

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ASSO IFAPE

97 Montée de Font Vert
83140 SIX-FOURS LES PLAGES

NAF : 8559A

SIRET : 385313010 00014



ALC2

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre

PARC ATHENA

83190 OLLIOULES

Sommaire

Sommaire	1
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	6
Formulaire vierge 1	9
Formulaire vierge 2	10
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des dépréciations	13
Etat des provisions	14
Etat des créances	15
Etat des dettes	16
Charges à payer	17
Produits à recevoir	18
Produits et charges constatés d'avance	19
Variation des fonds dédiés et reportés	20
Variation des fonds propres 431-5	21
Formulaire vierge 3	22
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif détaillé	23
Bilan Passif détaillé	25
Compte de résultat détaillé	27

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	58 408	39 733	18 675	24 711
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	13 006		13 006	13 006
Autres immobilisations financières	1 400		1 400	1 400
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	72 814	39 733	33 081	39 117
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	160 178		160 178	177 455
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	195 956		195 956	163 734
Charges constatées d'avance	5 675		5 675	3 265
Valeurs mobilières de placement	462 758		462 758	449 570
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	74 207		74 207	160 630
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	898 774		898 774	954 654
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	971 588	39 733	931 855	993 771

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	570 233	570 233
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-94 840	-36 106
Excédent ou déficit de l'exercice	-30 754	-58 734
Situation nette	444 639	475 393
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	444 639	475 393
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	13 000	
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	13 000	
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		33 996
Provisions pour charges	96 807	94 444
TOTAL DES PROVISIONS IV	96 807	128 440
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 812	70 502
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 577	29 551
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	235 678	247 312
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 539	7 372
Produits constatés d'avance	21 804	35 201
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	377 410	389 938
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	931 855	993 771

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	33 893	31 448
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	658 228	670 423
dont parrainages	155 699	159 776
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	716 262	572 282
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	42 462	29 576
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	2 170	
Utilisations des fonds dédiés		4 500
Autres produits	2 524	3 461
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	1 455 540	1 311 690
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	309 052	368 524
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	58 561	52 083
Salaires	817 029	738 340
Cotisations sociales	280 243	243 451
Dotations aux amortissements et dépréciations	7 293	6 219
Dotations aux provisions	10 829	14 354
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	13 000	
Autres charges	3 900	3 022
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	1 499 906	1 425 992
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-44 366	-114 302
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	15 897	12 311
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	15 897	12 311

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	349	710
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	349	710
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	15 548	11 601
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-28 818	-102 701
Produits exceptionnels V		45 064
Charges exceptionnelles VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		45 064
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	1 936	1 097
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 471 436	1 369 065
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 502 191	1 427 799
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-30 754	-58 734

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	760	
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	760	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	760	
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	760	

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 931 855 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -30 754 Euros.

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

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

Les comptes de l'exercice 2025 sont établis conformément aux prescriptions du règlement ANC n°2023-03 qui s'applique pour les associations en complément de l'ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers et la nomenclature des comptes, qui modifie le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan comptable général, et est applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Les incidences du nouveau règlement sur les principaux postes de 2025 sont précisés dans la note "Changement de méthode".

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

L'année 2025 est une année marquée par la poursuite de réformes amorcées dès 2024 et caractérisée par un environnement qui reste instable, des engagements financiers tardifs et un paysage de la formation qui se modifie sans cesse.

Sur le champ de la formation professionnelle, le dispositif du CPF s'est durci malgré une mobilisation de l'équipe pédagogique, cet effort devra se poursuivre en 2026 face à une mesure qui se renforce encore davantage dans sa mise en œuvre et son exécution.

On observe une baisse sur l'activité du CFA liée notamment à une instabilité des financements. Variation du montant de la prise en charge financière des formations proposées, filières des métiers en tension ou de tendance, défaut d'harmonisation des plateformes gestionnaires, renforcement des contrôles, autant de critères qui complexifient la gestion de l'alternance et subis par l'association.

Le service IFAPE RH, en charge des accompagnements à l'emploi auprès des bénéficiaires du RSA, s'est vu sa mission renforcée. Titulaire d'un appel d'offre sur 18 mois et passant de simple prestataire à délégataire, la mise en œuvre du dispositif DIRE a nécessité à la fois la mobilisation d'une équipe reconstituée et celle des collectivités territoriales partenaires sollicitées. Il a fallu notamment travailler sur le plan de la ressource humaine, de façon à consolider et renforcer l'équipe en s'appropriant l'ensemble des nouveaux outils mis à disposition par les partenaires et mieux appréhender les besoins du territoire pour accompagner l'équipe d'une part, et assurer la qualité de l'accompagnement d'autre part, en réponse aux objectifs attendus.

L'année 2025 a été caractérisée par des mouvements conséquents de personnel. Nous avons eu à déplorer un décès, des départs sur l'activité de formation et remplacés pour assurer la continuité du service, mais aussi une recomposition intégrale de l'équipe des conseillers en évolution professionnelle, en adéquation avec le cahier des charges retenu par les financeurs.

Nous avons procédé à un licenciement économique touchant l'espace d'Ollioules, les activités proposées n'ayant pas permis à l'association, et à moyen terme, de trouver son équilibre, avec un transfert des actions sur le siège.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Plusieurs axes de travail sont à privilégier pour 2026/2027 en investissant au titre de la formation le marché de l'entreprise et en adoptant de nouvelles pratiques pédagogiques intégrant l'intelligence artificielle, prochaine thématique stratégique à exploiter sur l'offre de formation.

Sur l'apprentissage, il est important de consolider nos acquis et de continuer à privilégier le partenariat existant avec les employeurs tout en s'efforçant de l'élargir : être à l'écoute des besoins des entreprises, du territoire avec un accompagnement renforcé à la fois des apprentis et des employeurs. En interne, une attention particulière doit être portée aux apprentis dans une conduite sociale et éducative, de façon à éviter les décrochages ou les ruptures anticipés ou bien encore les cumuls d'entreprise, complexifiant la gestion des dossiers.

Nos permanences sur les différentes communes, exigées dans le cadre du suivi emploi, ont davantage sensibilisé l'IFAPE sur la nécessité d'investir davantage ces territoires. En effet, un travail de rapprochement et d'investigation doit être entrepris au profit d'actions concrètes, rendant ainsi plus légitime le partenariat existant entre l'association et son territoire historique d'attache.

De façon plus globale, un travail de réorganisation des ressources humaines doit être opéré en s'assurant pour chaque personnel de son adhésion au projet associatif et de la compréhension des missions à conduire.

Nous devons nous efforcer de retrouver un équilibre financier, en diversifiant nos sources de financement de façon à ne pas dépendre uniquement de partenaires institutionnels, tenter de mieux anticiper la gestion financière du CFA et la rendre plus fluide, former les personnels si nécessaire, s'adapter aux évolutions des publics et des métiers dans un souci de maîtrise d'économie et de dépenses.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

Les changements de méthodes survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

Application des règlements ANC2022-06 et ANC2023-03 :

Le traitement du passage aux nouvelles normes a été réalisé en appliquant la méthode prospective :

Nouvelle définition du résultat exceptionnel

- Les quotes part de subventions 777 sont enregistrées en compte 747,
- Les charges et produits exceptionnels sont enregistrées soit par nature soit en compte 65/75 ,
- Les valeurs nettes comptables (cpt 675) sont enregistrées en compte 652 et 6521 pour les biens issus de legs. Les prix de cession d'immobilisation antérieurement comptabilisés en compte 775 sont enregistrés en compte 757 et 7574 pour les biens issus de legs.

Suppression de la technique de transfert de charges, comptabilisé en diminution de la charge par nature de charge.

Cette nouvelle réglementation n'a pas d'impact significatif sur la présentation des comptes

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Agencements et aménagements des constructions 10 ans,
- Agencements et aménagements divers 10 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 3 à 5 ans,
- Autres 5 à 8 ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Provision pour risques et charges

Reprise de la provision pour risques et charges d'un montant de 34k€. Litige soldé sur l'exercice.

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,96%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 71 640 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 13 000 euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 64 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11,88 €/heure correspond à un montant de 760 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2025 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 177 184 euros. Ces rémunérations comprennent les caractéristiques suivantes :

	Rémunérations	Avantages en nature
Montant total	177 184	

Formulaire vierge 1

* Description de l'objet social de l'entité :

En référence aux statuts, l'association IFAPE a pour objet sur la région PACA Corse :

- d'être la gestionnaire et le support de l'Atelier de pédagogie personnalisée Ouest-Var ;
- d'initier et de conduire toute étude ou action d'appui pédagogique, de développement des compétences personnelles liées à l'emploi et d'accompagnement à l'insertion professionnelle ;
- de renforcer les actions entreprises dans le cadre du réseau Solidarité Ecole ;
- de développer toute action dans le cadre de la lutte contre la fracture numérique ;
- de remplir une mission de conseil et d'appui, de développement et d'accompagnement économique ;
- de soutenir la pédagogie de l'alternance par la création d'un CFA pour former du CAP au BTS, préparer les apprentis à un diplôme ou à un titre certifié, par des acquisitions de savoirs et de connaissances à mettre en lien avec des formations en situation de travail.

* Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées et des

moyens mis en oeuvre :

La personne est au centre du mode opératoire qui définit les pratiques professionnelles et pédagogiques de l'IFAPE.

Sur la base de ce principe, caractérisant d'abord la formation, l'accompagnement vers l'emploi puis l'accompagnement scolaire s'appuient sur ces fondements.

En correspondance avec les missions reconnues statutairement, précédemment évoquées, on distingue les aspects qui suivent :

1 - Sur le champ de la formation, l'intervention du pôle emploi permet de financer le dispositif CléA ainsi que des actions de formation individuelles au bénéfice d'un public sans emploi ou d'individus ayant fait l'objet de mesures de transition (reconversion professionnelle, licenciement économique).

2 - Pour ce qui est de l'insertion, l'équipe dédiée au dispositif « WeJob » est affectée au programme d'accompagnement vers l'emploi en faveur des bénéficiaires de minima sociaux.

Ce programme est historique puisque le partenariat entre l'IFAPE et le département a toujours existé dans le cadre de ce dispositif, preuve de fidélité. Balisé par convention définissant les modalités financières et qualitatives, ce dispositif a toutefois subi des évolutions en terme d'objectifs et de pluralité de financements, notamment par la complémentarité des fonds européens depuis ces 5 dernières années, en soutien de la participation financière du département.

Volonté du service de se développer dans ses actions, de façon à diversifier les origines des recettes.

3 - Le soutien scolaire propose des actions de renforcement auprès d'enfants en situation de difficulté scolaire.

Actions conventionnées avec les villes de Six-Fours et Sanary, essentiellement, en réponse à appels à projets et marchés.

4 - L'appui et le conseil se concrétisent via le dispositif du DLA (Dispositif Local d'Accompagnement), confié à l'IFAPE, en réponse à un appel à marchés.

Le pilotage est assuré par un chargé de mission, complètement affecté dans la gestion du dispositif, en lien avec les partenaires institutionnels qui financent le dispositif que sont l'Etat et la Caisse des dépôts et Consignations (CDC), appelés aujourd'hui Banque des Territoires.

Cette action s'inscrit sur la base de conventions triennales dont les objectifs qualitatifs sont préalablement déterminés par l'organisation de comités de pilotage et autre(s).

5 - Le volet numérique : situé sur la ville d'Ollioules, il s'agit de l'Atelier Numérique dont la gestion de l'espace est confiée à l'IFAPE par convention sur décision de la ville, avec aide financière au fonctionnement versé à l'association sur présentation de bilans N-1 et prévisionnel de l'année à engager.

Espace ouvert à un public très large, service de proximité, délibérément situé en coeur de ville, offrant des formations courtes sur l'outil informatique et un accès à un espace permettant la consultation rapide de sites, copies, d'effectuer des démarches citoyennes, etc...

6 - Enfin, des partenariats avec d'autres organismes ont permis de conclure à des mises à disposition ponctuelles.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	58 333	1 257	1 182	58 408
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	58 333	1 257	1 182	58 408
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	13 006			13 006
Autres immobilisations financières	1 400			1 400
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	14 406			14 406
TOTAL GÉNÉRAL	72 739	1 257	1 182	72 814

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	1 257			1 257		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	1 257			1 257		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	1 182			1 182		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	1 182			1 182		

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles Frais de développement Concessions, brevets, droits et valeurs similaires Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Immobilisations corporelles Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres immobilisations corporelles			33 622	7 293	1 182	39 733
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			33 622	7 293	1 182	39 733
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			33 622	7 293	1 182	39 733

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	7 293				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	7 293				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 182			
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	1 182			

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux clients					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques	33 996		33 996		
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	33 996		33 996		
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires		71 640			71 640
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
Autres provisions pour charges	94 444	33 633	102 910		25 167
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES	94 444	105 273	102 910		96 807
TOTAL DES PROVISIONS	128 440	105 273	136 906		96 807

Commentaires :

L'application du règlement ANC n°2023-03 à compter du 1er janvier 2025 s'est traduite par un reclassement comptable des provisions, sans incidence sur le résultat :

les provisions pour pensions et obligations similaires, antérieurement comptabilisées au compte 153 (70 978 € à l'ouverture), ont été transférées au compte 152100 ;

les autres provisions pour charges, antérieurement comptabilisées au compte 158 (23 466 € à l'ouverture), ont été transférées au compte 152700.

Ces transferts d'ouverture sont intégrés aux colonnes « Dotations » et « Reprises utilisées » de l'exercice. Les mouvements économiques réels de l'exercice 2025 se décomposent ainsi :

dotations à la provision pour pensions : 662 € ;
dotations aux autres provisions pour charges : 10 167 € ;
reprise sur autres provisions pour charges : 8 466 € ;
reprise sur la provision pour litige (litige soldé) : 33 996 €.

Les provisions pour charges à la clôture (96 807 €) se composent de 71 640 € d'engagements de retraite, 15 000 € de provision pour congés payés acquis pendant les arrêts maladie (constituée en 2023) et 10 167 € de provision DLA ingénierie.

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	13 006		13 006
Autres immobilisations financières	1 400		1 400
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	160 178	160 178	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 065	2 065	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	513	513	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	185 223	185 223	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	8 155	8 155	
Charges constatées d'avance	5 675	5 675	
TOTAL	376 214	361 808	14 406
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	20 812	20 812		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	91 577	91 577		
Personnel et comptes rattachés	97 248	97 248		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	104 030	104 030		
Impôts sur les bénéfices	1 936	1 936		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	32 464	32 464		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	20 539	20 539		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	21 804	21 804		
TOTAL	390 410	390 410		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 839	10 478
Dettes fiscales et sociales	158 276	130 528
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 532	3 984
TOTAL	176 647	144 990

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 839.43	10 478.01
408100 FOURNISSEURS FNP	15 839.43	10 478.01
Dettes fiscales et sociales	158 275.91	130 527.78
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	95 041.11	84 981.77
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	48 602.76	42 389.33
438600 ORG SOC AUTRES CH A P	14 632.04	3 156.68
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 531.58	3 984.09
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	2 531.58	3 984.09
TOTAL	176 646.92	144 989.88

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	35 832	75 355
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	35 832	75 355

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	35 831.88	75 355.04
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLI	35 831.88	75 355.04
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	35 831.88	75 355.04

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation	21 804	35 201
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		21 804	35 201

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	5 675	3 265
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		5 675	3 265

Commentaires : néant

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
DLA INGENIERIE		13 000				13 000	
TOTAL		13 000				13 000	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL		13 000				13 000	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	570 233				570 233
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	-36 106	-58 734			-94 840
Excédent ou déficit de l'exercice	-58 734	58 734		30 754	-30 754
Situation nette	475 393			30 754	444 639
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	475 393			30 754	444 639

Commentaires : néant

Formulaire vierge 3

Honoraires du commissaire aux comptes

En application de l'article 832-20 du Plan comptable général, les honoraires versés au cabinet ACMS, commissaire aux comptes, au titre de l'exercice 2025, s'élèvent à **10 242 €**, intégralement relatifs à la mission de certification des comptes annuels (9 851 € au titre de l'exercice 2024).

Effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité, exprimé en équivalents temps plein (ETP), s'élève à **22,05 ETP** au titre de l'exercice 2025 (contre **19,67 ETP** en 2024).

Ventilation des subventions par action

Les concours publics et subventions d'exploitation comptabilisés au titre de l'exercice 2025 s'élèvent à 716 262 €. Ils se ventilent comme suit par action :

Action	Subvention 2025 (€)
Start and Co (solde antérieur)	2 729
DIRE - Service Insertion	420 039
DLA - Dispositif Local d'Accompagnement	222 641
Soutien scolaire - Mairie de Six-Fours	29 000
Inclusion numérique	10 500
Conseillers numériques	28 000
Aides apprentis	1 860
Services civiques	1 493
Total	716 262

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	18 675.39	24 711.01	-6 035.62	-24.43
218100 AAI DIVERS	17 363.96	17 363.96		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT		1 181.96	-1 181.96	-100.00
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	15 719.81	15 719.81		
218400 MOBILIER	25 324.50	24 067.39	1 257.11	5.23
281810 AMORT.AAI DIVERS	-7 455.55	-5 482.58	-1 972.97	-35.98
281820 AMORT.MAT TRANSPORT		-1 181.96	1 181.96	-100.00
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-11 632.34	-8 413.07	-3 219.27	-38.26
281840 AMORT.MOBILIER	-20 644.99	-18 544.50	-2 100.49	-11.32
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	13 006.10	13 006.10		
274800 AUTRES PRETS CILVAR	13 006.10	13 006.10		
Autres immobilisations financières	1 400.00	1 400.00		
275000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	1 400.00	1 400.00		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	33 081.49	39 117.11	-6 035.62	-15.43
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	160 178.18	177 455.41	-17 277.23	-9.74
411100 CLIENTS ADHERENTS USAGERS	124 346.30	102 100.37	22 245.93	21.79
418100 CLIENTS FACTURES A ETABL	35 831.88	75 355.04	-39 523.16	-52.45
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	195 955.56	163 734.06	32 221.50	19.68
401100 FOURNISSEURS	495.00	140.32	354.68	253.57
421001 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	2 064.93	92.97	1 971.96	+1 000.00
437500 MUTUELLE	512.82		512.82	-
441005 SUBV CD START&CO A RECEVOIR		26 100.00	-26 100.00	-100.00
441006 SUBV FSE START&CO A RECEVOIR		52 300.00	-52 300.00	-100.00
441007 SUBVENTION CD 83 DIRE	6 450.00		6 450.00	-

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
441008 SUBVENTION FSE DIRE	84 639.23		84 639.23	-
441060 SUBVENTION DLA	79 384.00	63 389.00	15 995.00	25.23
441070 SUBV INCLUSION NUMERIQUE A REC	3 150.00	9 911.77	-6 761.77	-68.22
441702 MAIRIE SF SUB A RECEVOIR	11 600.00	11 600.00		
467000 DIVERS COMPTES DEBITEURS ET PRODUITS A RECEVOIR	7 659.58		7 659.58	-
467100 Autres créditeurs divers		200.00	-200.00	-100.00
Charges constatées d'avance	5 674.61	3 265.34	2 409.27	73.81
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	5 674.61	3 265.34	2 409.27	73.81
Valeurs mobilières de placement	462 758.11	449 570.00	13 188.11	2.93
508000 COMPTE A TERME	462 758.11	449 570.00	13 188.11	2.93
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	74 207.44	160 629.54	-86 422.10	-53.80
512009 CREDIT AGRICOLE APP	9 840.33	5 089.75	4 750.58	93.32
512011 CAISSE EPARGNE	27 224.55	41 894.69	-14 670.14	-35.02
512012 CSL CAISSE D'EPARGNE	5 282.56	25 274.65	-19 992.09	-79.10
512013 CAISSE EPARGNE LIVRET A	25 247.64	82 360.32	-57 112.68	-69.34
512705 CREDIT AGRICOLE LIVRET	474.31	469.62	4.69	0.85
518000 Intérêts courus	6 108.11	5 123.00	985.11	19.23
531000 Caisse du siège		26.58	-26.58	-100.00
531200 Caisse Ollioules	29.94	32.10	-2.16	-6.25
580000 VIREMENT INTERNES ESP		358.83	-358.83	-100.00
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	898 773.90	954 654.35	-55 880.45	-5.85
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	931 855.39	993 771.46	-61 916.07	-6.23

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	570 233.11	570 233.11		
102000 FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	570 233.11	570 233.11		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	-94 839.79	-36 105.95	-58 733.84	-162.67
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-94 839.79	-36 105.95	-58 733.84	-162.67
Excédent ou déficit de l'exercice	-30 754.21	-58 733.84	27 979.63	-47.64
Situation nette	444 639.11	475 393.32	-30 754.21	-6.47
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	444 639.11	475 393.32	-30 754.21	-6.47
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	13 000.00		13 000.00	-
194100 FONDS DEDIES DLA INGENIERIE	13 000.00		13 000.00	-
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	13 000.00		13 000.00	
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques		33 996.11	-33 996.11	-100.00
151000 PROVISIONS POUR LITIGES		33 996.11	-33 996.11	-100.00
Provisions pour charges	96 806.61	94 443.57	2 363.04	2.50
152100 PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMILAIRES	71 639.61		71 639.61	-
152700 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	25 167.00		25 167.00	-
153000 Prov. pour pensions et obligations similaires		70 977.57	-70 977.57	-100.00
158000 AUTRES PROVISIONS/ CHARGES		23 466.00	-23 466.00	-100.00
TOTAL DES PROVISIONS	96 806.61	128 439.68	-31 633.07	-24.63
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 811.64	70 502.41	-49 690.77	-70.48
164100 EMPRUNT PGE	20 811.64	70 502.41	-49 690.77	-70.48
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 577.20	29 551.18	62 026.02	209.89
401100 FOURNISSEURS	75 737.77	19 073.17	56 664.60	297.10
408100 FOURNISSEURS FNP	15 839.43	10 478.01	5 361.42	51.16
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	235 677.76	247 311.72	-11 633.96	-4.70
421001 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	2 207.14	42 099.53	-39 892.39	-94.76
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	95 041.11	84 981.77	10 059.34	11.84
431100 URSSAF	28 282.06	23 898.43	4 383.63	18.34
437200 RETRAITE PREVOYANCE	6 533.55	5 645.71	887.84	15.73
437300 APICIL PREVOYANCE	3 827.19	3 362.84	464.35	13.80
437600 TICKET RESTAURANT	2 152.00	1 680.00	472.00	28.10
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	48 602.76	42 389.33	6 213.43	14.66
438600 ORG SOC AUTRES CH A P	14 632.04	3 156.68	11 475.36	363.48
441090 SUBVA RECEVOIR CONSEILLERS NUMERIQUES	20 000.00	28 000.00	-8 000.00	-28.57
442100 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 663.20	1 778.24	-115.04	-6.47
444000 IS	1 936.00	1 097.00	839.00	76.48
447000 TAXE SUR SALAIRES	10 800.71	9 222.19	1 578.52	17.12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 539.08	7 371.84	167.24	2.27
411100 CLIENTS ADHERENTS USAGERS	5 007.50	3 387.75	1 619.75	47.82
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	2 531.58	3 984.09	-1 452.51	-36.45
Produits constatés d'avance	21 803.99	35 201.31	-13 397.32	-38.06
487000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	21 803.99	35 201.31	-13 397.32	-38.06
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	377 409.67	389 938.46	-12 528.79	-3.21
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	931 855.39	993 771.46	-61 916.07	-6.23

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	33 893.00	31 447.80	2 445.20	7.77
756100 COTISATIONS MAIRIES	33 893.00	31 447.80	2 445.20	7.77
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	658 227.97	670 422.72	-12 194.75	-1.82
706040 PRESTATIONS DE SERVICES	5 675.88	3 529.20	2 146.68	60.84
706120 FORMATION ENTREPRISE	31 214.70	27 499.29	3 715.41	13.51
706130 FORMATION OPCA		1 080.00	-1 080.00	-100.00
706170 OPCO CFA	319 842.55	341 265.48	-21 422.93	-6.28
706180 CPF	40 097.40	31 024.00	9 073.40	29.25
706210 EMPLOI CONSEIL	24 129.00	22 980.00	1 149.00	5.00
706310 RSE VILLE	142 393.37	149 801.17	-7 407.80	-4.95
706320 RSE IND	13 306.00	9 975.00	3 331.00	33.39
706400 CAISSE SURF	47.50	132.00	-84.50	-63.64
706600 INDIVIDUELS PAYANT	23 663.50	23 493.50	170.00	0.72
706601 DROITS INSCRIPTIONS	4 860.00	5 305.00	-445.00	-8.39
706604 PHOTOCOPIES USAGERS	628.00	1 636.50	-1 008.50	-61.64
706651 CAF SOUTIEN SCOLAIRE	17 366.50	16 495.15	871.35	5.29
708050 FRAIS PREMIER EQUIPEMENT CFA	27 000.00	19 750.00	7 250.00	36.71
708301 MISE A DISPO LOCAUX/MATERIELS	1 635.00		1 635.00	-
708303 MISE A DISPO LCAUX SIX-FOURS	6 368.57	16 456.43	-10 087.86	-61.30
- dont parrainages	155 699.37	159 776.17	-4 076.80	-2.55
706310 RSE VILLE	142 393.37	149 801.17	-7 407.80	-4.95
706320 RSE IND	13 306.00	9 975.00	3 331.00	33.39
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	716 262.24	572 282.03	143 980.21	25.16
740400 SUBVENTION REGION		4 000.00	-4 000.00	-100.00
740700 INCLUSION NUMERIQUE		11 500.00	-11 500.00	-100.00
740800 SUBVENTION DLA - ETAT		126 086.20	-126 086.20	-100.00
740830 SUBVENTION DLA - CDC		53 692.00	-53 692.00	-100.00
740840 SUBVENTION DLA - CAF		30 360.00	-30 360.00	-100.00
740850 SUBVENTION DLA - FSE		15 350.00	-15 350.00	-100.00
740900 SUBV CONSEILLERS NUMERIQUES		40 000.00	-40 000.00	-100.00
741005 SUB START AND CO CD		130 500.00	-130 500.00	-100.00
741006 SUB START AND CO FSE	2 728.88	127 310.50	-124 581.62	-97.86
741007 SUBV DIRE CD	258 000.00		258 000.00	-
741008 SUBV DIRE FSE	162 039.23		162 039.23	-
741090 SUBV CONSEILLERS NUMERIQUES	28 000.00		28 000.00	-
741210 SUBVENTIONS ASP / APPRENTIS	1 860.00		1 860.00	-
741220 SUBVENTIONS ASP / SERVICES CIVIQUES	1 493.33		1 493.33	-
741700 INCLUSION NUMERIQUE	10 500.00		10 500.00	-
741800 SUBVENTION DLA - ETAT	126 085.62		126 085.62	-
741830 SUBVENTION DLA - CDC	53 692.18		53 692.18	-
741840 SUBVENTION DLA - CAF	30 940.00		30 940.00	-
741850 SUBVENTION DLA - FSE	11 923.00		11 923.00	-
741900 SUBV SOUTIEN SCOLAIRE SF	29 000.00	28 400.00	600.00	2.11
742001 AIDES / SERVICES CIVIQUES		1 583.33	-1 583.33	-100.00
742210 ASP/AIDE APPRENTIS		3 500.00	-3 500.00	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	42 462.11	29 576.00	12 886.11	43.57
781500 REPRISE PROVRIQUES EXPLOIT	42 462.11	29 576.00	12 886.11	43.57
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	2 170.00		2 170.00	-
757200 PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPO.	2 170.00		2 170.00	-
Utilisations des fonds dédiés		4 500.00	-4 500.00	-100.00
789401 REPRISE FONDS DEDIES DLA		4 500.00	-4 500.00	-100.00
Autres produits	2 524.40	3 461.38	-936.98	-27.07
758000 AUTRES PRODUITS	870.01	3 461.38	-2 591.37	-74.86
758700 INDEMNITES D'ASSURANCE	1 654.39		1 654.39	-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 455 539.72	1 311 689.93	143 849.79	10.97
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	309 051.57	368 523.63	-59 472.06	-16.14
606100 EDF SIX FOURS		86.40	-86.40	-100.00
606103 EAU 100.56/acp 42=133.74		60.00	-60.00	-100.00
606107 EAU / OLLIOULES	86.47	21.47	65.00	309.52
606110 EAU / LA SEYNE		748.90	-748.90	-100.00
606120 EDF AUTRES SITES	1 982.72	2 218.07	-235.35	-10.60
606300 PETITES FOURNITURES	2 196.29	1 383.76	812.53	58.67
606310 FOURNITURE MATERIELS		15.99	-15.99	-100.00
606360 CARBURANT	1 035.56	1 999.73	-964.17	-48.20
606400 FOURN ADMINISTRATIVES	1 960.12	2 184.04	-223.92	-10.26
606410 FOURN ADM OUTILS PEDAGOGIQUES	13 001.53	15 488.07	-2 486.54	-16.05
611000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	49 847.50	82 819.25	-32 971.75	-39.81
611010 INGENIERIE DLA BUDGET N-1		4 500.00	-4 500.00	-100.00
611011 INGENIERIE DLA BUDGET N	65 784.00	77 416.00	-11 632.00	-15.03
611013 INGENIERIE COUP DE POUCE RSE	2 614.00	2 623.60	-9.60	-0.38
612050 LEASECOM 221L166226	2 527.20	2 527.20		
613202 LOYER SIX FOURS	61 478.30	59 538.71	1 939.59	3.26
613229 LOYER LA SEYNE CAP D'OR	8 190.91	8 506.34	-315.43	-3.70
613299 LOCATIONS PONCTUELLES	336.80	12 845.00	-12 508.20	-97.38
613510 LEASE BNP PARIBAS PHOTOCOPIEURS		9 561.16	-9 561.16	-100.00
613511 HEXAPAGE LOC PHOTOCOPIEUR 2	9 986.34		9 986.34	-
613800 HEBERGEMENT SITE	90.99	79.23	11.76	15.19
613802 MISE A DISPO LOG.	5 762.19	6 287.39	-525.20	-8.35
615000 ENTRETIEN REPARATIONS MATERIEL	55.67	61.70	-6.03	-9.68
615200 ENTRETIEN ET REPARATION LOCAUX	2 302.43	4 368.98	-2 066.55	-47.31
615600 MAINTENANCE	509.72		509.72	-
616000 PRIMES D'ASSURANCE	11 739.93	12 325.24	-585.31	-4.75
618300 DOCUMENTATION PEDAGOGIQUE	2 286.03	1 993.06	292.97	14.70
618800 Autres frais Divers		100.00	-100.00	-100.00
622400 HONORAIRES CAC	10 242.44	9 850.76	391.68	3.97
622500 HONORAIRES JURIDIQUES	9 277.36		9 277.36	-
622600 HONORAIRES COMPTABLES	14 607.20	10 695.52	3 911.68	36.57
622601 HONORAIRES DIVERS	500.00	6 464.00	-5 964.00	-92.26
622800 HONORAIRES FORMATIONS		280.00	-280.00	-100.00
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	599.74	1 081.59	-481.85	-44.55
625104 RBT FRAIS DEPLACEMENTS PERSONNEL	16 025.60	14 993.43	1 032.17	6.89
625700 RECEPTIONS/REUNIONS	149.77	1 249.53	-1 099.76	-88.00

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
626000 FRAIS AFFRANCHISSEMENT	733.66	917.51	-183.85	-20.04
626100 FRAIS TELEPHONE	7 913.65	8 613.98	-700.33	-8.13
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	2 560.24	2 559.73	0.51	
627100 FRAIS SUR TICKETS RESTAURANT	2 467.21	2 058.29	408.92	19.87
628100 COTISATIONS	200.00		200.00	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	58 560.91	52 082.61	6 478.30	12.44
631100 TAXES S/SALAIRES	45 444.71	41 314.19	4 130.52	10.00
633300 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	13 116.20	10 768.42	2 347.78	21.81
Salaires	817 029.09	738 340.37	78 688.72	10.66
641110 REMUNERATIONS BRUTES	799 112.07	701 538.98	97 573.09	13.91
641200 CONGES PAYES	10 059.34	5 554.88	4 504.46	81.08
641320 PRIME DE PARTAGE DE LA VALEUR		29 916.00	-29 916.00	-100.00
641400 INDEMNITES RUPTURE	5 920.57		5 920.57	-
641470 INDEMNITE SERVICE CIVIQUE	1 937.11	1 330.51	606.60	45.53
Cotisations sociales	280 242.70	243 450.85	36 791.85	15.11
645100 COTISATIONS URSSAF	190 747.62	175 656.57	15 091.05	8.59
645200 COT. MUTUELLES	13 254.07	11 466.38	1 787.69	15.59
645300 AG2R REUNICA COT. RETRAITE & PREV	41 714.88	39 228.32	2 486.56	6.34
645700 PARITARISME	697.10	350.77	346.33	98.58
645800 PROVCS/CP	6 213.43	3 364.81	2 848.62	84.64
645880 Charges sociales à payer	10 374.00		10 374.00	-
647100 TICKETS RESTAURANT	13 452.00	11 050.00	2 402.00	21.74
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	3 789.60	2 334.00	1 455.60	62.38
Dotations aux amortissements et dépréciations	7 292.73	6 219.16	1 073.57	17.27
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	7 292.73	6 219.16	1 073.57	17.27
Dotations aux provisions	10 829.04	14 353.67	-3 524.63	-24.56
681500 DOTATION AUX PROVISIONS D'EXPLOITATION	10 829.04	14 353.67	-3 524.63	-24.56
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	13 000.00		13 000.00	-
689410 DOTATION FONDS DEDIES DLA	13 000.00		13 000.00	-
Autres charges	3 900.02	3 021.99	878.03	29.05
654000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	463.24	2 850.00	-2 386.76	-83.75
658000 AUTRES CHARGES	436.78	171.99	264.79	154.07
658200 PENALITES AMENDES FISCALES ET PENALES	3 000.00		3 000.00	-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 499 906.06	1 425 992.28	73 913.78	5.18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-44 366.34	-114 302.35	69 936.01	-61.19
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	15 896.76	12 311.17	3 585.59	29.13
768000 INTERETS LIVRET	15 896.76	12 311.17	3 585.59	29.13
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	15 896.76	12 311.17	3 585.59	29.12
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	348.63	709.96	-361.33	-50.85
661100 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	348.63	709.96	-361.33	-50.85

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Différences négatives de change Valeurs comptables des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	348.63	709.96	-361.33	-50.89
RÉSULTAT FINANCIER	15 548.13	11 601.21	3 946.92	34.02
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-28 818.21	-102 701.14	73 882.93	-71.94
Produits exceptionnels <i>771800 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION</i> Charges exceptionnelles		45 064.30 <i>45 064.30</i>	-45 064.30 <i>-45 064.30</i>	-100.00 <i>-100.00</i>
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		45 064.30	-45 064.30	-100.00
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices <i>695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES</i>	1 936.00 <i>1 936.00</i>	1 097.00 <i>1 097.00</i>	839.00 <i>839.00</i>	76.48 <i>76.48</i>
TOTAL DES PRODUITS	1 471 436.48	1 369 065.40	102 371.08	7.48
TOTAL DES CHARGES	1 502 190.69	1 427 799.24	74 391.45	5.21
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-30 754.21	-58 733.84	27 979.63	-47.64