

Association ASSOCIATION VIA-VOLTAIRE

1 Rue VOLTAIRE

**34000 MONTPELLIER
FRANCE**

Plaquette du 01/01/2025 au 31/12/2025

endrix.

OSONS OSER.

- SOMMAIRE -

ASSOCIATION VIA-VOLTAIRE

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

Comptes annuels

Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6

Comptes annuels détaillés

Compte de résultat détaillé	9
Bilan actif détaillé	13
Bilan passif détaillé	15

Annexe des comptes

Annexe des Comptes.pdf	17
------------------------	----

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

ASSOCIATION VIA-VOLTAIRE

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

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Frais d'établissement				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	410 253	314 520	95 732	111 809
Immobilisations en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	5 927		5 927	4 427
Autres immobilisations financières	6 647		6 647	6 647
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	422 827	314 520	108 306	122 883
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Clients et comptes rattachés	351 131		351 131	150 575
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	533 579		533 579	526 108
Charges constatées d'avance	11 730		11 730	7 085
Valeurs Mobilières de Placement	9 714		9 714	9 714
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	379 457		379 457	788 648
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 285 611		1 285 611	1 482 129
Frais d'émissions d'emprunt				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif				
TOTAL ACTIF	1 708 438	314 520	1 393 917	1 605 012

*Modèle Association

- BILAN PASSIF -

ASSOCIATION VIA-VOLTAIRE

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

	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	569 762	672 984
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	-100 632	-103 222
Situation Nette (sous-total)	469 130	569 762
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	469 130	569 762
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 554	47 824
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	205 817	251 410
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 000	
Produits constatés d'avance	681 416	736 016
TOTAL DETTES	924 787	1 035 250
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	1 393 917	1 605 012

*Modèle Association

- COMPTE DE RESULTAT -

ASSOCIATION VIA-VOLTAIRE

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

	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation		
Cotisations	295	310
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations services	1 379 510	1 429 665
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 119 735	1 198 815
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		4 246
Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	8	4
Total des produits d'exploitation (I)	2 499 548	2 633 039
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes	476 583	530 066
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	132 683	108 719
Salaires	1 456 705	1 507 896
Cotisations sociales	516 086	547 956
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	19 592	23 033
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Report en fonds dédiés		
Autres charges	400	4
Total des charges d'exploitations (II)	2 602 049	2 717 673
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-102 501	-84 634

*Modèle Association

- COMPTE DE RESULTAT -

ASSOCIATION VIA-VOLTAIRE

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

	31/12/2025	31/12/2024
Produits Financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 870	2 265
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instrument de trésorerie		
Total des produits financiers (III)	1 870	2 265
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (IV)		
RESULTAT FINANCIER (IV - III)	1 870	2 265
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-100 632	-82 369
Résultat Exceptionnels		
Produits Exceptionnels (V)		
Charges Exceptionnelles (VI)		20 853
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-20 853
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 501 418	2 635 304
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 602 049	2 738 526
EXCEDENT OU DEFICIT	-100 632	-103 222
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

*Modèle Association

COMPTES ANNUELS DETAILLES

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

ASSOCIATION VIA-VOLTAIRE

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

			Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	en €	en %
Produits d'exploitation				
Production vendue - services	1 379 510	1 429 665	-50 155	-3,51
706200000000 FORMATION RECETTES	96 514	85 935	10 579	12,31
706210000000 PRESTATION SPIP	3 700	8 500	-4 800	-56,47
706300000000 DPMIS CD34	37 613	43 700	-6 088	-13,93
706310000000 ASE CD34	799 168	845 778	-46 610	-5,51
706320000000 SDAF CD34		34 740	-34 740	-100,00
706330000000 CD34 PAPH	29 125	12 270	16 855	137,36
706335000000 SDA CD34		12 346	-12 346	-100,00
706360000000 FOYER DE L'ENFANCE	353 370	328 421	24 949	7,60
706390000000 PRESTATIONS AERS LAM	27 187	28 864	-1 677	-5,81
706391000000 PREST. AERS AJIR		1 125	-1 125	-100,00
706395000000 AERS ACT	15 334	13 202	2 132	16,15
706420000000 PLIE HERAULT MEDITERANEE		15 268	-15 268	-100,00
706500000000 PACK DIOGENE	17 500		17 500	
708400000000 MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL		-484	484	100,00
Chiffre d'affaires net	1 379 510	1 429 665	-50 155	-3,51
Subventions d'exploitation	1 119 735	1 198 815	-79 080	-6,60
740000000000 CPA SUD AERS	23 494	37 608	-14 114	-37,53
741110000000 DRAC	2 000	4 000	-2 000	-50,00
741111000000 SSME	797 963	805 614	-7 651	-0,95
741130000000 ARS	30 000	30 000		
741131000000 INCURIE FIR	72 000	72 000		
741320000000 CD34 DEF	10 557	10 558	-1	
741340000000 CD34 SIDS	3 136	3 485	-349	-10,01
741410000000 MTP FONCTIONNEMENT	10 000	10 000		
741411000000 MTP CDV	7 000	7 000		
741412000000 METROPOLE ACTION INTERFACE	3 500	3 500		
741440000000 DGCS		55 000	-55 000	-100,00
741511000000 FIPD	13 000	15 000	-2 000	-13,33
741512000000 SPIP 34	8 000	8 000		
741518000000 CC PAYS DE LUNEL IDE	14 000	14 000		
741519000000 VILLE LUNEL CDV	1 600	1 000	600	60,00
741531000000 CAF CDV/AVC		12 500	-12 500	-100,00
741532000000 CAF FONCTIONNEMENT	66 500	54 000	12 500	23,15
741539000000 VILLE SETE CDV	8 500	8 500		
741550000000 DRDFE	6 000	18 000	-12 000	-66,67
741551000000 CGET CDV	16 500	18 500	-2 000	-10,81
741554000000 REGION OCCIT CDV	5 985	6 300	-315	-5,00
741555000000 REGION OCCIT. ENFANTS	4 000	4 250	-250	-5,88
741556000000 CPAM	16 000		16 000	

endrix.

OSONS OSER.

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

ASSOCIATION VIA-VOLTAIRE

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		4 246	-4 246	-100,00
791400000000 TRANSF.CHARGES / EXPLOITATION		4 246	-4 246	-100,00
Autres produits	303	314	-10	-3,32
756100000000 COTISATIONS	295	310	-15	-4,84
758000000000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	8	4	5	123,99
Total des produits d'exploitation I (1)	2 499 548	2 633 039	-133 491	-5,07
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes (1)	476 583	530 066	-53 484	-10,09
604000000000 PRESTATIONS	3 215	2 670	545	20,41
606100000000 FOURNITURES NON STOCK. EAU ENE	20 281	16 635	3 646	21,92
606140000000 CARBURANT	710	463	248	53,54
606300000000 FOURNIT. ENTRETIEN PETIT EQU	6 606	5 532	1 074	19,41
606400000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 814	3 678	-864	-23,50
606810000000 FOURNITURES ATELIERS	3 228	82	3 146	3 839,45
613200000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	64 542	62 438	2 104	3,37
613210000000 LOCATIONS SALLES ATELIER	10 440	10 080	360	3,57
613220000000 LOCATIONS DIVERSES	106		106	
613530000000 LOC. MAT. TELEPHONIQUE	102	1 224	-1 122	-91,67
613550000000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	5 616	5 615	1	0,02
613560000000 LICENCES	1 419	1 249	170	13,58
613570000000 HEBERGEMENT	4 477	4 433	44	1,00
614000000000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	5 058	3 596	1 462	40,65
615000000000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	5 196	8 687	-3 491	-40,19
615400000000 ENTRETIEN LOCAUX	9 205	8 932	273	3,06
615600000000 MAINTENANCE	10 043	8 422	1 621	19,25
615610000000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	29 171	31 268	-2 097	-6,71
616000000000 PRIMES D'ASSURANCE	5 453	4 937	516	10,46
618100000000 DOCUMENTATION GENERALE		23	-23	-100,00
622100000000 FRAIS DE COMPTABILITE	32 265	32 021	244	0,76
622400000000 HONORAIRES FORMATIONS	65 131	72 686	-7 555	-10,39
622410000000 HONORAIRES	8 740	8 620	120	1,39
622500000000 HONORAIRES DIVERS	-12 300	29 584	-41 884	-141,58
622700000000 RSA CD34 PRESTA ATELIER	1 365	3 799	-2 434	-64,07
622800000000 HONORAIRES FORMATION CONTINUE		1 387	-1 387	-100,00
623800000000 FRAIS PHOTOCOPIEUR	3 807	2 684	1 123	41,85
623900000000 PRESTATION COMMUNICATION	3 495	652	2 843	435,68
625000000000 DEPLACEMENTS. MISSIONS ET RECEPTIONS	5 351	4 282	1 069	24,95
625100000000 FRAIS DE DEPLACEMENT	162 384	160 461	1 923	1,20
625150000000 IND. KM. PEQ MED	67		67	
625200000000 RSA CD34 AOP TERRI TRANSPORT	627	198	429	217,13
625700000000 RECEPTIONS	381		381	

endrix.

OSONS OSER.

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

ASSOCIATION VIA-VOLTAIRE

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
626000000000 AFFRANCHISSEMENT	542	4 118	-3 577	-86,85
626100000000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	12 683	11 856	827	6,97
627000000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 832	1 426	406	28,45
628100000000 ADHESIONS ET COTISATIONS	2 531	3 970	-1 439	-36,24
628400000000 FRAIS DE RECRUTEMENT PERSONNEL		12 360	-12 360	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	132 683	108 719	23 964	22,04
631100000000 TAXE SUR LES SALAIRES	84 287	94 081	-9 794	-10,41
633300000000 PART.EMPLOY. A FORM. PROF. C	29 306	14 592	14 714	100,84
635120000000 TAXE FONCIERE	18 884		18 884	
637800000000 TAXES EMPLOI HANDICAPE	206	46	160	347,83
Salaires	1 456 705	1 507 896	-51 191	-3,39
641100000000 SALAIRES BRUTS	1 389 689	1 415 759	-26 070	-1,84
641200000000 CONGES PAYES	21 520	9 205	12 315	133,79
641300000000 INDEMNITES PRIMES	15 120	15 795	-675	-4,27
641430000000 INDEMNITE EXONEREE	27 130	60 545	-33 416	-55,19
641440000000 INDEMNITE LICENCIEMENT	3 247	6 592	-3 345	-50,75
Cotisations sociales	516 086	547 956	-31 870	-5,82
645100000000 COTISATIONS A L'URSSAF	334 557	354 572	-20 014	-5,64
645200000000 COTISATIONS MUTUELLES	20 297	20 753	-456	-2,20
645300000000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	72 422	75 027	-2 605	-3,47
645400000000 POLE EMPLOI	60 652	61 581	-929	-1,51
645500000000 CHARGES S/PROV CONGES PAYES	1 092	104	988	946,45
647000000000 TICKETS RESTO	25 002	24 375	627	2,57
647500000000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	12 139	11 544	595	5,16
649000000000 REMBOURSEMENTS DE CHARGES DE PERSONNEL	-10 075		-10 075	
DOTATION D'EXPLOITATION				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements	19 592	23 033	-3 440	-14,94
681120000000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 592	23 033	-3 440	-14,94
Autres charges	400	4	396	10 570,67
658000000000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	400	4	396	10 570,67
Total des charges d'exploitation II (2)	2 602 049	2 717 673	-115 624	-4,25
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-102 501	-84 634	-17 867	-21,11
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Produits Financiers				
Autres intérêts et produits assimilés (2)	1 870	2 265	-395	-17,45
763100000000 REVENUS DES CREANCES COMM - PENALITE RETARD	250		250	
768000000000 PRODUITS FINANCIERS DIVERS	1 620	2 265	-645	-28,47
Total des produits financiers (V)	1 870	2 265	-395	-17,45

endrix.

OSONS OSER.

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

ASSOCIATION VIA-VOLTAIRE

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
Charges Financières				
Total des charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	1 870	2 265	-395	-17,45
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-100 632	-82 369	-18 262	-22,17
Charges Exceptionnelles (VIII)		20 853	-20 853	-100,00
671200000000 PENALITES		30	-30	-100,00
671800000000 CHARGES EXCEPT. DIVERSES		20 823	-20 823	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-20 853	20 853	100,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 501 418	2 635 304	-133 886	-5,08
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 602 049	2 738 526	-136 477	-4,98
BENEFICE OU PERTE	-100 632	-103 222	2 591	2,51

- BILAN ACTIF DETAILLE -

ASSOCIATION VIA-VOLTAIRE

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

			Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	en €	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	95 732	111 809	-16 077	-14,38
218100000000 INSTALLATIONS GENERALES	322 787	322 787		
218200000000 MATERIELS DE TRANSPORTS	2 652	2 652		
218300000000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	63 939	60 424	3 515	5,82
218400000000 MOBILIER	20 875	20 875		
281810000000 AMORT. INSTALLATIONS GENERALES	-237 295	-224 795	-12 500	-5,56
281820000000 AMORT. MAT DE TRANSPORTS	-2 652	-2 652		
281830000000 AMORT. MAT BUREAU INFORMATIQ	-56 157	-49 518	-6 639	-13,41
281840000000 AMORT. MOBILIER	-18 417	-17 963	-453	-2,52
Immobilisations financières				
Prêts	5 927	4 427	1 500	33,88
274300000000 PRÊTS AU PERSONNEL	1 500		1 500	
274800000000 AUTRES PRETS	4 427	4 427		
Autres immobilisations financières	6 647	6 647		
275000000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	6 647	6 647		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	108 306	122 883	-14 577	-11,86
ACTIF CIRCULANT				
Clients et comptes rattachés	351 131	150 575	200 557	133,19
411 CLIENTS	80 079	9 464	70 615	746,14
418 CLIENTS - PRODUITS NON ENCORE FACTURES	271 052	141 111	129 942	92,09
Autres créances	533 579	526 108	7 472	1,42
401 FOURNISSEURS	1 561	1 550	11	0,73
409800000000 FOURNIS.RRR A OBTENIR	14 100		14 100	
427000000000 PERSONNEL, OPPOSITION	170		170	
437430000000 AMETRA	832	832		
438700000000 PRODUITS A RECEVOIR	6 740		6 740	
441210000000 REGION LR	11 243	4 250	6 993	164,53
441300000000 CD 34	467 556	486 811	-19 255	-3,96
441301000000 CPCA AERS	11 428	2 075	9 353	450,75
441520000000 REGION OCCITANIE		6 300	-6 300	-100,00
441524000000 CCPL		14 000	-14 000	-100,00
441570000000 CAF	19 950		19 950	
444100000000 ETAT TAXE SUR SALAIRES		10 290	-10 290	-100,00
Charges constatées d'avance	11 730	7 085	4 645	65,56
486000000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	11 730	7 085	4 645	65,56
Valeurs Mobilières de Placement	9 714	9 714		
508110000000 SOUSCRIPTION BFCC A	427	427		

- BILAN ACTIF DETAILLE -

ASSOCIATION VIA-VOLTAIRE

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
508120000000 SOUSCRIPTION BFCC B	9 287	9 287		
Disponibilités	379 457	788 648	-409 191	-51,89
512100000000 CAISSE D'EPARGNE	692	654	38	5,77
512120000000 LIVRET A	76 923	67 575	9 348	13,83
512300000000 CREDIT COOPERATIF	301 840	720 417	-418 576	-58,10
531000000000 CAISSE SIEGE SOCIAL	2	2		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 285 611	1 482 129	-196 518	-13,26
TOTAL ACTIF	1 393 917	1 605 012	-211 095	-13,15

*Modèle Association

- BILAN PASSIF DETAILLE -

ASSOCIATION VIA-VOLTAIRE

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

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
FONDS PROPRES				
Total Fonds propres sans droit de reprise				
Total Fonds propres avec droit de reprise				
Report à nouveau	569 762	672 984	-103 222	-15,34
110000000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT	569 762	672 984	-103 222	-15,34
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	-100 632	-103 222	2 591	2,51
Situation Nette (sous-total)	469 130	569 762	-100 632	-17,66
TOTAL FONDS PROPRES	469 130	569 762	-100 632	-17,66
FONDS REPORTES ET DEDIES				
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES				
PROVISIONS				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 554	47 824	-14 271	-29,84
401 FOURNISSEURS	27 930	40 235	-12 305	-30,58
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	5 624	7 589	-1 965	-25,90
Dettes fiscales et sociales	205 817	251 410	-45 592	-18,13
421 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	1 226	97 281	-96 055	-98,74
425000000000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES		203	-203	-100,00
428200000000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	54 585	50 188	4 397	8,76
431000000000 URSSAF	81 129	53 584	27 544	51,40
437300000000 HUMANIS RETRAITE	16 546	10 892	5 654	51,91
437700000000 AESIO MUTUELLE	5 221	30	5 191	17 246,48
437800000000 PREVOYANCE	2 407	2 568	-161	-6,27
437850000000 TICKETS RESTO	10 943	10 256	686	6,69
438200000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	24 426	23 334	1 092	4,68
441519000000 VILLE DE LUNEL		600	-600	-100,00
442100000000 PREL. A LA SOURCE	2 434	2 473	-38	-1,55
444100000000 ETAT TAXE SUR SALAIRES	6 900		6 900	
Autres dettes	4 000		4 000	
411 CLIENTS	4 000		4 000	
Produits constatés d'avance	681 416	736 016	-54 600	-7,42
487000000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	681 416	736 016	-54 600	-7,42
TOTAL DETTES	924 787	1 035 250	-110 463	-10,67
TOTAL PASSIF GENERAL	1 393 917	1 605 012	-211 095	-13,15

*Modèle Association

Annexe des comptes

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 1 393 917€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit comptable de -100 632€.

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

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

Informations et méthodes comptables :

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire.

L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2023-01 du 12 mai 2023 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Changement de méthode comptable

Le règlement ANC n° 2022-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025, instaure une réforme du Plan Comptable Général (PCG) visant à moderniser et à simplifier la présentation des comptes annuels.

A ce titre, l'association VIA VOLTAIRE applique les dispositions du règlement ANC 2022 - 06 du 4 novembre 2022 de l'autorité des Normes Comptables relatif au plan comptable général, homologué par arrêté du 26 décembre 2023. Ce règlement vient modifier le règlement ANC 2018-06 et les règlements successifs qui lui ont succédé.

Ce nouveau règlement introduit plusieurs modifications :

- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- La modification du plan de comptes et l'introduction d'une nouvelle nomenclature ;
- De nouveaux modèles d'états financiers ;
- Une nouvelle présentation des informations dans l'annexe, introduisant des modèles de tableaux obligatoires.

Les dispositions de ce règlement s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Comptes impactés par le changement de méthode	31/12/2025	31/12/2024
791000 Transfert de charges		4 246
649000 Remboursement de charges de personnel	10 075	

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre :

L'objet de l'association est de favoriser l'action d'insertion sociale et de soutien psycho-social aux personnes en situation de précarité ; d'assurer la formation des professionnels

du secteur sanitaire et social et d'être un pôle de recherche et de réflexion sur l'accès aux soins et l'insertions sociale.

Fait marquant de l'exercice :

La direction de l'association a été modifiée en octobre 2025.

Informations sur les postes de l'actif du bilan :

État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

- État de l'actif immobilisé :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévues.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Actif immobilisé corporel	Valeur brute début exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute fin exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	322 787	-	-	-	-	322 787
Matériel de transport	2 652	-	-	-	-	2 652
Matériel de bureau et informatique, mobilier	81 299	-	3 515	-	-	84 814

Actif immobilisé corporel	Valeur brute début exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute fin exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Totaux	406 738	-	3 515	-	-	410 253

Actif immobilisé financier	Valeur brute début exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute fin exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Participations	-	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des Participations	-	-	-	-	-	-
Autres Titres Immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	11 074	-	1 500	-	-	12 574
Totaux (III)	11 074	-	1 500	-	-	12 574

Actif immobilisé	Valeur brute début exercice	Augmentations (+)		Diminutions (-)		Valeur brute fin exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Immobilisations Incorporelles (I)	-	-	-	-	-	-
Immobilisations Corporelles (II)	406 738	-	3 515	-	-	410 253
Immobilisations Financières (III)	11 074		1 500	-	-	12 574
Total Général (I +II+III)	417 811		5 015	-	-	422 827

- Méthode d'amortissements et de dépréciations :

Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur début exercice	Augmentations (+)	Diminutions (-)	Valeur fin exercice
Frais établissement et développement (I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (II)	-	-	-	-
Terrain	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. énérales, agents, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agents, aménag. divers	224 795	12 500	-	237 295
Autres immo. corp.- Matériel de transport	2 652	-	-	2 652
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	67 481	7 092	-	74 574
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement immobilisations Corporelles (III)	294 928	19 592	-	314 520
TOTAUX (I+II+III)	294 928	19 592	-	314 520

Durée d'amortissement

Poste d'immobilisation	Durée
Agencements	10 ans
Matériel de transports	4 ans
Matériel de bureau	3 à 5 ans
Mobilier	10 ans

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice :

État des créances	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	5 927	-	5 927
Autres immobilisations financières	6 647	-	6 647
Créances clients et comptes rattachés	351 131	351 131	-
Autres	533 579	533 579	-
Charges constatées d'avance	11 730	11 730	-
TOTAUX	909 014	896 440	12 574
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>	-		
<i>Remboursements obtenus en cours d'exercice</i>	-		

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir :

Produits à recevoir	Montants
Factures à établir	271 052
Avoir à recevoir	14 100
Organismes sociaux	6 740
TOTAL	291 892

Charges constatées d'avance :

Charges constatées d'avance	Montants
Locations immobilières	4 738
Locations mobilières	1 404
Assurances	5 588
TOTAL	11 730

Informations sur les postes du passif du bilan :

Informations sur les fonds propres et tableau de variation de ceux-ci :

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé " excédent " et le résultat négatif " déficit ". L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Tableau de Variation des Fonds Propres :

Variation des fonds Propres	Ouverture	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	Clôture
Fonds propres sans droit de reprise	-				-
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Écarts de réévaluation	-				-
Réserves	-				-
Report à nouveau	672 984	-103 222			569 762
Excédent ou déficit de l'exercice	-103 222	103 222	-100 632		-100 632
Situation nette	569 762	-	-100 632	-	469 130
Fonds propres consomptibles	-				-
Subventions d'investissement	-				-
Provisions réglementées	-				-
TOTAUX	569 762	-	-100 632	-	469 130

Résultat de l'exercice :

Détermination du résultat effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
Résultat comptable	-100 632	-103 222
Reprise du Résultat antérieur		
Excédent ou déficit effectif global	-100 632	-103 222
Dont résultat effectif sous gestion propre		
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée		

Pensions, Retraites et versements similaires :

Le montant des engagements en matière de retraite à la clôture de l'exercice a été évalué selon le calcul simplifié recommandé par le conseil national de la comptabilité.

La méthode repose sur l'évaluation des droits des salariés lors de leur départs en retraite, prorata temporis, sans actualisation ni turn over, en partant de l'hypothèse d'un départ à la retraite à 65 ans.

Charges à payer

Charges à payer	Montants
Congés payés	54 585
Charges sociales	24 426
Factures à recevoir	5 624
TOTAL	84 635

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montants
Subvention	681 416
TOTAL	681 416

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres Emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	33 554	33 554	-	-
Dettes fiscales et sociales	205 817	205 817	-	-
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Dettes	4 000	4 000	-	-
Produits constatés d'avance	681 416	681 416	-	-
TOTAUX	924 787	924 787	-	-
<i>Emprunts souscrits sur l'exercice</i>	-			
<i>Emprunts Remboursés sur l'exercice</i>	-			
Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-			

Informations sur les postes du compte de résultat :

Information sur les ressources de l'exercice :

Subventions obtenues au cours de l'exercice (en €)	Exercice N	Exercice N-1
Collectivités territoriales	866 241	872 322
ARS	102 000	102 000
CAF	66 500	66 500
Autres	84 994	157 993
Total subventions d'exploitation	1 119 735	1 198 815

Autres informations :

Informations sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants

Au titre de l'exercice, l'Association a versé à ses trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés dirigeants les rémunérations brutes suivantes :

	1	2	3
Rémunération brute Annuelle	43 008	42 420	36 596
Avantages en Nature			
TOTAUX	43 008	42 420	36 596

Effectif moyen employé pendant l'exercice par catégorie :

Catégorie	Effectif Moyen
Femmes	38.03
Hommes	6.68
TOTAL	44.71

Mise à disposition :

L'association bénéficiais ponctuellement de diverses mises à disposition de locaux dans le cadre de leur activité, dont une mise à disposition de locaux par l'hôpital de Lodève à titre précaire et révocable, afin d'accueillir des personnes dans le cadre de permanence d'écoute.

Ces mises à disposition ne font l'objet d'aucun enregistrement comptable.

Evènements postérieurs à la clôture :

Les états financiers de l'entité ont été préparées sur la base de la continuité de l'activité. Il n'existe à notre connaissance aucun évènement postérieur à la clôture ayant un impact sur les comptes.