

**COMPTES ANNUELS**  
*Comptabilité tenue en Euros*

**ASSO.ENTRAIDE PSYCHOSOCIALE AUBE**

*3 Avenue Beauffremont*

*10500 BRIENNE LE CHATEAU*

*Période du 01/01/2025 au 31/12/2025*

*Activité principale : ASSOCIATION*

Frédéric FOUAN  
Isabelle GRISEY

12, rue des Bas Trévois  
10000 Troyes  
Tél. 03 25 73 82 92

E-mail :  
info@eca-conseil.experts-comptables.fr



Société d'Expertise  
Comptable  
inscrite au tableau de  
l'Ordre du Grand Est

S.A.S. CAPITAL 145 000 €  
SIRET 381 70893200029  
R.C.S. TROYES B 381708932

*12 rue des Bas Trévois  
10000 TROYES*

*Tél. : 03.25.73.82.92 +*



## **SOMMAIRE**

- ▶ **Détail des comptes**
  - Bilan actif et passif
  - Compte de résultat
- ▶ **Annexes**

### ***ASSO.ENTRAIDE PSYCHOSOCIALE AUBE***

*3 Avenue Beaufremont*

*10500 BRIENNE LE CHATEAU*

*Période du 01/01/2025 au 31/12/2025*

*Activité principale : ASSOCIATION*

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		158		354		-196	-55.30
20500000	LOGICIELS ENTRAIDE	588		588			
28050000	AMORT LOGICIEL	-430		-234		-196	-83.91
CONSTRUCTIONS		43 383		55 663		-12 280	-22.06
21310000	CONSTRUCTIONS MDLE	352 192		352 192			
21351000	AMENAGEMENTS MDLE	200 613		198 609		2 004	1.01
21352000	AMENAGEMENTS RA	7 629		7 629			
21353000	AMENAGEMENTS ROMILLY	12 554		12 554			
28131000	AMORT. CONSTRUCT. MDLE	-351 772		-351 541		-232	-0.07
28135100	AMORT. AMENAGEMENT MDLE	-158 850		-146 305		-12 545	-8.57
28135200	AMORT. AMENAGEMENT RA	-6 780		-6 220		-560	-9.01
28135300	AMORT. AMENAGEMENT ROMILLY	-12 202		-11 255		-948	-8.42
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		10 731		2 178		8 554	392.81
21540000	MAT. INDUSTRIEL CAFETERIA	10 122		8 532		1 590	18.63
21541000	MAT. & OUTILLAGE MDLE	18 504		11 124		7 380	66.34
21542000	MAT. & OUTILLAGE RA	4 177		2 737		1 440	52.62
28154000	AMORT. MAT. ET OUTIL. CAFETERI	-8 598		-8 532		-65	-0.77
28154100	AMORT. MAT. ET OUTIL. MDLE	-11 065		-9 550		-1 515	-15.86
28154200	AMORT. MAT. & OUTIL. RA	-2 409		-2 133		-276	-12.95
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 608		11 261		-653	-5.80
21810000	INSTALLATIONS GENERALES RA	8 381		8 381			
21821000	MAT. ROULANT : VELOS ERGO	5 900		5 900			
21821100	MAT. TRANSPORT RA	25 834		25 834			
21830000	MAT. BUREAU INFOR. ENTRAIDE	4 204		4 204			
21830100	MAT. INFORMATIQUE RA	3 205		2 725		480	17.62
21830200	MAT. BUREAU RA	850		850			
21840000	MOBILIER MDLE	14 634		14 634			
21841000	MOBILIER APPTS ASS ROMILLY	8 095		7 178		917	12.78
21841100	MOBILIER RA	26 285		24 900		1 384	5.56
21841200	MOBILIER APPTS ASS TROYES	4 245		4 322		-77	-1.78
21842000	MOBILIER CAFETERIA	8 955		8 955			
21843000	MOBILIER BUREAU ENTRAIDE	1 196		1 196			
21850000	Cheptel	1		1			
28181000	AMORT. INST.GEN RA	-7 618		-7 126		-492	-6.91
28182100	AMORT. MAT. ROULANT : VELOS ER	-5 900		-5 900			
28182110	AMORT. MAT. TRANSPORT RA	-25 834		-25 834			
28183000	AMORT. MAT. BUREAU ENTRAIDE	-4 163		-4 129		-35	-0.84
28183010	AMORT. MAT. INFORMATIQUE RA	-2 532		-2 308		-224	-9.71
28183020	AMORT. MAT. BUREAU RA	-850		-850			
28184000	AMORT. MOBILIER MDLE	-13 631		-12 796		-835	-6.53
28184100	AMORT. MOB. APPT. ASSO ROMILLY	-6 409		-6 749		340	5.04
28184110	AMORT MOBILIER RA	-20 497		-18 472		-2 025	-10.96
28184120	AMORT MOB APPT ASSO TROYES	-3 590		-3 503		-87	-2.47
28184200	AMORT. MOBILIER CAFETERIA	-8 955		-8 955			
28184300	AMORT. MOB. BUR. ENTRAIDE	-1 196		-1 196			
28185000	AMORT CHEPTEL	-1		-1			
PRETS		850				850	
27430000	PRETS AU PERSONNEL	850				850	

ECA CONSEIL SAS

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	148 423	148 423		
10200000 Fonds propres	148 423	148 423		
REPORT A NOUVEAU	411 730	315 786	95 944	30.38
11000100 RAN BRIENNE	6 572	6 572		
11000200 RAN ROMILLY	28 919	29 294	-375	-1.28
11000300 RAN MDLE	-27 765	-72 089	44 324	61.49
11000400 RAN RA	63 444	38 284	25 160	65.72
11000500 RAN ENTRAIDE	332 786	306 963	25 823	8.41
11000600 RAN TROYES	4 747	4 083	664	16.27
11000700 RAN PAFO	220	220		
11000800 RAN UCD	2 807	2 459	348	14.15
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	71 076	95 944	-24 869	-25.92
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	29 975	32 992	-3 016	-9.14
13100000 SUBVENTIONS EQUIPEMENTS	33 760	33 760		
13900000 SUBV EQUIP INSC AU CPT DE RES	-3 785		-3 785	
13910000 SUBV EQUIPT INSC AU CPT DE RES		-769	769	100.00
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>661 204</b>	<b>593 145</b>	<b>68 059</b>	<b>11.47</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	2 240	11 116	-8 876	-79.85
16410300 EMPRUNT 83270.36_ MDLE	2 237	11 104	-8 867	-79.85
16480000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	2		2	
16884000 INTERETS COURUS		12	-12	NS
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	15 091	10 977	4 114	37.48
16550000 CAUTIONS LOCATAIRES	13 391	9 277	4 114	44.35
16550100 CAUTIONS FSL A REMBOURSER	1 700	1 700		
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	29 535	27 927	1 608	5.76
40100000 FOURNISSEURS	19 037	12 472	6 565	52.63
40810000 FOURN. FACT NON PARVENUES	10 498	15 455	-4 956	-32.07
DETTE FISCALES ET SOCIALES	19 223	20 633	-1 410	-6.83
42700000 Personnel oppositions		804	-804	NS
42820000 Dettes provisio. pour conges p	6 366	6 901	-536	-7.76
43100000 URSSAF	5 247	5 671	-424	-7.48
43730000 MALAKOFF - MEDERIC	1 125	1 227	-101	-8.25
43731000 CIPREV / HUMANIS	1 307	1 409	-102	-7.24
43780000 OPCO SANTE	589	584	5	0.87
43860000 Autres charges a payer	2 170	2 469	-299	-12.10
44210000 État Impôts taxes recouvrables	58	62	-4	-6.45
44400000 IMPOTS SOCIETES	2 361	1 507	854	56.67
AUTRES DETTES	17 615	5 632	11 983	212.78
41100000 CLIENTS	907	4 420	-3 513	-79.48
46710400 CHARGES COM. APPT ASSO	19		19	
46721200 APL APPTS ASSO ROMILLY	1 522		1 522	
46721300 APL RESIDENCE ACCUEIL	805	1 212	-407	-33.59
46800000 DIVERS CPTES CRED/CHGE A PAYER	14 362		14 362	

[illegible]



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>	<b>20 914</b>		<b>20 174</b>		<b>739</b>	<b>3.67</b>
70700000 VENTES CAFETERIA	20 914		18 702		2 211	11.82
70700100 VENTES UCD			1 472		-1 472	NS
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>208 716</b>		<b>209 077</b>		<b>-361</b>	<b>-0.17</b>
70600000 LAVERIE	1 949		1 407		542	38.52
70610000 LOYER MENSUEL	70 815		71 588		-773	-1.08
70620000 LOYER MENSUEL R.A	97 487		96 121		1 366	1.42
70810200 PROVISIONS EAU	2 150		1 803		346	19.21
70810300 PROVISIONS ELECTRICITE-GAZ	14 336		15 479		-1 143	-7.39
70810400 PROVISIONS DIVERSES	6 005		6 791		-786	-11.58
70820000 MENAGE ET LINGE	14 026		15 887		-1 861	-11.71
70880000 PARTICIPATIONS ATELIERS	1 947				1 947	
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>154 800</b>		<b>168 160</b>		<b>-13 360</b>	<b>-7.94</b>
74010000 SUBVENTIONS	151 784		168 160		-16 376	-9.74
74700000 QP SUBV INV VIREE RESULTAT	3 016				3 016	
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>166</b>		<b>3 938</b>		<b>-3 772</b>	<b>-95.78</b>
78173000 REP S/PROV STOCKS ET EN COURS	166				166	
78174000 REPRISE PROV DEPRECIATION CREA			565		-565	NS
79100200 PARTICIPATION ACTIVITES			1 657		-1 657	NS
79100300 RBT DIVERS			1 716		-1 716	NS
<b>COLLECTES</b>	<b>4 740</b>		<b>2 950</b>		<b>1 790</b>	<b>60.68</b>
75411000 DONS MANUELS	4 740		2 950		1 790	60.68
<b>COTISATIONS</b>	<b>234</b>		<b>165</b>		<b>69</b>	<b>41.82</b>
75600000 CARTE MEMBRE ACTIF PERSONNEL	54		65		-11	-16.92
75600100 CARTE MEMBRE ACTIF PATIENT	180		100		80	80.00
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>8</b>		<b>8</b>		<b>-1</b>	<b>-5.99</b>
75800000 ECARTS sur écritures	8		8		-1	-5.99
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>389 577</b>		<b>404 472</b>		<b>-14 895</b>	<b>-3.68</b>
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>	<b>15 789</b>		<b>15 405</b>		<b>384</b>	<b>2.49</b>
60700000 ACHATS CAFETERIA	15 789		14 281		1 508	10.56
60700100 ACHATS UCD			1 124		-1 124	NS
<b>VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)</b>	<b>1 228</b>		<b>582</b>		<b>647</b>	<b>111.21</b>
60370000 VAR STOCK MARCHANDISES	1 228		582		647	111.21
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>185 908</b>		<b>173 415</b>		<b>12 493</b>	<b>7.20</b>
60600100 ACHAT LESSIVE CAFETERIA	73		11		61	548.04
60600200 ACHAT LESSIVE R.A	576		367		209	56.90
60600300 ACHATS LESSIVE MDLE	490		551		-61	-11.03
60600400 MDLE ACHAT POUR COOKIE LE CHAT	400		515		-115	-22.29
60611000 EAU et ASSAINISSEMENT	6 892		3 975		2 918	73.41
60612000 ELECTRICITE	31 576		34 636		-3 059	-8.83
60613000 GAZ	-138		8 552		-8 690	NS
60630000 PETIT EQUIPEMENT	1 681		640		1 041	162.58
60631000 PETIT EQUIP.RA	1 709		1 166		543	46.53
60640000 FOURNIT. ADM.	43		681		-639	-93.75
60660000 CARBURANT	1 025		965		60	6.21

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12 31/12/2024	Euros	%
60680000	Autres matieres et fournitures	7 069	301	6 768	NS
61320000	LOYERS	83 281	82 193	1 088	1.32
61350000	LOCATION LONGUE DUREE PARTNER	5 383	4 127	1 256	30.44
61500000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	10 110	4 955	5 154	104.02
61550000	ENTRETIEN ET REPARATION AUTO	1 881	94	1 787	NS
61560000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 204	433	1 771	408.58
61600000	ASSURANCES	5 003	4 434	569	12.83
61680000	Autres assurances	1 853	1 825	28	1.52
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	903	430	473	110.21
62140100	PERSO. GEDA 10 MIS A DISPO	5 669	4 602	1 067	23.18
62200000	BOUTIQUE BOULOT RA	4 522	4 661	-138	-2.97
62260000	HONORAIRES CAC	3 706	3 630	76	2.08
62261000	HONORAIRES	6 202	7 176	-974	-13.58
62380000	Divers (pourboires, dons coura	130	99	32	31.98
62410000	TRANSPORT SUR ACHATS	327		327	
62500000	PARKING et INDEM KILOM.		58	-58	NS
62510000	Voyages et déplacements	209		209	
62560000	Missions	95	18	77	422.75
62570000	PORTES OUVERTES / A. GENERALE	315	81	234	289.01
62600000	AFFRANCHISSEMENT	43	13	30	233.18
62610000	TELEPHONE	1 631	1 186	446	37.58
62700000	FRAIS BANCAIRES	370	337	33	9.73
62810000	COTISATIONS	676	703	-27	-3.91
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		5 171	6 096	-925	-15.18
63330000	Part. employ. a form. prof. c	1 209	2 286	-1 077	-47.13
63512000	TAXES FONCIERES	3 962	3 810	152	3.99
SALAIRES ET TRAITEMENTS		77 608	84 261	-6 652	-7.89
64100000	PERSONNEL ENTRAIDE	78 144	78 790	-645	-0.82
64120000	PROVISION CONGES PAYES	-536	671	-1 207	NS
64140000	Indemnités et avantages divers		4 800	-4 800	NS
CHARGES SOCIALES		18 509	20 523	-2 014	-9.81
64510000	URSSAF	12 343	13 434	-1 091	-8.12
64530000	MEDERIC MALAKOFF	2 236	2 488	-252	-10.14
64531000	CIPREV / HUMANIS	259	239	20	8.49
64550000	HUMANIS INCAPACITE	3 571	3 478	93	2.68
64580000	CHARGES CONGES PAYES	-299	632	-931	NS
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	398	252	146	58.13
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		20 920	19 921	999	5.01
68112000	DOT. AMORT. IMMO. CORP.	20 920	19 921	999	5.01
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT			21	-21	-100.00
68173000	DEPRECIATION DE STOCK		21	-21	NS
AUTRES CHARGES		2 339	8 198	-5 859	-71.47
65400000	PERTES CREANCES IRRECOUVRABLES		565	-565	NS
65800000	ACHATS ANIMATIONS		5 690	-5 690	NS
65800100	ECARTS sur écritures	14	32	-18	-55.81
65800300	ANIMATIONS SPORTIVES	2 325	1 912	413	21.60



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	327 472		328 422		-950	-0.29
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	62 105		76 050		-13 946	-18.34
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	11 428		8 643		2 785	32.22
76800000 INTERETS LIVRETS	11 428		8 643		2 785	32.22
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	203				203	
76700000 PRODUITS NETS SUR CESSIONS	203				203	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	11 631		8 643		2 988	34.57
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	96		228		-132	-57.87
66100000 INTERETS	96		228		-132	-57.87
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	203				203	
66700000 CHARGES NETTES/CESSION IMMO FI	203				203	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	299		228		71	30.97
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	11 332		8 415		2 917	34.67
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	73 437		84 465		-11 029	-13.06
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL			3 786		-3 786	-100.00
77520000 Immobilisations corporelles			3 017		-3 017	NS
77700000 QP SUBV INV VIREE AU RESULT EX			769		-769	NS
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES			10 000		-10 000	-100.00
78750000 REPRISE PROV. RISQUES & CHARGE			10 000		-10 000	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			13 786		-13 786	-100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			20		-20	-100.00
67120000 CONTRAVENTIONS			20		-20	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			780		-780	-100.00
67520000 Immobilisations corporelles			780		-780	NS
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			800		-800	-100.00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			12 986		-12 986	-100.00
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 361		1 507		854	56.67
69500000 Impots sur societe	2 361		1 507		854	56.67
<b>TOTAL PRODUITS</b>	401 208		426 901		-25 694	-6.02
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	330 132		330 957		-825	-0.25
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	71 076		95 944		-24 869	-25.92
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	71 076		95 944		-24 869	-25.92

## ANNEXE

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

L'Association dite "Entr'Aide Psychosociale de l'Aube" constituée conformément à la loi du 1er juillet 1901 et dans le cadre des dispositions de l'article L321-2 du Code de la Santé Publique, a pour objet d'améliorer les conditions de vie des usagers de la psychiatrie et de la M.A.S. de la Fontaine de l'ORME (Maison d'Accueil Spécialisée pour polyhandicapés adultes), et de permettre de retrouver leur place pleine et entière au sein de la société.

Les activités entrant dans le cadre de l'association sont :

- La participation sous toutes ses formes au fonctionnement d'ateliers
- La participation à l'organisation des loisirs collectifs (fêtes, activités culturelles, documentation, lecture, etc.).
- L'aide au retour dans la cité par la gestion d'une Résidence Accueil, d'appartements associatifs, de logements protégés ou de toutes autres structures.
- La participation à l'organisation et à la gestion des sorties et des séjours thérapeutiques
- Des aides financières éventuelles

L'Association est reconnue d'utilité publique depuis le décret du 28/02/1986 de part son affiliation à la Fédération Santé mentale France.

Les ressources de l'association se composent :

- De cotisations de ses membres
- De subventions, dons et legs en nature ou espèces qui peuvent être accordés ou faits par l'établissement, l'état, la région, les départements, les communes, les organismes de sécurité sociale et de mutualité, les oeuvres, les particuliers.
- Des produits des ventes provenant de la cafétéria, des ateliers et des expositions-ventes
- Des intérêts et revenus des biens et valeurs appartenant à l'association.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/12/2025, dont le total est de 744 908.32 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 71 075.65 Euros.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes annuels de l'exercice 2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

A défaut de règles spécifiques issues de ce règlement, les règles de l'ANC 2014-03 (Plan Comptable Général) ont été appliquées.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de

## ANNEXE

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

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.

### Permanence des méthodes

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	588		
Constructions sur sol propre	352 192		1 076
Installations générales agencements aménagements des constructions	218 792		2 907
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	22 393		10 410
Installations générales agencements aménagements divers	8 381		
Matériel de transport	31 734		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	68 965		3 930
Emballages récupérables et divers	1		
TOTAL	702 457		18 323
Prêts, autres immobilisations financières	757		2 407
TOTAL	757		2 407
TOTAL GENERAL	703 802		20 730

## ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			588	588
Constructions sur sol propre		1 076	352 192	352 192
Installations générales agencements aménagements constr.		903	220 796	220 796
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			32 803	32 803
Installations générales agencements aménagements divers			8 381	8 381
Matériel de transport			31 734	31 734
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 225	71 670	71 670
Emballages récupérables et divers			1	1
TOTAL		3 204	717 576	717 576
Prêts, autres immobilisations financières		1 408	1 756	1 756
TOTAL		1 408	1 756	1 756
TOTAL GENERAL		4 612	719 920	719 920

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		234	196		430
Constructions sur sol propre		351 541	232		351 772
Installations générales agencements aménagements constr.		163 780	14 053		177 833
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		20 215	1 856		22 072
Installations générales agencements aménagements divers		7 126	492		7 618
Matériel de transport		31 734	25 834	25 834	31 734
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		58 958	29 225	26 359	61 824
Emballages récupérables et divers		1			1
TOTAL		633 356	71 691	52 193	652 854
TOTAL GENERAL		633 589	71 887	52 193	653 283
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	196				
Constructions sur sol propre	232				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	14 053				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 856				
Instal.générales agenc.aménag.divers	492				
Matériel de transport	25 834				
Matériel de bureau informatique mobilier	29 225				
TOTAL	71 691				
TOTAL GENERAL	71 887				

## ANNEXE

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

### Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	148 423				148 423
Report à nouveau	315 786	95 944		-0	411 730
Excédent ou déficit de l'exercice	95 944			24 869	71 076
Situation nette	560 153	95 944		24 869	631 229
Subventions d'investissement	32 992			3 785	29 975
<b>TOTAL I</b>	<b>593 145</b>	<b>95 944</b>		<b>28 654</b>	<b>661 204</b>

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	256		166		90
<b>TOTAL</b>	<b>256</b>		<b>166</b>		<b>90</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>256</b>		<b>166</b>		<b>90</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>			166		

Les stocks ont fait l'objet cette année d'une dépréciation de 90,26 € soit 50% du stock maroquinerie / bijoux.

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	850	850	
Autres immobilisations financières	906	906	
Autres créances clients	11 198	11 198	
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Débiteurs divers	1 842	1 842	
Charges constatées d'avance	3 590	3 590	
<b>TOTAL</b>	<b>18 586</b>	<b>18 586</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 500		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	650		

## ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 237	2 237		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2	2		
Emprunts et dettes financières divers	15 091	15 091		
Fournisseurs et comptes rattachés	29 535	29 535		
Personnel et comptes rattachés	6 366	6 366		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 438	10 438		
Impôts sur les bénéfices	2 361	2 361		
Autres impôts taxes et assimilés	58	58		
Autres dettes	17 615	17 615		
<b>TOTAL</b>	<b>83 704</b>	<b>83 704</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	8 692			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 442			

### Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 7 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 7 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Disponibilités	7 305
Total	7 305



## ANNEXE

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

### Détail des produits à recevoir

	Montant
BQE INTERETS COURUS A RECEVOIR	
- INTERETS LIVRETS	7
- INTERETS CAT	6 909
- INTERETS CAT 2	389
Total	7 305

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 498
Dettes fiscales et sociales	8 536
Total	19 036

## ANNEXE

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

### Détail des charges à payer

	Montant
FOURN. FACT NON PARVENUES	
- HONORAIRES CAC	3 630
- HONORAIRES COMPTA	3 101
- ELECTRICITE	3 768
INTERETS COURUS	
- INTERETS	2
DETTE PROVISIO. POUR CONGES PA	
- PROVISION CONGES PAYES	6 366
AUTRES CHARGES A PAYER	
- CHARGES CONGES PAYES	2 170
Total	19 036

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 590
Total	3 590

## ANNEXE

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

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance			
- Autres assurances	630		
- MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 064		
- DOCUMENTATION GENERALE	375		
- TELEPHONE	73		
- LOCATION LONGUE DUREE PARTNER	449		
Total	3 590		

### Subventions d'équipement

Les Subventions d'exploitation représentent 151 783.66 € dont :

- \* Conseil Général de L'Aube pour 2 000 €
- \* Mairie Bar sur Aube pour 30 €
- \* DDETSPP pour 47 047.16 €
- \* DGFIP Finances Publiques pour 102 706.50 €

La subvention d'investissement d'une valeur totale de 33 760,31 € correspond à :

- \* 22 960.31 € pour la pompe à chaleur
- \* 10 800.00 € pour l'isolation des combles

Les dons et libéralités des membres bienfaiteurs représentent un montant de 4 740 € et font l'objet d'un reçu fiscal

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Employés	3
Total	3

#### Valorisation des contributions volontaires

L'Entraide et l'EPSMA ont signé une convention pour définir le cadre de leur relation le 02.05.2023.

L'article 2 de la convention précise que l'EPSMA met à disposition gratuitement des moyens matériels (locaux, l'énergie, des prestations de blanchisserie, le mobilier des locaux ainsi qu'un copieur) et humains (3 ETP).

L'EPSMA fournit annuellement le détail des dépenses réalisées dans le cadre de cette convention.

Pour l'année 2025, le montant de ces dépenses se décompose comme suit :

- 168 198.30 € pour la mise à disposition des 3 ETP en charges de personnel
- 65 857.20 € pour la mise à disposition de l'énergie, blanchisserie, copieur;
- 435.64 € d'autres achats divers.

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 706 euros.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

Autres engagements donnés : nantissement du compte tonic plus	26 604	26 604
Total (1)		26 604

##### Engagements reçus

## ANNEXE

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

### **Engagement en matière de pensions et retraites**

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 3,45 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2025 s'élève à 3 360,36 euros.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

## ASSOCIATION ENTR'AIDE PSYCHOSOCIALE DE L'AUBE

3 Avenue Beaufremont  
10500 BRIENNE-LE-CHATEAU

### RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2025

28 rue Coulommière au 3<sup>ème</sup> étage 10000 Troyes - Tél. 03 26 81 13 90

E-mail [troyes@fcn.fr](mailto:troyes@fcn.fr) - [www.fcn.fr](http://www.fcn.fr)

Société Anonyme au capital de 10 758 176 € - Siège social : 160 rue Louis Victor de Broglie CS50056 51726 Bezannes Cedex - RCS Reims 337 080 089 - APE 6920Z

Société d'Experts-Comptables inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Grand Est

Société de commissaires aux comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Est

Membre de MGI, réseau international d'experts-comptables indépendants - Société référencée au PCAOB



---

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Exercice clos le 31 décembre 2025**

---

**Association ENTR'AIDE**

3 Avenue Beauffremont

10500 Brienne-Le-Château

Aux membres de l'association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

## CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

### Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article R.612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L.612-5 du Code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

En application de ces prescriptions, nous portons à votre connaissance les conventions suivantes :

1. L'EPSMA de Brienne-Le-Château, dont M. Bernard MABILEAU est le Directeur et également un membre du Conseil d'Administration de l'association ENTR'AIDE, a conclu une convention avec l'ENTR'AIDE le 2 mai 2013 pour un an avec tacite reconduction dans le cadre du partenariat dans l'accompagnement des patients psychiatriques.

L'EPSMA met à disposition des moyens matériels et humains estimés pour l'exercice 2025 à 234 491.14€.

**FCN**

*Commissaire aux comptes*

Signé par **Damien GRIZOT** le  
22/04/2026 15:14



**Damien GRIZOT**

*Associé*

## **ASSOCIATION ENTR'AIDE PSYCHOSOCIALE DE L'AUBE**

3 Avenue Beaufremont  
10500 BRIENNE-LE-CHATEAU

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

**Exercice clos le 31 décembre 2025**

28 rue Coulommière au 3<sup>ème</sup> étage 10000 Troyes - Tél. 03 26 81 13 90

E-mail [troyes@fcn.fr](mailto:troyes@fcn.fr) - [www.fcn.fr](http://www.fcn.fr)

Société Anonyme au capital de 10 758 176 € - Siège social : 160 rue Louis Victor de Broglie CS50056 51726 Bezannes Cedex - RCS Reims 337 080 089 - APE 6920Z

Société d'Experts-Comptables inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Grand Est

Société de commissaires aux comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Est

Membre de MGI, réseau international d'experts-comptables indépendants - Société référencée au PCAOB

---

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

---

**Association ENTR'AIDE**  
3 Avenue Beauffremont  
10500 Brienne-Le-Château

Aux membres de l'association,

**OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ENTR'AIDE PSYCHOSOCIALE DE L'AUBE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**FONDEMENT DE L'OPINION**

***Référentiel d'audit***

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

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

***Indépendance***

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



## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

L'annexe comptable précise la méthode de comptabilisation des subventions dans les comptes de l'association. Au cours de nos travaux d'audit, nous avons notamment vérifié le montant des subventions d'exploitation en rapprochant la comptabilité de l'association avec les conventions correspondantes et en procédant à la confirmation directe des tiers financiers. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous nous sommes assurés du bien-fondé de l'évaluation des fonds dédiés et de la permanence des méthodes comptables appliquées. Nous nous sommes également assurés que l'annexe donne une information appropriée.

## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

## INFORMATIONS RESULTANT D'AUTRES OBLIGATIONS LEGALES ET REGLEMENTAIRES

### ***Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels***

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

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

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

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

**FCN**

*Commissaire aux Comptes*

Signé par **Damien GRIZOT** le  
22/04/2026 15:14



**Damien GRIZOT**

*Associé*



## ANNEXE

### **DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes applicables, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- ✱ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ✱ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ✱ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ✱ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ✱ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

---

## COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

---

Association ENTR'AIDE  
3 Avenue Beaufremont  
10500 Brienne-Le-Château

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		158		354		-196	-55.30
20500000	LOGICIELS ENTRAIDE	588		588			
28050000	AMORT LOGICIEL	-430		-234		-196	-83.91
CONSTRUCTIONS		43 383		55 663		-12 280	-22.06
21310000	CONSTRUCTIONS MDLE	352 192		352 192			
21351000	AMENAGEMENTS MDLE	200 613		198 609		2 004	1.01
21352000	AMENAGEMENTS RA	7 629		7 629			
21353000	AMENAGEMENTS ROMILLY	12 554		12 554			
28131000	AMORT. CONSTRUCT. MDLE	-351 772		-351 541		-232	-0.07
28135100	AMORT. AMENAGEMENT MDLE	-158 850		-146 305		-12 545	-8.57
28135200	AMORT. AMENAGEMENT RA	-6 780		-6 220		-560	-9.01
28135300	AMORT. AMENAGEMENT ROMILLY	-12 202		-11 255		-948	-8.42
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		10 731		2 178		8 554	392.81
21540000	MAT. INDUSTRIEL CAFETERIA	10 122		8 532		1 590	18.63
21541000	MAT. & OUTILLAGE MDLE	18 504		11 124		7 380	66.34
21542000	MAT. & OUTILLAGE RA	4 177		2 737		1 440	52.62
28154000	AMORT. MAT. ET OUTIL. CAFETERI	-8 598		-8 532		-65	-0.77
28154100	AMORT. MAT. ET OUTIL. MDLE	-11 065		-9 550		-1 515	-15.86
28154200	AMORT. MAT. & OUTIL. RA	-2 409		-2 133		-276	-12.95
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 608		11 261		-653	-5.80
21810000	INSTALLATIONS GENERALES RA	8 381		8 381			
21821000	MAT. ROULANT : VELOS ERGO	5 900		5 900			
21821100	MAT. TRANSPORT RA	25 834		25 834			
21830000	MAT. BUREAU INFOR. ENTRAIDE	4 204		4 204			
21830100	MAT. INFORMATIQUE RA	3 205		2 725		480	17.62
21830200	MAT. BUREAU RA	850		850			
21840000	MOBILIER MDLE	14 634		14 634			
21841000	MOBILIER APPTS ASS ROMILLY	8 095		7 178		917	12.78
21841100	MOBILIER RA	26 285		24 900		1 384	5.56
21841200	MOBILIER APPTS ASS TROYES	4 245		4 322		-77	-1.78
21842000	MOBILIER CAFETERIA	8 955		8 955			
21843000	MOBILIER BUREAU ENTRAIDE	1 196		1 196			
21850000	Cheptel	1		1			
28181000	AMORT. INST.GEN RA	-7 618		-7 126		-492	-6.91
28182100	AMORT. MAT. ROULANT : VELOS ER	-5 900		-5 900			
28182110	AMORT. MAT. TRANSPORT RA	-25 834		-25 834			
28183000	AMORT. MAT. BUREAU ENTRAIDE	-4 163		-4 129		-35	-0.84
28183010	AMORT. MAT. INFORMATIQUE RA	-2 532		-2 308		-224	-9.71
28183020	AMORT. MAT. BUREAU RA	-850		-850			
28184000	AMORT. MOBILIER MDLE	-13 631		-12 796		-835	-6.53
28184100	AMORT. MOB. APPT. ASSO ROMILLY	-6 409		-6 749		340	5.04
28184110	AMORT MOBILIER RA	-20 497		-18 472		-2 025	-10.96
28184120	AMORT MOB APPT ASSO TROYES	-3 590		-3 503		-87	-2.47
28184200	AMORT. MOBILIER CAFETERIA	-8 955		-8 955			
28184300	AMORT. MOB. BUR. ENTRAIDE	-1 196		-1 196			
28185000	AMORT CHEPTEL	-1		-1			
PRETS		850				850	
27430000	PRETS AU PERSONNEL	850				850	

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		906	757	150	19.76
27550000	Cautionnements	906	757	150	19.76
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		66 637	70 213	-3 576	-5.09
MARCHANDISES		1 459	2 521	-1 062	-42.12
37000000	Stocks de marchandises	1 549	2 778	-1 228	-44.22
39700000	Déprec. stocks marchan.	-90	-256	166	64.80
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES		677	672	5	0.77
40910000	Fournis. avanc. & acompt. sur	677	672	5	0.77
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		11 198	8 502	2 696	31.70
41100000	CLIENTS	11 198	8 502	2 696	31.70
AUTRES CREANCES		2 042	3 430	-1 388	-40.48
42500000	Personnel avances et acomptes	200		200	
46710400	CHARGES COM. APPT ASSO		60	-60	NS
46721400	APL MDLE	399	1 922	-1 523	-79.26
46721800	PRETS PATIENTS	400	730	-330	-45.21
46722000	Avance mat/mob/rép à refacture	1 043	719	324	45.12
DISPONIBILITES		659 305	580 928	78 378	13.49
51210000	CREDIT MUTUEL	193 462	137 037	56 424	41.17
51700000	LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	69 690	81 099	-11 409	-14.07
51710000	LIVRET TRIPLEX	201 265	198 014	3 251	1.64
51720000	TONIC PLUS CREDIT MUTUEL	26 604	26 556	49	0.18
51740000	LIVRET TONIC OBNL	160 000	135 000	25 000	18.52
51880000	BQE INTERETS COURUS A RECEVOIR	7 305	1 985	5 321	268.10
53100100	CAISSE PRINCIPALE	779	877	-98	-11.19
53100200	CAISSE UCD		60	-60	NS
53100300	CAISSE N° 3 RESIDENCE ACCUEIL	140	267	-127	-47.58
53100400	CAISSE CAFETERIA	60	33	27	81.82
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 590	3 163	427	13.50
48600000	Charges constatees d'avance	3 590	3 163	427	13.50
TOTAL ACTIF CIRCULANT		678 271	599 217	79 055	13.19
TOTAL GENERAL		744 908	669 430	75 479	11.28

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	148 423		148 423			
10200000 Fonds propres	148 423		148 423			
REPORT A NOUVEAU	411 730		315 786		95 944	30.38
11000100 RAN BRIENNE	6 572		6 572			
11000200 RAN ROMILLY	28 919		29 294		-375	-1.28
11000300 RAN MDLE	-27 765		-72 089		44 324	61.49
11000400 RAN RA	63 444		38 284		25 160	65.72
11000500 RAN ENTRAIDE	332 786		306 963		25 823	8.41
11000600 RAN TROYES	4 747		4 083		664	16.27
11000700 RAN PAFO	220		220			
11000800 RAN UCD	2 807		2 459		348	14.15
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	71 076		95 944		-24 869	-25.92
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	29 975		32 992		-3 016	-9.14
13100000 SUBVENTIONS EQUIPEMENTS	33 760		33 760			
13900000 SUBV EQUIP INSC AU CPT DE RES	-3 785				-3 785	
13910000 SUBV EQUIPT INSC AU CPT DE RES			-769		769	100.00
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>661 204</b>		<b>593 145</b>		<b>68 059</b>	<b>11.47</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	2 240		11 116		-8 876	-79.85
16410300 EMPRUNT 83270.36_ MDLE	2 237		11 104		-8 867	-79.85
16480000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	2				2	
16884000 INTERETS COURUS			12		-12	NS
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	15 091		10 977		4 114	37.48
16550000 CAUTIONS LOCATAIRES	13 391		9 277		4 114	44.35
16550100 CAUTIONS FSL A REMBOURSER	1 700		1 700			
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	29 535		27 927		1 608	5.76
40100000 FOURNISSEURS	19 037		12 472		6 565	52.63
40810000 FOURN. FACT NON PARVENUES	10 498		15 455		-4 956	-32.07
DETTE FISCALES ET SOCIALES	19 223		20 633		-1 410	-6.83
42700000 Personnel oppositions			804		-804	NS
42820000 Dettes provisio. pour conges p	6 366		6 901		-536	-7.76
43100000 URSSAF	5 247		5 671		-424	-7.48
43730000 MALAKOFF - MEDERIC	1 125		1 227		-101	-8.25
43731000 CIPREV / HUMANIS	1 307		1 409		-102	-7.24
43780000 OPCI SANTE	589		584		5	0.87
43860000 Autres charges a payer	2 170		2 469		-299	-12.10
44210000 État Impôts taxes recouvrables	58		62		-4	-6.45
44400000 IMPOTS SOCIETES	2 361		1 507		854	56.67
AUTRES DETTES	17 615		5 632		11 983	212.78
41100000 CLIENTS	907		4 420		-3 513	-79.48
46710400 CHARGES COM. APPT ASSO	19				19	
46721200 APL APPTS ASSO ROMILLY	1 522				1 522	
46721300 APL RESIDENCE ACCUEIL	805		1 212		-407	-33.59
46800000 DIVERS CPTES CRED/CHGE A PAYER	14 362				14 362	

## DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	20 914		20 174		739	3.67
70700000 VENTES CAFETERIA	20 914		18 702		2 211	11.82
70700100 VENTES UCD			1 472		-1 472	NS
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	208 716		209 077		-361	-0.17
70600000 LAVERIE	1 949		1 407		542	38.52
70610000 LOYER MENSUEL	70 815		71 588		-773	-1.08
70620000 LOYER MENSUEL R.A	97 487		96 121		1 366	1.42
70810200 PROVISIONS EAU	2 150		1 803		346	19.21
70810300 PROVISIONS ELECTRICITE-GAZ	14 336		15 479		-1 143	-7.39
70810400 PROVISIONS DIVERSES	6 005		6 791		-786	-11.58
70820000 MENAGE ET LINGE	14 026		15 887		-1 861	-11.71
70880000 PARTICIPATIONS ATELIERS	1 947				1 947	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	154 800		168 160		-13 360	-7.94
74010000 SUBVENTIONS	151 784		168 160		-16 376	-9.74
74700000 QP SUBV INV VIREE RESULTAT	3 016				3 016	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	166		3 938		-3 772	-95.78
78173000 REP S/PROV STOCKS ET EN COURS	166				166	
78174000 REPRISE PROV DEPRECIATION CREA			565		-565	NS
79100200 PARTICIPATION ACTIVITES			1 657		-1 657	NS
79100300 RBT DIVERS			1 716		-1 716	NS
COLLECTES	4 740		2 950		1 790	60.68
75411000 DONS MANUELS	4 740		2 950		1 790	60.68
COTISATIONS	234		165		69	41.82
75600000 CARTE MEMBRE ACTIF PERSONNEL	54		65		-11	-16.92
75600100 CARTE MEMBRE ACTIF PATIENT	180		100		80	80.00
AUTRES PRODUITS	8		8		-1	-5.99
75800000 ECARTS sur écritures	8		8		-1	-5.99
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>389 577</b>		<b>404 472</b>		<b>-14 895</b>	<b>-3.68</b>
ACHATS DE MARCHANDISES	15 789		15 405		384	2.49
60700000 ACHATS CAFETERIA	15 789		14 281		1 508	10.56
60700100 ACHATS UCD			1 124		-1 124	NS
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	1 228		582		647	111.21
60370000 VAR STOCK MARCHANDISES	1 228		582		647	111.21
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	185 908		173 415		12 493	7.20
60600100 ACHAT LESSIVE CAFETERIA	73		11		61	548.04
60600200 ACHAT LESSIVE R.A	576		367		209	56.90
60600300 ACHATS LESSIVE MDLE	490		551		-61	-11.03
60600400 MDLE ACHAT POUR COOKIE LE CHAT	400		515		-115	-22.29
60611000 EAU et ASSAINISSEMENT	6 892		3 975		2 918	73.41
60612000 ELECTRICITE	31 576		34 636		-3 059	-8.83
60613000 GAZ	-138		8 552		-8 690	NS
60630000 PETIT EQUIPEMENT	1 681		640		1 041	162.58
60631000 PETIT EQUIP.RA	1 709		1 166		543	46.53
60640000 FOURNIT. ADM.	43		681		-639	-93.75
60660000 CARBURANT	1 025		965		60	6.21

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
60680000	Autres matieres et fournitures	7 069	301	6 768	NS
61320000	LOYERS	83 281	82 193	1 088	1.32
61350000	LOCATION LONGUE DUREE PARTNER	5 383	4 127	1 256	30.44
61500000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	10 110	4 955	5 154	104.02
61550000	ENTRETIEN ET REPARATION AUTO	1 881	94	1 787	NS
61560000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 204	433	1 771	408.58
61600000	ASSURANCES	5 003	4 434	569	12.83
61680000	Autres assurances	1 853	1 825	28	1.52
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	903	430	473	110.21
62140100	PERSO. GEDA 10 MIS A DISPO	5 669	4 602	1 067	23.18
62200000	BOUTIQUE BOULOT RA	4 522	4 661	-138	-2.97
62260000	HONORAIRES CAC	3 706	3 630	76	2.08
62261000	HONORAIRES	6 202	7 176	-974	-13.58
62380000	Divers (pourboires, dons coura	130	99	32	31.98
62410000	TRANSPORT SUR ACHATS	327		327	
62500000	PARKING et INDEM KILOM.		58	-58	NS
62510000	Voyages et déplacements	209		209	
62560000	Missions	95	18	77	422.75
62570000	PORTES OUVERTES / A. GENERALE	315	81	234	289.01
62600000	AFFRANCHISSEMENT	43	13	30	233.18
62610000	TELEPHONE	1 631	1 186	446	37.58
62700000	FRAIS BANCAIRES	370	337	33	9.73
62810000	COTISATIONS	676	703	-27	-3.91
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		5 171	6 096	-925	-15.18
63330000	Part. employ. a form. prof. c	1 209	2 286	-1 077	-47.13
63512000	TAXES FONCIERES	3 962	3 810	152	3.99
SALAIRES ET TRAITEMENTS		77 608	84 261	-6 652	-7.89
64100000	PERSONNEL ENTRAIDE	78 144	78 790	-645	-0.82
64120000	PROVISION CONGES PAYES	-536	671	-1 207	NS
64140000	Indemnites et avantages divers		4 800	-4 800	NS
CHARGES SOCIALES		18 509	20 523	-2 014	-9.81
64510000	URSSAF	12 343	13 434	-1 091	-8.12
64530000	MEDERIC MALAKOFF	2 236	2 488	-252	-10.14
64531000	CIPREV / HUMANIS	259	239	20	8.49
64550000	HUMANIS INCAPACITE	3 571	3 478	93	2.68
64580000	CHARGES CONGES PAYES	-299	632	-931	NS
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	398	252	146	58.13
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		20 920	19 921	999	5.01
68112000	DOT. AMORT. IMMO. CORP.	20 920	19 921	999	5.01
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT			21	-21	-100.00
68173000	DEPRECIATION DE STOCK		21	-21	NS
AUTRES CHARGES		2 339	8 198	-5 859	-71.47
65400000	PERTES CREANCES IRRECOURVABLES		565	-565	NS
65800000	ACHATS ANIMATIONS		5 690	-5 690	NS
65800100	ECARTS sur écritures	14	32	-18	-55.81
65800300	ANIMATIONS SPORTIVES	2 325	1 912	413	21.60

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	327 472		328 422		-950	-0.29
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	62 105		76 050		-13 946	-18.34
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	11 428		8 643		2 785	32.22
76800000 INTERETS LIVRETS	11 428		8 643		2 785	32.22
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	203				203	
76700000 PRODUITS NETS SUR CESSIONS	203				203	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	11 631		8 643		2 988	34.57
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	96		228		-132	-57.87
66100000 INTERETS	96		228		-132	-57.87
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	203				203	
66700000 CHARGES NETTES/CESSION IMMO FI	203				203	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	299		228		71	30.97
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	11 332		8 415		2 917	34.67
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	73 437		84 465		-11 029	-13.06
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL			3 786		-3 786	-100.00
77520000 Immobilisations corporelles			3 017		-3 017	NS
77700000 QP SUBV INV VIREE AU RESULT EX			769		-769	NS
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES			10 000		-10 000	-100.00
78750000 REPRISE PROV. RISQUES & CHARGE			10 000		-10 000	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			13 786		-13 786	-100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			20		-20	-100.00
67120000 CONTRAVENTIONS			20		-20	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			780		-780	-100.00
67520000 Immobilisations corporelles			780		-780	NS
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			800		-800	-100.00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			12 986		-12 986	-100.00
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 361		1 507		854	56.67
69500000 Impots sur societe	2 361		1 507		854	56.67
<b>TOTAL PRODUITS</b>	401 208		426 901		-25 694	-6.02
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	330 132		330 957		-825	-0.25
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	71 076		95 944		-24 869	-25.92
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	71 076		95 944		-24 869	-25.92

## ANNEXE

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

L'Association dite "Entr'Aide Psychosociale de l'Aube" constituée conformément à la loi du 1er juillet 1901 et dans le cadre des dispositions de l'article L321-2 du Code de la Santé Publique, a pour objet d'améliorer les conditions de vie des usagers de la psychiatrie et de la M.A.S. de la Fontaine de l'ORME (Maison d'Accueil Spécialisée pour polyhandicapés adultes), et de permettre de retrouver leur place pleine et entière au sein de la société.

Les activités entrant dans le cadre de l'association sont :

- La participation sous toutes ses formes au fonctionnement d'ateliers
- La participation à l'organisation des loisirs collectifs (fêtes, activités culturelles, documentation, lecture, etc.).
- L'aide au retour dans la cité par la gestion d'une Résidence Accueil, d'appartements associatifs, de logements protégés ou de toutes autres structures.
- La participation à l'organisation et à la gestion des sorties et des séjours thérapeutiques
- Des aides financières éventuelles

L'Association est reconnue d'utilité publique depuis le décret du 28/02/1986 de part son affiliation à la Fédération Santé mental France.

Les ressources de l'association se composent :

- De cotisations de ses membres
- De subventions, dons et legs en nature ou espèces qui peuvent être accordés ou faits par l'établissement, l'état, la région, les départements, les communes, les organismes de sécurité sociale et de mutualité, les oeuvres, les particuliers.
- Des produits des ventes provenant de la cafétéria, des ateliers et des expositions-ventes
- Des intérêts et revenus des biens et valeurs appartenant à l'association.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/12/2025, dont le total est de 744 908.32 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 71 075.65 Euros.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice 2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

A défaut de règles spécifiques issues de ce règlement, les règles de l'ANC 2014-03 (Plan Comptable Général) ont été appliquées.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de

## ANNEXE

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

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.

### Permanence des méthodes

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	588		
Constructions sur sol propre	352 192		1 076
Installations générales agencements aménagements des constructions	218 792		2 907
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	22 393		10 410
Installations générales agencements aménagements divers	8 381		
Matériel de transport	31 734		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	68 965		3 930
Emballages récupérables et divers	1		
<b>TOTAL</b>	<b>702 457</b>		<b>18 323</b>
Prêts, autres immobilisations financières	757		2 407
<b>TOTAL</b>	<b>757</b>		<b>2 407</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>703 802</b>		<b>20 730</b>



## ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			588	588
Constructions sur sol propre		1 076	352 192	352 192
Installations générales agencements aménagements constr.		903	220 796	220 796
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			32 803	32 803
Installations générales agencements aménagements divers			8 381	8 381
Matériel de transport			31 734	31 734
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 225	71 670	71 670
Emballages récupérables et divers			1	1
TOTAL		3 204	717 576	717 576
Prêts, autres immobilisations financières		1 408	1 756	1 756
TOTAL		1 408	1 756	1 756
TOTAL GENERAL		4 612	719 920	719 920

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		234	196		430
Constructions sur sol propre		351 541	232		351 772
Installations générales agencements aménagements constr.		163 780	14 053		177 833
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		20 215	1 856		22 072
Installations générales agencements aménagements divers		7 126	492		7 618
Matériel de transport		31 734	25 834	25 834	31 734
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		58 958	29 225	26 359	61 824
Emballages récupérables et divers		1			1
TOTAL		633 356	71 691	52 193	652 854
TOTAL GENERAL		633 589	71 887	52 193	653 283
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		196			
Constructions sur sol propre		232			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		14 053			
Instal.techniques matériel outillage indus.		1 856			
Instal.générales agenc.aménag.divers		492			
Matériel de transport		25 834			
Matériel de bureau informatique mobilier		29 225			
TOTAL		71 691			
TOTAL GENERAL		71 887			

## ANNEXE

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

### Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	148 423				148 423
Report à nouveau	315 786	95 944		-0	411 730
Excédent ou déficit de l'exercice	95 944			24 869	71 076
Situation nette	560 153	95 944		24 869	631 229
Subventions d'investissement	32 992			3 785	29 975
<b>TOTAL I</b>	<b>593 145</b>	<b>95 944</b>		<b>28 654</b>	<b>661 204</b>

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	256		166		90
<b>TOTAL</b>	<b>256</b>		<b>166</b>		<b>90</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>256</b>		<b>166</b>		<b>90</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>			<b>166</b>		

Les stocks ont fait l'objet cette année d'une dépréciation de 90,26 € soit 50% du stock maroquinerie / bijoux.

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	850	850	
Autres immobilisations financières	906	906	
Autres créances clients	11 198	11 198	
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Débiteurs divers	1 842	1 842	
Charges constatées d'avance	3 590	3 590	
<b>TOTAL</b>	<b>18 586</b>	<b>18 586</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 500		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	650		



## ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 237	2 237		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2	2		
Emprunts et dettes financières divers	15 091	15 091		
Fournisseurs et comptes rattachés	29 535	29 535		
Personnel et comptes rattachés	6 366	6 366		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 438	10 438		
Impôts sur les bénéfices	2 361	2 361		
Autres impôts taxes et assimilés	58	58		
Autres dettes	17 615	17 615		
<b>TOTAL</b>	<b>83 704</b>	<b>83 704</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	8 692			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 442			

### Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 7 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 7 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Disponibilités	7 305
<b>Total</b>	<b>7 305</b>

**ANNEXE**

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

**Détail des produits à recevoir**

	Montant
BQE INTERETS COURUS A RECEVOIR	
- INTERETS LIVRETS	7
- INTERETS CAT	6 909
- INTERETS CAT 2	389
Total	7 305

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 498
Dettes fiscales et sociales	8 536
Total	19 036

## ANNEXE

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

### Détail des charges à payer

	Montant
FOURN. FACT NON PARVENUES	
- HONORAIRES CAC	3 630
- HONORAIRES COMPTA	3 101
- ELECTRICITE	3 768
INTERETS COURUS	
- INTERETS	2
DETTES PROVISIO. POUR CONGES PA	
- PROVISION CONGES PAYES	6 366
AUTRES CHARGES A PAYER	
- CHARGES CONGES PAYES	2 170
Total	19 036

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 590
Total	3 590

## ANNEXE

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

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance			
- Autres assurances	630		
- MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 064		
- DOCUMENTATION GENERALE	375		
- TELEPHONE	73		
- LOCATION LONGUE DUREE PARTNER	449		
Total	3 590		

### Subventions d'équipement

Les Subventions d'exploitation représentent 151 783.66 € dont :

- \* Conseil Général de L'Aube pour 2 000 €
- \* Mairie Bar sur Aube pour 30 €
- \* DDETSPP pour 47 047.16 €
- \* DGFIP Finances Publiques pour 102 706.50 €

La subvention d'investissement d'une valeur totale de 33 760,31 € correspond à :

- \* 22 960.31 € pour la pompe à chaleur
- \* 10 800.00 € pour l'isolation des combles

Les dons et libéralités des membres bienfaiteurs représentent un montant de 4 740 € et font l'objet d'un reçu fiscal

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Employés	3
Total	3

#### Valorisation des contributions volontaires

L'Entraide et l'EPSMA ont signé une convention pour définir le cadre de leur relation le 02.05.2023.

L'article 2 de la convention précise que l'EPSMA met à disposition gratuitement des moyens matériels (locaux, l'énergie, des prestations de blanchisserie, le mobilier des locaux ainsi qu'un copieur) et humains (3 ETP).

L'EPSMA fournit annuellement le détail des dépenses réalisées dans le cadre de cette convention.

Pour l'année 2025, le montant de ces dépenses se décompose comme suit :

- 168 198.30 € pour la mise à disposition des 3 ETP en charges de personnel
- 65 857.20 € pour la mises à disposition de l'énergie, blanchisserie, copieur;
- 435.64 € d'autres achats divers.

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 706 euros.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

Autres engagements donnés : nantissement du compte tonic plus	26 604	26 604
Total (1)		26 604

##### Engagements reçus

## ANNEXE

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

### **Engagement en matière de pensions et retraites**

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 3,45 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2025 s'élève à 3 360,36 euros.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.