaux et infirmiers diplômés d'Etat, sous la responsabilité d'une direction générale adjointe dédiée.

Les services de Prévention spécialisée et le Pôle Hébergement disposent de locaux sur l'ensemble du département, ainsi que d'une flotte de véhicules et de téléphones professionnels individuels.

Un siège social partagé avec les associations AMCS et AIAES rassemble les services secrétariat général, ressources humaines, paie, comptabilité, juridique, informatique et communication.

IV - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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 et 121-5 du plan comptable général 2018.

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 des règlements ANC 2014-03, 2018-06 et 2019-04. Les règlements ANC 2022-06 et 2023-03 sont également appliqués à compter des comptes clos au 31/12/2024.

a - Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue, à compter de la date d'acquisition.

L'association a réalisé une analyse de son actif immobilisé conduisant aux points suivants :

- Il n'a pas été identifié de composant d'une valeur significative.
- La durée d'amortissement pratiquée ne fait apparaître aucun écart significatif avec la durée d'utilisation réelle des biens.
- Au 31 décembre 2025, aucun indice de perte de valeur n'a été identifié.

L'association n'a donc réalisé aucun test de dépréciation.

Base amortissable des biens immobilisés

Par ailleurs, concernant les biens immobiliers détenus par l'association, aucune valeur résiduelle n'a été retenue au 31 décembre 2025 dans la mesure où ces biens ne sont pas des immeubles de placement. Ils sont utilisés par l'association pour les besoins de son activité (siège social, bases de services) et n'ont pas pour vocation d'être cédés.

Modalités d'amortissement

Date : En principe, l'amortissement est pratiqué à compter de la date de mise en service du bien.

Mode : Amortissement linéaire.

Durées : Le choix des durées est fait dans le respect de l'usage normal des immobilisations et en fonction des spécificités des activités. Les durées applicables sont les suivantes :

DÉSIGNATION	DURÉE MINIMUM	DURÉE MAXIMUM
Concessions, brevets licences	3	5
Autres Immobilisations incorporelles	1	3
Construction ensemble immobiliers	10	30
Construction sur sol d'autrui	7	20
Installations générales, agencements, aménagement des constructions (IGAAC)	3	30
Matériel & outillage prévention	2	10
Matériel & outillage nautique	2	10
Matériel & outillage services généraux	2	5
Installations générales, agencements, aménagements divers (IGAAD)	5	20
Matériel de transport	3	5
Matériel de bureau	2	10
Matériel informatique	1	10
Mobilier	5	5
Matériel services généraux	5	5
Autres immobilisations corporelles	2	2

Immobilisations en cours

Les immobilisations en cours sont principalement composées au 31/12/2025 de travaux de réfection et de mise aux normes de locaux dont l'association est propriétaire.

b - Subventions d'équipement

Les subventions sont comptabilisées dans les comptes 131 « Subventions d'équipement », puis font l'objet d'une reprise au compte de résultat par le crédit du compte 747 « Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice » conformément à l'ANC 2022-06 appliqué. Elles sont reprises au prorata de la quote-part des amortissements pratiqués sur l'immobilisation ainsi financée.

c - Biens apportés

Les biens apportés sont enregistrés à l'actif du bilan et amortis le cas échéant. La contrepartie est enregistrée en Fonds associatifs sous la rubrique : « Valeur des biens apportés ». Sauf exception expressément stipulée, ces biens ne font pas l'objet de droit de reprise.

d - Réserve de trésorerie

La provision réglementée pour Réserve de trésorerie est destinée à couvrir le fonds de roulement de l'Association.

Elle est augmentée par affectation du résultat, sur décision des autorités de contrôle, en application des possibilités offertes par la réglementation en vigueur dans le secteur médico-social. Elle constitue une avance de fonds laissée provisoirement à disposition des établissements concernés. Elle ne peut pas faire l'objet d'une reprise.

e – Dépenses refusées par l'autorité de tarification

Ce compte enregistre les dépenses qui n'ont pas été financées par le Conseil départemental.

Au 31 décembre 2025, ce compte présente un solde de 352 817.89 € correspondant aux dépenses non financées au titre des exercices 2004 à 2022.

Ces dépenses non financées correspondent :

- A la dotation aux amortissements de l'immeuble situé quai de Rive Neuve pour l'exercice 2005	20 166,00 €
- A la contribution FNE passée en charge en 2004	43 846,97 €
- A la dotation aux amortissements de l'immeuble situé quai de Rive Neuve pour l'exercice 2006	20 166,00 €
- A la dotation aux amortissements de l'immeuble situé quai de Rive Neuve pour l'exercice 2007	20 166,00 €
- Au dépassement du compte « Cotisations » pour l'exercice 2007	3 072,00 €
- A la dotation aux amortissements de l'immeuble situé quai de Rive Neuve pour l'exercice 2008	20 166,00 €
- Au dépassement des dépenses de cotisations 2008	4 692,00 €
- A la dotation aux amortissements de l'immeuble situé quai de Rive Neuve pour l'exercice 2009	20 166,00 €
- A la dotation aux amortissements de l'immeuble situé quai de Rive Neuve pour l'exercice 2010	20 166,00 €
- A la dotation aux amortissements de l'immeuble situé quai de Rive Neuve pour l'exercice 2011	20 166,00 €
- A la prime exceptionnelle de pouvoir d'achat versée en 2018	104 842,09 €
- A la provision pour risque Fillon MNA 2019	22 492,21 €
- A la provision pour risque Fillon MNA 2020	24 204,24 €
- A la prime Covid MNA 2020	-25 280,30 €
- Aux ruptures conventionnelles MNA 2020	3 738,04 €
- Aux régularisations des écarts d'arrondis	-1,71 €
- A la rupture conventionnelle PS 2021	30 050,35 €
	352 817,89 €

f- Provision pour indemnité de fin de carrière

Cette provision est destinée à couvrir le coût des indemnités de fin de carrière conventionnelles des salariés de l'association Groupe addap13 conformément aux dispositions de l'avis n° 2000-A du Conseil national de la comptabilité.

La provision a été calculée de la manière suivante :

Provision pour indemnité de départ à la retraite =

$$\begin{array}{ccccc} \mathbf{D} & & \mathbf{x} & & \mathbf{P} & & \mathbf{x} & & \mathbf{A} \\ \text{Droits acquis par} & & & & \text{Probabilité que} & & & & \text{Actualisation} \\ \text{le personnel} & & & & \text{l'Association a} & & & & \\ & & & & \text{de verser ces} & & & & \\ & & & & \text{droits} & & & & \end{array}$$

et correspond au montant total de l'engagement de retraite des salariés présents au 31 décembre 2025.

Indemnité de fin de carrière

Le Groupe addap13 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. Le montant des indemnités de retraite conventionnelles des salariés de l'association présents au 31 décembre 2025 est présenté ci-après.

Les hypothèses retenues pour l'évaluation des engagements sont les suivantes :

- Les droits acquis sont pris en compte pour le personnel dans son ensemble.
- La probabilité que l'association a de verser ces droits est la combinaison de deux probabilités :
 1. Celle d'être en vie à la date de la retraite, déterminée à partir des tables de mortalité. La table de mortalité retenue est la table INSEE 2014-2016.
 2. Celle d'être présent dans la structure à la date de la retraite, évaluée à partir des statistiques de turn-over.
- Le taux d'actualisation retenu est de 3.60 %.
- Le taux d'évolution annuelle de la masse salariale est de 1%.
- L'âge de départ à la retraite retenu est 67 ans, à l'initiative du salarié.

L'engagement de retraite est déterminé à partir des dispositions de la convention collective de 1966, pour chaque catégorie.

Ainsi, l'engagement de l'association au 31 décembre 2025 est égal à 1 808 395 €, charges incluses.

Par décision du bureau, cette provision n'est pas comptabilisée.

g - Autres subventions publiques

Les subventions attribuées par les autres personnes publiques et liées à des actions spécifiques sont inscrites au Compte de résultat dès l'engagement pris par la collectivité.

Les dépenses exposées dans le cadre de ces actions sont enregistrées dans les comptes regroupant les autres charges de gestion courante.

La différence entre les fonds attribués et les dépenses engagées constitue un engagement restant à réaliser positionné au passif du bilan sous la rubrique « Fonds dédiés ».

h - Contributions financières

Le règlement ANC n° 2018-06 reconnaît la spécificité des ressources d'exploitation des organismes non lucratifs. Les financements alloués par les bailleurs sociaux et les autres organismes de droit privé sont qualifiés de « Contributions financières ». À partir du 1^{er} janvier 2020, ces recettes sont comptabilisées dans des comptes distincts de la ligne « Contributions financières » au lieu de la rubrique « Subventions ». La notion de fonds dédiés n'est pas systématiquement applicable à cette catégorie de ressources.

i – Compte épargne temps

L'association Groupe addap13 a signé un accord d'entreprise portant sur le compte épargne temps en date du 5 avril 1996. Cet accord a été actualisé par l'accord d'entreprise du 15 mai 2000 et l'accord d'entreprise du 25 février 2010.

Le compte épargne temps est alimenté par :

- Le report des congés payés annuels en sus des 24 jours ouvrables, dans la limite de 5 jours par an et des congés conventionnels pour activité dans la limite de 6 jours.
- L'affectation des jours acquis au titre de la réduction du temps de travail, dans la limite de 12 jours par an.

Ainsi, la totalité des jours affectés au compte épargne temps ne peut excéder 15 jours par an.

Le compte épargne temps peut être utilisé pour indemniser des temps d'absence. Il peut également être utilisé par des salariés de plus de 50 ans désirant cesser leur activité de manière progressive ou totale.

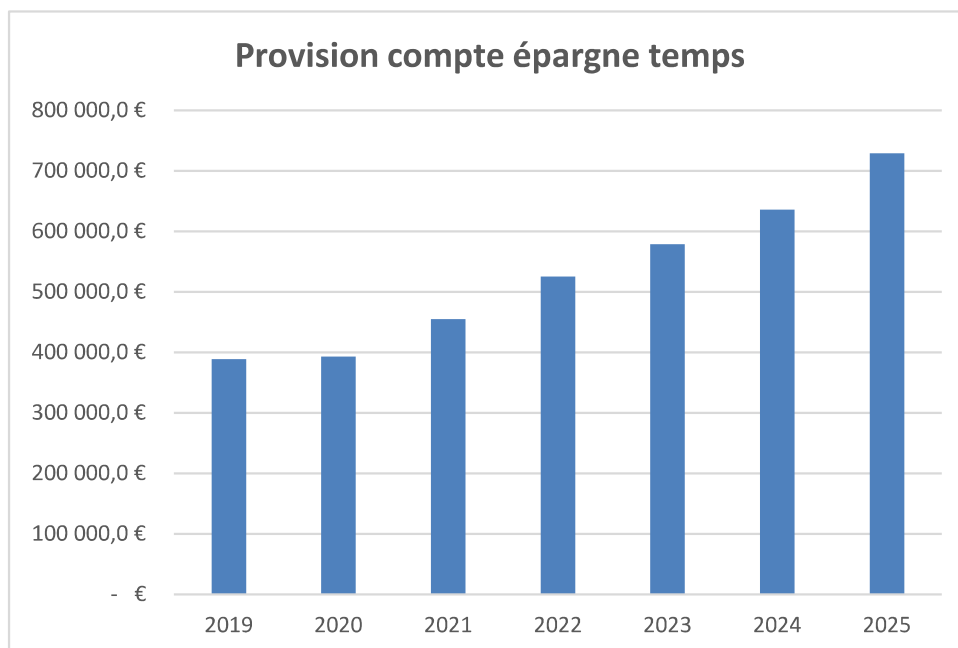
La durée du congé pris à ce titre ne peut être inférieure à un mois sauf exception et supérieure à 11 mois sauf dans l'hypothèse d'un départ anticipé à la retraite où la durée du congé peut être supérieure.

Sur demande expresse du salarié, l'ensemble des droits affectés sur le compte épargne temps, à l'exception des congés payés légaux, peut être utilisé afin de compléter la rémunération du salarié.

Le compte épargne temps a évolué comme suit au cours des cinq derniers exercices :

Service	Nombre de jours positionnés						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Prévention	1 676	1 581	1 742	1 677	1 746	1 810	1 986
Mise à l'Abri	27	54	68	85	74	74	60
MNA Hébergement	76	157	118	165	200	243	283
COUGIT			82	90	35	28	33
SAPA			6	5	5	12	15
EMSP				7	9	0	0
AEMO					60	70	101
PPIS					58	92	84
Equilibre		79	129	110	45	64	95
Autres	117	123	141	249	283	269	212
Total	1 897	1 993	2 287	2 390	2 514	2 663	2 870
<i>Evolution</i>		<i>96,00</i>	<i>294,01</i>	<i>102,99</i>	<i>124,00</i>	<i>149,00</i>	<i>207,30</i>

Service	Dettes des salariés au 31/12						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Prévention	337 927	308 487	337 564	391 275	426 160	455 236	503 267
Mise à l'Abri	7 690	13 674	17 516	17 684	14 687	15 182	17 067
MNA Hébergement	16 513	31 652	22 864	31 128	39 515	52 455	69 462
COUGIT			16 361	16 612	4 480	2 313	9 253
SAPA			794	741	803	2 218	3 259
EMSP				1 404	1 861	0	0
AEMO					15 072	17 702	26 460
PPIS					14 102	21 181	26 286
Equilibre		18 006	25 554	24 268	10 073	13 486	21 723
Autres	26 735	20 800	34 119	42 173	52 181	56 158	52 639
Total	388 865	392 619	454 772	525 285	578 934	635 932	729 416
<i>Evolution</i>		<i>3 753</i>	<i>62 153</i>	<i>70 513</i>	<i>53 649</i>	<i>56 998</i>	<i>93 485</i>



La valorisation des jours positionnés sur le compte épargne temps est réalisée en tenant compte de l'évolution de la valeur du point. Ainsi au 31 décembre 2025 le calcul a été réalisé avec une valeur du point égale à 3.93 €.

A ce jour la gestion financière du compte épargne temps est assurée par :

1. La trésorerie placée

La trésorerie de l'association au 31 décembre 2025 permet d'assurer la représentation financière des jours épargnés par les salariés.
Par rapport à l'exercice 2025, la dette envers les salariés au 31 décembre 2025 est en augmentation de 93 485 €.

2. Le groupe Malakoff Médéric (Epsens)

Création d'un plan Épargne salariale le 04 décembre 2012 disposant d'un volet d'épargne retraite collectif – PERECO.

Il est alimenté par les versements de droits acquis au titre du compte épargne temps dans la limite de 10 jours par an.

Le montant versé est égal à 18 338.25€.

Ces fonds sont placés sur des Fonds communs de placement en fonction de l'âge de départ à la retraite probable des porteurs de parts.

Au 31 décembre 2025, ces placements représentent la valeur de 128 943.98 €.

j – Provision congés à payer

À compter de l'exercice 2003, le Conseil général a décidé de ne pas retenir en charge la dotation à la provision pour congés à payer. Il stipule que « cette charge, bien que justifiée comptablement, ne s'oppose pas aux organismes financeurs. En effet, si

l'association ne recevait plus de financement du Conseil général pour les services de la Prévention spécialisée et des mineurs non accompagnés et devait en conséquence se séparer de son personnel, la collectivité s'engage alors à présenter un rapport spécifique qui prendrait notamment en charge les indemnités dues au titre des congés payés aux salariés. » Par ailleurs, le Conseil national de la comptabilité a confirmé dans l'avis n° 2007-05 du 04 mai 2007 que selon les dispositions de l'article 312-1 du règlement n° 99-03 du CRC, les droits pour congés à payer et autres droits acquis par chaque salarié constituant une obligation pour l'organisme employeur, doivent être constatés au passif du bilan de clôture de l'exercice.

Toutefois, les dispositions réglementaires de l'article R. 314-26 du CASF interdisent la prise en compte « des provisions pour congés à payer et charges sociales et fiscales y afférentes ».

Aussi, le principe de comptabilisation de la provision pour congés à payer a été maintenu au 31.12.2025 et la dotation de l'exercice fera l'objet d'un retraitement sur le compte administratif 2025 afin de se conformer à la réglementation en vigueur.

Au 31 décembre 2025, la provision pour congés à payer est égale à 2 421 768 €, soit une augmentation par rapport à l'exercice 2024 de 22 357 €, répartie comme suit :

Prévention spécialisée	1 089 826,12 €
MNA - Mise à l'abri	268 735,63 €
MNA - Evaluation	6 369,38 €
MNA – Hébergement diversifié	358 494,14 €
MNA – MECS Cougit	149 539,55 €
Accompagnement des parcours atypiques	122 565,02 €
AEMO	73 346,15 €
Equipe mobile santé précarité	492,67 €
Logement / PSC / Autres	312 413,01 €
Entreprise d'insertion Équilibre	39 986,58 €

Par ailleurs, conformément aux dispositions de l'avis du Conseil national de comptabilité n° 2007-05 du 04 mai 2007, les dépenses afférentes aux congés à payer acquis par les salariés qui ne sont pas prises en compte en application du 3^e alinéa de l'article R. 314-45 du CASF, dans le calcul des tarifs accordés par les autorités de tarification, ne sont pas opposables aux financeurs, sauf en cas de fermeture totale ou partielle d'un établissement ou service, ou si ces dépenses peuvent être prises en compte dans les financements d'un exercice donné en application de l'article R. 314-98 du CASF.

En application des dispositions du présent avis, ces dépenses sont enregistrées au compte de résultat en totalité par les établissements concernés et font l'objet d'une affectation après clôture de l'exercice dans un sous-compte 11592-2 « Dépenses pour congés à payer » du compte 11592 « RAN constitué de charges des activités sociales et médico-sociales dont la prise en compte par l'autorité de tarification est différée » pour le montant non financé.

Au 31 décembre 2025, le compte 115922000 – Dépenses pour congés à payer - présente un solde de - 1 534 682.10 € correspondant aux dépenses rejetées de 2004 à 2024 selon le détail suivant :

- Variation provision congés à payer 2004	-26 552,00 €
- Variation provision congés à payer 2005	17 518,00 €
- Variation provision congés à payer 2006	-33 858,00 €
- Variation provision congés à payer 2007	-27 585,00 €
- Variation provision congés à payer 2008	-14 999,00 €
- Variation provision congés à payer 2009	-8 567,00 €
- Variation provision congés à payer 2010	-77 110,00 €
- Variation provision congés à payer 2011	-46 423,00 €
- Variation provision congés à payer 2012	-8 911,00 €
- Variation provision congés à payer 2013	-58 014,00 €
- Variation provision congés à payer 2014	-36 528,00 €
- Variation provision congés à payer 2015	23 332,00 €
- Variation provision congés à payer 2016	-94 192,84 €
- Variation provision congés à payer 2017	-73 006,15 €
- Variation provision congés à payer 2018	-100 192,66 €
- Variation provision congés à payer 2019	-178 924,58 €
- Variation provision congés à payer 2020	-163 933,18 €
- Variation provision congés à payer 2021	-127 963,96 €
- Variation provision congés à payer 2022	-191 287,50 €
- Variation provision congés à payer 2023	-182 331,97 €
- Variation provision congés à payer 2024	-125 152,26 €
	-1 534 682,10 €

Ces dépenses concernent le budget Prévention spécialisée pour -671 909 €, MNA Mise à l'abri pour -262 571 €, MNA Hébergement pour -297 141 €, MNA MECS Cougit pour -142 450 €, Accompagnement des parcours atypiques pour -105 610€ et équipe mobile santé précarité pour -2 838€, AEMOR-R pour -52 161€.

k – Valorisation des stocks

La valeur brute des stocks de matière première est déterminée d'après leur cout d'achat.

V - NOTES SUR LE BILAN

- 5.1 - Tableau de variation des immobilisations.
- 5.2 - Tableau des amortissements.
- 5.3 - Tableau de variation des fonds propres.
- 5.4 – Tableau des fonds dédiés.
- 5.5 - Tableau de variation des provisions.
- 5.6 - Tableau des échéances des créances et des dettes.
- 5.7 - Tableau des budgets annexes.

5. 1 - TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS 2025

	Valeur brute 31/12/2024	Acquisitions ou apports	Cessions et hors service	Virements poste à poste	Valeur brute Fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
- Concessions brevets licences	100 910,46	6 720,00	5 859,00	0,00	101 771,46
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
- Constructions Ensembles Immobiliers	2 249 254,02	0,00	0,00	0,00	2 249 254,02
- Installations générales - Agencements Aménagements des constructions	1 515 635,87	66 711,26	0,00	1 500,00	1 583 847,13
- Constructions sur sol d'autrui IGGA	1 621 216,38	0,00	0,00	0,00	1 621 216,38
- Matériel et outillage de prévention	147 943,69	6 426,98	0,00	0,00	154 370,67
- Matériel et outillage nautique	80 220,55	4 014,95	0,00	0,00	84 235,50
- Matériel et outillage, services généraux	32 348,54	0,00	0,00	0,00	32 348,54
- Installations générales, agencements, aménagements divers	605 395,85	131 851,23	0,00	5 267,00	742 514,08
- Matériel de transport	1 767 375,95	261 752,68	69 125,28	0,00	1 960 003,35
- Matériel de bureau	214 508,07	2 402,05	0,00	0,00	216 910,12
- Matériel informatique	404 488,11	21 542,87	2 005,38	0,00	424 025,60
- Mobilier	79 840,12	6 708,98	0,00	0,00	86 549,10
- Materiel Services Generaux	62 545,63	7 449,66	0,00	797,40	70 792,69
- Autres immobilisations corporelles	8 594,40	0,00			8 594,40
SOUS TOTAL	8 890 277,64	515 580,66	76 989,66	7 564,40	9 336 433,04
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	3 220,27	10 645,53	243,67	-7 564,40	6 057,73
TOTAL GENERAL	8 893 497,91	526 226,19	77 233,33	0,00	9 342 490,77

5.2 - TABLEAU D'AMORTISSEMENTS 2025

	VALEUR	Global	AMORTISSEMENT									AMORTISSEMENT	VALEUR
	D'ACHAT		PREVENTION	MNA MISE A L'ABRI	MNA HEBERGE MENT	MNA COUGIT	PARCOURS ATYPIQUES	EMSP	AEMO	Autres	EI	CUMULE	RESIDUELLE
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES													
- Concessions brevets licences	101 771,46	7 071,48	2 696,04	1 029,92	1 037,69	503,23	255,23	0,00	1 209,33	0,00	340,04	92 539,94	9 231,52
IMMOBILISATIONS CORPORELLES													
- Constructions Ensembles Immobiliers	2 249 254,02	82 020,08	42 616,42	0,00	31 336,99	0,00	0,00	1 545,34	0,00	6 521,33	0,00	1 064 652,56	1 184 601,46
- Installations générales - Agencements Aménagement des constructions	1 583 847,13	97 465,63	46 011,88	1 417,14	8 612,71	3 083,53	0,00	197,28	662,79	832,54	36 647,76	1 050 992,65	532 854,48
- Constructions sur sol d'autrui IGGA	1 621 216,38	99 970,56	0,00	0,00	0,00	99 970,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	444 556,80	1 176 659,58
- Matériel et outillage de prévention	154 370,67	7 582,87	789,92	19,45	168,95	0,00	0,00	166,67	0,00	6 437,88	0,00	134 443,96	19 926,71
- Matériel et outillage nautique	84 235,50	6 080,53	6 080,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 480,85	16 754,65
- Matériel et outillage, services généraux	32 348,54	717,17	170,36	0,00	0,00	337,26	0,00	0,00	0,00	0,00	209,55	32 348,54	0,00
- Installations générales, agencements, aménagement divers	742 514,08	79 127,31	64 685,90	2 903,03	3 198,97	840,91	3 159,95	231,63	1 548,34	1 259,22	1 299,36	110 429,63	632 084,45
- Matériel de transport	1 960 003,35	259 918,17	58 651,60	7 619,92	20 101,28	3 123,42	5 553,50	3 359,83	41 591,07	114 335,34	5 582,21	1 308 463,21	651 540,14
- Matériel de bureau	216 910,12	16 144,01	6 909,84	2 863,63	1 998,75	533,10	226,98	249,85	2 049,27	1 246,94	65,65	130 340,19	86 569,93
- Matériel informatique	424 025,60	46 985,05	18 249,32	6 139,08	5 702,50	2 498,55	2 199,00	1 272,16	6 716,43	3 554,42	653,59	336 478,16	87 547,44
- Mobilier	86 549,10	16 367,35	77,60	0,00	7 073,66	7 766,24	1 449,85	0,00	0,00	0,00	0,00	65 812,31	20 736,79
- Matériel Services Généraux	70 792,69	14 046,55	3 259,64	1 832,86	2 705,44	5 593,65	295,83	0,00	37,99	321,14	0,00	33 809,31	36 983,38
- Autres immobilisations corporelles	8 594,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 594,40	0,00
	9 336 433,04	733 496,76	250 199,05	23 825,03	81 936,94	124 250,45	13 140,34	7 022,76	53 815,22	134 508,81	44 798,16	4 880 942,51	4 455 490,53

5.3 - TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES 2025

		A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fusion Breteuil-grignan	10221	539 108,03				539 108,03
Subventions d'investissements non renouvelables	1023	315 605,57				315 605,57
Ressources propres (AgiOS)	10231	0,00				0,00
Ressources propres (Cotisations)	1023101	0,00				0,00
Autres fonds propres sans droit de reprise	1024	696 670,50				696 670,50
Apport sans droit de reprise réorganisation	10241	-711 394,92				-711 394,92
Subventions d'investissement à des biens renouvelables - Pôle Prévention	1026	0,00				0,00
Subventions d'investissement à des biens renouvelables - EI	102612	0,00				0,00
Fonds propres sans droit de reprise		839 989,18	0,00	0,00	0,00	839 989,18
Fonds associatifs avec droit de reprise		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds propres avec droit de reprise		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ecarts de réévaluation sur biens sans droit de reprise		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ecarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserve de trésorerie	1065	0,00				0,00
Excédent affecté à l'investissement	10682	0,00				0,00
Réserve affectée à l'investissement	1068522	187 680,46	19 326,30	32 227,08		239 233,84
Réserve de trésorerie	1068552	648 119,55		280 000,00		928 119,55
Réserve compensat déficit MNA MAE-2	10685621	57 287,78				57 287,78
Réserve de compensation amortissements Cougit	10685721	288 431,08	-28 981,97	28 981,97		288 431,08
Réserve de compensation amortissements Tuileries	10685722	41 380,00	-8 552,00	8 552,00		41 380,00
Réserve affectée à l'investissement	10685723	0,00		19 304,24		19 304,24
RESERVES		1 222 898,87	-18 207,67	369 065,29	0,00	1 573 756,49
RAN Excédent	110	212 373,96				212 373,96
RAN Excéd EI	11000040	196 139,49	53 527,70			249 667,19
RAN SC sous contrôle EMSP 2022	11501210	1 786,87	-1 786,87			0,00
RAN SC sous contrôle AEMO 2023	11501211	256 547,53			256 547,53	0,00
RAN SC sous contrôle PS 2023	11501212	1 052 093,92			1 052 093,92	0,00
RAN SC sous contrôle MNA MAE 2023	11501213	447 227,08			447 227,08	0,00
RAN SC sous contrôle COUGIT 2023	11501214	141 781,15			141 781,15	0,00
RAN SC sous contrôle EMSP 2023	11501215	9 803,37				9 803,37
RAN SC sous contrôle PS 2024	11501216	0,00	931 439,10			931 439,10
RAN SC sous contrôle MNA MAE 2024	11501217	0,00	865 148,61			865 148,61
RAN SC sous contrôle HD 2024	11501218	0,00	315 697,41			315 697,41
RAN SC sous contrôle COUGIT 2024	11501219	0,00	66 511,57			66 511,57
RAN SD sous contrôle AEMO_R 2024	11501220	0,00	166 186,72			166 186,72
RAN SC Mes fin expl N+1 COUGIT 2023	11502001	0,00		10 000,00		10 000,00
RAN SC Mes fin expl N+1 AEMO 2023	11502002	0,00		20 000,00		20 000,00
RAN SC finan.mesure exploit.PS 2022	11503004	388 168,02	-388 168,02			0,00
RAN SC Mes fin expl N+1 PS 2023	11503005	0,00		1 159 756,18		1 159 756,18
RAN SC fin mesure exploit.MAE 2023	11503006	0,00		215 000,00		215 000,00
RAN SC fin mes exploit.COUGIT 2023	11503007	0,00		40 000,00		40 000,00
RAN SC fin mes exploit. AEMO 2023	11503008	0,00		156 547,53		156 547,53
RAN SD sous contrôle HD 2023	11590206	-6 216,33		-8 552,00		-14 768,33
RAN SD sous contrôle SAPA 2023	11590207	-43 494,94		43 494,94		0,00
RAN SD sous contrôle EMSP 2024	11590208	0,00	-3 258,74			-3 258,74
RAN SD sous contrôle MAE 2024	11590209	0,00	-154 547,12			-154 547,12
RAN SD sous contrôle SAPA 2024	11590210	0,00	-141 538,23			-141 538,23
RAN dépenses rejetées PS	115912	-313 161,94				-313 161,94

		A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
RAN dépenses rejetées MNA MAE	11591210	-15 587,01				-15 587,01
RAN dépenses rejetées MNA HD	11591220	-24 069,12				-24 069,12
RAN dépenses rejetées MNA COUGIT	11591221	0,18				0,18
Dépenses congés payés PS	11592200	-588 811,91	24 564,82	-107 662,26		-671 909,35
Dépenses congés payés MNA MAE	11592210	-243 652,80	-18 918,19			-262 570,99
Dépenses congés payés MNA HD	11592220	-256 742,66	-40 398,43			-297 141,09
Dépenses congés payés MNA COUGIT	11592221	-116 127,04	-26 323,43			-142 450,47
Dépenses congés payés APA	11592222	-64 975,01	-40 635,62			-105 610,63
Dépenses congés payés EMSP	11592223	-8 522,55	5 684,00			-2 838,55
Dépenses CP AEMO	11592224	-23 035,54	-29 125,41			-52 160,95
Dépenses CET PPIS	11592300	0,00	-257,07			-257,07
RAN Déficit	119	-664 187,92	166 262,95			-497 924,97
RAN solde débiteur sous contrôle PS	1195	-719 789,21				-719 789,21
Report à nouveau		-382 452,41	1 750 065,75	1 528 584,39	1 897 649,68	998 548,05
Résultat de l'exercice PS	129	587 162,20	-587 162,20	-1 028 649,95		-1 028 649,95
Résultat de l'exercice MNA MAE	129	846 230,42	-846 230,42	-744 653,17		-744 653,17
Résultat de l'exercice MNA HD	129	266 746,98	-266 746,98	-315 524,56		-315 524,56
Résultat de l'exercice MNA COUGIT	129	11 206,17	-11 206,17	-79 072,03		-79 072,03
Résultat de l'exercice Evaluation	129	-154 547,12	154 547,12	-250 511,76		-250 511,76
Résultat de l'exercice APA	129	-182 173,85	182 173,85	-342 686,76		-342 686,76
Résultat de l'exercice AEMO	129	137 061,31	-137 061,31	-105 859,56		-105 859,56
Résultat de l'exercice EMSP	129	381,32	-381,32	3 116,84		3 116,84
Résultat de l'exercice PPS	129	-1 189,68	1 189,68	-1 432,75		-1 432,75
Résultat de l'exercice PPIS	129	-4 303,65	4 303,65	0,00		0,00
Résultat de l'exercice EI	120	53 527,70	-53 527,70	-75 035,34		-75 035,34
Résultat de l'exercice SIEGE	129	171 756,28	-171 756,28	141 881,75		141 881,75
Résultat de l'exercice		1 731 858,08	-1 731 858,08	-2 798 427,29	0,00	-2 798 427,29
Situation nette		3 412 293,72	0,00	-900 777,61	1 897 649,68	613 866,43
Fonds propres consommables		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valeur des biens apportés	103	0,00				0,00
Valeur des biens apportés inscrite au compte de résultat	1039	0,00				0,00
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvention d'Investissements	131	782 502,18		9 500,00		792 002,18
Subvention d'Investissements BA	13100001	31 718,23		6 976,97	1 981,99	36 713,21
Subvention d'Investissements inscrite au compte de résultat	139	-190 980,51		37,76	58 063,59	-249 006,34
Subvention d'Investissements inscrite au compte de résultat BA	13900001	-10 298,66		2 697,61	7 354,13	-14 955,18
Subventions d'investissement		612 941,24	0,00	19 212,34	67 399,71	564 753,87
Provision renforcement BFR Prévention	14100010	405 540,60				405 540,60
Prov. renforcement BFR MNA HD	14100015	14 419,00				14 419,00
Prov. renforcement BFR MNA MAE	14100016	9 247,00				9 247,00
Provision renforcement BFR logement	14100020	2 246,01				2 246,01
Provision renforcement BFR PSC	14100040	26 842,39				26 842,39
Réserves des plus values nettes d'actif	14861	987 451,53		21 919,16	16 332,05	993 038,64
Provisions règlementées		1 445 746,53	0,00	21 919,16	16 332,05	1 451 333,64
Droit des propriétaires - Comodat		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		5 470 981,49	0,00	-859 646,11	1 981 381,44	2 629 953,94

5.4 - TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES 2025

PROJETS	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont FD correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION							
04-01-00-24004-0	* PS Siège * CEAF CPRAF Alpes maritimes *	7 993,14	3 491,65	7 993,14	0,00	3 491,65	
04-01-00-23001-0	* PS Siège * CEAF Vaucluse *	0,00	17 681,36	0,00		17 681,36	
POLE PREVENTION SIEGE		7 993,14	21 173,01	7 993,14	0,00	21 173,01	0,00
04-14-00-25107-0	* PS Centre * CE comprendre et ecouter corps *	0,00	2 873,85	0,00	0,00	2 873,85	
SERVICE CENTRE		0,00	2 873,85	0,00	0,00	2 873,85	0,00
04-00-00-23008-0	* PPS fonctionnement * Evacuations squats *	15 214,79	23 012,34	15 214,79	0,00	23 012,34	
04-00-00-24001-0	* PPS fonctionnement * Maraudes St Charles *	0,00	999,27	0,00	0,00	999,27	
04-00-00-24002-0	* PPS fonctionnement * Maraudes Mixtes 2PP 24/25 *	136 087,00	214 287,00	136 087,00	-214 287,00	0,00	
04-00-00-24003-0	* PPS fonctionnement * Calpaè Roms Ville Mar 24/25 *	10 235,87	32 843,90	10 235,87	-32 843,90	0,00	
04-00-00-24004-0	* PPS fonctionnement * Médiation scolaire aix 24/25 *	24 110,59	28 370,35	24 110,59	0,00	28 370,35	
04-00-00-24005-0	* PPS fonctionnement * Renfort aller vers 24/25 *	111 417,69	40 146,29	111 417,69	0,00	40 146,29	
04-00-00-25002-0	* PPS fonctionnement * Maraudes Mixtes 2PP 25/26 *	0,00	311 424,00	214 287,00	214 287,00	311 424,00	
04-00-00-23003-0	* PPS fonctionnement * Calpaè Roms Ville Mar 23/26 *	0,00	17 744,88	32 843,90	32 843,90	17 744,88	
04-00-00-25004-0	* PPS fonctionnement * Lutte contre prostitution CD13 *	0,00	3 681,17	0,00	0,00	3 681,17	
04-03-00-00000-0	* PPS appartements hors marseille ***	21 232,97	1 650,29	21 232,97		1 650,29	
PPIS		318 298,91	674 159,49	565 429,81	0,00	427 028,59	
04-14-00-25401-0	* PS 15°/16° * QE Bassens à Fréjus *	0,00	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	
SERVICE 15°/16°		0,00	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00
			0,00	0,00		0,00	
SERVICE 13° /14°		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00		0,00	
SERVICE SUD / EST / LA CLOTAT		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04-31-00-19512-0	* PS P/Aix * Action famille/ados HTS Gardan *	1 385,04	0,00	1 385,04	0,00	0,00	
04-31-00-19514-0	* PS P/Aix * PERTUIS *	4 116,59	56 776,93	4 116,59		56 776,93	
04-31-00-21503-0	* PS P/Aix * Chantiers Vitrolles *	0,00	2 985,52	0,00		2 985,52	
04-31-00-21504-0	* PS P/Aix * Chantiers Gardanne *	4 498,32	3 614,95	4 498,32		3 614,95	
04-31-00-21507-0	* PS P/Aix * Chantiers Pertuis *	1 093,43	0,00	1 093,43		0,00	
04-31-00-21514-0	* PS P/Aix * Action parents/ados Pertuis *	2 317,43	0,00	2 317,43		0,00	
04-31-00-21523-0	* PS P/Aix * UST MANOSQUE *	0,00	14 953,45	0,00		14 953,45	
04-31-00-22501-0	* PS P/Aix * Accomp réussite scol maingnane *	4 232,50	0,00	4 232,50		0,00	
04-31-00-24508-0	* PS P/Aix * Chantiers Pertuis finit commune *	3 646,00	0,00	3 646,00		0,00	
SERVICE PAYS D'AIK		21 289,31	78 330,85	21 289,31	0,00	78 330,85	0,00
04-32-00-21601-0	* PS E/Berre * Chantiers lites *	1 460,04	0,00	1 460,04	0,00	0,00	
04-32-00-24606-0	* PS E/Berre * Chantiers Port de Bouc *	556,48	0,00	556,48		0,00	
SERVICE ETANG DE BERRE		2 016,52	0,00	2 016,52	0,00	0,00	0,00
04-33-00-21706-0	* PS P/Arles * Chantiers educ Ailes/Tarascon *	6 000,43	0,00	6 000,43	0,00	0,00	
04-33-00-21707-0	* PS P/Arles * Chantiers educ Chateaufrenard *	0,00	3 000,00	0,00		3 000,00	
04-33-00-21708-0	* PS P/Arles * Chantiers educ st martin crau *	3 850,00	0,00	3 850,00		0,00	
04-33-00-21710-0	* PS P/Arles * Chantiers educ Digon *	325,48	0,00	325,48		0,00	
04-33-00-24705-0	* PS P/Arles * Projet rap Fierté des nôtres *	753,57	6 240,79	753,57		6 240,79	
04-33-00-25703-0	* PS P/Arles * ACCM complément chantier *	0,00	1 500,00	0,00		1 500,00	
SERVICE PAYS D'ARLES		10 929,48	10 740,79	10 929,48	0,00	10 740,79	0,00
04-01-00-21012-0	* PS Siège * Bataillon PS Fonctionnement *	731 324,29	0,00	0,00	-731 324,29	0,00	
BATAILLONS PS		731 324,29	0,00	0,00	-731 324,29	0,00	0,00
04-00-00-23001-0	* Budgets annexes MNA ** MNA PJJ 2 *	4 736,41	4 489,78	4 736,41	0,00	4 489,78	
MNA SUBVENTIONS ANNEXES		4 736,41	4 489,78	4 736,41	0,00	4 489,78	0,00
04-49-00-22001-0	* -Prév. Sport Collèges Subv Annexes * Bataillons 2 *	75 204,42	0,00	806 528,71	731 324,29	0,00	
04-49-00-23004-0	* -Prév. Sport Collèges Subv Annexes * Urban sport truck-PAD *	21 733,47	0,00	21 733,47		0,00	
04-49-00-24002-0	* -Prév. Sport Collèges Subv Annexes * PRISFAC 24/25 *	0,00	5 909,82	0,00		5 909,82	
04-49-00-25002-0	* -Prév. Sport Collèges Subv Annexes * Prévention par le sport *	0,00	274 808,38	0,00		274 808,38	
PREVENTION SPORT COLLEGES		96 937,89	280 718,20	828 262,18	0,00	731 324,29	280 718,20
SIEGE		7 993,14	21 173,01	7 993,14	-	21 173,01	-
SERVICE CENTRE		-	2 873,85	-	-	2 873,85	-
Pole Pauvreté Inclusion Sociale		318 298,91	674 159,49	565 429,81	-	427 028,59	-
SERVICE 15°/16°		-	3 000,00	-	-	3 000,00	-
SERVICE 13° /14°		-	-	-	-	-	-

PROJETS	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont FD correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
SERVICE SUD / EST / LA CIOTAT	-	-	-	-	-	-	-
SERVICE PAYS D'AIK	21 289,31	78 330,85	21 289,31	-	-	78 330,85	-
SERVICE ETANG DE BERRE	2 016,52	-	2 016,52	-	-	-	-
SERVICE PAYS D'ARLES	10 929,48	10 740,79	10 929,48	-	-	10 740,79	-
BATAILLONS PS	731 324,29	-	-	-	731 324,29	-	-
MNA SOUS MANDAT JUDICIAIRE	4 736,41	4 489,78	4 736,41	-	-	4 489,78	-
PREVENTION SPORT COLLEGE	96 937,89	280 718,20	828 262,18	-	731 324,29	280 718,20	-
SOUS-TOTAL I	1 193 525,95	1 075 485,97	1 440 656,85	0,00	0,00	828 355,07	0,00

CONTRIBUTIONS FINANCIERES D'AUTRES ORGANISMES							
0-G-00-00-24000-0 Don CA - Projet Peda MNA	3 625,18		3 625,18			0,00	
	3 625,18	0,00	3 625,18	0,00	0,00	0,00	0,00

RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC							
	0,00						
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	1 197 151,13	1 075 485,97	1 444 282,03	0,00	0,00	828 355,07	0,00
--	--------------	--------------	--------------	------	------	------------	------

Compte tenu de l'organisation du travail, certains projets de l'exercice précédent ont été réaffectés sur un autre service au début ou en cours de l'exercice concerné.

5.5 - TABLEAU DE VARIATION DES PROVISIONS 2025

PROVISION	SOLDE AU 31.12.24	DOTATION	REPRISE	SOLDE AU 31.12.25
Dépréciation compte de tiers	104 307	1 578	83 221	22 664
SOUS TOTAL	104 308	1 578	83 221	22 664
Charges liées aux licenciements	0	0	0	0
Indemnités fin de carrière	0	0	0	0
Provisions pour risques	547 992	229 688	300 516	477 164
Autres provisions pour risques	195 390	151 413	0	346 803
Litiges	0	0	0	0
Provisions pour impôts	34 898	6 498	0	41 396
Provisions p/ charges d'exploitation	0	0	0	0
SOUS TOTAL	778 280	387 599	300 516	865 363
Congés payés	2 399 411	2 415 399	2 399 411	2 415 399
Compte épargne temps	635 932	729 416	635 932	729 416
SOUS TOTAL	3 035 343	3 144 815	3 035 343	3 144 815
TOTAL GENERAL	3 917 931	3 533 992	3 419 080	4 032 842

114 912,00

VARIATION PROVISIONS 2024/2025

POLE PREVENTION	2024	2025	DIFFERENCE	TOTAL DIFFERENCE
SALAIRES				-37 629,09
CONGES PAYES	746 053,98	696 085,16	-49 968,82	
COMPTE EPARGNE TEMPS	284 833,38	297 173,11	12 339,73	
CHARGES SOCIALES				12 149,97
CONGES PAYES	302 707,53	304 806,21	2 098,68	
COMPTE EPARGNE TEMPS	126 468,28	136 519,57	10 051,29	
CHARGES FISCALES				1 705,05
CONGES PAYES	89 935,44	88 934,75	-1 000,69	
COMPTE EPARGNE TEMPS	38 064,35	40 770,09	2 705,74	
TOTAL	1 588 062,96	1 564 288,89	-23 774,07	-23 774,07
CONGES PAYES	1 138 696,95	1 089 826,12	-48 870,83	
COMPTE EPARGNE TEMPS	449 366,01	474 462,77	25 096,76	
TOTAL	1 588 062,96	1 564 288,89	-23 774,07	

MNA MISE A L'ABRI	2024	2025	DIFFERENCE	TOTAL DIFFERENCE
SALAIRES				2 746,46
CONGES PAYES	176 085,55	174 976,41	-1 109,14	
COMPTE EPARGNE TEMPS	13 709,52	17 565,12	3 855,60	
CHARGES SOCIALES				7 843,45
CONGES PAYES	66 206,08	72 050,09	5 844,01	
COMPTE EPARGNE TEMPS	6 972,80	8 972,24	1 999,44	
CHARGES FISCALES				1 966,24
CONGES PAYES	20 279,36	21 709,13	1 429,77	
COMPTE EPARGNE TEMPS	2 007,67	2 544,14	536,47	
TOTAL	285 260,98	297 817,13	12 556,15	12 556,15
CONGES PAYES	262 570,99	268 735,63	6 164,64	
COMPTE EPARGNE TEMPS	22 689,99	29 081,50	6 391,51	
TOTAL	285 260,98	297 817,13	12 556,15	

MNA EVALUATION	2024	2025	DIFFERENCE	TOTAL DIFFERENCE
SALAIRES				3 801,53
CONGES PAYES	0,00	3 801,53	3 801,53	
COMPTE EPARGNE TEMPS	0,00	0,00	0,00	
CHARGES SOCIALES				2 051,89
CONGES PAYES	0,00	2 051,89	2 051,89	
COMPTE EPARGNE TEMPS	0,00	0,00	0,00	
CHARGES FISCALES				515,96
CONGES PAYES	0,00	515,96	515,96	
COMPTE EPARGNE TEMPS	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	0,00	6 369,38	6 369,38	6 369,38
CONGES PAYES	0,00	6 369,38	6 369,38	
COMPTE EPARGNE TEMPS	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	0,00	6 369,38	6 369,38	

MNA HEBERGEMENT	2024	2025	DIFFERENCE	TOTAL DIFFERENCE
SALAIRES				46 688,06
CONGES PAYES	197 497,19	234 161,39	36 664,20	
COMPTE EPARGNE TEMPS	29 876,61	39 900,47	10 023,86	
CHARGES SOCIALES				24 970,96
CONGES PAYES	76 243,95	95 225,45	18 981,50	
COMPTE EPARGNE TEMPS	12 915,98	18 905,44	5 989,46	
CHARGES FISCALES				7 228,97
CONGES PAYES	23 399,95	29 107,30	5 707,35	
COMPTE EPARGNE TEMPS	4 092,96	5 614,58	1 521,62	
TOTAL	344 026,64	422 914,63	78 887,99	78 887,99
CONGES PAYES	297 141,09	358 494,14	61 353,05	
COMPTE EPARGNE TEMPS	46 885,55	64 420,49	17 534,94	
TOTAL	344 026,64	422 914,63	78 887,99	

MNA MECS COUGIT	2024	2025	DIFFERENCE	TOTAL DIFFERENCE
SALAIRES				6 224,27
CONGES PAYES	94 736,50	97 650,91	2 914,41	
COMPTE EPARGNE TEMPS	10 646,33	13 956,19	3 309,86	
CHARGES SOCIALES				5 999,78
CONGES PAYES	35 368,42	39 335,92	3 967,50	
COMPTE EPARGNE TEMPS	4 681,08	6 713,36	2 032,28	
CHARGES FISCALES				686,66
CONGES PAYES	12 345,55	12 552,72	207,17	
COMPTE EPARGNE TEMPS	1 276,05	1 755,54	479,49	
TOTAL	159 053,93	171 964,64	12 910,71	12 910,71
CONGES PAYES	142 450,47	149 539,55	7 089,08	
COMPTE EPARGNE TEMPS	16 603,46	22 425,09	5 821,63	
TOTAL	159 053,93	171 964,64	12 910,71	

ACCOMPAGNEMENT PARCOURS ATYPIQUES	2024	2025	DIFFERENCE	TOTAL DIFFERENCE
SALAIRES				7 639,74
CONGES PAYES	74 462,10	80 874,03	6 411,93	
COMPTE EPARGNE TEMPS	1 462,47	2 690,28	1 227,81	
CHARGES SOCIALES				8 077,55
CONGES PAYES	24 318,23	31 847,15	7 528,92	
COMPTE EPARGNE TEMPS	568,25	1 116,88	548,63	
CHARGES FISCALES				3 179,03
CONGES PAYES	6 830,30	9 843,84	3 013,54	
COMPTE EPARGNE TEMPS	187,28	352,77	165,49	
TOTAL	107 828,63	126 724,95	18 896,32	18 896,32
CONGES PAYES	105 610,63	122 565,02	16 954,39	
COMPTE EPARGNE TEMPS	2 218,00	4 159,93	1 941,93	
TOTAL	107 828,63	126 724,95	18 896,32	

AEMO	2024	2025	DIFFERENCE	TOTAL DIFFERENCE
SALAIRES				16 385,03
CONGES PAYES	35 182,58	48 171,87	12 989,29	
COMPTE EPARGNE TEMPS	3 128,75	6 524,49	3 395,74	
CHARGES SOCIALES				8 594,55
CONGES PAYES	11 881,76	18 611,91	6 730,15	
COMPTE EPARGNE TEMPS	1 223,80	3 088,20	1 864,40	
CHARGES FISCALES				1 954,49
CONGES PAYES	5 096,61	6 562,37	1 465,76	
COMPTE EPARGNE TEMPS	712,17	1 200,90	488,73	
TOTAL	57 225,67	84 159,74	26 934,07	26 934,07
CONGES PAYES	52 160,95	73 346,15	21 185,20	
COMPTE EPARGNE TEMPS	5 064,72	10 813,59	5 748,87	
TOTAL	57 225,67	84 159,74	26 934,07	

EQUIPE MOBILE SANTE PRECARITE	2024	2025	DIFFERENCE	TOTAL DIFFERENCE
SALAIRES				-1 949,99
CONGES PAYES	1 676,65	290,40	-1 386,25	
COMPTE EPARGNE TEMPS	1 345,47	781,73	-563,74	
CHARGES SOCIALES				-964,61
CONGES PAYES	933,32	198,52	-734,80	
COMPTE EPARGNE TEMPS	594,76	364,95	-229,81	
CHARGES FISCALES				-293,78
CONGES PAYES	228,65	3,75	-224,90	
COMPTE EPARGNE TEMPS	177,66	108,78	-68,88	
TOTAL	4 956,51	1 748,13	-3 208,38	-3 208,38
CONGES PAYES	2 838,62	492,67	-2 345,95	
COMPTE EPARGNE TEMPS	2 117,89	1 255,46	-862,43	
TOTAL	4 956,51	1 748,13	-3 208,38	

PPIS/ PPS / AUTRES	2024	2025	DIFFERENCE	TOTAL DIFFERENCE
SALAIRES				-11 697,84
CONGES PAYES	234 360,53	208 528,39	-25 832,14	
COMPTE EPARGNE TEMPS	49 639,20	63 773,50	14 134,30	
CHARGES SOCIALES				4 384,03
CONGES PAYES	79 823,27	76 928,74	-2 894,53	
COMPTE EPARGNE TEMPS	21 637,66	28 916,22	7 278,56	
CHARGES FISCALES				-14,98
CONGES PAYES	29 132,02	26 955,88	-2 176,14	
COMPTE EPARGNE TEMPS	6 223,56	8 384,72	2 161,16	
TOTAL	420 816,24	413 487,45	-7 328,79	-7 328,79
CONGES PAYES	343 315,82	312 413,01	-30 902,81	
COMPTE EPARGNE TEMPS	77 500,42	101 074,44	23 574,02	
TOTAL	420 816,24	413 487,45	-7 328,79	

ENTREPRISE D'INSERTION	2024	2025	DIFFERENCE	TOTAL DIFFERENCE
SALAIRES				-7 878,27
CONGES PAYES	43 599,52	30 066,29	-13 533,23	
COMPTE EPARGNE TEMPS	9 292,44	14 947,40	5 654,96	
CHARGES SOCIALES				1 188,57
CONGES PAYES	10 071,57	8 935,00	-1 136,57	
COMPTE EPARGNE TEMPS	3 937,66	6 262,80	2 325,14	
CHARGES FISCALES				287,80
CONGES PAYES	954,48	985,29	30,81	
COMPTE EPARGNE TEMPS	255,72	512,71	256,99	
TOTAL	68 111,39	61 709,49	-6 401,90	-6 401,90
CONGES PAYES	54 625,57	39 986,58	-14 638,99	
COMPTE EPARGNE TEMPS	13 485,82	21 722,91	8 237,09	
TOTAL	68 111,39	61 709,49	-6 401,90	

CONGES PAYES	2 399 411,09	2 421 768,25	22 357,16
COMPTE EPARGNE TEMPS	635 931,86	729 416,18	93 484,32

Groupe A.D.D.A.P.

5.6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES 2025

Etat des créances	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an		Total
Créances de l'actif immobilisé :					
Créances rattachées à des participations		0			0
Prêts		0			0
Autres créances		0			0
Créances de l'actif circulant :					
Créances usagers	191 907	191 907			191 907
Autres créances	3 247 541	3 247 541			3 247 541
Charges constatées d'avance	175 586	175 586			175 586
TOTAL	3 615 034	3 615 034	0	0	3 615 034

Etat des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Etablissements de crédit	1 554 578	101 190	413 384	1 040 004	1 554 578
Dettes financières diverses	26 603	26 603			26 603
Fournisseurs	419 593	419 593			419 593
Dettes fiscales et sociales	4 515 419	4 515 419			4 515 419
Dettes sur immobilisations		0			0
Autres dettes	265 862	265 862			265 862
Produits constatés d'avance	546 243	546 243			546 243
TOTAL	7 328 298	5 874 910	413 384	1 040 004	7 328 298
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice	152 094				

5.7 - BUDGETS ANNEXES 2025

DÉPENSES		RECETTES	
Budgets annexes	1 071 834	Conseil Départemental	
		SUBVENTIONS	
		DDETS	209 559
		FIPD Delinquance	40 500
		FIPD Radicalisation	325 074
		PJJ	7 000
		Conseil régional	
		Conseil départemental	50 000
		Métropole AMP	179 307
		Ville de Marseille	2 000
		Contrat de ville - autres communes	99 039
		Intercommunalité	43 100
		Autres	5 559
		Autres financements	
		Bailleurs et autres contributions financières	73 137
		Autres recettes	
		Autres produits	5 990
Dotations		Reprises	
Engagements à réaliser	116 119	Report de ressources	42 228
		Transfert de charges	
		Aides de l'Etat	105 458
		Reprise / provisions	
	1 187 952		1 187 952

5.7 - BUDGETS ANNEXES 2025

DÉPENSES		RECETTES	
Budgets annexes	804 723	Conseil Départemental	
		SUBVENTIONS	
		DDETS	305 860
		FIPD Radicalisation	
		FIPD Délinquance	
		PJJ	
		Conseil régional	
		Conseil départemental	528 833
		Métropole AMP	
		Ville de Marseille	27 000
		Autres communes	3 000
		Intercommunalité	
		Autres	
		Autres financements	
		Bailleurs et autres contributions financières	30 000
		Autres recettes	
		Autres produits	2 214
Dotations		Reprises	
Engagements à réaliser	657 738	Report de ressources	549 009
		Transfert de charges	
		Aides de l'Etat	15 999
		Reprise / provisions	546
	1 462 461		1 462 461

5.7 - BUDGETS ANNEXES 2025

DÉPENSES		RECETTES	
Budgets annexes	3 034 844	Conseil Départemental	
		SUBVENTIONS	
		DDETS	1 965 718
		FIPD Delinquance	10 000
		FIPD Radicalisation	
		PJJ	80 000
		Conseil régional	
		Conseil départemental	310 000
		Métropole AMP	
		Ville de Marseille	
		Contrat de ville - autres communes	
		Intercommunalité	
		Autres	4 795
		Autres financements	
		Bailleurs et autres contributions financières	965
Dotations	280 718	Autres recettes	
		Autres produits	59 465
		Reprises	
		Report de ressources	828 262
		Transfert de charges	
Engagements à réaliser		Aides de l'Etat	54 923
		Reprise / provisions	
		Déficit	1 433
	3 315 562		3 315 562

VI – ENGAGEMENTS HORS BILAN

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Les contributions volontaires en nature dont bénéficie notre association sont de la mise à disposition gracieuse de locaux.

Mises à disposition comptabilisées

- Av. des Alpilles – Place Georges Brassens – 13110 Saint Martin de Crau : 1 500 €
- Halle Puget – 7 rue des Chapeliers – 13001 Marseille : 186 770 €
- Multisport la Valbarelle – 72 rue Gimon – 13012 Marseille : 516 €
- Complexe sportif Pont de Vivaux – 113 Bd Romain Rolland – 13010 Marseille : 594 €
- 20 rue de Pise – 13200 Arles : 4 672.20 €
- Place Vincent Auriol – MPQ de Griffeuille – 13200 Arles : 15 €
- Jardin Azais – 245 avenue de la Capelette – 13010 Marseille : 26.22 €

Mises à disposition non comptabilisées

Notre entité a décidé de ne pas comptabiliser ces contributions volontaires en nature car l'entité n'est pas en mesure de les valoriser.

SERVICE CENTRE

- 61 la Canebière – 13001 Marseille

SERVICE MARSEILLE 13^E– 14^E

- Atelier le Mail – 65 Avenue Raimu – 13014 Marseille

SERVICE MARSEILLE SUD

- La Pauline – 258 Boulevard Romain Rolland – 13010 Marseille
- Le Trioulet – 36 Avenue Aviateur Le Brix – 13009 Marseille
- Maison des Associations – 3 Place Evariste Gras – 13600 La Ciotat

SERVICE PAYS D'AIX

- Les Cadeneaux – Rue Jean Aicard – 13170 Les Pennes Mirabeaux
- Parc Camoin – Boulevard Maurice Noguès – 13700 Marignane
- ZAC Notre Dame – 38 Rue Borely – 13120 Gardanne
- Cap Canourgues – 13300 Salon de Provence
- Maison Animation Résidences Les Ponches – Bât Le Bruyères – 04100 Man-soque
- Centre Socio-Culturel Aix Nord – 20 Rue Albert Lebrun – 13090 Aix en Provence
- 89 avenue F Mitterand – La Gavotte – 13170 Les Pennes Mirabeau
- 50 rue Château de l'Horloge – Gymnase Yvan Gros – 13090 Aix en Provence

SERVICE ETANG DE BERRE

- La Maison des Projets – Rue du Docteur Pujol – 13110 Port de Bouc
- Cité Les Aigues Douces bât R33 – 13110 Port de Bouc
- HLM Méditerranée Avenue des Anciens Combattants – 13800 Istres
- Place de la Paix – 13270 Fos sur Mer

- Avenue Adrien Mazet – La Nef – 13140 Miramas
- Maison de Craponne – 21 Rue Auguste Moutin – 13300 Salon de Provence
- 146 Boulevard Lamartine – 13300 Salon de Provence

SERVICE PAYS D'ARLES

- Espace Chiavary – Boulevard Emile Zola – 13200 Arles

SERVICE PREVENTION PAR LE SPORT

- Plateau sportif Saint Mauront Bellevue – 40 Avenue Bellevue – 13003 Marseille
Mis à disposition par la Mairie des 2^e & 3^e arrondissements.
- Maison de quartier La Cayolle – Allée des Pêcheurs – 13009 Marseille
- Stade Fonscolombes – 7 rue André Chamson – 13013 Marseille
- Plateau sportif Sinoncelli – 19 rue Boisselot – 13014 Marseille
- E2C – 360 Chemin de la Madrague ville – 13015 Marseille
- Accès aux collèges suivants dans le cadre des interventions sportives du service : Jean-Claude Izzo, Jacques Prévert, Rosa Parks, Versailles et Joséphine Baker.

GARANTIES OBTENUES

- 1 400 000 € de garantie accordée par le Conseil Départemental des BDR en 2020, à hauteur de 100 % du prêt et pour la durée de ce prêt, souscrit par l'association auprès de la Banque postale pour le financement des travaux de création d'une structure d'hébergement de 50 places, la MECS Cougit.
- 315 000 € de garantie accordée par le Conseil Départemental des BDR en 2021, à hauteur de 50 % du prêt et pour la durée de ce prêt, souscrit par l'association auprès de la Banque postale pour le financement de l'acquisition d'un lieu de vie de 12 places d'hébergement, la MECS Tuileries.
- Au 31 décembre 2025, les montants restants dus sont les suivants :

Objet	Prêt	Garantie
Cougit	1 061 581.02 €	1 061 581.02 €
Tuileries	492 965.78 €	246 482.89 €

GARANTIE DONNÉES

- Aucune garantie n'a été donnée.

VII - AUTRES INFORMATIONS

- Effectif en personnels au 31 décembre 2025 : (Contrats à durée indéterminée)

CADRES	80
NON CADRES	350
	430

- Effectif en ETP au 31 décembre 2025 :

(CDI et CDD)

	2025
Prévention spécialisée	191,33
MNA – Mise à l'abri pour évaluation	42,29
MNA – Evaluation	6,30
MNA – Hébergement diversifié	81,45
MNA – MECS Cougit	30,99
Accompagnement des parcours atypiques	24,20
AEMO	33,65
Equipe mobile santé précarité	2,00
Pôle logement/Prévention Sport/Autres	89,18
Entreprise d'insertion Équilibre	22,80
	524,19

A noter :

Dans la prévention spécialisée figurent uniquement les ETP de l'activité tarifée y compris le pacte des solidarités.

Les ETP mentionnés ci-dessous sont les ETP contractuels au 31/12/2025. Dans l'analyse de l'activité du rapport de gestion, ce sont les ETP contractuels moyens annuels qui sont analysés.

FONDS DE ROULEMENT

Le fonds de roulement (FR) correspond à la différence entre les ressources stables (fonds propres et dettes à moyen et long termes) et les actifs immobilisés. Le besoin en fonds de roulement (BFR) correspond à la différence entre les emplois (les créances) de l'exploitation et les ressources (les dettes) de l'exploitation.

L'excédent de FR sert à financer le BFR. Le reliquat du FR sur le BFR contribue à alimenter la trésorerie nette.

	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
+ Fonds propres & dédiés	3 612	3 806	5 862	6 668	3 458
+ Emprunts	2 171	2 017	1 862	1 707	1 555
+ Cautions	3	11	15	22	27
- Immobilisations nettes	4 694	4 733	4 641	4 898	4 664
- Créances affectées aux immobilisations	0	0	0	0	0
Fonds de roulement	1 092	1 101	3 098	3 499	376
+ Stocks et encours	6	6	5	5	5
+ Créances d'Exploitation	2 447	4 471	5 266	4 764	3 439
+ Charges constatées d'avance	76	99	99	138	176
- Provisions risques et Charges	837	775	575	778	865
- Dettes fournisseurs	379	689	734	841	420
- Dettes fiscales et sociales	3 187	4 135	4 238	4 393	4 515
- Autres dettes	305	240	508	291	266
- Produits constatés d'avance	1 001	3 226	4 672	709	546
Besoin en fonds de roulement normatif	-3 180	-4 489	-5 357	-2 105	-2 992
Active	4 305	5 604	8 470	5 610	3 367
Passive	33	13	15	6	0
Trésorerie nette	4 272	5 591	8 455	5 604	3 367

Le déficit enregistré en 2025 conduit à une nette diminution du fonds de roulement qui passe ainsi de 3 499K€ à 376K€. Bien que son niveau soit modéré, les ressources stables permettent toujours de couvrir les emplois stables.

Le besoin en fonds de roulement reste négatif, ce qui représente une situation bénéfique pour la trésorerie. Il passe de -2 105K€ à -2 992K€ et varie de 887K€ principalement du fait d'une diminution des créances d'exploitation (-1 325K€).

La trésorerie nette est la différence entre les disponibilités et les dettes financières à court terme. La trésorerie nette de l'association au 31 décembre 2025 est égale à 3 367K€ contre 5 604K€ en 2024. Par rapport à l'exercice précédent, le niveau de la trésorerie a diminué mais permet toujours d'assurer le bon fonctionnement de l'association en restant largement excédentaire.

L'analyse du cycle d'exploitation met en évidence une couverture des charges d'exploitation par la trésorerie disponible équivalente à environ 1.1 mois.

Toutefois, cette situation financière demeure sensible aux modalités de reprise des résultats excédentaires. En effet, la reprise des excédents antérieurs, opérée en N+2 par minoration des produits de tarification, vient dégrader le résultat de l'exercice concerné. Ce mécanisme se traduit, par conséquence, par une diminution des fonds propres et un impact défavorable sur le niveau du fonds de roulement à la date de clôture.

INFORMATIONS SUR LES CONCOURS PUBLICS REÇUS

Le règlement ANC 2018-06 définit les concours publics en les distinguant des subventions.

Un concours public est une contribution financière apportée par une autorité administrative en application d'un dispositif législatif ou réglementaire. La subvention est attribuée de façon facultative et fait l'objet d'une décision particulière.

Autorités administratives	Concours publics	Subventions d'exploitation	Total
État	-	2 952 083	2 952 083
Conseil Départemental	26 417 262	888 833	27 306 095
Agence nationale de santé	116 676	-	116 676
Conseil Régional	-	-	-
Communes	-	141 039	141 039
Intercommunalité	-	43 100	43 100
Métropole AMP	-	179 307	179 307
Autres	-	3 000	3 000
QP Subventions investissements	-	64 664	64 664
Emplois aidés – ASP	-	438 342	438 342
Total	26 533 937	4 710 368	31 244 306

Les concours publics sont en diminution de 6 117K€ du fait de la reprise des excédents réalisés en 2023 sur les dotations 2025 du département, de la sous activité du service de Mise à l'abri et de la baisse des prix de journée accordés de manière générale sur le pôle hébergements.

Les subventions d'exploitation contribuent à la diminution de ces produits pour un montant de 666K€. Cette variation provient d'une importante réduction des

financements de l'état principalement du fait de la fin des Bataillons (-2 665K€) en partie compensée par le nouveau dispositif de prévention par le sport pour 1 248K€ et la fin du village d'insertion ayant contribué à une réduction des subventions (-441K€) en 2024 sur le pôle pauvreté et inclusion sociale.

La diminution des financements de l'Etat se justifie également par :

- L'allongement de la durée des subventions accordées en 24/25 pour les dispositifs Médiation scolaire et Renfort Aller Vers afin de s'aligner sur l'année civile
- Le non-renouvellement du financement politique de la ville pour le projet Api cité financé pour 27K€ en 2024
- La baisse des produits versés sur l'action Prends la pause avec une réduction de -20K€ en 2023-24 puis de 12K€ en 24-25.

Le reclassement des Aides de l'états pour le financement des contrats aidés contribue à une augmentation des produits de 438K€ tout comme les QP de subvention d'investissements pour un montant de 65K€.

INFORMATIONS SUR LES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Le règlement ANC 2018-06 précise que la fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice dans un compte « Produits comptabilisés d'avance ».

Projets	Pole	PCA
13 HAB_pca projet rap 25	SA	2 203 €
DDETS_pca prends pause 25/26	SA	33 538 €
ERILIA_pca chantier istres 25	SA	3 190 €
Erilia_pca chantier miramas 25	SA	2 000 €
UNICIL_pca chant chateau_25	SA	1 000 €
DDETS_pca prispac 25-26	PPS	54 540 €
cd13 lutte prostitution 25/26	PPIS	69 167 €
cd13 Maraudes 25/26	PPIS	257 500 €
dgcs lutte prostitution 24-26	PPIS	50 000 €
ville Marseille calpae 25-26	PPIS	20 250 €
PJJ emmaus 2025	Equilibre	42 613 €
PJJj accueil stagiaire 2025	Equilibre	10 243 €
Total		546 243 €

Les produits constatés d'avance sont en nette diminution de 163K€. Cette variation s'explique par les PCA enregistrés sur les subventions suivantes en 2024 :

- Renfort Aller Vers 119K€
- Médiation Scolaire = 59K€

INFORMATIONS SUR LES PRODUITS A RECEVOIR

Montant des produits à recevoir incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	
Autres créances	188 203,51 €
Total	188 203,51 €

Le montant des autres créances est en légère augmentation de 3K€ par rapport au 31/12/2024.

INFORMATIONS SUR LES CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 829,27 €
Dettes fiscales et sociales	3 154 075,64 €
Autres dettes	227 133,88 €
Total	3 391 038,79 €

Le total des charges à payer est en augmentation de 158K€ par rapport à 2024 soit +4.9%.

Les dettes fournisseurs et comptes rattachés sont en augmentation de 1K€ soit 12.1%.

Le montant des dettes fiscales et sociales représente essentiellement les provisions pour congés payés et pour les jours de CET. Il est en augmentation de 117K€ (+3.8%).

Les autres dettes sont également en augmentation de +39K€ (+21.3%). Elles concernent principalement des charges à payer relatives à des prestations hôtelières et loyers (35€), des honoraires (75K€), les impôts fonciers du siège et logements (60K€), des factures d'énergie à venir (34K€).

INFORMATIONS SUR LES HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Conformément à la réglementation en vigueur, les honoraires du commissaire aux comptes comptabilisés au titre de l'exercice 2025 s'élèvent à **80629.37€**, et se décomposent comme suit :

- **Mission de certification des comptes : 80 629.37€**

VIII – RÉMUNÉRATION DES TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS SALARIES

Ces rémunérations versées, charges patronales incluses s'élèvent à :

532 578€

Au titre de l'exercice 2025 il n'y a pas d'avantage en nature.