

**ASSOCIATION INITIATIVES SOLIDAIRES
AZUREENNES
ISA – UDV**

**Siège social : 12, rue de Verdun
83400 HYERES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31/12/2025

ASSOCIATION INITIATIVES SOLIDAIRES AZUREENNES ISA – UDV

**Siège social : 12, rue de Verdun
83400 HYERES**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2025

Mesdames, Messieurs,

1 - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « INITIATIVES SOLIDAIRES AZUREENNES ISA - UDV » relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, 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.

2 - 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 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

3 - 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation des comptes.

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.

4 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et financier du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

5 - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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.

6 - 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.821-55 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Marseille, le 19 juin 2026

COFIMEC

Le Commissaire aux comptes,

représenté par
Daniel MANDRAGOLA

ANNEXE :

« Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes »

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 la société 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.

Initiatives Solidaires Azuréennes ISA

12 RUE DE VERDUN

83400 HYERES

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à AIX EN PROVENCE CEDEX 3

Le 19/06/2026

ENTREPRISE ON DEMAND MASTER

13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	900	147	753		753	
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	105 310	47 148	58 162	61 805	3 644	5.90
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts	319		319		319	
	Autres immobilisations financières				1 200	1 200	100.00
Total II		106 544	47 295	59 248	63 020	3 772	5.99
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 336		2 336	525	1 811	344.95
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	77 986		77 986	106 201	28 214	26.57
	Charges constatées d'avance (2)	420		420	46	374	806.69
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	139 951		139 951	133 677	6 274	4.69
Total III		220 693		220 693	240 449	19 756	8.22
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		327 237	47 295	279 941	303 469	23 528	7.75

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	181 304		147 532		33 772	22.89
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	36 316		33 772		70 088	207.53
	Situation nette (sous total)	144 988		181 304		36 316	20.03
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	31 692		29 317		2 376	8.10
	Provisions réglementées						
	Total I	176 680		210 621		33 941	16.11
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables						
	Avances conditionnées						
	Droits du concédant						
	Total II						
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	26 033		5 519		20 514	371.70
	Total III	26 033		5 519		20 514	371.70
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	7 244		13 065		5 821	44.56
	Total IV	7 244		13 065		5 821	44.56
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 731		5 198		2 467	47.45
	Emprunts et dettes financières diverses (2)						
	Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	20 267		24 044		3 777	15.71
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	43 363		41 550		1 813	4.36
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Produits constatés d'avance	3 624		3 473		151	4.36
	Total V	69 985		74 264		4 279	5.76
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	279 941		303 469		23 528	7.75

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

66 361 70 792

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	29 571		27 585		1 986	7.20
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	144 881		166 370		21 489	12.92
Parrainages	1 115		640		475	74.15
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	227 701		239 477		11 776	4.92
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	5 648		2 282		3 366	147.51
Dons manuels	6 194		901		5 293	587.34
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	11 251		1 176		10 075	857.03
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés	486		14 258		13 772	96.59
Autres produits	1 722		2 121		399	18.81
Total I	428 570		454 810		26 240	5.77
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	123 919		99 656		24 262	24.35
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	7 296		6 882		414	6.02
Salaires et traitements	230 403		225 941		4 462	1.97
Cotisations sociales	67 486		65 413		2 073	3.17
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 044		8 403		1 641	19.53
Dotations aux provisions	2 429		11 609		9 180	79.07
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés	21 000		1 350		19 650	NS
Autres charges	4 323		4 540		217	4.79
Total II	466 899		423 795		43 104	10.17
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	38 329		31 015		69 345	223.58

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 099		3 170		1 071	33.80
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III	2 099		3 170		1 071	33.80
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	86		137		51	37.44
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV	86		137		51	37.44
2. Résultat financier (III-IV)	2 013		3 033		1 020	33.64
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	36 316		34 049		70 365	206.66
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)			277		277	100.00
Total des produits (I+III+V)	430 669		457 980		27 312	5.96
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	466 985		424 209		42 776	10.08
5. EXCEDENT OU DEFICIT	36 316		33 772		70 088	207.53

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	128 862		100 481		28 381	28.25
Prestations en nature	60 000		60 000			
Bénévolat						
TOTAL	188 862		160 481		28 381	17.69
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	60 000		60 000			
Prestations en nature						
Personnel bénévole	128 862		100 481		28 381	28.25
TOTAL	188 862		160 481		28 381	17.69

ANNEXE

SOMMAIRE

page

Faits caractéristiques de l'exercice

6

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

6

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

6

Permanence ou changement de méthodes

7

Informations générales complémentaires

7

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

7

Etat des amortissements

8

Tableau de variation des fonds propres-générosité du public

9

Tableau de variation des fonds dédiés

10

Etat des provisions

11

Etat des échéances des créances et des dettes

11

Evaluation des amortissements

12

Evaluation des créances et des dettes

12

Charges et produits constatés d'avance

12

Détail des charges constatées d'avance

13

Détail des produits constatés d'avance

14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Objet et activités

ISA-UDV, " Maison des Familles ", est un centre social à vocation familiale et intergénérationnelle œuvrant en faveur du soutien à la parentalité, de la santé, de la cohésion sociale, de l'inclusion et du développement des solidarités sur le territoire de Hyères et ses environs.

L'exercice 2025 confirme la maturité, la solidité et la pertinence du modèle développé par l'association. Les résultats obtenus témoignent de son ancrage territorial et de la confiance renouvelée de ses partenaires.

Moyens mis en œuvre

L'association s'appuie sur l'engagement de ses bénévoles, de son équipe salariée et sur le soutien de ses principaux partenaires publics, notamment la CAF, la Ville de Hyères, l'État, le Département, la Région, TPM, la MSA et l'ARS.

Perspectives

L'exercice 2026 devra permettre de consolider la dynamique engagée, de sécuriser les financements et de renforcer les actions de proximité, notamment dans les domaines de la santé, de la jeunesse, de l'inclusion sociale et des interventions hors les murs.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Postérieurement à la clôture, l'association a enregistré le départ du référent Santé au 31 janvier 2026 et celui de la médiatrice sociale au 6 mars 2026. Par ailleurs, les financements de l'ARS relatifs aux dispositifs " SoftPeers " et " P2P " ont connu une baisse significative et les conventionnements du dispositif ARS Handicap ainsi que du PAEJ financé par la CAF sont arrivés à échéance. Ces évolutions conduisent l'association à poursuivre ses efforts de réorganisation et de sécurisation de ses ressources.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

ANNEXE

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et relatif au plan comptable des associations et des fondations et du règlement ANC 2022-06 appliqué depuis l'exercice du 31/12/2024.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			900
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 229
Installations générales agencements aménagements divers	71 993		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 064		4 024
TOTAL	99 057		6 253
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	1 200		2 303
TOTAL	1 215		2 303
TOTAL GENERAL	100 272		9 456

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			900	900
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 229	2 229
Installations générales agencements aménagements divers			71 993	71 993
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			31 088	31 088
TOTAL			105 310	105 310
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières		3 184	319	319
TOTAL		3 184	334	334
TOTAL GENERAL		3 184	106 544	106 544

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			147		147
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			360		360
Installations générales agencements aménagements divers		22 145	6 978		29 123
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		15 107	2 559		17 666
TOTAL		37 251	9 897		47 148
TOTAL GENERAL		37 251	10 044		47 295
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	147				
Instal.techniques matériel outillage indus.	360				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 978				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 559				
TOTAL	9 897				
TOTAL GENERAL	10 044				

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Report à nouveau	147 532			33 772		0		181 304
Excédent ou déficit de l'exercice	33 772	33 772				36 316		36 316-
Subventions d'investissement	29 317			8 280		5 904		31 692
TOTAL	210 621	33 772		42 052		42 221		176 680

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation		21 000				21 000	
ARS actions non réalisée		21 000				21 000	
Ressources liées à la générosité du public	5 519		486			5 033	
PAROISSE quête porte4661	4 169		233			3 936	
LION'S CLUB 1350€	1 350		253			1 097	
TOTAL	5 519	21 000	486			26 033	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	6 983	2 429		2 168	7 244
Autres provisions pour risques et charges	6 083		6 083		
TOTAL	13 065	2 429	6 083	2 168	7 244

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	3 000		3 000		
TOTAL	3 000		3 000		
TOTAL GENERAL	16 065	2 429	9 083	2 168	7 244
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 429	11 251		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	319	319	
Autres créances clients	2 336	2 336	
Personnel et comptes rattachés	626	626	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 642	1 642	
Divers état et autres collectivités publiques	64 631	64 631	
Débiteurs divers	7 271	7 271	
Charges constatées d'avance	420	420	
TOTAL	77 244	77 244	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 303		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 984		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 731	2 731		
Fournisseurs et comptes rattachés	20 267	20 267		
Personnel et comptes rattachés	18 596	18 596		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 960	18 960		
Autres impôts taxes et assimilés	5 807	5 807		
Produits constatés d'avance	3 624	3 624		
TOTAL	69 985	69 985		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	86			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 552			

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	420
Total	420
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 624
Total	3 624

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance			
- DROITS D AUTEUR	133		
- Maintenance DIVERSE	16		
- Maintenance DIVERSE	3		
- Maintenance DIVERSE	8		
- Maintenance DIVERSE	3		
- Maintenance DIVERSE	8		
- Maintenance DIVERSE	25		
- Maintenance DIVERSE	8		
- Maintenance DIVERSE	4		
- Maintenance DIVERSE	23		
- Maintenance DIVERSE	111		
- Maintenance DIVERSE	18		
- Frais télécommunications	4		
- Frais télécommunications	1		
- Frais télécommunications	2		
- Frais télécommunications	1		
- Frais télécommunications	2		
- Frais télécommunications	5		
- Frais télécommunications	2		
- Frais télécommunications	1		
- Frais télécommunications	5		
- Frais télécommunications	24		
- Frais télécommunications	4		
- Frais télécommunications	1		
- Frais télécommunications	0		
- Frais télécommunications	0		
- Frais télécommunications	0		
- Frais télécommunications	0		
- Frais télécommunications	1		
- Frais télécommunications	0		
- Frais télécommunications	0		
- Frais télécommunications	1		
- Frais télécommunications	5		
- Frais télécommunications	1		
Total	420		

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance			
- CAF CLAS ACCOMPAGNEMENT SCOLAI	3 624		
Total	3 624		