

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Association La Casa de naissance

33 rue Sibié
13001 Marseille

NAF : 8610Z

SIRET : 921326203 00012



ITAGUE

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
64 avenue d'Haïfa
13008 Marseille

Sommaire

Sommaire	1
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	7
Compte de résultat détaillé	9
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	11
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Etat des créances et dettes	15
Etat des provisions et dépréciations	16
Produits et charges constatés d'avance	17
Tableau de subventions d'exploitations	18
Tableau des subventions d'investissement	19

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	1 480	12	1 468	
Autres immobilisations corporelles				
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	153		153	153
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	1 633	12	1 620	153
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	588		588	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	69 506		69 506	38 245
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	70 094		70 094	38 245
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	71 726	12	71 714	38 398

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	13 801	13 801
Autres réserves		
Report à nouveau	2 563	4 000
Excédent ou déficit de l'exercice	22 053	-1 437
Situation nette	38 417	16 364
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 468	
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	39 885	16 364
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 031	22 034
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	6 799	
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	31 830	22 034
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	71 714	38 398

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	1 319	
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	211 122	171 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	212 441	171 000
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	190 379	172 437
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations	12	
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	190 391	172 438
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	22 050	-1 438
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3	1
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	3	1

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Valeurs comptables des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	3	1
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	22 053	-1 437
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	212 444	171 001
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	190 391	172 438
EXCÉDENT OU DÉFICIT	22 053	-1 437

Contributions volontaires en nature Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations en nature Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 467.67		1 467.67	-
21540000 Matériel	1 480.00		1 480.00	-
28154000 Amortissements du matériel	-12.33		-12.33	-
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	152.50	152.50		
26180000 Autres titres de participation	152.50	152.50		
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	1 620.17	152.50	1 467.67	962.41
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	588.00		588.00	-
41100000 Familles	588.00		588.00	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	69 505.99	38 245.10	31 260.89	81.74
51210000 Crédit Coopératif	69 505.99	38 245.10	31 260.89	81.74
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	70 093.99	38 245.10	31 848.89	83.28
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	71 714.16	38 397.60	33 316.56	86.77

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	13 800.77	13 800.77		
10683000 Réserves de trésorerie	13 800.77	13 800.77		
Autres réserves				
Report à nouveau	2 563.14	4 000.00	-1 436.86	-35.92
11000000 Report à nouveau	2 563.14	4 000.00	-1 436.86	-35.92
Excédent ou déficit de l'exercice	22 053.01	-1 436.86	23 489.87	-1 634.81
Situation nette	38 416.92	16 363.91	22 053.01	134.77
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	1 467.67		1 467.67	-
13154000 Subventions d'investissement	1 480.00		1 480.00	-
13954000 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-12.33		-12.33	-
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	39 884.59	16 363.91	23 520.68	143.74
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 030.57	22 033.69	2 996.88	13.60
40100000 Fournisseurs	22 656.77	15 733.69	6 923.08	44.00
40810000 Fournisseurs - Factures non parvenues	2 373.80	6 300.00	-3 926.20	-62.32
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	6 799.00		6 799.00	-
48700000 Produits constatés d'avance	6 799.00		6 799.00	-
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	31 829.57	22 033.69	9 795.88	44.46
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	71 714.16	38 397.60	33 316.56	86.77

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	1 319.00		1 319.00	-
70810000 Adhésions	1 319.00		1 319.00	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	211 122.33	171 000.00	40 122.33	23.46
74100000 Subvention ARS	171 000.00	171 000.00		
74120000 Subventions investissement et formation	7 810.00		7 810.00	-
74130000 Subventions besoin exceptionnel en fonctionnement	32 300.00		32 300.00	-
74700000 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	12.33		12.33	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	0.01	0.10	-0.09	
75800000 Produits divers de gestion courange	0.01	0.10	-0.09	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	212 441.34	171 000.10	41 441.24	24.23
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	190 379.06	172 436.88	17 942.18	10.40
60410000 Astreintes (SF1 + SF2 + doublure)	122 060.42	115 714.69	6 345.73	5.48
60415000 Coordination	24 524.50	27 597.66	-3 073.16	-11.13
60630000 Fournitures d'entretien et de petit équipement	938.23	53.03	885.20	+1 000.00
60640000 Fournitures administratives		121.60	-121.60	-100.00
61310000 Redevances logiciels	1 426.80	1 176.00	250.80	21.34
61320000 Mise à disposition CHEG	4 890.59	1 484.40	3 406.19	229.58
61520000 Entretien immeuble		140.03	-140.03	-100.00
61600000 Assurances sages-femmes	17 040.00	18 950.00	-1 910.00	-10.08
61610000 Assurance La Casa de naissance	1 152.47	1 478.44	-325.97	-22.06
62261000 Honoraires	9 294.00	3 150.00	6 144.00	195.05
62300000 Communications	4 886.00		4 886.00	-
62560000 Missions / restauration	19.55	184.87	-165.32	-89.19
62570000 Réceptions		1 710.63	-1 710.63	-100.00
62610000 Frais postaux		4.80	-4.80	-100.00
62700000 Frais bancaires	426.50	560.73	-134.23	-23.89
62810000 Concours divers / Divertissements	320.00	110.00	210.00	190.91
62830000 Formations	3 400.00		3 400.00	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Salaire				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations	12.33		12.33	-
68112000 Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	12.33		12.33	-
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	-0.01	1.10	-1.11	-100.00
65800000 Charges diverses de gestion courante	-0.01	1.10	-1.11	-100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	190 391.38	172 437.98	17 953.40	10.41
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	22 049.96	-1 437.88	23 487.84	-1 633.50
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3.05	1.02	2.03	200.00
76400000 Revenus des valeurs mobilières de placement	3.05	1.02	2.03	200.00
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3.05	1.02	2.03	199.02
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	3.05	1.02	2.03	199.02
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	22 053.01	-1 436.86	23 489.87	-1 634.81
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	212 444.39	171 001.12	41 443.27	24.24
TOTAL DES CHARGES	190 391.38	172 437.98	17 953.40	10.41
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	22 053.01	-1 436.86	23 489.87	-1 634.81

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE

Description de l'objet social de l'entité

La Casa de Naissance assure un accompagnement global autour de la maternité, de la grossesse, de l'accouchement physiologique et du post-partum, dans le cadre d'une maison de naissance portée par une équipe de sages-femmes libérales.

L'entité a pour vocation de proposer aux familles un suivi personnalisé et respectueux des processus naturels de la naissance, en favorisant l'autonomie parentale, la physiologie de l'accouchement et un accompagnement humain centré sur les besoins des parents et de l'enfant.

La structure exerce ses missions en collaboration étroite avec le Centre Hospitalier d'Aubagne afin de garantir la sécurité médicale des patientes et des nouveau-nés lorsque cela est nécessaire.

Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La Casa de Naissance réalise des missions d'accompagnement périnatal global comprenant le suivi médical et humain de la grossesse, la préparation à la naissance, l'accompagnement du travail et de l'accouchement physiologique, le suivi immédiat des suites de couches, l'accompagnement des premiers mois de vie du nouveau-né, le soutien à la parentalité et à l'autonomie des familles.

L'activité s'adresse à des femmes enceintes présentant une grossesse physiologique et souhaitant un accouchement sans médicalisation systématique, dans un environnement favorisant la naissance naturelle.

Le périmètre d'intervention couvre principalement le territoire de Marseille, Aubagne et leurs environs, avec une organisation en réseau de sages-femmes libérales réparties sur plusieurs cabinets. La structure fonctionne en articulation permanente avec la maternité du Centre Hospitalier d'Aubagne afin d'assurer une continuité des soins et une prise en charge sécurisée en cas de complication.

Description des moyens mis en œuvre

Pour mener à bien ses missions, La Casa de Naissance mobilise plusieurs moyens humains, techniques et organisationnels :

- Une équipe pluridisciplinaire de sages-femmes diplômées d'État exerçant en libéral ;
- Des locaux intégrés au sein de la maternité du Centre Hospitalier d'Aubagne ;
- Deux salles de naissance aménagées pour favoriser l'accouchement physiologique (baignoires, matériel de mobilité, espaces adaptés au confort des patientes) ;
- Un suivi personnalisé assuré par une même référente tout au long du parcours périnatal ;
- Une organisation de permanence et de suivi post-partum à domicile ;
- Des protocoles médicaux et une coordination étroite avec les équipes hospitalières et pédiatriques ;
- Des temps réguliers d'analyse de pratiques, de formation et de réflexion collective afin de maintenir une qualité élevée d'accompagnement.

La structure met également en œuvre une approche centrée sur l'écoute, la prévention, la sécurité des soins et le respect du projet de naissance des familles accompagnées.

Règles et méthodes comptables

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 71 714 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 22 053 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'application prospective du nouveau règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers constitue un changement de méthode comptable applicable à partir du 1er janvier 2025 dont les principaux impacts sont :

- La modification de la définition des éléments comptabilisés en résultat exceptionnel. Dorénavant sont comptabilisés en résultat exceptionnel les produits et les charges directement liés à un événement majeur et inhabituel mais également des écritures d'origine purement fiscal.
- La suppression des transferts de charges et le reclassement de ces produits selon leur nature, soit en produit d'exploitation ou financier, soit en diminution du poste de charges.
- Nouvelle présentation des informations dans l'annexe comptable qui introduit des modèles de tableaux obligatoires.
- Une simplification dans la présentation du résultat exceptionnel. Les charges et les produits exceptionnels, qui étaient présentés sur plusieurs lignes lors de l'exercice précédent ont été regroupées sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

Les changements induits par l'application des nouvelles dispositions du Règlement s'appliquent à compter de l'exercice 2025 sans emporter de retraitement des comptes 2024. Ce nouveau règlement n'a pas d'impact significatif sur la présentation des comptes.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Faits caractéristiques

Aucun fait caractéristique n'est à signaler.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture n'est à signaler.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Matériel 3 ans.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 747000.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			1 480
TOTAL			1 480
Participations évaluées par mise en équivalence - Participations Autres : - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	153		
TOTAL	153		
TOTAL GÉNÉRAL	153		1 480

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés			1 480	
TOTAL			1 480	
Participations évaluées par mise en équivalence - Participations Autres : - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			153	
TOTAL			153	
TOTAL GÉNÉRAL			1 633	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL							
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriel Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers					12		12
TOTAL					12		12
TOTAL GÉNÉRAL					12		12

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp. Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. Inst. tech. mat. et outil. indus. Inst. gales, agenc. et aménag. divers Matériel de transport Mat. de bureau et info. mob. Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer Primes de remboursement des obligations							

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	588	588	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	588	588	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	25 031	25 031		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	6 799	6 799		
TOTAL	31 830	31 830		

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Sur créances reçues par legs ou donations Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)				
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles				

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2025	31/12/2024
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	6 799	
TOTAL		6 799	

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2025	31/12/2024
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles		
TOTAL			

Tableau de subventions d'exploitations

Subventions	Accordées du 01/01/2025 au 31/12/2025 ①	Dont reçues du 01/01/2025 au 31/12/2025 ②	Comptabilisées ultérieurement ①-②
ARS - Fonctionnement	171 000	171 000	
ARS - Investissement et formation	14 609	14 609	
ARS - Besoin exceptionnel en fonctionnement	32 300	32 300	
TOTAL	217 909	217 909	

Tableau des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Montant à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal		1 480		1 480
Quotes-parts virées au résultat			12	-12