

## **FDD FONDS DE DOTATION SIEL BLEU**

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2025

rue de Général de Gaulle

67203 OBERSCHAEFFOLSHEIM

**SIRET :**

# Sommaire

## COMPTES ANNUELS

### BILAN ANC 2023-03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

|                                                                           |    |
|---------------------------------------------------------------------------|----|
| Bilan Actif - Transition                                                  | 1  |
| Bilan Passif - Transition                                                 | 2  |
| Compte de résultat - Transition                                           | 3  |
| Compte de résultat (suite) - Transition                                   | 4  |
| Annexe au bilan association                                               | 5  |
| PRESENTATION GENERALE (SUITE)                                             | 6  |
| Règles et méthodes comptables                                             | 7  |
| CHANGEMENT DE REGLEMENTATION COMPTABLE ET PRESENTATION COMPTABLE          | 9  |
| Etat des immobilisations                                                  | 11 |
| Etat des amortissements                                                   | 12 |
| Etat des créances et des dettes                                           | 13 |
| Variation des fonds propres 431-5                                         | 14 |
| Variation des fonds dédiés – Contribution financières d'autres organismes | 15 |
| Etat des dépréciations                                                    | 16 |
| Charges à payer et produits à recevoir - Transition                       | 17 |
| Produits et charges constatés d'avance                                    | 18 |

### ANNEXE SUITE : BILAN N 1 - ANC N°2018-06

|                                            |    |
|--------------------------------------------|----|
| Bilan Actif - ANC n°2018-06                | 19 |
| Bilan Passif - ANC n°2018-06               | 20 |
| Compte de résultat - ANC n°2018-06         | 21 |
| Compte de résultat (suite) - ANC n°2018-06 | 22 |

## DETAIL DES COMPTES

### BILAN DÉTAILLÉ ANC 2023- 03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

|                                          |    |
|------------------------------------------|----|
| Bilan Actif détaillé - Transition        | 23 |
| Bilan Passif détaillé - Transition       | 25 |
| Compte de résultat détaillé - Transition | 27 |

# Comptes annuels

# Bilan Actif

| Bilan Actif                                             | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 |                            |                  | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------|--------------------------------|
|                                                         | Brut                        | Amort. Dép.<br>(à déduire) | Net              | Net                            |
| Frais d'établissement                                   |                             |                            |                  |                                |
| <b>Actif immobilisé</b>                                 |                             |                            |                  |                                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                    |                             |                            |                  |                                |
| Frais de développement                                  |                             |                            |                  |                                |
| Donations temporaires d'usufruit                        |                             |                            |                  |                                |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires      |                             |                            |                  |                                |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                             |                            |                  |                                |
| Immo. incorp. en cours, avances et acomptes             |                             |                            |                  |                                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                      |                             |                            |                  |                                |
| Terrains                                                | 17 500                      |                            | 17 500           | 17 500                         |
| Constructions                                           | 2 086 607                   | 321 245                    | 1 765 362        | 1 832 532                      |
| Instal. techniques, matériel et outillages indus.       |                             |                            |                  |                                |
| Autres immobilisations corporelles                      |                             |                            |                  |                                |
| Immo. corp. en cours, avances et acomptes               |                             |                            |                  |                                |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                             |                            |                  |                                |
| <b>Immobilisations financières</b>                      |                             |                            |                  |                                |
| Participations                                          | 5 175                       |                            | 5 175            | 5 175                          |
| Créances rattachées à des participations                |                             |                            |                  |                                |
| Autres titres immobilisés                               | 776 934                     |                            | 776 934          | 250 000                        |
| Prêts                                                   |                             |                            |                  |                                |
| Autres immobilisations financières                      | -1 600                      |                            | -1 600           | -1 600                         |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II</b>                   | <b>2 884 616</b>            | <b>321 245</b>             | <b>2 563 371</b> | <b>2 103 608</b>               |
| Comptes de liaison                                      |                             |                            |                  |                                |
| <b>Actif circulant</b>                                  |                             |                            |                  |                                |
| Stocks et en-cours                                      |                             |                            |                  |                                |
| <b>Créances</b>                                         |                             |                            |                  |                                |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés          | 5 965                       |                            | 5 965            |                                |
| Créances reçues par legs ou donations                   |                             |                            |                  |                                |
| Autres créances                                         | 36 050                      | 20 000                     | 16 050           | 60 909                         |
| Charges constatées d'avance                             | 7 860                       |                            | 7 860            |                                |
| Valeurs mobilières de placement                         |                             |                            |                  | 410 000                        |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus        |                             |                            |                  |                                |
| Disponibilités                                          | 495 249                     |                            | 495 249          | 658 134                        |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV</b>                    | <b>545 124</b>              | <b>20 000</b>              | <b>525 124</b>   | <b>1 129 043</b>               |
| Frais d'émission des emprunts                           |                             |                            |                  |                                |
| Primes de remboursement des emprunts                    |                             |                            |                  |                                |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif      |                             |                            |                  |                                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)</b>               | <b>3 429 740</b>            | <b>341 245</b>             | <b>3 088 495</b> | <b>3 232 650</b>               |

# Bilan Passif

| Bilan Passif                                           | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                                        | Total                          | Total                          |
| <b>Fonds propres</b>                                   |                                |                                |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |                                |                                |
| Fonds propres statutaires                              | 5 000                          | 5 000                          |
| Fonds propres complémentaires                          |                                |                                |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                                |                                |
| Fonds propres statutaires                              |                                |                                |
| Fonds propres complémentaires                          |                                |                                |
| Écarts de réévaluation                                 |                                |                                |
| <b>Réserves</b>                                        |                                |                                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                                |                                |
| Réserves pour projet de l'entité                       |                                |                                |
| Autres réserves                                        |                                |                                |
| Report à nouveau                                       |                                |                                |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>               |                                |                                |
| <b>Situation nette</b>                                 | 5 000                          | 5 000                          |
| Fonds propres consommables                             | 1 232 602                      | 1 451 381                      |
| Subventions d'investissement                           |                                | 541 296                        |
| Provisions réglementées                                |                                |                                |
| <b>TOTAL DES FONDS PROPRES I</b>                       | <b>1 237 602</b>               | <b>1 997 677</b>               |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                                |                                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                                |                                |
| Fonds dédiés                                           | 507 780                        |                                |
| <b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III</b>          | <b>507 780</b>                 |                                |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>              |                                |                                |
| Provisions pour risques                                |                                |                                |
| Provisions pour charges                                |                                |                                |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS IV</b>                         |                                |                                |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                                |                                |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 950 342                        | 1 060 950                      |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                                | 145 000                        |
| Instruments financiers à terme                         |                                |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 17 294                         | 9 433                          |
| Dettes des legs ou donations                           |                                |                                |
| Dettes fiscales et sociales                            | 14 778                         | 19 393                         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                                |                                |
| Autres dettes                                          | 360 699                        | 197                            |
| Produits constatés d'avance                            |                                |                                |
| <b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V</b>                  | <b>1 343 113</b>               | <b>1 234 974</b>               |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif    | <b>VI</b>                      |                                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)</b>                | <b>3 088 495</b>               | <b>3 232 650</b>               |

# Compte de résultat

| Compte de résultat                                                       | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                                                          | Total                          | Total                          |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                           |                                |                                |
| Cotisations                                                              |                                |                                |
| Vente de biens et services                                               |                                |                                |
| Ventes de biens                                                          |                                |                                |
| dont ventes de dons en nature                                            |                                |                                |
| Ventes de prestations de services                                        | 104 360                        | 90 458                         |
| dont parrainages                                                         |                                |                                |
| Produits de tiers financeurs                                             |                                |                                |
| Concours publics et subventions d'exploitation                           |                                |                                |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable    | 395 018                        | 196 899                        |
| Ressources liées à la générosité du public                               |                                |                                |
| Dons manuels                                                             |                                |                                |
| Mécénats                                                                 |                                |                                |
| Legs, donations et assurances-vie                                        |                                |                                |
| Contributions financières                                                |                                |                                |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                 |                                |                                |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles     |                                |                                |
| Utilisations des fonds dédiés                                            | 33 516                         |                                |
| Autres produits                                                          | 221                            |                                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>                               | <b>533 115</b>                 | <b>287 357</b>                 |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                            |                                |                                |
| Achats de marchandises                                                   |                                |                                |
| Variation de stocks                                                      |                                |                                |
| Autres achats et charges externes                                        | 60 846                         | 38 632                         |
| Aides financières                                                        | 375 000                        | 202 000                        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    | 6 028                          | 5 958                          |
| Salaires                                                                 |                                |                                |
| Cotisations sociales                                                     |                                |                                |
| Dotations aux amortissement et dépréciations                             | 87 171                         | 67 171                         |
| Dotations aux provisions                                                 |                                |                                |
| Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées         |                                |                                |
| Reports en fonds dédiés                                                  |                                |                                |
| Autres charges                                                           |                                |                                |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>                               | <b>529 045</b>                 | <b>313 760</b>                 |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                                    | <b>4 070</b>                   | <b>-26 403</b>                 |
| <b>Produits financiers</b>                                               |                                |                                |
| Produits financiers de participation                                     |                                |                                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 7 601                          |                                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |                                | 25 815                         |
| Reprises sur dépréciations et provisions                                 |                                |                                |
| Différences positives de change                                          |                                |                                |
| Produit des cessions d'immobilisations financières                       | 14 400                         |                                |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie         |                                |                                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>                                 | <b>22 001</b>                  | <b>25 815</b>                  |

# Compte de résultat (suite)

| Compte de résultat (Suite)                                        | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 |                | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |                |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|
|                                                                   | Total                          |                | Total                          |                |
| <b>Charges financières</b>                                        |                                |                |                                |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions         |                                |                |                                |                |
| Intérêts et charges assimilées                                    |                                | 12 212         |                                | 13 539         |
| Différences négatives de change                                   |                                |                |                                |                |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées         |                                |                |                                |                |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie |                                |                |                                |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV</b>                           |                                | <b>12 212</b>  |                                | <b>13 539</b>  |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>                                |                                | <b>9 790</b>   |                                | <b>12 276</b>  |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>                |                                | <b>13 860</b>  |                                | <b>-14 127</b> |
| Produits exceptionnels <b>V</b>                                   |                                |                |                                | 71 180         |
| Charges exceptionnelles <b>VI</b>                                 |                                |                |                                | 38 771         |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>                               |                                |                |                                | <b>32 409</b>  |
| Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>               |                                |                |                                |                |
| Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>                              |                                | 13 860         |                                | 18 282         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>                               |                                | <b>555 116</b> |                                | <b>384 352</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                      |                                | <b>555 116</b> |                                | <b>384 352</b> |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                        |                                |                |                                |                |
| <b>Contributions volontaires en nature</b>                        |                                |                |                                |                |
| Dons en nature                                                    |                                |                |                                |                |
| Prestations en nature                                             |                                |                |                                |                |
| Bénévolat                                                         |                                |                |                                |                |
| <b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>              |                                |                |                                |                |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b>            |                                |                |                                |                |
| Secours en nature                                                 |                                |                |                                |                |
| Mise à disposition gratuite de biens                              |                                |                |                                |                |
| Prestations en nature                                             |                                |                |                                |                |
| Personnel bénévole                                                |                                |                |                                |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>  |                                |                |                                |                |

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 3 088 495 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 0 Euros.  
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.  
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## PRESENTATION GENERALE

### **Objet et missions :**

Le Fonds a pour objet de :

- favoriser la pérennité, promouvoir et soutenir le développement et l'accès du plus grand nombre aux activités d'intérêt général initiées, conçues ou mises en œuvre par l'Association Siel Bleu ou tout organisme sans but lucratif d'intérêt général intervenant dans le domaine de la prévention santé et des thérapies non médicamenteuses dont l'objectif est de contribuer à maintenir ou améliorer l'état de santé des populations en situation de fragilité ou de précarité au moyen principalement de l'Activité Physique Adaptée,
- soutenir la recherche et l'innovation en matière de nouvelles pratiques de santé accessibles à un large public et encourager leur diffusion;
- réaliser par lui-même ou soutenir d'autres organismes sans but lucratif à la conception et/ou mise en œuvre de toute action d'intérêt général de nature à favoriser directement ou indirectement l'autonomie et l'inclusion de toutes les personnes en situation de fragilité ou de précarité que ce soit au plan social, cognitif ou physique ;
- soutenir les activités d'intérêt général de diffusion de la culture, de soutien à l'initiative citoyenne ou encore de solidarité auprès des plus démunis, initiées ou soutenues par des organismes d'intérêt général ou des collectivités locales, partenaires de l'Association Siel Bleu ou de l'une des entités du groupe Siel Bleu.

### **Moyens mis en œuvre :**

Pour accomplir son objet, le Fonds se propose notamment de mettre en œuvre les moyens d'action suivants :

- la conclusion de conventions de partenariat avec tout organisme d'intérêt général intéressé, à quelque titre que ce soit, à la mission du Fonds ou poursuivant une ou des missions similaires, connexes ou complémentaires ;
- la conclusion de conventions de mécénat avec tout donateur - particulier ou entreprise - concerné par l'objet ou les activités du Fonds ou susceptible de l'être et désireux de les soutenir financièrement, intellectuellement ou en nature ;
- l'appel à la générosité publique après autorisation administrative ;
- l'organisation et/ou la participation à toute action de communication destinée à faire connaître l'objet du Fonds et solliciter tout soutien en sa faveur ;
- l'édition, la publication, la diffusion de tout document, ouvrage, article, annuaire, revue, sous tous supports, médias, le cas échéant, avec d'autres partenaires, susceptibles de contribuer à la réalisation de l'objet ci-dessus ;
- l'organisation ou la participation à des rencontres, colloques, conférences se rapportant à son objet ;
- la construction, l'acquisition à titre gratuit ou onéreux, la réhabilitation, la prise à bail de tout terrain, bien ou droit immobilier, susceptible de concourir y compris financièrement à la réalisation de son objet ci-dessus et en disposer en totalité ou en partie par mise à disposition gratuite, location, vente ou libéralité ;
- l'adhésion à des organismes sans but lucratif, la participation au capital de structures sociétaires ou groupements dont les activités sont de nature à concourir directement ou indirectement à la réalisation de son objet ;
- l'accomplissement, plus généralement, de tout acte nécessaire à son fonctionnement en entreprenant toutes opérations connexes ou accessoires à l'objet ci-dessus ou susceptible d'en faciliter la réalisation



# PRESENTATION GENERALE (SUITE)

**Mesures sociales :**

Création d'un lieu innovant pour la prévention santé tout au long de la vie

**Modes de financement :**

**Des contributions financières** notamment pour la construction du bâtiment de la Maison de la Santé et du Citoyen à Furdenheim (Malakoff Humanis, Klésia..)

**Dons de particuliers et de professionnels** notamment pour le développement d'activité pour les personnes en fragilités.

# Règles et méthodes comptables

## Faits caractéristiques

Les dons reçus sont directement comptabilisés dans les fonds propres.

Le Fonds de Dotation a versé 75 000 € de dons à l'association Siel Bleu en 2025. Un solde de 60 000 €, provisionné à la clôture de l'exercice, reste à verser en 2026.

Concernant l'Institut Siel Bleu, le Fonds de Dotation a versé 95 000 € en 2025 au titre d'une provision constituée en 2024 pour un montant total de 130 000 €. Le solde restant à verser en 2026 au titre de 2024 s'élève ainsi à 35 000 €.

Par ailleurs, une provision complémentaire de 240 000 € a été constituée en 2025, dont le règlement interviendra en 2026. Au total, au 31 décembre 2025, le montant des sommes restant à verser à l'Institut s'élève à 275 000 €.

Les événements géopolitiques survenus depuis février 2022, la situation en Ukraine et les sanctions à l'encontre de la Russie n'ont pas d'incidence sur les comptes arrêtés au 31 décembre 2025.

## Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

A la date d'arrêt des comptes, la direction n'a pas connaissance d'éléments qui remettent en cause les hypothèses de continuité d'exploitation retenues pour l'arrêt des comptes.

## Règles comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) :

- Du règlement ANC n°2022-06 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 relatif au plan comptable général et ainsi que le Règlement ANC n°2023-03 concernant la présentation des états financiers
- Du règlement ANC n°2018-06 modifié par le règlement ANC n°2020-08

Règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels :

- principe de prudence,
- continuité de l'exploitation,
- d'indépendance des exercices
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception du référentiel comptable lié à l'introduction du nouveau règlement comptable (cf. infra).

## Méthode des coûts historiques

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

## Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

## Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

### Fonds Propres

Les fonds propres de l'entité correspondent aux apports, affectations et excédents acquis à l'entité. Conformément à l'article 131-1 du règlement ANC n°2018-06, ils regroupent les ressources mises à disposition de l'entité de façon définitive ou conditionnelle et certaines ressources ayant un caractère durable.

### Fonds dédiés et reportés

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

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 507 780 euros.

### Risques climatiques

Le Fonds de Dotation n'a pas identifié de risques climatiques susceptibles d'avoir un effet sur les états financiers. Il n'y a par conséquent aucun impact identifié sur les valeurs comptables des actifs de l'entité ou sur les provisions et passifs éventuels lié aux risques climatiques et aux décisions stratégiques et engagements pris qui en découlent.

### Honoraires du Commissaire aux Comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes, la société PKF Arsilon, s'élève à 6 000 euros au titre de l'exercice clos.

### Engagements hors bilan

Une hypothèque immobilière conventionnelle a été consentie par la société à hauteur de 860 000 euros auprès du Crédit Agricole et 860 000 euros auprès du Crédit Mutuel.

### Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

# CHANGEMENT DE REGLEMENTATION COMPTABLE ET CHANGEMENT DE PRESENTATION COMPTABLE

## Incidences du changement de méthodes comptables sur les principaux postes de l'exercice 2025

L'exercice constitue le premier exercice d'application obligatoire du règlement ANC n° 2022-06 et ANC 2023-03. Le règlement ANC n°2014-03 est modifié par le règlement ANC n°2023-03.

### a. Impacts de la nouvelle définition du résultat exceptionnel sur l'exercice 2025

A compter du 1er janvier 2025, conformément à l'article 513-5 du Plan comptable général, le résultat exceptionnel comprend :

- les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel et qui n'auraient pas été constatés en
- l'absence de cet événement ;
- les écritures comptables d'origine exclusivement fiscale, telles que les amortissements dérogatoires ;
- les changements de méthode comptable comptabilisés en résultat, lorsque leur traitement en capitaux propres est exclu en raison de dispositions fiscales ;
- les corrections d'erreurs, à l'exception de celles qui concernent des écritures initialement imputées directement sur les capitaux propres.

Ce changement entraîne le classement en résultat courant d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées par nature en résultat exceptionnel. Les principales incidences sont détaillées ci-après.

#### Cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles

Au 31 décembre 2025, les cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles, lorsqu'elles ne sont pas directement liées à un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation. Les produits de ces cessions figurent au poste « Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles » pour 0€ et les valeurs nettes comptables des immobilisations au poste « Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées » pour 0€.

Au 31 décembre 2024, les cessions et mises au rebut d'immobilisations sont enregistrées dans le résultat exceptionnel. Les produits de cession figurent en « Produits exceptionnels » pour 37 665 € et les valeurs nettes comptables des immobilisations en « Charges exceptionnelles » pour 38 771 €.

#### Amendes et pénalités

Au 31 décembre 2025, les amendes et pénalités, n'ayant pas de lien direct avec un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation, au poste « Autres charges » pour 0 €. Au 31 décembre 2024, elles figurent en « Charges exceptionnelles » pour 0 €.

### b. Impacts de la suppression de la technique des transferts de charges sur l'exercice 2025

La suppression de la technique des transferts de charges entraîne le classement d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions et transferts de charges », dans d'autres postes de charges ou de produits. Les principales incidences sont détaillées ci-après. Dans le cas de l'Institut Siel Bleu, cela ne modifie pas la lecture des comptes, car il n'y avait pas de transfert de charges en 2024.

### c. Retraitements des financements d'investissement

A l'ouverture de l'exercice, l'entité a procédé à un reclassement des contributions financières perçues qui étaient antérieurement comptabilisées en subventions d'investissement dans le compte 13100000 pour le montant total accordé et 13900000 pour la quote-part de reprise au compte de résultat.

Ces contributions ont été transférées en fonds dédiés dans le compte 1951000 pour un montant de 507 780 € au 31/12/2025, conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 actualisé du règlement ANC 2022-06.

Ce reclassement vise à assurer une meilleure traduction de la réalité économique des engagements pris par l'entité vis-à-vis des financeurs, en isolant les ressources affectées à des projets ou investissements déterminés.

Ces reclassements n'ont toutefois pas d'impact sur le compte de résultat en tant que tel, s'agissant uniquement d'un reclassement du compte 74700000 vers le compte 78900000.

**d. Comptes annuels 2024 :**

Conformément à l'article 27 du règlement ANC 2022-06, et en lien avec la note annexe « Règles, principes et méthodes comptables » présentée ci-avant, les comptes 2024 (bilan actif, bilan passif et compte de résultat) tels qu'arrêtés et approuvés par le conseil d'administration et certifiés par le commissaire aux comptes sont joints pour information.

# Etat des immobilisations

| État des immobilisations                                     | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Augmentations  | Diminutions    | Montant brut à la clôture de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                                          |                |                |                                         |
| Frais de développement                                       |                                          |                |                |                                         |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                                          |                |                |                                         |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires           |                                          |                |                |                                         |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                                          |                |                |                                         |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes  |                                          |                |                |                                         |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                                          |                |                |                                         |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                                          |                |                |                                         |
| Terrains                                                     | 17 500                                   |                |                | 17 500                                  |
| Constructions                                                | 2 086 607                                |                |                | 2 086 607                               |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                                          |                |                |                                         |
| Autres immobilisations corporelles                           |                                          |                |                |                                         |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes    |                                          |                |                |                                         |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                                          |                |                |                                         |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 | <b>2 104 107</b>                         |                |                | <b>2 104 107</b>                        |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                                          |                |                |                                         |
| Participations                                               | 5 175                                    |                |                | 5 175                                   |
| Créances rattachées à des participations                     |                                          |                |                |                                         |
| Autres titres immobilisés                                    | 250 000                                  | 776 934        | 250 000        | 776 934                                 |
| Prêts                                                        |                                          |                |                |                                         |
| Autres immobilisations financières                           | -1 600                                   |                |                | -1 600                                  |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                 | <b>253 575</b>                           | <b>776 934</b> | <b>250 000</b> | <b>780 509</b>                          |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                         | <b>2 357 682</b>                         | <b>776 934</b> | <b>250 000</b> | <b>2 884 616</b>                        |

  

| Augmentations                       | Augmentations de l'exercice | Ventilation des augmentations |                                |                |         |           |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|----------------|---------|-----------|
|                                     |                             | Virements                     |                                |                | Entrées |           |
|                                     |                             | De poste à poste              | Provenant de l'actif circulant | Acquisitions   | Apports | Créations |
| Total immobilisations incorporelles |                             |                               |                                |                |         |           |
| Total immobilisations corporelles   |                             |                               |                                |                |         |           |
| Total immobilisations financières   | 526 934                     |                               |                                | 776 934        |         |           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                | <b>526 934</b>              |                               |                                | <b>776 934</b> |         |           |

  

| Diminutions                         | Diminutions de l'exercice | Ventilation des diminutions |                                    |                |           |                    |
|-------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------------|-----------|--------------------|
|                                     |                           | Virements                   |                                    |                | Sorties   |                    |
|                                     |                           | De poste à poste            | À destination de l'actif circulant | Cessions       | Scissions | Mises hors service |
| Total immobilisations incorporelles |                           |                             |                                    |                |           |                    |
| Total immobilisations corporelles   |                           |                             |                                    |                |           |                    |
| Total immobilisations financières   |                           |                             |                                    | 250 000        |           |                    |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                |                           |                             |                                    | <b>250 000</b> |           |                    |

# Etat des amortissements

| État des amortissements                                      | Amortissements<br>cumulés à<br>l'ouverture de<br>l'exercice | Augmentations<br>Dotations de<br>l'exercice | Diminutions | Amortissements<br>cumulés à la<br>clôture de<br>l'exercice |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                                                             |                                             |             |                                                            |
| Frais de développement                                       |                                                             |                                             |             |                                                            |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                                                             |                                             |             |                                                            |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires           |                                                             |                                             |             |                                                            |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                                                             |                                             |             |                                                            |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                                                             |                                             |             |                                                            |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                                                             |                                             |             |                                                            |
| Terrains                                                     |                                                             |                                             |             |                                                            |
| Constructions                                                | 254 075                                                     | 67 171                                      |             | 321 245                                                    |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                                                             |                                             |             |                                                            |
| Autres immobilisations corporelles                           |                                                             |                                             |             |                                                            |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 | <b>254 075</b>                                              | <b>67 171</b>                               |             | <b>321 245</b>                                             |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                                                             |                                             |             |                                                            |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                 |                                                             |                                             |             |                                                            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                         | <b>254 075</b>                                              | <b>67 171</b>                               |             | <b>321 245</b>                                             |

  

| Dotations                     | Dotations<br>de l'exercice | Ventilation des dotations              |                                                   |                                                |                              |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|
|                               |                            | Compléments liés<br>à une réévaluation | Sur éléments<br>amortis selon<br>le mode linéaire | Sur éléments<br>amortis selon<br>un autre mode | Dotations<br>exceptionnelles |
| Immobilisations incorporelles |                            |                                        |                                                   |                                                |                              |
| Immobilisations corporelles   | 67 171                     |                                        | 67 171                                            |                                                |                              |
| Immobilisations financières   |                            |                                        |                                                   |                                                |                              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>          | <b>67 171</b>              |                                        | <b>67 171</b>                                     |                                                |                              |

  

| Diminutions                   | Diminutions<br>de l'exercice | Ventilation des diminutions                   |                |                              |
|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|------------------------------|
|                               |                              | Éléments<br>transférés<br>à l'actif circulant | Éléments cédés | Éléments mis<br>hors service |
| Immobilisations incorporelles |                              |                                               |                |                              |
| Immobilisations corporelles   |                              |                                               |                |                              |
| Immobilisations financières   |                              |                                               |                |                              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>          |                              |                                               |                |                              |

# Etat des créances et des dettes

| Créances                                                 | Montant brut  | Liquidité de l'actif     |                         |
|----------------------------------------------------------|---------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                          |               | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                             |               |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                 |               |                          |                         |
| Prêts (1)                                                |               |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                       | -1 600        |                          | -1 600                  |
| <b>De l'actif circulant</b>                              |               |                          |                         |
| Clients et usagers douteux ou litigieux                  |               |                          |                         |
| Clients, usagers et comptes rattachés                    | 5 965         | 5 965                    |                         |
| Reçues par legs ou donations                             |               |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                           |               |                          |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |               |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                 |               |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 1 050         | 1 050                    |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés             |               |                          |                         |
| Divers                                                   |               |                          |                         |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |               |                          |                         |
| Débiteurs divers                                         | 35 000        | 35 000                   |                         |
| Charges constatées d'avance                              | 7 860         | 7 860                    |                         |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>48 275</b> | <b>49 875</b>            | <b>-1 600</b>           |

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

| Dettes                                                       | Montant brut     | Degré d'exigibilité du passif |                        |                           |
|--------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------|---------------------------|
|                                                              |                  | Échéances à moins d'1 an      | Échéances de 1 à 5 ans | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés (1)                       |                  |                               |                        |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : |                  |                               |                        |                           |
| - A 1 an max. à l'origine                                    |                  |                               |                        |                           |
| - A plus d'1 an à l'origine                                  | 950 342          | 111 951                       | 464 568                | 373 823                   |
| Emprunts et dettes financières diverses (1)                  |                  |                               |                        |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                            | 17 294           | 17 294                        |                        |                           |
| Dettes des legs ou donations                                 |                  |                               |                        |                           |
| Personnel et comptes rattachés                               |                  |                               |                        |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                |                  |                               |                        |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                     | 13 860           | 13 860                        |                        |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                   | 918              | 918                           |                        |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                            |                  |                               |                        |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés              |                  |                               |                        |                           |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées     |                  |                               |                        |                           |
| Autres dettes                                                | 360 699          | 360 699                       |                        |                           |
| Produits constatés d'avance                                  |                  |                               |                        |                           |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>1 343 113</b> | <b>504 722</b>                | <b>464 568</b>         | <b>373 823</b>            |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 110 608



# Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

| Variation des fonds propres         | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations  | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 5 000                       |                         |                |                              | 5 000                     |
| Fonds propres avec droit de reprise |                             |                         |                |                              |                           |
| Écarts de réévaluation              |                             |                         |                |                              |                           |
| Réserves                            |                             |                         |                |                              |                           |
| Report à nouveau                    |                             |                         |                |                              |                           |
| Excédent ou déficit de l'exercice   |                             |                         |                |                              |                           |
| <b>Situation nette</b>              | <b>5 000</b>                |                         |                |                              | <b>5 000</b>              |
| Fonds propres consommables          | 1 451 381                   |                         | 176 239        | 395 018                      | 1 232 602                 |
| Subventions d'investissement        | 541 296                     |                         |                | 541 296                      |                           |
| Provisions réglementées             |                             |                         |                |                              |                           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>1 997 677</b>            |                         | <b>176 239</b> | <b>936 314</b>               | <b>1 237 602</b>          |

# Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

| Contributions financières d'autres organismes | À l'ouverture de l'exercice | Augmentation   | Utilisations   |                | Transferts (1) | À la clôture de l'exercice |                                                                                       |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|                                               |                             |                | Montant global | dont rembours. |                | Montant global (2)         | dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| AG2R                                          | 0                           | 479 276        | 29 750         |                |                | 449 526                    |                                                                                       |
| KELSIA                                        | 0                           | 62 020         | 3 766          |                |                | 58 254                     |                                                                                       |
| <b>TOTAL</b>                                  |                             | <b>541 296</b> | <b>33 516</b>  |                |                | <b>507 780</b>             |                                                                                       |

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

A l'ouverture de l'exercice, l'entité a procédé à un reclassement des contributions financières perçues qui étaient antérieurement comptabilisées en subventions d'investissement dans le compte 13100000 pour le montant total accordé et 13900000 pour la quote-part de reprise au compte de résultat.

Ces contributions ont été transférées en fonds dédiés dans le compte 1951000 pour un montant de 507 780 € au 31/12/2025, conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 actualisé du règlement ANC 2022-06.

Ce reclassement vise à assurer une meilleure traduction de la réalité économique des engagements pris par l'entité vis-à-vis des financeurs, en isolant les ressources affectées à des projets ou investissements déterminés.

Pour toutes ces raisons, il n'y a pas de fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice, mais plutôt en augmentation au niveau du tableau suite à un reclassement au 01/01/2025.

# Etat des dépréciations

| Nature des dépréciations                                     | Dépréciations à l'ouverture de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Dépréciations à la clôture de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Frais de développement                                       |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires           |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes  |                                           |                                         |                                      |                                          |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                                           |                                         |                                      |                                          |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Terrains                                                     |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Constructions                                                |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Autres immobilisations corporelles                           |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes    |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Biens reçus par legs ou donations                            |                                           |                                         |                                      |                                          |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                                           |                                         |                                      |                                          |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Participations                                               |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Créances rattachées à des participations                     |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille             |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Autres titres immobilisés                                    |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Prêts                                                        |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Autres immobilisations financières                           |                                           |                                         |                                      |                                          |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                 |                                           |                                         |                                      |                                          |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Stocks et en-cours                                           |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Créances clients                                             |                                           |                                         |                                      |                                          |
| Autres dépréciations                                         |                                           | 20 000                                  |                                      | 20 000                                   |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>                            |                                           | <b>20 000</b>                           |                                      | <b>20 000</b>                            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                         |                                           | <b>20 000</b>                           |                                      | <b>20 000</b>                            |

Dépréciation de 20 k€, correspondant à la totalité du compte 467 – INDE.

# Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer<br>incluses dans les postes suivants du bilan | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Montant des émissions de titres associatifs                   |                                |                                |
| Avances conditionnées                                         |                                |                                |
| Emprunts obligataires et assimilés                            |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        |                                |                                |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                                |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 4 956                          | 4 311                          |
| Dettes sur legs ou donations                                  |                                |                                |
| Dettes fiscales et sociales                                   |                                |                                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                                |                                |
| Autres dettes                                                 |                                |                                |
| Instruments de trésorerie                                     |                                |                                |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>4 956</b>                   | <b>4 311</b>                   |

  

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Créances rattachées à des participations                        |                                |                                |
| Autres titres immobilisés                                       |                                |                                |
| Prêts                                                           |                                |                                |
| Autres immobilisations financières                              |                                |                                |
| Créances clients et comptes rattachés                           |                                |                                |
| Créances reçues par legs ou donations                           |                                |                                |
| Autres créances                                                 |                                |                                |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                                |                                |
| Disponibilités                                                  |                                |                                |
| Instruments de trésorerie                                       |                                |                                |
| <b>TOTAL</b>                                                    |                                |                                |

# Produits et charges constatés d'avance

|                             |                                |                                |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Produits constatés d'avance | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
| - D'exploitation            |                                |                                |
| Produits : - Financiers     |                                |                                |
| - Exceptionnels             |                                |                                |
| <b>TOTAL</b>                |                                |                                |
| Charges constatées d'avance | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
| - D'exploitation            | 7 860                          |                                |
| Charges : - Financières     |                                |                                |
| - Exceptionnelles           |                                |                                |
| <b>TOTAL</b>                | <b>7 860</b>                   |                                |

# Bilan Actif N-1

## (version arrêtée et publiée)

|                                                              | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |                | Au 31/12/2023    |                  |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|------------------|------------------|
|                                                              | Brut                        | Amort. Prov.   | Net              | Net              |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      |                             |                |                  |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |                |                  |                  |
| Frais d'établissement                                        |                             |                |                  |                  |
| Frais de recherche et de développement                       |                             |                |                  |                  |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                             |                |                  |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires                    |                             |                |                  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                             |                |                  |                  |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |                             |                |                  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |                |                  |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |                |                  |                  |
| Terrains                                                     | 17 500                      |                | 17 500           | 56 271           |
| Constructions                                                | 2 086 607                   | 254 075        | 1 832 532        | 1 899 703        |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |                |                  |                  |
| Autres immobilisations corporelles                           |                             |                |                  |                  |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                             |                |                  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles          |                             |                |                  |                  |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                             |                |                  |                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |                |                  |                  |
| Participations et créances rattachées                        | 5 175                       |                | 5 175            | 5 175            |
| Autres titres immobilisés                                    | 250 000                     |                | 250 000          |                  |
| Prêts                                                        |                             |                |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                           | -1 600                      |                | -1 600           | -1 600           |
| <b>TOTAL I</b>                                               | <b>2 357 682</b>            | <b>254 075</b> | <b>2 103 608</b> | <b>1 959 549</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       |                             |                |                  |                  |
| Stocks et encours                                            |                             |                |                  |                  |
| <b>Créances</b>                                              |                             |                |                  |                  |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               |                             |                |                  | 1 010            |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                             |                |                  |                  |
| Autres                                                       | 60 909                      |                | 60 909           | 35 698           |
| Valeurs mobilières de placement                              | 410 000                     |                | 410 000          | 1 150 000        |
| Instruments de trésorerie                                    |                             |                |                  |                  |
| Disponibilités                                               | 658 134                     |                | 658 134          | 103 335          |
| Charges constatées d'avance                                  |                             |                |                  | 6 135            |
| <b>TOTAL III</b>                                             | <b>1 129 043</b>            |                | <b>1 129 043</b> | <b>1 296 178</b> |
| Frais d'émission des emprunts                                | <b>IV</b>                   |                |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations                      | <b>V</b>                    |                |                  |                  |
| Ecart de conversion actif                                    | <b>VI</b>                   |                |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>3 486 725</b>            | <b>254 075</b> | <b>3 232 650</b> | <b>3 255 727</b> |

# Bilan Passif N-1

## (version arrêtée et publiée)

|                                                         | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                  |                  |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>              |                  |                  |
| Fonds propres statutaires                               | 5 000            | 5 000            |
| Fonds propres complémentaires                           |                  |                  |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>              |                  |                  |
| Fonds propres statutaires                               |                  |                  |
| Fonds propres complémentaires                           |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                   |                  |                  |
| <b>Réserves</b>                                         |                  |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                  |                  |
| Réserves pour projet de l'entité                        |                  |                  |
| Autres réserves                                         |                  |                  |
| Report à nouveau                                        |                  |                  |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       |                  |                  |
| <b>Situation nette</b>                                  | <b>5 000</b>     | <b>5 000</b>     |
| Fonds propres consommables                              | 1 451 381        | 1 411 344        |
| Subventions d'investissement                            | 541 296          | 574 811          |
| Provisions règlementées                                 |                  |                  |
| <b>TOTAL I</b>                                          | <b>1 997 677</b> | <b>1 991 155</b> |
| Comptes de liaison                                      |                  |                  |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                         |                  |                  |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                  |                  |
| Fonds dédiés                                            |                  |                  |
| <b>TOTAL III</b>                                        |                  |                  |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                  |                  |
| Provisions pour risques                                 |                  |                  |
| Provisions pour charges                                 |                  |                  |
| <b>TOTAL IV</b>                                         |                  |                  |
| <b>DETTES</b>                                           |                  |                  |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  | 1 060 950        | 1 170 232        |
| Emprunts et dettes financières diverses                 | 145 000          | 77 984           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 9 433            | 11 012           |
| Dettes des legs ou donations                            |                  |                  |
| Dettes fiscales et sociales                             | 19 393           | 5 123            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                  |                  |
| Autres dettes                                           | 197              | 221              |
| Instruments de trésorerie                               |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                             |                  |                  |
| <b>TOTAL V</b>                                          | <b>1 234 974</b> | <b>1 264 572</b> |
| Ecart de conversion passif                              |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>       | <b>3 232 650</b> | <b>3 255 727</b> |

# Compte de résultat N-1

## (version arrêtée et publiée)

|                                                                                                               | 31/12/2024     | 31/12/2023     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                                                |                |                |
| Cotisations                                                                                                   |                |                |
| Ventes de biens et services                                                                                   |                |                |
| Ventes de biens                                                                                               |                |                |
| - dont ventes de dons en nature                                                                               |                |                |
| Ventes de prestations de services                                                                             | 90 458         | 73 039         |
| - dont parrainages                                                                                            |                |                |
| Produits de tiers financeurs                                                                                  |                |                |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                                                |                |                |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable                                         | 196 899        |                |
| 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 Utilisations des fonds dédiés |                |                |
| Autres produits                                                                                               |                | 260 246        |
| <b>TOTAL I</b>                                                                                                | <b>287 357</b> | <b>333 285</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                                                 |                |                |
| Achats de marchandises                                                                                        |                |                |
| Variation de stocks                                                                                           |                |                |
| Autres achats et charges externes                                                                             | 38 632         | 55 219         |
| Aides financières                                                                                             | 202 000        | 223 981        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                                         | 5 958          | 4 654          |
| Salaires et traitements                                                                                       |                |                |
| Charges sociales                                                                                              |                |                |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                                                 | 67 171         | 67 171         |
| Dotations aux provisions                                                                                      |                |                |
| Reports en fonds dédiés                                                                                       |                |                |
| Autres charges                                                                                                |                | 4              |
| <b>TOTAL II</b>                                                                                               | <b>313 760</b> | <b>351 028</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                                                       | <b>-26 403</b> | <b>-17 743</b> |
| <b>Produits financiers</b>                                                                                    |                |                |
| Produits financiers de participations                                                                         |                |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                                      |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                                         | 25 815         | 3 067          |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                                               |                |                |
| Différences positives de change                                                                               |                |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                 |                |                |
| <b>TOTAL III</b>                                                                                              | <b>25 815</b>  | <b>3 067</b>   |
| <b>Charges financières</b>                                                                                    |                |                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions                                         |                |                |
| Intérêts et charges assimilées                                                                                | 13 539         | 14 868         |
| Différences négatives de change                                                                               |                |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                |                |                |
| <b>TOTAL IV</b>                                                                                               | <b>13 539</b>  | <b>14 868</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                                                          | <b>12 276</b>  | <b>-11 801</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>                                                      | <b>-14 127</b> | <b>-29 544</b> |



# Compte de résultat N-1 (Suite)

## (version arrêtée et publiée)

|                                                                 | 31/12/2024     | 31/12/2023     |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                   |                |                |
| Sur opérations de gestion                                       |                |                |
| Sur opérations en capital                                       | 71 180         | 33 516         |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |                |                |
| <b>TOTAL V</b>                                                  | <b>71 180</b>  | <b>33 516</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                  |                |                |
| Sur opérations de gestion                                       |                |                |
| Sur opérations en capital                                       | 38 771         |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       |                |                |
| <b>TOTAL VI</b>                                                 | <b>38 771</b>  |                |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)                                  | 32 409         | 33 516         |
| Participations des salariés aux résultats                       | <b>VII</b>     |                |
| Impôts sur les bénéfices                                        | <b>VIII</b>    |                |
|                                                                 | <b>18 282</b>  | <b>3 972</b>   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                         | <b>384 352</b> | <b>369 868</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>            | <b>384 352</b> | <b>369 868</b> |
| EXCEDENT OU DEFICIT                                             |                |                |
| <b>Contributions volontaires en nature</b>                      |                |                |
| Dons en nature                                                  |                |                |
| Prestations en nature Bénévolat                                 |                |                |
| <b>TOTAL</b>                                                    |                |                |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b>          |                |                |
| Secours en nature                                               |                |                |
| Mise à disposition gratuite de biens Prestations en nature      |                |                |
| Personnel bénévole                                              |                |                |
| <b>TOTAL</b>                                                    |                |                |

# Détail des comptes

# Bilan Actif détaillé

| Bilan Actif détaillé                                         | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation         |              |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------|
|                                                              | Net                            | Net                            | Montant           | %            |
| Frais d'établissement                                        |                                |                                |                   |              |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                                |                                |                   |              |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                         |                                |                                |                   |              |
| Frais de développement                                       |                                |                                |                   |              |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                                |                                |                   |              |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires           |                                |                                |                   |              |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                                |                                |                   |              |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes  |                                |                                |                   |              |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                           |                                |                                |                   |              |
| Terrains                                                     | 17 500.28                      | 17 500.28                      |                   |              |
| 21100000 Terrains                                            | 17 500.28                      | 17 500.28                      |                   |              |
| Constructions                                                | 1 765 361.72                   | 1 832 532.24                   | -67 170.52        | -3.67        |
| 21311000 CONSTRUCTION MSC FURDENHEIM                         | 1 156 540.39                   | 1 156 540.39                   |                   |              |
| 21311100 Salle interactive & bibliothèque                    | 256 153.69                     | 256 153.69                     |                   |              |
| 21312000 BUREAU ANGERS 49                                    | 110 549.75                     | 110 549.75                     |                   |              |
| 21355000 Installations générales et techniques               | 563 363.38                     | 563 363.38                     |                   |              |
| 28130000 Amortissements Const.(idem vent.213)                | -190 122.08                    | -151 119.74                    | -39 002.34        | -25.81       |
| 28135500 Amortissements Installation technique (2            | -131 123.41                    | -102 955.23                    | -28 168.18        | -27.36       |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                                |                                |                   |              |
| Autres immobilisations corporelles                           |                                |                                |                   |              |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes    |                                |                                |                   |              |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                                |                                |                   |              |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                           |                                |                                |                   |              |
| Participations                                               | 5 175.00                       | 5 175.00                       |                   |              |
| 26100000 TITRES DE PARTICIPATION                             | 5 175.00                       | 5 175.00                       |                   |              |
| Créances rattachées à des participations                     |                                |                                |                   |              |
| Autres titres immobilisés                                    | 776 933.50                     | 250 000.00                     | 526 933.50        | 210.77       |
| 27100000 Portefeuille titres                                 |                                | 250 000.00                     | -250 000.00       | -100.00      |
| 27210000 Titres immobilisés                                  | 776 933.50                     |                                | 776 933.50        | -            |
| Prêts                                                        |                                |                                |                   |              |
| Autres immobilisations financières                           | -1 600.00                      | -1 600.00                      |                   |              |
| 27500000 Dépôts et cautionnements versés                     | -1 600.00                      | -1 600.00                      |                   |              |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>                           | <b>2 563 370.50</b>            | <b>2 103 607.52</b>            | <b>459 762.98</b> | <b>21.86</b> |
| Comptes de liaison                                           |                                |                                |                   |              |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                                |                                |                   |              |
| Stocks et en-cours                                           |                                |                                |                   |              |
| <b>CRÉANCES</b>                                              |                                |                                |                   |              |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               | 5 964.67                       |                                | 5 964.67          | -            |
| 41100000 Usagers et organismes payeurs                       | 5 964.67                       |                                | 5 964.67          | -            |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                                |                                |                   |              |
| Autres créances                                              | 16 050.46                      | 60 908.74                      | -44 858.28        | -73.65       |
| 44566000 TVA sur autres biens et services                    | 224.35                         | 105.84                         | 118.51            | 111.32       |
| 44570000 Taxes sur le C.A coll. par l'association            |                                | 0.15                           | -0.15             |              |
| 44571000 Taxes sur le C.A coll. par l'association            | 0.11                           |                                | 0.11              |              |
| 44586000 Taxes sur le C.A. S/factures non parvenu            | 826.00                         | 718.55                         | 107.45            | 14.88        |
| 45510200 C/C INDE                                            |                                | 20 000.00                      | -20 000.00        | -100.00      |
| 45510300 C/C GAP BLEU                                        |                                | 15 000.00                      | -15 000.00        | -100.00      |
| 46200000 Débiteurs / Créiteurs divers - Laforêt immo         |                                | 25 084.20                      | -25 084.20        | -100.00      |

| Bilan Actif détaillé                                     | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation          |               |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------|
|                                                          | Net                            | Net                            | Montant            | %             |
| 46700300 INDE                                            | 20 000.00                      |                                | 20 000.00          | -             |
| 46700400 SIEL BLEU GAP                                   | 15 000.00                      |                                | 15 000.00          | -             |
| 49670000 Dépréciation des comptes débiteurs divers       | -20 000.00                     |                                | -20 000.00         | -             |
| Charges constatées d'avance                              | 7 860.35                       |                                | 7 860.35           | -             |
| 48600000 Charges constatées d'avances                    | 7 860.35                       |                                | 7 860.35           | -             |
| Valeurs mobilières de placement                          |                                | 410 000.00                     | -410 000.00        | -100.00       |
| 50810000 DAT NEUFLIZE - 400K?                            |                                | 410 000.00                     | -410 000.00        | -100.00       |
| <b>INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS</b>  |                                |                                |                    |               |
| <b>DISPONIBILITÉS</b>                                    | 495 248.65                     | 658 133.86                     | -162 885.21        | -24.75        |
| 51210001 BANK REC - CCM                                  | 24 877.57                      | 66 308.63                      | -41 431.06         | -62.48        |
| 51211000 NEUFLIZE                                        | 419 989.94                     | 518 245.39                     | -98 255.45         | -18.96        |
| 51211100 NEUFLIZE - 003                                  | 1 250.44                       |                                | 1 250.44           | -             |
| 51220000 CREDIT AGRICOLE                                 | 49 130.70                      | 73 579.84                      | -24 449.14         | -33.23        |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>525 124.13</b>              | <b>1 129 042.60</b>            | <b>-603 918.47</b> | <b>-53.49</b> |
| Frais d'émission des emprunts                            |                                |                                |                    |               |
| Primes de remboursement des emprunts                     |                                |                                |                    |               |
| Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif |                                |                                |                    |               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF</b>                          | <b>3 088 494.63</b>            | <b>3 232 650.12</b>            | <b>-144 155.49</b> | <b>-4.46</b>  |

# Bilan Passif détaillé

| Bilan Passif détaillé                                                       | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation          |               |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------|
|                                                                             | Total                          | Total                          | Montant            | %             |
| <b>Fonds propres</b>                                                        |                                |                                |                    |               |
| <b>FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE</b>                                  |                                |                                |                    |               |
| Fonds propres statutaires                                                   | 5 000.00                       | 5 000.00                       |                    |               |
| 10212100 Dotation en Capital NON consommable                                | 5 000.00                       | 5 000.00                       |                    |               |
| Fonds propres complémentaires                                               |                                |                                |                    |               |
| <b>FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE</b>                                  |                                |                                |                    |               |
| Fonds propres statutaires                                                   |                                |                                |                    |               |
| Fonds propres complémentaires                                               |                                |                                |                    |               |
| Écarts de réévaluation                                                      |                                |                                |                    |               |
| <b>RÉSERVES</b>                                                             |                                |                                |                    |               |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                      |                                |                                |                    |               |
| Réserves pour projet de l'entité                                            |                                |                                |                    |               |
| Autres réserves                                                             |                                |                                |                    |               |
| Report à nouveau                                                            |                                |                                |                    |               |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                                    |                                |                                |                    |               |
| <b>Situation nette</b>                                                      | 5 000.00                       | 5 000.00                       |                    |               |
| Fonds propres consommables                                                  | 1 232 601.69                   | 1 451 380.96                   | -218 779.27        | -15.07        |
| 10810000 Dotation consommable                                               | 2 268 242.25                   | 2 092 003.14                   | 176 239.11         | 8.42          |
| 10890000 Dotations consommables inscrites au compte de résultat             | -1 035 640.56                  | -640 622.18                    | -395 018.38        | -61.66        |
| Subventions d'investissement                                                |                                | 541 295.55                     | -541 295.55        | -100.00       |
| 13100000 Subventions d'équipement                                           |                                | 670 311.00                     | -670 311.00        | -100.00       |
| 13900000 Subventions Investissements inscr. au CR                           |                                | -129 015.45                    | 129 015.45         | -100.00       |
| Provisions réglementées                                                     |                                |                                |                    |               |
| <b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>                                              | <b>1 237 601.69</b>            | <b>1 997 676.51</b>            | <b>-760 074.82</b> | <b>-38.05</b> |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                                             |                                |                                |                    |               |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations                                   |                                |                                |                    |               |
| Fonds dédiés                                                                | 507 780.00                     |                                | 507 780.00         | -             |
| 19510000 Fonds dédiés sur contributions financières destinées aux invest... | 507 780.00                     |                                | 507 780.00         | -             |
| <b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>                                   | <b>507 780.00</b>              |                                | <b>507 780.00</b>  |               |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                   |                                |                                |                    |               |
| Provisions pour risques                                                     |                                |                                |                    |               |
| Provisions pour charges                                                     |                                |                                |                    |               |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS</b>                                                 |                                |                                |                    |               |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                                   |                                |                                |                    |               |
| Emprunts obligataires et assimilés                                          |                                |                                |                    |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                      | 950 341.95                     | 1 060 950.36                   | -110 608.41        | -10.43        |
| 16410000 CA 860K? - 30/06/2020-31/03/2034                                   | 464 350.82                     | 525 146.39                     | -60 795.57         | -11.58        |
| 16430000 CCM 204861 02                                                      | 485 991.13                     | 535 803.97                     | -49 812.84         | -9.30         |
| Emprunts et dettes financières diverses                                     |                                | 145 000.00                     | -145 000.00        | -100.00       |
| 45510000 Compte courant SIEL BLEU                                           |                                | 15 000.00                      | -15 000.00         | -100.00       |

| Bilan Passif détaillé                                     | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation          |              |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------|
|                                                           | Total                          | Total                          | Montant            | %            |
| 45510100 C/C INSTITUT                                     |                                | 130 000.00                     | -130 000.00        | -100.00      |
| Instruments financiers à terme                            |                                |                                |                    |              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                  | 17 294.19                      | 9 433.43                       | 7 860.76           | 83.34        |
| 40100000 Fournisseurs                                     | 12 338.19                      | 5 122.13                       | 7 216.06           | 140.88       |
| 40810000 Fournisseurs achats Biens /prestations           | 4 956.00                       | 4 311.30                       | 644.70             | 14.96        |
| Dettes des legs ou donations                              |                                |                                |                    |              |
| Dettes fiscales et sociales                               | 14 778.00                      | 19 393.02                      | -4 615.02          | -23.80       |
| 44450000 Etat impôt s/sociétés (org.ss but lucrat         | 13 860.00                      | 18 282.02                      | -4 422.02          | -24.19       |
| 44550000 Taxe sur le chiffre d'affaires à décaiss         | 918.00                         | 1 111.00                       | -193.00            | -17.37       |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                                |                                |                    |              |
| Autres dettes                                             | 360 698.80                     | 196.80                         | 360 502.00         | +1 000.00    |
| 41100000 Usagers et organismes payeurs                    |                                | 196.80                         | -196.80            | -100.00      |
| 46700100 SIEL BLEU                                        | 85 698.80                      |                                | 85 698.80          | -            |
| 46700200 INSTITUT SIEL BLEU                               | 275 000.00                     |                                | 275 000.00         | -            |
| Produits constatés d'avance                               |                                |                                |                    |              |
| <b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES</b>                       | <b>1 343 112.94</b>            | <b>1 234 973.61</b>            | <b>108 139.33</b>  | <b>8.76</b>  |
| Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif |                                |                                |                    |              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF</b>                            | <b>3 088 494.63</b>            | <b>3 232 650.12</b>            | <b>-144 155.49</b> | <b>-4.46</b> |

# Compte de résultat détaillé

| Compte de résultat détaillé                                           | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation         |              |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------|
|                                                                       | Total                          | Total                          | Montant           | %            |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                        |                                |                                |                   |              |
| Cotisations                                                           |                                |                                |                   |              |
| Ventes de biens                                                       |                                |                                |                   |              |
| - dont ventes de dons en nature                                       |                                |                                |                   |              |
| Ventes de prestations de services                                     | 104 360.00                     | 90 458.00                      | 13 902.00         | 15.37        |
| 70640000 Loyer reçu                                                   | 91 220.00                      | 78 413.00                      | 12 807.00         | 16.33        |
| 70640100 Charges locatives reçues                                     | 13 140.00                      | 12 045.00                      | 1 095.00          | 9.09         |
| - dont parrainages                                                    |                                |                                |                   |              |
| Produits de tiers financeurs                                          |                                |                                |                   |              |
| Concours publics et subventions d'exploitation                        |                                |                                |                   |              |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable   | 395 018.38                     | 196 898.91                     | 198 119.47        | 100.62       |
| 75320000 Quote-part de dotation comptable virée au compte de résultat | 395 018.38                     | 196 898.91                     | 198 119.47        | 100.62       |
| Ressources liées à la générosité du public                            |                                |                                |                   |              |
| Dons manuels                                                          |                                |                                |                   |              |
| Mécénats                                                              |                                |                                |                   |              |
| Legs, donations et assurances-vie                                     |                                |                                |                   |              |
| Contributions financières                                             |                                |                                |                   |              |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions              |                                |                                |                   |              |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles  |                                |                                |                   |              |
| Utilisations des fonds dédiés                                         | 33 515.55                      |                                | 33 515.55         | -            |
| 78900000 Utilisation fonds reportés et dédiés                         | 33 515.55                      |                                | 33 515.55         | -            |
| Autres produits                                                       | 221.14                         | 0.36                           | 220.78            | -            |
| 75800000 Produits divers de gestion courante                          | 221.14                         | 0.36                           | 220.78            | -            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                              | <b>533 115.07</b>              | <b>287 357.27</b>              | <b>245 757.80</b> | <b>85.52</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                         |                                |                                |                   |              |
| Achats de marchandises                                                |                                |                                |                   |              |
| Variation de stocks                                                   |                                |                                |                   |              |
| Autres achats et charges externes                                     | 60 846.27                      | 38 631.95                      | 22 214.32         | 57.50        |
| 61320000 Location immobilière                                         | 16 740.00                      |                                | 16 740.00         | -            |
| 61410000 PISCINE LOT0001                                              | 24 635.16                      | 21 343.47                      | 3 291.69          | 15.42        |
| 61430000 SALLE INTERACTIVE LOT0003                                    | 378.88                         | 385.22                         | -6.34             | -1.56        |
| 61440000 BIBLIOTHEQUE LOT0004                                         | 650.88                         | 661.75                         | -10.87            | -1.66        |
| 61450000 LOCAL ISOCINETIQUE LOT0008                                   | 1 826.80                       | 1 952.17                       | -125.37           | -6.40        |
| 61460000 LOCAL ISOCINETIQUE LOT0009                                   | 1 823.00                       | 1 811.01                       | 11.99             | 0.66         |
| 61480000 CHARGES LOC. ANGERS 49 SB                                    | 916.35                         | 1 563.10                       | -646.75           | -41.39       |
| 61520000 ENTRETIEN BATIMENT                                           | 1 884.85                       | 1 050.00                       | 834.85            | 79.52        |
| 61610000 Prime d'assurance multirisques                               | 783.76                         | 698.27                         | 85.49             | 12.32        |
| 62260000 Honoraires                                                   | 9 033.72                       | 8 380.75                       | 652.97            | 7.79         |
| 62700000 Services bancaires et assimilés                              | 2 172.87                       | 786.21                         | 1 386.66          | 176.46       |
| Aides financières                                                     | 375 000.00                     | 202 000.00                     | 173 000.00        | 85.64        |
| 65710000 Aide financière octroyée                                     | 375 000.00                     | 202 000.00                     | 173 000.00        | 85.64        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                 | 6 028.00                       | 5 958.00                       | 70.00             | 1.17         |
| 63512000 Taxe foncières                                               | 5 978.00                       | 5 958.00                       | 20.00             | 0.34         |
| 63540000 DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE                         | 50.00                          |                                | 50.00             | -            |
| Salaires                                                              |                                |                                |                   |              |
| Cotisations sociales                                                  |                                |                                |                   |              |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                         | 87 170.52                      | 67 170.52                      | 20 000.00         | 29.77        |

| Compte de résultat détaillé                                                   | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation         |                |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|----------------|
|                                                                               | Total                          | Total                          | Montant           | %              |
| 68112000 Immobilisations corporelles                                          | 67 170.52                      | 67 170.52                      |                   |                |
| 68174000 Dotation aux dépréciations des créances                              | 20 000.00                      |                                | 20 000.00         | -              |
| Dotations aux provisions                                                      |                                |                                |                   |                |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles<br>cédées |                                |                                |                   |                |
| Reports en fonds dédiés                                                       |                                |                                |                   |                |
| Autres charges                                                                |                                |                                |                   |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                       | <b>529 044.79</b>              | <b>313 760.47</b>              | <b>215 284.32</b> | <b>68.61</b>   |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                | <b>4 070.28</b>                | <b>-26 403.20</b>              | <b>30 473.48</b>  | <b>-115.42</b> |
| <b>Produits financiers</b>                                                    |                                |                                |                   |                |
| Produits financiers de participation                                          |                                |                                |                   |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé      | 7 601.31                       |                                | 7 601.31          | -              |
| 76400000 Revenus (intérêts) de placement                                      | 7 601.31                       |                                | 7 601.31          | -              |
| Autres intérêts et produits assimilés                                         |                                | 25 814.53                      | -25 814.53        | -100.00        |
| 76400000 Revenus (intérêts) de placement                                      |                                | 25 814.53                      | -25 814.53        | -100.00        |
| Reprises sur dépréciations et provisions                                      |                                |                                |                   |                |
| Différences positives de change                                               |                                |                                |                   |                |
| Produit des cessions d'immobilisations financières                            | 14 400.00                      |                                | 14 400.00         | -              |
| 76710000 Produit de cession / remboursement d'immobilisations f               | 14 400.00                      |                                | 14 400.00         | -              |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie              |                                |                                |                   |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                                          | <b>22 001.31</b>               | <b>25 814.53</b>               | <b>-3 813.22</b>  | <b>-14.77</b>  |
| <b>Charges financières</b>                                                    |                                |                                |                   |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                     |                                |                                |                   |                |
| Intérêts et charges assimilées                                                | 12 211.59                      | 13 538.67                      | -1 327.08         | -9.80          |
| 66110000 Intérêts d'emprunts et dettes                                        |                                | 1 065.39                       | -1 065.39         | -100.00        |
| 66110100 CA 860K? - 30/06/2020-31/03/2034                                     | 5 968.11                       | 5 627.55                       | 340.56            | 6.04           |
| 66110300 CCM 204861 02                                                        | 6 243.48                       | 6 845.73                       | -602.25           | -8.81          |
| Différences négatives de change                                               |                                |                                |                   |                |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                     |                                |                                |                   |                |
| Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie               |                                |                                |                   |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>                                          | <b>12 211.59</b>               | <b>13 538.67</b>               | <b>-1 327.08</b>  | <b>-9.80</b>   |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                                     | <b>9 789.72</b>                | <b>12 275.86</b>               | <b>-2 486.14</b>  | <b>-20.25</b>  |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>                                          | <b>13 860.00</b>               | <b>-14 127.34</b>              | <b>27 987.34</b>  | <b>-198.11</b> |
| Produits exceptionnels                                                        |                                | 71 180.08                      | -71 180.08        | -100.00        |
| 77520000 Produits des cessions d'éléments d'actif (PCEAC)                     |                                | 37 664.53                      | -37 664.53        | -100.00        |
| 77700000 Quote-part Subv. d'invest.virée Rés.Exe.                             |                                | 33 515.55                      | -33 515.55        | -100.00        |
| Charges exceptionnelles                                                       |                                | 38 770.72                      | -38 770.72        | -100.00        |
| 67520000 Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés                       |                                | 38 770.72                      | -38 770.72        | -100.00        |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                                  |                                | <b>32 409.36</b>               | <b>-32 409.36</b> | <b>-100.00</b> |
| Participation des salariés aux résultats                                      |                                |                                |                   |                |
| Impôts sur les bénéfices                                                      | 13 860.00                      | 18 282.02                      | -4 422.02         | -24.19         |
| 69500000 Impôts sur les bénéfices                                             | 13 860.00                      | 18 282.02                      | -4 422.02         | -24.19         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                     | <b>555 116.38</b>              | <b>384 351.88</b>              | <b>170 764.50</b> | <b>44.43</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                      | <b>555 116.38</b>              | <b>384 351.88</b>              | <b>170 764.50</b> | <b>44.43</b>   |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b><br><b>(Total des produits - Total des charges)</b> |                                |                                |                   |                |



# In Extenso

IN EXTENSO STRASBOURG NORD  
4 rue de Copenhague  
67300 SCHILTIGHEIM

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés