

ASSOCIATION FAIL 13

192 Rue Horace Bertin

13005 MARSEILLE

SIRET 77555839800167

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

<i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>9</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>10</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>11</i>
<i>Annexe des comptes</i>	<i>17</i>
<i>Comptes 2024 selon norme ANC 2018-06</i>	<i>27</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>31</i>
<i>Amortissements</i>	<i>32</i>
<i>Provisions</i>	<i>33</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>34</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>35</i>
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	<i>36</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>37</i>
<i>Détail des fonds dédiés</i>	<i>38</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>39</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>40</i>
<i>Détermination de la Capacité d'Autofinancement</i>	<i>41</i>
<i>Tableau de Financement</i>	<i>42</i>
<i>Tableau des Emplois et Ressources</i>	<i>43</i>

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASSOCIATION FAIL 13** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	12 691 070	euros
Chiffre d'affaires :	16 567 858	euros
Résultat net comptable :	791 357	euros

Fait à TOULON

Le 21/04/2026

Suzanne GUILHEM

Signature



Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	164 872	133 824	31 048	23 245
	Autres immobilisations incorporelles	21 760		21 760	21 760
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	148 500		148 500	148 500
	Constructions	1 266 991	967 738	299 252	312 060
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	109 148	105 003	4 145	6 292
Autres immobilisations corporelles	3 608 708	3 045 686	563 021	696 741	
Imm. corp. en cours, avances et acomptes	57 909		57 909		
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations					
Titres imm. de l'activité de portefeuille					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	11 010		11 010	11 010	
Prêts	304 594		304 594	245 201	
Autres immobilisations financières	39 658	4 050	35 608	35 168	
TOTAL (II)	5 733 148	4 256 302	1 476 847	1 499 977	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	88 962		88 962	93 670
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 071 182	116 799	954 383	3 859 232
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	4 639 524		4 639 524	2 264 063
Charges constatées d'avance	74 462		74 462	122 691	
Valeurs mobilières de placement					
Instruments financiers et jetons détenus					
Disponibilités	5 456 892		5 456 892	2 838 817	
TOTAL (III)	11 331 023	116 799	11 214 223	9 178 473	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	17 064 171	4 373 101	12 691 070	10 678 450

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

116 799

99 952

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	352 345	352 345
	Fonds propres complémentaires	122 748	122 748
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	663 835	1 436 541	
Excédent ou déficit de l'exercice	791 357	(772 705)	
	Total des fonds propres (situation nette)	1 930 285	1 138 928
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	381 513	322 052
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	381 513	322 052
	Total des fonds propres	2 311 798	1 460 980
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	463 592	307 244
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	463 592	307 244
Provisions	Provisions pour risques	1 844 966	1 460 049
	Provisions pour charges	1 066 387	1 047 532
	Total des provisions	2 911 353	2 507 581
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	1 722 680	1 082 577
	Emprunts et dettes financières divers (2)	20 370	20 370
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	244 557	367 823
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	819 971	814 779
	Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	2 384 127	2 446 733	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	290 777	131 022	
Produits constatés d'avance (1)	1 521 844	1 539 340	
	Total des dettes	7 004 327	6 402 645
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	12 691 070	10 678 450
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	791 356,96	(772 705,47)
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	6 319 280	5 510 421
	(2) Dont emprunts participatifs		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	1 476 847	11,64	1 499 977	14,05	(23 131)	-1,54
Concessions brevets et droits similaires	31 048	0,24	23 245	0,22	7 803	33,57
20510000 LOGICIELS	164 872	1,30	146 232	1,37	18 640	12,75
28050000 AMORTIS. CONCESS. & DROITS SIM	(133 824)	-1,05	(122 987)	-1,15	(10 837)	-8,81
Autres immobilisations incorporelles	21 760	0,17	21 760	0,20		
20700000 FONDS COMMERCIAL	21 760	0,17	21 760	0,20		
Terrains	148 500	1,17	148 500	1,39		
21150000 TERRAINS BATIS	148 500	1,17	148 500	1,39		
Constructions	299 252	2,36	312 060	2,92	(12 808)	-4,10
21310000 BATIMENT HORACE BERTIN	384 240	3,03	384 240	3,60		
21314000 IMMEUBLE VIGIE	882 750	6,96	882 750	8,27		
29130000 PROVIS. DEPREC. CONSTRUCTIONS	(470 804)	-3,71	(500 229)	-4,68	29 425	5,88
28131000 AMORTISSEMENT BATIMENT	(84 988)	-0,67	(72 180)	-0,68	(12 808)	-17,74
28131400 AMORT IMMEUBLE LA VIGIE	(411 946)	-3,25	(382 521)	-3,58	(29 425)	-7,69
Installations techniques, matériel et outillage	4 145	0,03	6 292	0,06	(2 148)	-34,13
21500000 INSTALLATIONS TECHNIQUE, MATER	109 148	0,86	109 148	1,02		
28150000 AMORTIS. MATERIEL ET OUTILLAGE	(105 003)	-0,83	(102 855)	-0,96	(2 148)	-2,09
Autres immobilisations corporelles	563 021	4,44	696 741	6,52	(133 720)	-19,19
21810000 INSTAL.GALES, AGENCT, AMENAGT.	477 665	3,76	477 459	4,47	206	0,04
21810100 AGENCEMENT SIEGE	312 933	2,47	312 933	2,93		
21810300 AGENCEMENT FORMATION	6 710	0,05	6 710	0,06		
21811000 MAT ACOUSTIQUE	255 916	2,02	227 981	2,13	27 935	12,25
21811400 AGCTS LE SAUZE	1 302	0,01	1 302	0,01		
21815000 AGENCEMENT FORMATION	24 333	0,19	24 333	0,23		
21816000 AGCT LE SAUZE	912 427	7,19	907 848	8,50	4 578	0,50
21821000 VEHICULE SIEGE	51 250	0,40	51 250	0,48		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	296 148	2,33	284 980	2,67	11 168	3,92
21835000 MATERIELS EPISEC	19 000	0,15	19 000	0,18		
21840000 MOBILIER	204 734	1,61	192 192	1,80	12 542	6,53
21841000 MATERIELS SIEGE	915 417	7,21	907 747	8,50	7 670	0,85
21841100 INVESTISSEMENT MATERIEL FORMAT	11 445	0,09	11 445	0,11		
21844000 MATERIEL SAUZE	119 428	0,94	119 428	1,12		
28181000 AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT	(364 439)	-2,87	(337 449)	-3,16	(26 990)	-8,00
28181010 AMORTISSEMENT SIEGE	(149 907)	-1,18	(122 330)	-1,15	(27 578)	-22,54
28181100 AMORT MAT ACOUSTIQUE	(194 936)	-1,54	(165 688)	-1,55	(29 248)	-17,65
28181140 AMORT. MAT SECURITE ALARME	(1 302)	-0,01	(1 302)	-0,01		
28181500 AMTS AGCMT FORMATION	(24 333)	-0,19	(24 333)	-0,23		
28181600 AMORTMENT AGENCEMENT LE SAUZE	(904 886)	-7,13	(903 239)	-8,46	(1 646)	-0,18
28182100 AMORT VEHICULE SIEGE	(49 243)	-0,39	(47 043)	-0,44	(2 200)	-4,68
28183000 AMORTIS. MATER.BUREAU ET INFOR	(262 082)	-2,07	(225 359)	-2,11	(36 722)	-16,30
28183500 AMORTISSEMENT MAT EPISEC	(15 306)	-0,12	(8 972)	-0,08	(6 333)	-70,59
28184000 AMORTIS. MOBILIER	(145 986)	-1,15	(121 713)	-1,14	(24 273)	-19,94
28184100 AMORT MATERIELS SIEGE	(804 988)	-6,34	(764 243)	-7,16	(40 744)	-5,33
28184110 AMORT MATERIEL FORMATION	(11 445)	-0,09	(11 445)	-0,11		
28184400 AMORTISSEMENT MATERIEL	(116 834)	-0,92	(114 751)	-1,07	(2 084)	-1,82
Immo corp en cours, avcs et actpes	57 909	0,46			57 909	
23100000 IMMOBIL. CORPORELLES EN COURS	57 909	0,46			57 909	
Autres titres immobilisés	11 010	0,09	11 010	0,10		
27241000 PARTS SOCIALES CASDEN	4 658	0,04	4 658	0,04		
27242000 PARTS SOCIALES BPPC	6 352	0,05	6 352	0,06		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Prêts	304 594	2,40	245 201	2,30	59 393	24,22
27480000 AUTRES PRETS	304 594	2,40	245 201	2,30	59 393	24,22
Autres immobilisations financières	35 608	0,28	35 168	0,33	440	1,25
27500000 DEPTS ET CAUTIONNEMENTS	39 658	0,31	39 218	0,37	440	1,12
29750000 PROV. DEP. DEPOTS ET CAUTIONN.	(4 050)	-0,03	(4 050)	-0,04		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	11 214 223	88,36	9 178 473	85,95	2 035 751	22,18
Avances & acomptes versés sur commandes	88 962	0,70	93 670	0,88	(4 708)	-5,03
40910000 FOURN. - AVANCES & ACPTES	88 962	0,70	93 670	0,88	(4 708)	-5,03
Créances clients, usagers et comptes rattachés	954 383	7,52	3 859 232	36,14	(2 904 850)	-75,27
41110000 CLIENTS	600 755	4,73	783 494	7,34	(182 739)	-23,32
41120000 ETAT			62 446	0,58	(62 446)	-100,00
41121000 CLIENTS CENTRES AIGA	307 312	2,42	123 877	1,16	183 435	148,08
41130000 CL. CONSEIL REGIONAL PACA			176 899	1,66	(176 899)	-100,00
41140000 DEPARTEMENT			161 331	1,51	(161 331)	-100,00
41150000 COMMUNE			1 357 244	12,71	(1 357 244)	-100,00
41160000 CAF			626 872	5,87	(626 872)	-100,00
41180000 OFFICE HLM			10 140	0,09	(10 140)	-100,00
41610000 CLIENTS DOUTEUX	116 799	0,92	99 952	0,94	16 848	16,86
41810000 CLIENTS FACTURES A ET ABLIR	46 316	0,36	556 931	5,22	(510 615)	-91,68
49100000 PROVIS. DEPREC. COMPTES CLIENT	(116 799)	-0,92	(99 952)	-0,94	(16 848)	-16,86
Autres créances	4 639 524	36,56	2 264 063	21,20	2 375 461	104,92
40980000 FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	180		31 879	0,30	(31 699)	-99,44
42110000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	76 749	0,60	67 981	0,64	8 768	12,90
42500000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	2 740	0,02	880	0,01	1 860	211,46
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PA	16 934	0,13			16 934	
44171000 SUBV EXPLOIT ETAT	27 225	0,21	173 304	1,62	(146 079)	-84,29
44172000 SUBV EXPLOIT REGION	53 973	0,43	90 304	0,85	(36 331)	-40,23
44173000 SUBV EXPLOIT CG13	44 964	0,35	10 952	0,10	34 012	310,56
44174100 SUBV EXPLOIT VILLE MARSEILLEA	820 162	6,46	296 083	2,77	524 079	177,00
44174300 SUBV EXPLOIT VILLE AUBAGNE	221 979	1,75	449 349	4,21	(227 369)	-50,60
44175000 SUBV EXPLOIT CNAF	1 237 172	9,75	244 245	2,29	992 927	406,53
44175100 SUBVENTION CAF	1 116 063	8,79			1 116 063	
44177000 SUBVENTION METROPOLE	89 101	0,70			89 101	
44178000 SUBV EXPLOIT EUROPE	154 538	1,22			154 538	
44179000 SUBV EXPLOIT AUTRES	178 730	1,41	42 631	0,40	136 099	319,25
46700000 AUTRES CPTES DEBIT. CREDIT.	129 324	1,02	28 956	0,27	100 368	346,63
46702000 FACTORING SG	583				583	
46705120 UFOLEP AFFILIATIONS HORS FDS	56 947	0,45	96 727	0,91	(39 780)	-41,13
46705121 UFOLEP HORS AFFILIATIONS			332		(332)	-100,00
46705130 USEP HORS LICENCES	223 079	1,76	46 388	0,43	176 690	380,89
46710800 AGS	7 296	0,06	8 296	0,08	(1 000)	-12,05
46787000 PRODUITS A RECEVOIR	151 687	1,20			151 687	
46870000 DIVERS - PRODUITS RECEVOIR	30 097	0,24	675 757	6,33	(645 660)	-95,55
Charges constatées d'avance	74 462	0,59	122 691	1,15	(48 228)	-39,31
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	74 462	0,59	122 691	1,15	(48 228)	-39,31
Disponibilités	5 456 892	43,00	2 838 817	26,58	2 618 075	92,22
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	74 405	0,59	14 700	0,14	59 705	406,16
51141000 PRELEVEMENT SEPA	22				22	
51151000 CESU -BORDEREAUX A L'ENCAISSEM	14 335	0,11	12 838	0,12	1 497	11,66
51152000 ANCV-BORDEREAUX A L'ENCAISSEME	4 748	0,04	9 452	0,09	(4 704)	-49,77
51153000 PASS'SPORT - ETAT			14 196	0,13	(14 196)	-100,00
51154000 PASS'SPORT - CAF	2 199	0,02	3 770	0,04	(1 571)	-41,67
51155000 COLLEGIEN DE PROVENCE			974	0,01	(974)	-100,00

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2025		01/01/2024		Variations	
	31/12/2025	12 mois	31/12/2024	12 mois		%
51160000 ESPECES A IMPUTER EN CAISSE	756	0,01	1 057	0,01	(301)	-28,44
51200000 BANQUE BPPC SIEGE	2 270 722	17,89	1 104 049	10,34	1 166 673	105,67
51201000 BANQUE	740 394	5,83	342 443	3,21	397 951	116,21
51211200 SOCIETE GENERALE SIEGE	216 599	1,71	839 601	7,86	(623 002)	-74,20
51222000 SPENDESK SIEGE	4 536	0,04	4 150	0,04	386	9,31
51230000 SG FONC APRJ	76 669	0,60	93 639	0,88	(16 970)	-18,12
51290000 BPPC SIEGE 8523144684			3 225	0,03	(3 225)	-100,00
51291000 SG CPT EPARGNE	2 025 068	15,96	369 163	3,46	1 655 905	448,56
51400000 CHEQUES POST AUX			4 766	0,04	(4 766)	-100,00
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR			5 906	0,06	(5 906)	-100,00
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	11 754	0,09			11 754	
53000000 CAISSE	14 686	0,12	14 120	0,13	566	4,01
54000000 REGIE D'AVANCES ET ACCREDITIFS			769	0,01	(769)	-100,00
TOTAL DU BILAN ACTIF	12 691 070	100,00	10 678 450	100,00	2 012 620	18,85

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	2 311 798	18,22	1 460 980	13,68	850 818	58,24
Total des fonds propres (situation nette)	1 930 285	15,21	1 138 928	10,67	791 357	69,48
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	352 345	2,78	352 345	3,30		
10200000 FONDS ASSOCIATIF (SDR)	352 345	2,78	352 345	3,30		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	122 748	0,97	122 748	1,15		
10250000 DONSET LEGS	122 748	0,97	122 748	1,15		
Report à nouveau	663 835	5,23	1 436 541	13,45	(772 705)	-53,79
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT	285 226	2,25	1 057 932	9,91	(772 705)	-73,04
11100000 RAN SUBVENTION INVESTISSEMENT	378 609	2,98	378 609	3,55		
Excédent ou déficit de l'exercice	791 357	6,24	(772 705)	-7,24	1 564 062	202,41
Total des autres fonds propres	381 513	3,01	322 052	3,02	59 461	18,46
Subventions d'investissement	381 513	3,01	322 052	3,02	59 461	18,46
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	1 123 522	8,85	1 078 893	10,10	44 629	4,14
13110000 AUTRES SUBVENTION INVESTISSEMENT	300 026	2,36	229 657	2,15	70 369	30,64
13112000 SUBVENTION INVEST. CAF	30 505	0,24	30 505	0,29		
13113000 SUBVENTION INVEST. CAF FOUR	1 660	0,01			1 660	
13900000 SUBVENTIONS INSCRITES AU C/R	(367 550)	-2,90	(315 862)	-2,96	(51 688)	-16,36
13910000 SUB. D'EQUIPEMENT INSCRITES AU	(26 295)	-0,21	(20 786)	-0,19	(5 509)	-26,50
13920000 AMORT SUBV INVEST SAUZE	(680 355)	-5,36	(680 355)	-6,37		
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	463 592	3,65	307 244	2,88	156 347	50,89
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	463 592	3,65	307 244	2,88	156 347	50,89
19400000 PROJET ASSOCIATIF	463 592	3,65	307 244	2,88	156 347	50,89
TOTAL III - Total des Provisions	2 911 353	22,94	2 507 581	23,48	403 772	16,10
Provisions pour risques	1 844 966	14,54	1 460 049	13,67	384 917	26,36
15110000 PROVISIONS LITIGES	112 000	0,88	35 588	0,33	76 412	214,71
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	1 657 066	13,06	1 360 663	12,74	296 403	21,78
15181000 PROVISION RISQUES CDD	75 900	0,60	62 598	0,59	13 302	21,25
15182000 PROV LICENCIEMENT SIEGE			1 200	0,01	(1 200)	-100,00
Provisions pour charges	1 066 387	8,40	1 047 532	9,81	18 855	1,80
15210000 PROVISIONS RETRAITE	905 423	7,13			905 423	
15300000 PROVISIONS IDR			970 343	9,09	(970 343)	-100,00
15250000 PROVISION POUR GROSSES REPARATIO	160 964	1,27			160 964	
15720000 PROVISIONS POUR GROSSES REPARA			77 189	0,72	(77 189)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	7 004 327	55,19	6 402 645	59,96	601 682	9,40
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 722 680	13,57	1 082 577	10,14	640 103	59,13
16884000 INT.COURUS S'EMP.AUP.ETABLT.CR			713	0,01	(713)	-100,00
16460000 EMPRUNT 425K SG VIGIE	173 726	1,37	197 372	1,85	(23 646)	-11,98
16460200 EMPRUNT HORACE BERTIN	310 193	2,44	342 212	3,20	(32 019)	-9,36
16470000 EMPRUNT 400 K	40 036	0,32	66 700	0,62	(26 664)	-39,98
16480000 INTERETS COURUS NON ECHUS	636	0,01			636	
51130000 CARTE BANCAIRE A ENCAISSER	3 438	0,03	3 361	0,03	78	2,31
51140000 VIREMENTS RECUS A IMPUTER AIGA	1 255	0,01	1 174	0,01	81	6,90

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
51153000	PASSSPORT - ETAT		155			155	
51155000	COLLEGIEN DE PROVENCE		69			69	
51210000	BANQUE CASDEN	1 191 685	9,39	469 584	4,40	722 100	153,77
51810000	INTERETS COURUS A PAYER	1 487	0,01			1 487	
51860000	INTERETS COURUS A PAYER			1 461	0,01	(1 461)	-100,00
Emprunts et dettes financières divers			20 370		20 370		
16510000	DEPOTS RECUS		30		30		
16813000	EMPRUNT JPA		20 340	20 340	0,19		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			244 557		367 823	(123 266)	-33,51
41910000	CLIENTS CREDITEURS		244 557	367 823	3,44	(123 266)	-33,51
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			819 971		814 779	5 192	0,64
40110000	FOURNISSEURS		451 273	612 059	5,73	(160 785)	-26,27
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVE		368 697	202 720	1,90	165 977	81,88
Dettes fiscales et sociales			2 384 127		2 446 733	(62 606)	-2,56
42220001	CE ARJ		51 366	79 561	0,75	(28 195)	-35,44
42700000	PERSONNEL - OPPOSITIONS		1 994	2 222	0,02	(228)	-10,26
42820000	DETTES PROVISIONNEES POUR CONGE	1 023 579	8,07	1 031 384	9,66	(7 806)	-0,76
42860000	PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PA			20 619	0,19	(20 619)	-100,00
42861000	INDEMNITES DE PREVOYANCE		27 798	26 781	0,25	1 017	3,80
43101001	URSSAF SIEGE APRES RJ		430 250	393 294	3,68	36 956	9,40
43721000	MUTUELLE		38 908	37 088	0,35	1 819	4,91
43731001	IRSEA RETRAITE		132 323	121 626	1,14	10 697	8,79
43731100	RCS PENSION CIVILE		32 900	41 629	0,39	(8 729)	-20,97
43731200	RAFP RETRAITE CERET		736	731	0,01	5	0,66
43733001	PREMALLIANCE PREVOYANCE		38 801	40 944	0,38	(2 143)	-5,23
43734000	PREVOYANCE PREMALLIANCE PROTO		566	248		317	127,96
43810000	CHARGE A PAYER TAXE MOBILITE		9 529			9 529	
43820000	CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYES		368 488	367 944	3,45	544	0,15
44176000	LA LIGUE DE L ENSEIGNEMENT CON		2 407	2 097	0,02	310	14,78
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE		18 516	14 841	0,14	3 675	24,76
44710001	TAXE SUR SALAIRES		86 789	68 268	0,64	18 521	27,13
44810000	TAXE HANDICAPES A PAYER		22 287			22 287	
44810100	UNIFORMATION		96 891			96 891	
44860101	UNIFORMATION			101 950	0,95	(101 950)	-100,00
44860300	TAXE HANDICAPES			95 505	0,89	(95 505)	-100,00
Autres dettes			290 777		131 022	159 755	121,93
46701000	FONDS DE RESERVE		261			261	
46705110	USEP AFFILIATIONS HORS FDS		230 895	114 638	1,07	116 257	101,41
46710000	AUTRES COMPTES DEBITEURS/CREDI		132	132			
46715000	DIVERS A REVERSER		14 040	14 572	0,14	(532)	-3,65
46730000	F DEPLAC. FORMATION		50			50	
46740000	F DEPLAC. VIE SCOLAIRE			158		(158)	-100,00
46750000	F DEPLAC. VACANCES			84		(84)	-100,00
46760000	F DEPLAC ADMINISTRATEURS		50	865	0,01	(815)	-94,22
46770000	FRAIS DEPLACEMENTS DIVERS		36	11		25	221,34
46860000	DIVERS - CHARGES A PAYER		45 314	563	0,01	44 751	N/S
Produits constatés d'avance			1 521 844		1 539 340	(17 496)	-1,14
48710000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		1 521 844	1 539 340	14,42	(17 496)	-1,14
Total du passif			12 691 070		10 678 450	2 012 620	18,85

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	151 492	81 322
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	16 567 858	15 312 598
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	10 271 240	9 308 894
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 103	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	729 527	701 076
Utilisations des fonds dédiés	307 244	273 074	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
Autres produits	420 981	128 505	
	Total des produits d'exploitation	28 449 444	25 805 468
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements	87 315	99 533
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	5 824 865	6 222 052
	Aides financières	347 200	
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 529 217	1 448 502
	Salaires	13 893 216	13 843 237
	Cotisations sociales	3 800 135	3 803 244
	Dotation aux amortissements et dépréciations	346 767	338 380
	Dotation aux provisions	1 027 905	851 050
	Reports en fonds dédiés	463 592	307 244
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	4 159		
Autres charges	338 888	109 492	
	Total des charges d'exploitation	27 663 259	27 022 734
	RESULTAT D'EXPLOITATION	786 185	(1 217 266)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		786 185	(1 217 266)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	18 857	13 121
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Total des produits financiers	18 857	13 121
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	12 096	15 434
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières	12 096	15 434
RESULTAT FINANCIER		6 762	(2 313)
RESULTAT COURANT avant impôts		792 947	(1 219 580)
	Produits exceptionnels		941 374
	Charges exceptionnelles		493 554
RESULTAT EXCEPTIONNEL			447 820
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	1 590	946
TOTAL DES PRODUITS		28 468 301	26 759 963
TOTAL DES CHARGES		27 676 945	27 532 668
EXCEDENT ou DEFICIT		791 357	(772 705)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature		
	Prestations en nature	1 533 200	1 600 721
	Bénévolat	282 269	
	TOTAL	1 815 469	1 600 721
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	1 533 200	1 600 721
	Prestations		
	Personnel bénévole	282 269	
	TOTAL	1 815 469	1 600 721

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	28 449 444	100,00	25 805 468	100,00	2 643 976	10,25
Cotisations	151 492	0,53	81 322	0,32	70 170	86,29
75600000 COTISATIONS DES ADHERENTS	40 593	0,14	81 322	0,32	(40 729)	-50,08
75610000 AFFILIATION GENERALE	110 899	0,39			110 899	
Ventes de biens et services	16 567 858	58,24	15 312 598	59,34	1 255 260	8,20
Ventes de prestations de service	16 567 858	58,24	15 312 598	59,34	1 255 260	8,20
70604000 PRODUITS EDUCATION CULTURE	479 049	1,68	567 054	2,20	(88 005)	-15,52
70604100 PROD EDUC CULT GARDERIES VILLE	4 430 894	15,57	4 226 642	16,38	204 252	4,83
70605000 PS CLSH AUBAGNE	1 606 348	5,65	1 636 246	6,34	(29 898)	-1,83
70606000 PRODUITS VACANCE	635 702	2,23	688 443	2,67	(52 742)	-7,66
70609310 PROD STAGES POUVOIRS PUBLICS P	119 997	0,42	138 901	0,54	(18 904)	-13,61
70609800 PROD STAGES AUTRES FORMATIONS	249 002	0,88	265 951	1,03	(16 949)	-6,37
70623100 PS CNAF ANIMATION GLOBALE ET C	1 074 399	3,78	1 076 957	4,17	(2 558)	-0,24
70623200 PS CNAF ACF	359 451	1,26	323 913	1,26	35 538	10,97
70623300 PS CNAF PSU	2 191 703	7,70	1 985 811	7,70	205 892	10,37
70623400 PS CNAF CLSH	1 152 322	4,05	597 182	2,31	555 140	92,96
70623410 CNAF PS ALSH	83 562	0,29	18 118	0,07	65 444	361,21
70623500 PS CNAF LAEP	24 546	0,09	25 962	0,10	(1 416)	-5,45
70623600 PS CNAF JEUNES	133 257	0,47	179 808	0,70	(46 550)	-25,89
70623800 CNAF REAAP			33 577	0,13	(33 577)	-100,00
70623900 PS CNAF CLAS	102 450	0,36	88 084	0,34	14 366	16,31
70624000 CAF FONDS D'ACCOMPAGNEMENT	75 120	0,26	44 898	0,17	30 222	67,31
70625000 PS PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES	80 592	0,28	77 675	0,30	2 917	3,76
70626000 CNAF BONUS CTG	836 518	2,94	637 240	2,47	199 279	31,27
70640100 PARTICIP USAGERS ACTIVITES	986 028	3,47	982 755	3,81	3 273	0,33
70641000 PARTICIP USAGERS PSU	308 780	1,09	287 265	1,11	21 515	7,49
70642100 PARTICIP USAGERS CLSH -6	378 821	1,33	357 107	1,38	21 714	6,08
70642200 PARTICIP USAGERS CLSH +6	446 742	1,57	416 637	1,61	30 105	7,23
70642300 PARTICIPATION ADOS ALSH	32 203	0,11	52 604	0,20	(20 401)	-38,78
70830000 LOCATIONS	632 696	2,22	445 802	1,73	186 894	41,92
70840000 MISE DISPOSITION DE PERSONNEL			3 960	0,02	(3 960)	-100,00
70850000 PRODUITS ANNEXES VACANCES	5 357	0,02	100 447	0,39	(95 090)	-94,67
70870000 AUTRES PARTICIPATIONS	15 870	0,06	50 581	0,20	(34 711)	-68,63
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNE			675		(675)	-100,00
70890000 FRAIS MEDICAUX	1 254		2 303	0,01	(1 049)	-45,53
70890100 PRESTATIONS RECUE POUR SIEGE	328				328	
70891000 REFACTURATION SERVICE CIVIQUE	124 866	0,44			124 866	
Produits de tiers financeurs	10 272 342	36,11	9 308 894	36,07	963 448	10,35
Concours publics et subventions	10 271 240	36,10	9 308 894	36,07	962 345	10,34
74100000 SUBVENTIONS NATIONALES	691 219	2,43	769 080	2,98	(77 861)	-10,12
74110000 CNASEA	86 719	0,30	154 726	0,60	(68 007)	-43,95
74111000 ADULTES RELAIS	283 774	1,00	263 604	1,02	20 170	7,65
74111200 AIDE A L'APPRENTISSAGE	80 500	0,28			80 500	
74111300 SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	569 469	2,00			569 469	
74130000 ETAT AIDE EMPLOI FONJEP	291 218	1,02	294 045	1,14	(2 827)	-0,96
74140000 ETAT DSU	233 652	0,82	223 000	0,86	10 652	4,78
74150000 ETAT DDASS	183 227	0,64	259 611	1,01	(76 384)	-29,42
74160000 ETAT DDJS			57 150	0,22	(57 150)	-100,00
74161000 ETAT FINANCEMENT ANCV	20 160	0,07	33 880	0,13	(13 720)	-40,50
74170000 ETAT AUTRES	186 243	0,65	198 407	0,77	(12 164)	-6,13
74180000 ETAT DSU	40 434	0,14	42 184	0,16	(1 750)	-4,15
74183000 SOLIDARITE LAIQUE	25 730	0,09			25 730	
74187000 AUTRES	65 313	0,23			65 313	
74200000 SUBVENTIONS REGIONALES			20 000	0,08	(20 000)	-100,00
74310000 DEPARTEMENT FONCTIONNEMENT	329 957	1,16	305 301	1,18	24 656	8,08

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
74311000	DEPARTEMENT PDSL	15 500	0,05	19 000	0,07	(3 500)	-18,42
74320000	CGI3 : CONSEIL GENE. DES COLLE	105 000	0,37	80 000	0,31	25 000	31,25
74340000	DEPARTEMENT DSU CONTRAT VILLE	54 750	0,19	55 500	0,22	(750)	-1,35
74360000	DEPARTEMENT PREST SERV DGAISS	40 080	0,14	45 524	0,18	(5 444)	-11,96
74370000	DEPARTEMENT AUTRES	121 500	0,43	156 500	0,61	(35 000)	-22,36
74380000	CG INSERTION SOCIAL PROFESSION	14 000	0,05	16 000	0,06	(2 000)	-12,50
74410000	COMMUNE SUBV FONCT	2 016 632	7,09	1 844 698	7,15	171 935	9,32
74411000	VILLE FAMILLES	213 681	0,75	169 704	0,66	43 977	25,91
74412000	VILLE JEUNESSE	216 840	0,76	184 003	0,71	32 837	17,85
74413000	VILLE LOGISTIQUE	25 508	0,09	27 585	0,11	(2 077)	-7,53
74430000	VILLE CEJ	1 021 478	3,59	956 877	3,71	64 601	6,75
74440000	COMMUNE DSU	87 015	0,31	217 086	0,84	(130 070)	-59,92
74441000	METROPOLE	218 730	0,77	199 311	0,77	19 420	9,74
74460000	COMMUNE PREST SERV PETITE ENFA	437 439	1,54	326 928	1,27	110 511	33,80
74470000	COMMUNE AUTRES	985 056	3,46	547 401	2,12	437 656	79,95
74480000	ACCM	300 000	1,05			300 000	
74500000	SUBVENTIONS D'ORGANISMES SOCIA			226 267	0,88	(226 267)	-100,00
74510000	CAF SUBV FONCT	427 273	1,50	499 101	1,93	(71 828)	-14,39
74520000	CAF LEA	207 986	0,73	181 500	0,70	26 486	14,59
74550000	CAF AUTRES SUBVENTIONS	289 198	1,02	275 137	1,07	14 061	5,11
74552500	CAF ACTION JEUNESSE	122 370	0,43	65 313	0,25	57 057	87,36
74556000	CAF REAAP	10 210	0,04			10 210	
74600000	SUBVENTIONS D'ETABLISSEMENT PU	55 546	0,20	24 000	0,09	31 546	131,44
74610000	MPM - PDV	16 000	0,06	16 000	0,06		
74640000	AMP POLITIQUE DE LA VILLE	101 635	0,36			101 635	
74670000	AMP AUTRES	23 000	0,08			23 000	
74700000	QUOTE PART DE SUBV INVEST CR	57 197	0,20			57 197	
74800000	SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT -			377 676	1,46	(377 676)	-100,00
74810000	OFFICE HLM			42 560	0,16	(42 560)	-100,00
74830000	SOLIDARITE LAIQUE			20 230	0,08	(20 230)	-100,00
74840000	AGEFIPH			2 752	0,01	(2 752)	-100,00
74870000	AUTRES			111 256	0,43	(111 256)	-100,00
Ressources générosité du public - Dons manuels		1 103				1 103	
75400000	RISTOURNES PERCUES DES COOPERA	1 103				1 103	
Autres produits d'exploitation		1 457 752	5,12	1 102 654	4,27	355 098	32,20
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		729 527	2,56	701 076	2,72	28 451	4,06
78150000	REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHAR	488 750	1,72	302 054	1,17	186 696	61,81
78151000	REPRISE PROV IDR	169 931	0,60	36 631	0,14	133 300	363,90
78174000	REPRIS.S/PROV.DEPREC. CREANCES	70 846	0,25	71 490	0,28	(644)	-0,90
79100000	TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT			106 759	0,41	(106 759)	-100,00
79110000	TRANSFERT AFFECT ANT MARGE COM			65 281	0,25	(65 281)	-100,00
79111000	TRANSFERT DE CHARGES SERVICE C			118 861	0,46	(118 861)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés		307 244	1,08	273 074	1,06	34 171	12,51
78900000	REPRIS.S/ FONDS DEDIES	307 244	1,08	273 074	1,06	34 171	12,51
Autres produits		420 981	1,48	128 505	0,50	292 476	227,60
75110000	AFFILIATION GENERALE			126 980	0,49	(126 980)	-100,00
75800000	PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	317 972	1,12	1 524	0,01	316 448	N/S
75820000	LIBERALITES RECUES	49 000	0,17			49 000	
75850000	AUTRES PRODUITS - PERSONNEL	29 644	0,10			29 644	
75870000	INDEMNITES D'ASSURANCE	24 364	0,09			24 364	
Total des charges d'exploitation		27 663 259	97,24	27 022 734	104,72	640 525	2,37
Achats de matières premières et autres appro.		87 315	0,31	99 533	0,39	(12 218)	-12,28

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
60281000	ALIMENTATION SIEGE	87 315	0,31	99 533	0,39	(12 218)	-12,28
Autres achats et charges externes		5 824 865	20,47	6 222 052	24,11	(397 188)	-6,38
60410000	FRAIS SEJOURS, REMONTEE MECANI	97 244	0,34	291 354	1,13	(194 109)	-66,62
60411000	REMONTEE MECANIQUE	25 115	0,09			25 115	
60420000	SS TRAITANCE ANIMATION, LOC. S	286 918	1,01	294 749	1,14	(7 831)	-2,66
60440000	TRANSPORT ACTIVITES	111 315	0,39	157 086	0,61	(45 771)	-29,14
60460000	FRS DE SEJOUR	994		1 207		(214)	-17,71
60470000	COURS SKI ET DIVERS COURS DONN	763		26 345	0,10	(25 582)	-97,10
60472000	COURS DE SKI	31 206	0,11			31 206	
60480000	ACTIVITE ET LOISIR DE SJOUR	47 367	0,17	64 344	0,25	(16 978)	-26,39
60490000	PRESTATION CHEQUES DEJEUNER	848		2 572	0,01	(1 723)	-67,01
60611000	FOURNITURES ELECTRICITE	164 929	0,58	186 107	0,72	(21 177)	-11,38
60612000	FOURNITURES EAU	42 260	0,15	35 650	0,14	6 610	18,54
60613000	FOURNITURES GAZ	73 990	0,26	52 750	0,20	21 240	40,27
60614000	FOURNITURES CARBURANT	20 617	0,07	32 157	0,12	(11 540)	-35,89
60615000	FOURNITURES COMBUSTIBLES	28 826	0,10	21 600	0,08	7 226	33,45
60620000	PRODUITS D'ENTRETIEN	2 471	0,01	5 883	0,02	(3 413)	-58,01
60630000	ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	82 376	0,29	102 324	0,40	(19 948)	-19,49
60632000	PETIT MAT CUISINE EQUIPEMT			728		(728)	-100,00
60633000	MATERIEL D'ACTIVITE	155 227	0,55	211 448	0,82	(56 220)	-26,59
60640000	ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	68 425	0,24	105 968	0,41	(37 543)	-35,43
60650000	LINGE ET VETEMENTS DE TRAVAIL			148		(148)	-100,00
60680000	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	120 028	0,42	112 417	0,44	7 610	6,77
60681000	ALIMENTATION BOISSONS CENTRES S	116 433	0,41	159 866	0,62	(43 432)	-27,17
60681100	FRAIS MEDICAUX	7 854	0,03	8 114	0,03	(260)	-3,20
60940000	R.R.R.OBTENUS S/ACH.ETUD. & PR	(398)		(11 190)	-0,04	10 792	96,44
61100000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	621 262	2,18	626 735	2,43	(5 473)	-0,87
61110000	FRAIS DE FORMATION	98 730	0,35	55 231	0,21	43 499	78,76
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	12 058	0,04	10 576	0,04	1 482	14,01
61325130	CENTURY 21	22 920	0,08	22 156	0,09	764	3,45
61325140	BAIL LOCATION-SCI FREMAPA	19 487	0,07	18 754	0,07	734	3,91
61325150	BAIL LOCATION-ROUCHE ROLLANDE	7 989	0,03	7 687	0,03	302	3,93
61325160	LOCATIONS OCCASIONNELLES	19 310	0,07	5 629	0,02	13 680	243,03
61325200	LOCAUX RAM GYPTIS	5 681	0,02	5 111	0,02	570	11,15
61325300	SCP ROL'S LOCATION A BOUGAINVI	23 980	0,08	23 040	0,09	940	4,08
61325400	ET OILE LA VALENTINE	80 000	0,28	93 351	0,36	(13 351)	-14,30
61326000	LOCATION MATERIEL	13 218	0,05	14 790	0,06	(1 572)	-10,63
61326100	LOCATION MATERIELS SKI	19 522	0,07	8 684	0,03	10 838	124,79
61326500	LOCATION VEHICULE LEASE BP	447		551		(104)	-18,80
61326600	LOCATION ALD AUTOMOBILE	22 379	0,08	27 642	0,11	(5 263)	-19,04
61326800	CORHOFI LOCATION DEFIBRILATEURS	2 442	0,01	3 240	0,01	(798)	-24,64
61326900	DIAC LOCATION VEHICULE	(1 412)		10 876	0,04	(12 289)	-112,99
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	55 309	0,19	73 922	0,29	(18 613)	-25,18
61351000	LOCATIONS DE MATERIEL TECHNIQU	14 098	0,05	14 763	0,06	(665)	-4,51
61400000	CHARGES LOCATIVES & COPROPRIET	53 733	0,19	57 941	0,22	(4 207)	-7,26
61500000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	75 088	0,26	69 643	0,27	5 444	7,82
61520100	ENTRETIEN REPARATION SIEGE	55 317	0,19	46 492	0,18	8 824	18,98
61520200	ENTRETIEN REPARATION VIGIE	3 437	0,01	385		3 052	792,66
61520300	ENTRETIEN REPARATION SAUZE	14 320	0,05	16 041	0,06	(1 721)	-10,73
61550000	ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERES	15 543	0,05	8 437	0,03	7 106	84,22
61554000	BLANCHISSERIE ENTRETIEN LINGE	5 529	0,02	6 101	0,02	(572)	-9,38
61560000	MAINTENANCE	367 719	1,29	305 483	1,18	62 237	20,37
61563000	MAINTENANCE MATERIEL INFORMAT	2 496	0,01	5 747	0,02	(3 251)	-56,57
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	103 525	0,36	111 218	0,43	(7 693)	-6,92
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	7 195	0,03	9 600	0,04	(2 405)	-25,05
61850000	FRAIS DE COLLOQUES, DE SEMINAI	637		12 024	0,05	(11 387)	-94,70
61890000	AUTRES SERVICES EXTERIEURS			250		(250)	-100,00
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	230 322	0,81	191 403	0,74	38 919	20,33
62120000	INDEMNITE SCE CIVILES VOLANT AI	87 928	0,31	77 744	0,30	10 184	13,10
62140000	PERSONNEL PRETE	114 049	0,40	89 770	0,35	24 279	27,05
62210000	COMMISSIONS ET COURTAGES SUR A	329 149	1,16			329 149	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
62240000	REMUNERATIONS INTERMEDIAIRES E	593 321	2,09	745 638	2,89	(152 317)	-20,43
62250000	COMMISSIONS ENGAGEMENT	2 969	0,01			2 969	
62260000	HONORAIRES	222 154	0,78	389 991	1,51	(167 837)	-43,04
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	978		3 240	0,01	(2 262)	-69,81
62280000	REMUNERATIONS ET HONO.DIVERS	5 436	0,02	3 770	0,01	1 666	44,19
62300000	PUBLICITE	65 247	0,23	65 272	0,25	(25)	-0,04
62380000	DIVERS (POURBOIRES, DONNS COURA	3 002	0,01	7 495	0,03	(4 493)	-59,95
62500000	DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECE	29 255	0,10	36 366	0,14	(7 111)	-19,55
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	85 462	0,30	99 494	0,39	(14 032)	-14,10
62570000	RECEPTIONS	71 592	0,25	77 884	0,30	(6 292)	-8,08
62600000	FRAIS POSTAUX	2 931	0,01	4 916	0,02	(1 985)	-40,38
62610000	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	77 073	0,27	105 987	0,41	(28 915)	-27,28
62610100	TEL MOBILE SFR + TABLETTE	14 602	0,05			14 602	
62611020	INTERNET	9 902	0,03			9 902	
62620000	TELEPHONE	83 261	0,29	86 505	0,34	(3 244)	-3,75
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	46 891	0,16	46 901	0,18	(10)	-0,02
62800000	DIVERS	700				700	
62810000	COTISATIONS	27 764	0,10	28 895	0,11	(1 131)	-3,91
62814000	CARTES LIGUES C1 C2 C3	38 252	0,13	33 389	0,13	4 862	14,56
62820000	PRESTATION SEJOUR	239 713	0,84	355 278	1,38	(115 565)	-32,53
62830000	TRANSPORTS SUR ACTIVITES	197 096	0,69	211 190	0,82	(14 094)	-6,67
62860000	FORMATION	19 052	0,07	27 195	0,11	(8 144)	-29,95
Aides financières		347 200	1,22			347 200	
65710000	AIDES FINANCIERES OCTROYEES	347 200	1,22			347 200	
Impôts, taxes et versements assimilés		1 529 217	5,38	1 448 502	5,61	80 716	5,57
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	971 292	3,41	922 982	3,58	48 310	5,23
63310000	TAXE MOBILITE METROPOLE	165 048	0,58			165 048	
63320000	ALLOCATIONS LOGEMENT	9 529	0,03			9 529	
63330000	FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	339 711	1,19	342 896	1,33	(3 185)	-0,93
63331000	FORMATION AUTRES	30 329	0,11	38 662	0,15	(8 333)	-21,55
63511000	TAXES DE SEJOURS	314		115		199	172,67
63512000	TAXES FONCIERES	25 850	0,09	26 008	0,10	(158)	-0,61
63580000	TAXE HANDICAPE	(31 657)	-0,11	98 558	0,38	(130 215)	-132,12
63780000	TAXES DIVERSES	18 803	0,07	19 281	0,07	(479)	-2,48
Salaires		13 893 216	48,83	13 843 237	53,64	49 978	0,36
64110000	SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISS	5 292 616	18,60	5 940 832	23,02	(648 216)	-10,91
64110100	SALAIRES BRUTS	859 230	3,02			859 230	
64111000	SALAIRE BRUT SIEGE	6 033 817	21,21	5 959 956	23,10	73 862	1,24
64112000	SALAIRE BRUT FORMATION	346 570	1,22	338 900	1,31	7 670	2,26
64114000	SALAIRE BRUT AUBAGNE	996 904	3,50	1 139 976	4,42	(143 072)	-12,55
64115000	SALAIRES BRUTS LE SAUZE	197 137	0,69	185 306	0,72	11 831	6,38
64120000	CONGES PAYES	(7 806)	-0,03	184 445	0,71	(192 251)	-104,23
64129000	REPRISE CONGE PAYE SALARIE REPRIS			26 132	0,10	(26 132)	-100,00
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	62 794	0,22	24 353	0,09	38 441	157,85
64140200	IMDENT CRP VERSEES A POLE EML	57 482	0,20			57 482	
64160000	INDEMNITE TRANSACTIONNELLE & L	68 680	0,24	43 337	0,17	25 343	58,48
64910000	AVANTAGES EN NATURE	(14 209)	-0,05			(14 209)	
Cotisations sociales		3 800 135	13,36	3 803 244	14,74	(3 108)	-0,08
64510000	COTISATIONS L'URSSAF	2 244 098	7,89	2 124 890	8,23	119 208	5,61
64510200	URSSAF AUTEUR			409		(409)	-100,00
64510500	URSSAF SAUZE	41 418	0,15	34 509	0,13	6 908	20,02
64512000	COTISATION A L'URSSAF FORMATIO	75 885	0,27	69 163	0,27	6 722	9,72
64514000	COTISATION A L'URSSAF AUBAGNE	111 586	0,39	127 459	0,49	(15 872)	-12,45
64521000	MUTUELLE	70 951	0,25	85 847	0,33	(14 896)	-17,35
64531000	COTISATIONS RETRAITES (CADRES)	737 497	2,59	713 994	2,77	23 503	3,29
64533000	PREVOYANCE PREMALLIANCE	91 271	0,32	91 104	0,35	168	0,18

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
64533100	IJ PREVOYANCE	1 223		663		559	84,32
64535000	RCS RETRAITE	28 814	0,10	27 163	0,11	1 652	6,08
64536000	RAFP RETRAITE	368		366		2	0,66
64580000	CHARGES SOCIALES SUR PROV° CP	544		28 909	0,11	(28 365)	-98,12
64720000	COMITE D'ENTREPRISE	164 717	0,58	162 780	0,63	1 937	1,19
64730000	PRIMES TRANSPORT	46 951	0,17	46 496	0,18	455	0,98
64740000	TICKET RESTAURANT	232 149	0,82	188 897	0,73	43 253	22,90
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC	101 057	0,36	100 596	0,39	461	0,46
64900000	REMBOURSEMENT CHARGES DE PERS	(148 392)	-0,52			(148 392)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		346 767	1,22	338 380	1,31	8 387	2,48
68111000	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPO	8 546	0,03			8 546	
68112000	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPORE	245 404	0,86	281 754	1,09	(36 350)	-12,90
68174000	DOT. PROV. DEPREC. CREANCES CL	92 817	0,33	56 626	0,22	36 190	63,91
Dotations aux provisions		1 027 905	3,61	851 050	3,30	176 855	20,78
68150000	DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLO	971 522	3,41	664 795	2,58	306 727	46,14
68151000	DOTATION PROV IDR	56 383	0,20	186 256	0,72	(129 872)	-69,73
Reportes en fonds dédiés		463 592	1,63	307 244	1,19	156 347	50,89
68900000	DOT. FONDS DEDIES	463 592	1,63	307 244	1,19	156 347	50,89
Valeurs comptables immos incorp. corp. Cédées		4 159	0,01			4 159	
65200000	VALEUR NETTE COMPTABLE	4 159	0,01			4 159	
Autres charges		338 888	1,19	109 492	0,42	229 397	209,51
65160000	DROITS D'AUTEURS	36		36		36	
65400000	PERTES S/CREANCES IRRECOUVRABL	159 289	0,56	83 449	0,32	75 840	90,88
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURA	143 087	0,50	26 042	0,10	117 045	449,44
65810000	AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	8 400	0,03			8 400	
65820000	DIFFERENCE REGLEMENT CHQ SALAIR	137				137	
65850000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	21 259	0,07			21 259	
65890000	AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	6 680	0,02			6 680	
Résultat d'exploitation		786 185	2,76	(1 217 266)	-4,72	2 003 452	164,59
Total des produits financiers		18 857	0,07	13 121	0,05	5 736	43,72
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.		18 857	0,07	13 121	0,05	5 736	43,72
76400000	REVENUS DES VMP	18 857	0,07	13 121	0,05	5 736	43,72
Total des charges financières		12 096	0,04	15 434	0,06	(3 339)	-21,63
Intérêts et charges assimilées		12 096	0,04	15 434	0,06	(3 339)	-21,63
66117000	INTERET EMPRUNT BPPC	4 556	0,02	5 001	0,02	(445)	-8,90
66120000	INTERT EMPRUNT LA VIGIE	5 290	0,02	5 956	0,02	(667)	-11,20
66130000	INTERT EMPRUNT LA VIGIE	2 250	0,01	4 477	0,02	(2 227)	-49,74
Résultat financier		6 762	0,02	(2 313)	-0,01	9 075	392,28
Résultat courant avant impôts		792 947	2,79	(1 219 580)	-4,73	2 012 527	165,02
Produits exceptionnels				941 374	3,65	(941 374)	-100,00
Produits exceptionnels				941 374	3,65	(941 374)	-100,00
77180000	AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GES			881 517	3,42	(881 517)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
77700000	QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIR			59 857	0,23	(59 857)	-100,00
Charges exceptionnelles				493 554	1,91	(493 554)	-100,00
Charges exceptionnelles				493 554	1,91	(493 554)	-100,00
67120000	PENALITES ET AMENDES			1 883	0,01	(1 883)	-100,00
67180000	AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST			361 983	1,40	(361 983)	-100,00
67182000	CHARGE EXCEPTIONNELLE PENALITE			86 650	0,34	(86 650)	-100,00
68750000	DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES			43 038	0,17	(43 038)	-100,00
Résultat exceptionnel				447 820	1,74	(447 820)	-100,00
Impôts sur les bénéfices			1 590	946		644	68,08
69500000	IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 590	946		644	68,08
Excédent ou déficit de l'exercice			791 357	(772 705)	-2,99	1 564 062	202,41
Contributions volontaires en nature			1 815 469	1 600 721	6,20	214 748	13,42
Prestations en nature			1 533 200	1 600 721	6,20	(67 520)	-4,22
87100000	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES		1 533 200	1 600 721	6,20	(67 520)	-4,22
Bénévolat			282 269			282 269	
87500000	BENEVOLLAT		282 269			282 269	
Charges des contributions volontaires en nature			1 815 469	1 600 721	6,20	214 748	13,42
Mise à disposition gratuite biens			1 533 200	1 600 721	6,20	(67 520)	-4,22
86100000	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES		1 533 200	1 600 721	6,20	(67 520)	-4,22
Personnel bénévole			282 269			282 269	
86400000	BENVOLAT		282 269			282 269	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Arrêtés au 31/12/2025

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2025, dont le total est de 12 691 070 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 791 357 € avant affectation.

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

Sommaire

1 REGLES GENERALES

- 1.1 Objet social et activité
- 1.2 Conventions générales comptables appliquées
- 1.3 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application
- 1.4 Informations à caractère fiscal
- 1.5 Autres informations

2 PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

- 2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles
- 2.2 Créances
- 2.3 Dettes
- 2.4 Dépréciations inscrites au bilan
- 2.5 Fonds propres
- 2.6 Fonds dédiés
- 2.7 Traitement des conventions de financement
- 2.8 Contributions volontaires
- 2.9 Engagements financiers hors bilan et autres informations
- 2.10 Informations sur la masse salariale
- 2.11 Evénements particuliers

1 REGLES GENERALES

1.1 Objet social et activité

La Ligue de l'enseignement – Fédération des Amis de l'Instruction Laïque des Bouches du Rhône est la fédération départementale de la Ligue de l'Enseignement. Cette dernière est un mouvement national fondé en 1866 qui avait pour vocation première de promouvoir l'école publique, laïque et obligatoire en France. Elle fonde ses valeurs et principe d'actions dans la promotion d'une République démocratique et sociale.

Reconnue d'utilité publique, agréée par l'Education Nationale et détentrice des agréments JEP (Jeunesse Education Populaire) et ESUS (Entreprise Solidaire d'Utilité Sociale - octroyé en novembre 2024), la fédération agit comme mouvement d'éducation populaire, complémentaire à l'action de l'école et se décline aujourd'hui à travers trois dimensions majeures :

- Un mouvement d'idées et de réflexion, espace d'engagement citoyen porteur de valeurs, de justice sociale et de démocratie,
- Une fédération rassemblant 628 associations œuvrant dans les domaines de l'éducation, des loisirs, de la culture, du sport, de la solidarité,
- Une actrice de l'économie sociale et solidaire, développant des actions sociales et éducatives militantes à forte valeur ajoutée.

Dès de sa création en 1909 la Ligue de l'Enseignement des Bouches du Rhône avait défini son objet statutaire de la manière suivante : « ...favoriser, sous toutes ses formes, le progrès de l'éducation et d'assurer ainsi, à tous les hommes, la liberté de conscience, la liberté d'expression, l'épanouissement le plus large de leur personne, de permettre le développement d'une démocratie laïque soucieuse de justice sociale et attachée aux valeurs républicaines et à la paix. »

Aujourd'hui en tant qu'actrice majeure de l'ESS la fédération agit dans plusieurs secteurs :

- Vie associative et engagement : animation de plus de 600 associations affiliées, formation des responsables bénévoles, animation du réseau départemental des Juniors Association, accompagnement et développement du volontariat en service civique ;
- Formation professionnelle et volontaire : organisme de formation, agréé Qualiopi, dans le domaine du social, de la médiation, formatrice au BAFA et BAFD ;
- Tourisme social : organisation et production de vacances à destination des familles, des enfants et des jeunes ;
- Exploitation, gestion et animation d'équipements de la vie sociale : 14 structures en 2025, dont 13 centres sociaux, 8 établissements de la Petite enfance avec 6 Multi Accueil Collectifs (anciennement dénommés crèches) et 2 Relais Petite Enfance ;
- Animation et déploiement des temps de loisirs péri et extra-scolaire : accueil de loisirs durant la pause méridienne, les mercredis et les vacances scolaires ;
- L'accompagnement et l'intervention au sein de projets en partenariat avec l'Education Nationale : initiative sur les sujets du numérique, de la transition écologique, le décrochage scolaire, l'accompagnement à la scolarité, la formation citoyenne des élèves ... ;
- L'accompagnement des politiques publiques, notamment : intervention en quartiers prioritaires dits « Politique de la Ville » ; mise en œuvre des PEDT (Projet Educatif De Territoire) et des Cités Educatives ;

- Le développement d'actions solidaires et de démocratie sociale : avec l'animation des tables de quartiers, d'accompagnement à l'accès aux droits, de projets de solidarité internationale, d'échanges européens et d'évènements de lutte contre les discriminations et les inégalités ;
- Dans le champ culturel : avec le programme Lire et Faire Lire, déploiement d'ateliers d'écriture et lecture, participation à des évènements culturels, mise en réseau des compagnies de spectacle vivant ;
- Au travers des actions et projets sportifs : particulièrement avec les deux fédérations sportives USEP et UFOLEP.
- L'association dispose au titre de l'année 2025 de :
 - 32 266 adhérents,
 - 627 associations affiliées,
 - 330 bénévoles.

1.2 Conventions générales comptables appliquées

Pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice 2025, les conventions du Plan Comptable Général ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sous réserve des observations portées au paragraphe 1.3 « changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application »,
- Indépendance des exercices.

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement n°2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

1.2 Changement de méthodes, d'estimation et de modalités d'application

L'exercice clos est marqué par la première mise en application du nouveau règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 et ANC 2023-03 du 07 juillet 2023 relatif à la modernisation des états financiers et à la réforme du PCG obligatoirement applicable pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025.

Ce règlement modifie notamment la présentation du compte de résultat, la définition du résultat exceptionnel et supprime la technique des transferts de charges.

Le résultat exceptionnel comprend exclusivement les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel, au sens de l'article 513-5 du plan comptable général.

Les opérations ne répondant pas à cette définition sont désormais comptabilisées en résultat d'exploitation ou en résultat financier, selon leur nature.

La technique des transferts de charges a été supprimée. Les opérations concernées sont comptabilisées selon leur nature économique.

Les remboursements et compensations de charges sont enregistrés en diminution des charges correspondantes.

Les refacturations de charges sont comptabilisées en produits d'exploitation.

Les indemnités d'assurance sont comptabilisées dans les comptes de produits prévus à cet effet.

Ces changements de règles comptables peuvent affecter la comparabilité de certains postes du compte de résultat avec ceux de l'exercice précédent, sans impact sur le résultat net de l'exercice.

Il est à noter qu'au bilan le poste relatif aux charges constatées d'avance fait l'objet d'un reclassement.

Pour parfaire la lecture, les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2024, établis conformément au règlement ANC n°2018-06 et approuvés par l'assemblée générale d'approbation des comptes, sont repris dans la présente annexe, section « ANNEXE – COMPTES ANNUELS 2024 ANC n°2018-06 »

1.4 Informations à caractère fiscal

L'association est toujours considérée comme exonérée des impôts commerciaux du fait de ses activités et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exercées.

1.5 Autres informations - Faits essentiels ayant une incidence comptable

Cf. informations du paragraphe 1.2

2 PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Tableau des immobilisations incorporelles et corporelles et Tableau des amortissements

Règles comptables relatives à la définition, à la valorisation et la dépréciation des actifs
Elles sont conformes aux récents règlements du Comité de la Réglementation Comptable.

Absence d'immobilisations décomposables

L'analyse de chaque catégorie d'immobilisations n'a pas fait ressortir d'immobilisations ayant un caractère décomposable, c'est-à-dire d'immobilisations possédant un ou plusieurs éléments significatifs dont la durée d'utilisation est différente de la structure principale de l'immobilisation.

Modalités d'amortissement retenues

Conformément au plan comptable, le mode linéaire a été appliqué à défaut d'un mode d'amortissement plus adapté.

Les amortissements pour dépréciation sont donc calculés suivant le mode linéaire (L).

Les taux les plus couramment appliqués sont les suivants :

Immobilisations incorporelles et corporelles	Mode (L/D)	Durée
Logiciels et immobilisation incorporelles	L	1 à 10 ans
Construction	L & D	10 à 50 ans
Installations techniques	L	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	L	5 à 10 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	L	10 ans
Matériel de transport	L	4 à 5 ans
Matériels de bureau	L	5 à 10 ans
Matériel informatique	L	3 ans
Mobilier	L	10 ans

2.2 Créances

Tableau Etat des créances et des dettes

Les créances d'un montant de 6 129 420 € figurant au bilan au 31 décembre 2025 correspondent principalement aux postes suivants :

Le poste « Créances clients et Usagers » : Il s'agit de créances clients à recevoir au titre de l'exercice 2025 pour un montant de 1 071 181 €. Une provision pour dépréciation des créances a été comptabilisée pour 116 799 €

Le poste « Autres Créances » d'un montant de 4 639 524 € et se décompose principalement de la manière suivante :

- 3 943 907 € de créances liées à des subventions à recevoir
- 181 784 € de produits à recevoir.
- 223 079 € de créance USEP

Le poste « Charges constatées d'avance » pour un montant de 74 462 €.

2.3 Dettes

Tableau Etat des créances et des dettes

On relève principalement :

Le poste « Dettes fournisseurs » d'un montant de 819 971 € qui enregistre les factures d'achats non réglées au 31/12/2025 et les factures fournisseurs non reçues, concernant des dépenses à rattacher à l'exercice clos.

Le poste « Dettes fiscales et sociales » d'un montant de 2 384 127 € correspond à des cotisations sociales du dernier trimestre, non encore réglées au 31/12/2025, des provisions pour congés payés et charges sociales et fiscales rattachées.

Le poste « Autres dettes » s'élève à 290 777 € et correspond principalement :

- A une dette vis-à-vis de l'USEP de 230 895 €

Le poste « Produits constatés d'avance » pour un montant de 1 521 844 €, dont 398 748 € de régularisations à venir.

2.4 Dépréciations inscrites au bilan

Tableau des provisions et dépréciations inscrites au bilan

Les dépréciations de l'actif :

L'actif du bilan présente au 31/12/2025 une dépréciation des créances clients pour un montant de 116 799 €.

Les provisions inscrites au passif (provisions pour risques et pour charges)

Les provisions figurant au passif du bilan s'élèvent à 2 911 353 € et se décomposent de la manière suivante au 31/12/2025 :

- Provision pour retraite d'un montant de 905 423 €
- Provision pour litiges salariés d'un montant de 112 000 €
- Autres provisions pour risques d'un montant de 1 657 066 €
- Provisions pour risques CDD d'un montant de 75 900 €
- Provision pour travaux de mise aux normes de 160 964 €

Provision pour dépréciation de l'actif immobilisé :

Une provision pour dépréciation de la valeur de l'immeuble de La Vigie demeure au bilan arrêté au 31/12/2025 pour la somme de 470 804 €.

2.5 Fonds propres

Le tableau qui suit, intitulé « Variation des fonds propres », énoncé par l'Art.431-5 du règlement ANC n°2022-06, se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'Art.833-11 du règlement ANC n°2014-03.

2.6 Fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés

A 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 utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard, est inscrite en charge en « reports en fonds dédiés » et au passif du bilan en « fonds dédiés ».

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « utilisation de fonds dédiés ».

Les fonds dédiés constitués au 31/12/2025 s'élèvent à 463 592 €. La reprise des fonds dédiés constitués au 31/12/2024 est de 307 244 €.

2.7 Traitement des conventions de financement

Tableau : Principales ressources d'exploitation de l'association – Subventions d'investissement non renouvelables - Suivi des fonds dédiés – Produits constatés d'avance

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits de l'association, lorsque :

- Cette dernière a reçu une notification d'une collectivité locale (par acte administratif) ou d'un organisme financeur,
- Et/ou qu'une convention de financement a été signée entre les parties.

La part non consommée des subventions de fonctionnement affectées est inscrite en fonds dédiés (Cf. 2.6).

Les subventions d'investissement : Le Règlement n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif a supprimé les mécanismes comptables liés aux subventions d'investissement ayant servi à financer des biens non renouvelables ou des biens renouvelables, et ne retient que les dispositions du Règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

La répartition des subventions 2025 par financeurs est la suivante :

- Etat	2 666 615 €
- Département	680 787 €
- Ville	5 222 379 €
- CAF	1 057 036 €
- Autres	587 225 €

2.8 Contributions volontaires

L'entité a décidé de comptabiliser les contributions volontaires en nature relatives à la mise à disposition gratuite de bien.

Ces contributions s'élèvent à la somme de 1 533 200 € et ont été servies par la Ville de Marseille à hauteur de 1 461 917 €, par 13 Habitat à hauteur de 814 €, par UNICIL à hauteur de 24 000 €, par le Conseil départemental 13 à hauteur de 415 € par la Friche belle de Mai pour 6 890 € et par la Caisse régionale du Crédit Mutuel pour 39 164 €.

Les informations sur les contributions volontaires en nature non comptabilisées dont l'entité bénéficie sont fournies, conformément à l'Art. 431-10 du Règlement n°2018-06, ci-dessous :

L'association FAIL 13 bénéficie de l'intervention de 330 bénévoles à hauteur de 2 heures par semaines sur 36 semaines, soit 23 760 heures correspondant à une valorisation de 282 269 € (valorisation au smic horaire)

2.9 Engagements financiers hors bilan et autres informations

Engagements hors bilan au titre des emprunts :

- **Emprunt BPMED d'un montant de 495 000 € à l'origine.**
 - Inscription de privilège de prêteur de deniers à hauteur de 495 000 € sur l'immeuble sis 177, boulevard Chave 13005 Marseille.

- **Emprunt Société Générale d'un montant de 425 000 € à l'origine.**
 - Inscription de privilège de prêteur de deniers à hauteur de 425 000 € sur les locaux professionnels à usage de Lycée professionnel sis Quartier Delorme 13015 Marseille.

- **Emprunt Société Générale d'un montant de 400 000 € à l'origine.**
 - Inscription de privilège de prêteur de deniers à hauteur de 400 000 € sur les locaux professionnels à usage de Lycée professionnel sis Quartier Delorme 13015 Marseille.

Engagements pris en matière de retraite

La provision pour Indemnité retraite s'élève à 905 423 €

Engagements reçus

Néant

Effectif de FAIL 13

Effectif au 31 décembre 2025 : 823 salariés qui se décomposent de la manière suivante :

- 536 employés dont 145 hommes et 391 femmes.
- 255 agents de maîtrise, techniciens dont 68 hommes et 187 femmes.
- 32 cadres dont 9 hommes et 23 femmes.

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (article 30 de la loi n°3006-586 du 23 mai 2006)

Rémunérations : 244 194 €

Conventions de moyens

La convention de moyen établie entre FAIL 13 et l'association USEP s'élève, au titre de l'exercice 2025, à la somme de 120 392 €.

La convention de moyen établie entre FAIL 13 et la Ligue Nationale s'élève, au titre de l'exercice 2025, à la somme de 205 819 €.

Conventions avec UFOLEP

En 2025 les produits enregistrés dans les comptes de la FAIL 13 au titre de la rétrocession sur les licences se sont élevés à 32 867 euros.

Honoraires du commissaire aux comptes.

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à la somme de 35 K € TTC.

2.10 Informations sur la masse salariale

La masse salariale au 31/12/2025 s'élève à 13 893 216 €. Les charges sociales correspondantes sont de 3 800 135 €.

2.11 Evénements particuliers – Evénements Post-clôture

Néant.

ANNEXE – COMPTES ANNUELS 31.12.2024 PRESENTATION ANC n°2018-06

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	146 232	122 987	23 245	16 201
	Autres immobilisations incorporelles (1)	21 760		21 760	21 760
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	148 500		148 500	148 500
	Constructions	1 266 991	954 931	312 060	324 868
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	109 148	102 855	6 292	8 304
	Autres immobilisations corporelles	3 544 609	2 847 868	696 741	749 227
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	11 010		11 010	11 010	
Prêts	245 201		245 201	196 441	
Autres immobilisations financières	35 168		35 168	35 408	
	TOTAL (I)	5 532 668	4 032 691	1 499 977	1 511 720
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	93 670		93 670	68 084
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 959 184	99 952	3 859 232	2 806 457
	Créances reçues par legs ou donations	2 264 063		2 264 063	2 500 235
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	2 838 817		2 838 817	2 608 793	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	122 691		122 691	66 783
	TOTAL (II)	9 278 424	99 952	9 178 473	8 050 351
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	14 811 093	4 132 643	10 678 450	9 562 071
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an			99 952	115 559

COMPTES 2024 - NORMES ANC 2018-06

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	352 345	352 345
	Fonds propres complémentaires	122 748	122 748
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	1 436 541	1 758 224	
Excédent ou déficit de l'exercice	(772 705)	(321 684)	
	Total des fonds propres (situation nette)	1 138 928	1 911 634
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	322 052	287 739
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	322 052	287 739
	Total des fonds propres	1 460 980	2 199 373
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	307 244	273 074
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	307 244	273 074
Provisions	Provisions pour risques	1 460 049	1 033 166
	Provisions pour charges	1 047 532	889 588
	Total des provisions	2 507 581	1 922 753
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 082 577	690 772
	Emprunts et dettes financières divers	20 370	20 370
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	367 823	302 410
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	814 779	820 370
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	2 446 733	2 133 406
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	131 022	185 699	
Produits constatés d'avance	1 539 340	1 013 844	
	Total des dettes	6 402 645	5 166 872
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	10 678 450	9 562 071
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(772 705,47)	(321 683,54)
	(1) Dont à moins d'un an	5 510 421	4 258 177
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	475 580	2 480

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	81 322	65 696
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	15 312 598	14 755 600
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	9 308 894	7 538 493
	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, provisions et transferts de charges	701 076	838 615	
Utilisations des fonds dédiés	273 074	337 460	
Autres produits	128 505	126 017	
	Total des produits d'exploitation	25 805 468	23 661 882
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	99 533	99 861
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	6 222 052	5 692 389
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 448 502	1 217 991
	Salaires et traitements	13 843 237	12 420 261
	Charges sociales	3 803 244	3 171 966
	Dotations aux amortissements et dépréciations	338 380	339 046
	Dotations aux provisions	851 050	371 499
	Reports en fonds dédiés	307 244	273 074
Autres charges	109 492	45 431	
	Total des charges d'exploitation	27 022 734	23 631 518
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(1 217 266)	30 363

COMPTES 2024 - NORMES ANC 2018-06

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 217 266)	30 363
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	13 121	12 786
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	13 121	12 786
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	15 434	17 332
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	15 434	17 332
RESULTAT FINANCIER		(2 313)	(4 546)
RESULTAT COURANT avant impôts		(1 219 580)	25 817
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	881 517	360 609
	Sur opérations en capital	59 857	39 219
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	941 374	399 828
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	450 516	498 624
	Sur opérations en capital		8 958
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	43 038	239 746
	Total des charges exceptionnelles	493 554	747 328
RESULTAT EXCEPTIONNEL		447 820	(347 500)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		946	
TOTAL DES PRODUITS		26 759 963	24 074 495
TOTAL DES CHARGES		27 532 668	24 396 179
EXCEDENT ou DEFICIT		(772 705)	(321 684)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		1 600 721	1 600 721
Bénévolat			
TOTAL		1 600 721	1 600 721
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		1 600 721	1 600 721
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		1 600 721	1 600 721

Immobilisations

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	167 992		23 713		5 074	186 632
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	167 992		23 713		5 074	186 632
CORPORELLES						
Terrains	148 500					148 500
Constructions sur sol propre	1 266 991					1 266 991
sur sol d'autrui						
instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	109 148					109 148
Instal., agencement, aménagement divers	1 958 568		32 719			1 991 287
Matériel de transport	51 250					51 250
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 534 792		31 380			1 566 171
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours			57 909			57 909
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 069 247		122 007			5 191 255
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	11 010					11 010
Prêts et autres immobilisations financières	284 419		61 793		1 960	344 252
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	295 429		61 793		1 960	355 262
TOTAL	5 532 668		207 514		7 034	5 733 148

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
				Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres		122 987	11 752	915	133 824
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			122 987	11 752	915
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement		454 702	42 233		496 934
	Instal technique, matériel outillage industriels		102 855	2 148		105 003
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		1 554 341	85 462		1 639 803
	Matériel de transport		47 043	2 200		49 243
	Matériel de bureau, mobilier		1 246 484	110 157		1 356 641
	Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			3 405 425	242 199		3 647 624
TOTAL			3 528 412	253 951	915	3 781 448

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	35 588	112 000	35 588	112 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	970 343	111 657	176 576	905 423
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	77 189	83 775		160 964
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres	1 424 461	720 474	411 969	1 732 966	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 507 581	1 027 905	624 133	2 911 353
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	500 229		29 425	470 804
		4 050			4 050
		99 952	92 817	75 969	116 799
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	604 231	92 817	105 394	591 654
TOTAL GENERAL		3 111 811	1 120 722	729 527	3 503 006
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 120 722	729 527	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		
		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	304 594		304 594
	Autres immobilisations financières	39 658		39 658
	Clients, usagers douteux ou litigieux	116 799		116 799
	Autres créances clients, usagers	954 383	954 383	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	96 423	96 423	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 943 908	3 943 908	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	599 193	599 193	
Charges constatées d'avance	74 462	74 462		
	TOTAL DES CREANCES	6 129 420	5 668 369	461 051
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 198 089	1 198 089		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	524 591	84 102	315 366	125 123
	Emprunts et dettes financières divers	20 370	20 370		
	Fournisseurs et comptes rattachés	819 971	819 971		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	1 104 737	1 104 737		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 052 500	1 052 500		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	226 890	226 890		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	290 777	290 777		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 521 844	1 521 844			
	TOTAL DES DETTES	6 759 770	6 319 280	315 366	125 123
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	82 329			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	475 093				475 093
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	1 436 541	(772 705)			663 835
Excédent ou déficit de l'exercice	(772 705)	772 705	791 357		791 357
Situation nette	1 138 928		791 357		1 930 285
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	322 052		116 658	57 197	381 513
Provisions réglementées					
TOTAL	1 460 980		908 015	57 197	2 311 798

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	1 339 055	116 658		1 455 713
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	1 339 055	116 658		1 455 713
Quotes-parts virées au compte de résultat	1 017 003	57 197		1 074 200

VARIATION DES FONDS DEDIES

	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations	Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025
<i>Subvention exploitation</i>					
KLEBER	57 477	81 879	57 477		81 879
ESTAQUE	8 706	30 277	8 706		30 277
SAINT JOSEPH	40 626	44 603	40 626		44 603
BOURRELY	28 435	48 963	28 435		48 963
SIEGE	172 000	154 591	172 000		154 591
BONNEVEINE		9 172			9 172
CROIX ROUGE		41 500			41 500
LA SOLIDARITE		7 000			7 000
VAL PLAN BEGUDES		2 080			2 080
MAC GRENADINE		2 000			2 000
TROIS LUCS LA VALENTINE		2 750			2 750
VDH		38 777			38 777
	307 244	463 592	307 244	-	463 592

		Montants
C Social Bonneveine - Viel Chapelle	FD - PEDT JARDIN PARTAGE 2025	-4 780,00
	FD - VDM PEDT LOISIRS POUR TOUS HANDICAP ACM	-4 392,00
C Social Croix Rouge - Chat Gombert	FD - VDM - INNOV & CREA 2025 - FAMILLES	-18 000,00
	FD - VDM - INNOV & CREA 2025 - JEUNESSE	-18 000,00
	FD - VDM - INNOV & CREA 2025 - MOBILITE INTERNATIONALE	-4 500,00
	FD - VDM - PEDT 2025 - TOUT UN ART	-1 000,00
C Social Estaque - Bassin de Séon	FD - AMP - PDV 2025 - ACTION FAMILLES	-2 455,00
	FD - AMP - PDV 2025 - ACTION JEUNES	-2 877,00
	FD - CD13 - PDV 2025 - PROJET FAMILLES	-1 500,00
	FD - CD13 - PDV 2025 - PROJET JEUNES	-1 500,00
	FD - ETAT - PDV 2025 - ACTION JEUNES	-3 596,00
	FD - ETAT - PDV 2025 - ACTIONS FAMILLES	-3 682,00
	FD - VDM - INNOV & CREA 2025 - PROJET FAMILLES	-7 333,33
	FD - VDM - INNOV & CREA 2025 - PROJET JEUNES	-7 333,33
C Social Kléber - St Lazare	FD - AMP - PDV 2025 - APIS/ALIS	-1 748,00
	FD - AMP - PDV 2025 - SECTEUR FAMILLES	-3 530,00
	FD - AMP - PDV 2025 - SECTEUR JEUNES	-2 656,00
	FD - AMP - PDV 2025 - SENSIBILISATION NUMERIQUE	-1 509,00
	FD - BOP 104 - FAIRE SOCIETE 2025	-7 200,00
	FD - CE DOCK - LA CITE DES PETITS 2025	-16 757,00
	FD - ETAT - PDV 2025 - APIS/ALIS	-5 244,00
	FD - ETAT - PDV 2025 - SECTEUR FAMILLES	-5 295,00
	FD - ETAT - PDV 2025 - SECTEUR JEUNES	-9 961,00
	FD - PDV CD13 - ESPACE FAMILLES 2025	-1 500,00
	FD - PDV CD13 - SECTEUR JEUNES 2025	-1 666,67
	FD - PDV SENSIBILISATION NUMERIQUE 2025	-2 012,00
	FD - PDV VDM - SENSIBILISATION NUMERIQUE 2025	-1 800,00
	FD - PEDT - ANIMATION AMI 2025	-1 800,00
	FD - PEDT - PARCOURS JARDINAGE 2025	-2 400,00
	FD - VDM - PLS 2025 - ACCUEIL PRESCOL INSERTION SOCIALE	-1 800,00
FD -MIEUX MANGER POUR TOUS 2025	-15 000,00	
C Social La Solidarité	FD - VDM JOURNEE DE LA PREVENTION 2025	-7 000,00
C Social Saint Joseph - Fontainieu	FD - AMP - PDV 2025 - ACTION FAMILLES	-1 969,00
	FD - AMP - PDV 2025 - ACTION JEUNESSE	-2 584,00
	FD - AMP - PDV 2025 - LUDOTHEQUE MEDIATHEQUE	-4 133,00
	FD - AMP - PDV 2025 - UN JARDIN EXTRAORDINAIRE	-831,00
	FD - CD13 - ACTION LINGUISTIQUE INTERGENERATIONNELLE 2025	-1 200,00
	FD - CD13 - MEDIATION ET ANIMATION DE QUARTIER 2025	-3 000,00
	FD - CD13 - PDV 2025 - ACTION JEUNES	-1 500,00
	FD - CD13 - PDV 2025 - ACTIONS FAMILLES	-1 500,00
	FD - CD13 - UN JARDIN EXTRAORDINAIRE 2025	-900,00
	FD - ETAT - PDV 2025 - ACTION JEUNESSE	-3 661,00
	FD - ETAT - PDV 2025 - ACTIONS FAMILLES	-3 063,00
	FD - ETAT - PDV 2025 - UN JARDIN EXTRAORDINAIRE	-1 662,00
	FD - VDM - INNOV & CREA 2025 - ACTION FAMILLES	-9 000,00
	FD - VDM - INNOV & CREA 2025 - ACTION JEUNES	-7 800,00
FD - VDM - PDV 2025 - LUDOTHEQUE MEDIATHEQUE	-1 800,00	
CENTRE SOCIAL LES BOURRELY	FD - AMP - PDV 2025 - ACTION FAMILLES	-3 679,00
	FD - AMP - PDV 2025 - ACTION JEUNES	-4 569,00
	FD - CD13 - APPRENDRE AUTREMENT 2025	-3 000,00
	FD - CD13 - FAIRE POUSSER LE VIVRE ENSEMBLE 2025	-1 500,00
	FD - CD13 - FETE DE QUARTIER 2025	-1 500,00
	FD - CD13 - PDSL 2025 - SPORT ET CULTURE	-2 000,00
	FD - CD13 - PDV 2025 - ACTION FAMILLES	-1 500,00
	FD - CD13 - PDV 2025 - ACTION JEUNES	-1 500,00
	FD - CD13 - T'ES CAP A TON AGE 2025	-2 500,00
	FD - ETAT - PDV 2025 - ACTION FAMILLES	-3 962,00
	FD - ETAT - PDV 2025 - ACTION JEUNESSE	-8 853,00
	FD - VDM - INNOV & CREA 2025 - ACTION FAMILLES	-7 800,00
FD - VDM - INNOV & CREA 2025 - ACTION JEUNES	-6 600,00	
CENTRE SOCIAL VAL PLAN BEGUDES	FD - ETAT CITE EDUCATIVE RESPIRE BIEN DANS MA TETE	-2 080,00
Ligue de l'Enseignement - FAIL 13	FD - METROPOLE JOURNEE DE LUTTE CONTRE LES DICRIMINATION 2025	-7 689,47
	FD - VDM - 2025 - MAITRISER LES FONDEMENTS DE LA COMMUNICATION VERBALE	-35 000,00
	FD -VDM 2025 - ACCOMPAGNEMENT DE 4 CENTRES SOCIAUX	-6 500,00
	FD ETAT - 2025 ANIMATION RESEAUX INCLUSUIN	-11 219,00
	FONDS DEDES METROPOLE FONDS DES MINOTS / MICROPROJET	-89 500,00
	PCAV CINEMA ECRITURE MUSIQUE AND CO	-4 682,75
MAC GRENADINE	FD - CD13 MAPE HANDICAP 2025	-2 000,00
MPT/CS Trois Lucs - La Valentine	FD - CD13 PARENTALITE 1000 1ER JOURS	-2 750,00
MPT/VDH - St Marcel - La Valbarelle	FD - CNSA - PROJET SENIOR 2025	-38 777,00
Total		-463 591,55

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			74 462
Charges constatées d'avance		74 462	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			74 462

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			1 521 844
Produits constatés d'avance		1 521 844	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 521 844

--

Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Nombre de mois de la période	12	12	12
Résultat net	791 357	(772 705)	(321 684)
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 374 673	1 232 468	950 291
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	729 527	410 175	488 013
+/- Plus ou moins values de cessions	4 159		3 958
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	57 197	59 857	34 219
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	1 383 464	(10 269)	110 334

Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs brutes

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	3 959 184	1 071 182	(2 888 002)	1 037 912
	Autres créances	2 480 423	4 802 949	2 322 525	(154 678)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 439 607	5 874 130	(565 477)	883 234
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	814 779	819 971	(5 192)	5 591
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	4 792 162	4 904 898	(112 736)	(849 560)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	5 606 941	5 724 868	(117 927)	(843 968)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		832 666	149 262	(683 404)	39 265
TRESORERIE	Disponible	2 838 817	5 456 892	2 618 075	230 024
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque	475 580	1 198 089	722 510	473 099
	TOTAL TRESORERIE	2 363 237	4 258 803	1 895 566	(243 075)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		3 195 904	4 408 065	1 212 161	(203 810)

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

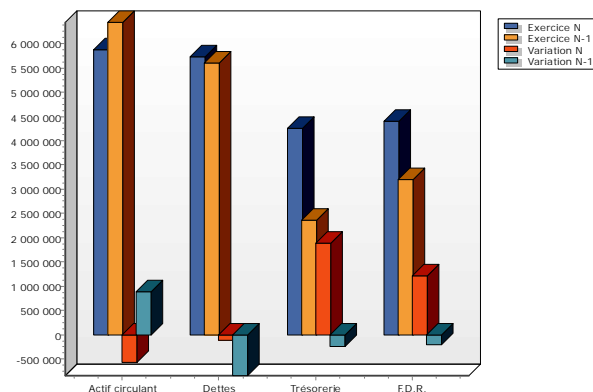


Tableau des Emplois et Ressources

		Etat exprimé en euros Etat en valeurs brutes	
		31/12/2025	31/12/2024
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles	23 713	21 385
	Immobilisations corporelles	122 007	170 682
	Immobilisations financières	61 793	49 720
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
	Remboursements de dettes financières (b)	82 407	81 294
	TOTAL DES EMPLOIS	289 921	323 081
Détermination de la Capacité d'autofinancement	<i>Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)</i>	1 647 153	(795 076)
	+ <i>Autres produits (d'exploitation)</i>	880 819	773 801
	- <i>Autres charges (d'exploitation)</i>	1 149 680	416 736
	+ <i>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</i>		
	+ <i>Produits financiers</i>	18 857	13 121
	- <i>Charges financières</i>	12 096	15 434
	+ <i>Produits exceptionnels</i>		881 517
	- <i>Charges exceptionnelles</i>		450 516
	- <i>Participation des salariés aux fruits de l'expansion</i>		
	- <i>Impôts sur les bénéfices</i>	1 590	946
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	1 383 464	(10 269)
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	1 383 464	(10 269)
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières	1 960	1 200
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports	116 658	94 192
	Augmentation des autres capitaux propres		34 149
Augmentation des dettes financières (b) (c)			
	TOTAL DES RESSOURCES	1 502 082	119 271
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		1 212 161	(203 810)

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations