

FEDERATION ADMR DE LA HAUTE-GARONNE

COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU

01/01/2025 au 31/12/2025

Asso / Ets :	Arrêté
FEDERATION ADMR DE LA HAUTE-GARONNE	31/12/2025
Préparé par	Date
SD	07/05/2026

Actif Bilan	Brut	Dépréciation	31/12/2025	31/12/2024	%V° 25/24	V° 25/24
ACTIF IMMOBILISE						
Frais d'établissement	0	0	0	0		
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement	0	0	0	0		
Donations temporaires d'usufruit	0	0	0	0		
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	8 099	-8 099	0	0		
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	36 454	0	36 454	0		
Ss tot Immos Incorporelles	44 553	-8 099	36 454	0		
Immobilisations corporelles						
Terrains	66 317	0	66 317	66 317		-
Constructions	627 725	-131 075	496 650	525 301	-5,5%	-28 651
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 330	-2 330	0	0		
Autres immobilisations corporelles	104 346	-90 540	13 805	10 660	+29,5%	3 145
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	0	0	0	0		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0	0	0	0		
Ss tot Immos Corporelles	800 717	-223 945	576 772	602 279	-4,2%	-25 506
Immobilisations financières						
Participations et Créances rattachées	3 645	0	3 645	3 584	+1,7%	61
Autres titres immobilisés	0	0	0	0		
Prêts	0	0	0	0		
Autres	350	0	350	350		-
Ss tot Immos Financières	3 995	0	3 995	3 934	+1,6%	61
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	849 265	-232 044	617 221	606 212	+1,8%	11 009
Comptes de liaison	0	0	0	0		
TOTAL COMPTES DE LIAISON (II)	0	0	0	0		
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et encours	0	0	0	0		
Créances						
Créances clients, usagers et comptes rattachés	757 347	-843	756 504	142 325	+431,5%	614 179
Créances reçues par legs ou donations	0	0	0	0		
Autres créances	96 672	-5 000	91 672	254 307	-64,0%	-162 635
Charges constatées d'avance	54 716		54 716	37 284	+46,8%	17 432
Valeurs mobilières de placement	7 347	0	7 347	7 347		-
Instruments de trésorerie	0		0	0		
Disponibilités	1 016 157		1 016 157	337 964	+200,7%	678 193
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 932 239	-5 843	1 926 396	779 228	+147,2%	1 147 168
Frais d'émission des emprunts (IV)	0		0	0		
Primes de remboursement des emprunts (V)	0		0	0		
Ecarts de conversion Actif (VI)	0		0	0		
TOTAL GENERAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	2 781 504	-237 887	2 543 617	1 385 440	+83,6%	1 158 177

Asso / Eths :
FEDERATION ADMR DE LA HAUTE-GARONNE

Arrêté
31/12/2025

Passif Bilan	31/12/2025	31/12/2024	%V° 25/24	V° 25/24
FONDS PROPRES				
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>				
Fonds propres statutaires	0	0		
Fonds propres complémentaires	76 295	76 295	-	-
Ss tot Fonds propres sans droit de reprise	76 295	76 295	-	-
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>				
Fonds propres statutaires	0	0		
Fonds propres complémentaires	52 122	52 122	-	-
Ecarts de réévaluation	0	0		
Ss tot Fonds propres avec droit de reprise	52 122	52 122	-	-
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0		
Réserves pour projet de l'entité	8 153	6 089	+33,9%	2 064
<i>Dont réserves des activités soc. et médico-sociales ss gestion contrôlée</i>	6 089	6 089	-	-
Autres réserves	0	2 064		
Report à nouveau	132 827	121 944	+8,9%	10 882
<i>Dont report à nouveau des activités soc. et médico-soc. ss gestion contrôlée</i>	0	0		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	58 056	10 882	+433,5%	47 173
Ss tot Réserves	199 035	140 980	+41,2%	58 056
SITUATION NETTE (Sous-total)	327 452	269 397	+21,6%	58 056
Fonds propres consommables	0	0		
Subventions d'investissement	641	835	-23,2%	-194
Provisions réglementées	278 971	302 578	-7,8%	-23 607
TOTAL FONDS PROPRES (I)	607 065	572 810	+6,0%	34 255
Comptes de liaison	0	0		
TOTAL COMPTES DE LIAISON (II)	0	0		
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0	0		
Fonds dédiés	43 545	25 360	+71,7%	18 186
TOTAL REPORTES ET DEDIES (III)	43 545	25 360	+71,7%	18 186
PROVISIONS				
Provisions pour risques	1 354	2 055	-34,1%	-701
Provisions pour charges	52 702	58 521	-9,9%	-5 818
TOTAL PROVISIONS (IV)	54 057	60 576	-10,8%	-6 519
DETTES				
Emprunts obligatoires et assimilés (titres associatifs)	143	0		
Emp. & dettes / Ets Credit (6)	285 319	310 881	-8,2%	-25 562
Emp. & dettes fin. divers	0	155		
Dettes fournisseurs	59 200	39 185	+51,1%	20 015
Dettes des legs ou donations	0	0		
Dettes fiscales et sociales	177 283	161 892	+9,5%	15 390
Dettes sur immobilisations	338	338	-	-
Autres dettes	1 242 195	213 271	+482,4%	1 028 924
Instruments de trésorerie	0	0		
Produits constatés d'avance	74 472	972	+7 563,9%	73 500
TOTAL DETTES (V)	1 838 950	726 695	+153,1%	1 112 256
Ecart de conversion passif (VI)	0	0		
TOTAL GENERAL PASSIF (I + II + III + IV + V + VI)	2 543 617	1 385 440	+83,6%	1 158 177

Asso / Ets :	Arrêté
FEDERATION ADMR DE LA HAUTE-GARONNE	31/12/2025
Préparé par	Date
SD	07/05/2026

COMPTE DE RESULTAT RÉSUMÉ	31/12/2025	31/12/2024	%V°2025/2024	V°2025/2024
Produits d'exploitation	1 656 499	1 516 622	+9,2%	139 877
Charges d'exploitation	-1 620 207	-1 524 955	+6,2%	-95 253
Résultat d'exploitation (I)	36 292	-8 333	-535,5%	44 624
Produits financiers	1 734	644	+169,4%	1 091
Charges financières	-3 578	-3 882	-7,9%	305
Résultat financier (II)	-1 843	-3 239	-43,1%	1 396
Produits exceptionnels	23 607	24 200	-2,5%	-593
Charges exceptionnelles	0	-1 747		
Résultat exceptionnel (III)	23 607	22 453	+5,1%	1 154
Participation des salariés	0	0		
Impôts	0	0		
EXCEDENT ou DEFICIT (I + II + III)	58 056	10 882	+433,5%	47 173

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2025	31/12/2024	%V°2025/2024	V°2025/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	1 250 199	1 225 685	+2,0%	24 514
Ventes de biens et services	10 190	11 381	-10,5%	-1 191
- Ventes de biens	0	0		
<i>dont ventes de dons en nature</i>	0	0		
- Ventes de prestations de service	10 190	11 381	-10,5%	-1 191
<i>dont parrainage</i>	0	0		
Produits de tiers financeurs	179 845	61 869	+190,7%	117 976
- Concours publics et subventions d'exploitation	179 845	61 869	+190,7%	117 976
<i>dont contributions financières des autorités de tarifications</i>	105 741	0		
- Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible	0	0		
- Ressources liées à la générosité du public	0	0		
<i>Dons manuels</i>	0	0		
<i>Mécénats</i>	0	0		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	0	0		
- Contributions financières	0	0		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	24 019	160 935	-85,1%	-136 916
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	0	0		
Utilisations des fonds dédiés	25 360	55 704	-54,5%	-30 344
Autres produits	166 886	1 048	+15 819,1%	165 838
Produits d'exploitation (I)	1 656 499	1 516 622	+9,2%	139 877
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	0	0		
Variation de stock	0	0		
Autres achats et charges externes	448 011	370 076	+21,1%	77 935
Aide financières	0	0		
Impôts, taxes et versements assimilés	69 735	65 580	+6,3%	4 155
Salaires	696 497	696 955	-0,1%	-458
Cotisations sociales	266 986	256 438	+4,1%	10 548
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	31 551	31 043	+1,6%	508
Dotations aux provisions	146	697	-79,1%	-551
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0	0		
Reports en fonds dédiés	43 545	25 360	+71,7%	18 186
Autres charges	63 737	78 806	-19,1%	-15 069
Charges d'exploitation (II)	1 620 207	1 524 955	+6,2%	95 253
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	36 292	-8 333	-535,5%	44 624
PRODUITS FINANCIERS				
De participation	0	0		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	0		
Autres intérêts et produits assimilés	1 734	644	+169,4%	1 091
Reprises sur dépréciations et provisions	0	0		
Différences positives de change	0	0		
Produits des immobilisations financières cédées	0	0		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0		
Produits financiers (III)	1 734	644	+169,4%	1 091
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et provisions	0	0		
Intérêts et charges assimilés	3 578	3 882	-7,9%	-305
Différences négatives de change	0	0		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	0	0		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières.	0	0		
Charges financières (IV)	3 578	3 882	-7,9%	-305
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-1 843	-3 239	-43,1%	1 396
RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	34 449	-11 571	-397,7%	46 020
Produits exceptionnels (V)	23 607	24 200	-2,5%	-593
Charges exceptionnelles (VI)	0	1 747		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	23 607	22 453	+5,1%	1 154
Participation des salariés (VII)	0	0		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0		
Total des produits (I+III+V)	1 681 840	1 541 466	+9,1%	140 374
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 623 785	1 530 584	+6,1%	93 201
EXCEDENT ou DEFICIT	58 056	10 882	+433,5%	47 173
Dons en nature	0	0		
Prestations en nature	0	0		
Bénévolat	0	0		
Contributions volontaires en nature	0	0		

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2025		31/12/2024		%V°2025/2024	V°2025/2024
Secours en nature		0		0			
Mise à deisposition gratuite de biens		0		0			
Prestations en nature		0		0			
Bénévolat		0		0			
Charges des contributions volontaires en nature		0		0			

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS**LE 31 DECEMBRE 2025**

PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 sont caractérisés par les données suivantes :

- | | |
|---|-------------|
| • Total du bilan : | 2 543 617 € |
| • Total des produits d'exploitation : | 1 656 499 € |
| • Résultat comptable de l'exercice (Excédent « + » / Déficit « - ») | + 58 056 € |

L'exercice comptable a eu une durée de 12 mois couvrant la période du 1^{er} janvier 2025 au 31 décembre 2025, l'exercice précédent clos le 31 décembre 2024 couvrait également une période de 12 mois.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la fédération arrêtés par le conseil d'administration de la fédération en date du 28 avril 2026.

L'annexe comporte les informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat. Les informations sont présentées dans l'ordre selon lequel les postes auxquels elles se rapportent sont présentés dans le bilan et le compte de résultat. Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la fédération. Sauf indication contraire, les éléments des notes de l'annexe sont exprimés en euros.

INFORMATIONS GENERALES

Objet social de la fédération

La fédération départementale soutient les associations locales ADMR du département de la Haute-Garonne en définissant les orientations communes aux structures du réseau, en termes de qualité globale de l'offre (améliorer la satisfaction des personnes aidées), de ressources humaines (veiller à la bonne adéquation entre les compétences des salariés et les besoins existants) et de gestion financière (veiller à l'encadrement des dépenses et privilégier la mutualisation à l'échelle du réseau).

La fédération départementale représente et accompagne les associations locales. Elle mutualise un certain nombre de fonctions pour le compte des associations : gestion administrative, gestion des ressources humaines, service juridique, service comptable et expertise, service qualité, communication, développement, organisation de formations, soutien aux intervenants et aux responsables des associations... Elle veille au bon fonctionnement des associations du réseau ADMR de la Haute-Garonne.

Nature et périmètre des activités / missions sociales réalisées

La fédération réalise notamment les actions suivantes :

- Fédérer les associations du département, adhérentes à l'Union nationale et agréées par celle-ci, existantes ou à créer ;
- Susciter et aider à la création de nouvelles associations d'aide à domicile ;
- Apporter aux associations un soutien technique et effectuer des travaux administratifs et comptables pour le compte des associations ;
- Représenter les associations ainsi que les membres associés auprès des organismes officiels et des pouvoirs publics du département ;
- Veiller (par tout moyen statutaire et le cas échéant juridictionnel) au respect, par les associations affiliées au mouvement ADMR, des statuts, du règlement intérieur, des orientations et du projet associatif ainsi que des engagements et conventions de l'Union nationale ;
- Dans le strict respect du projet politique de l'ADMR, de ses modes d'organisation et en particulier du développement de la vie associative locale, solliciter des autorités administratives compétentes, les autorisations et agréments nécessaires à l'ouverture des services et établissements médico-sociaux, dont elle délèguera la gestion aux associations locales ;
- Fournir aux associations gestionnaires des services et établissements médico-sociaux, des services communs d'ordre administratif, comptable et juridique, et assurer leur contrôle budgétaire et financier ;
- Former et informer les bénévoles des associations et de la fédération ;
- Assurer ou faciliter le recrutement et la formation initiale et permanente des personnels d'intervention, pour le compte des associations locales ;
- Développer par l'intermédiaire des associations locales un climat familial et intensifier la solidarité, la vie sociale et l'animation dans les communes et les quartiers.

Moyens mis en œuvre

Les ressources de la fédération comprennent :

- Les cotisations des associations locales et des membres associés dont les taux sont fixés chaque année par le conseil d'administration et adoptés par l'assemblée générale.
- Les participations financières aux services assumés par la fédération,
- Les subventions et concours publics,
- Les collectes et les dons manuels dans le cadre du mécénat,
- Et toutes autres perceptions autorisées par la loi.

FAITS MARQUANTS

Faits marquants de l'exercice

- Remontée des autorisations des 8 SAAD à la fédération le 1^{er} janvier 2025
- Remontée des autorisations de 4 SSIAD le 1^{er} septembre et 1 SSIAD le 1^{er} décembre
- Reprise de l'association « SAMAIID » qui était en liquidation judiciaire le 6 novembre 2025
- Création de l'ADMR de MARIGNAC le 6 novembre 2025

Faits marquants survenus postérieurement à la clôture et avant l'arrêté des comptes.

NEANT

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Réglementation comptable

Les comptes annuels de l'exercice sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier le règlement des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices.

Outre le changement de méthode comptable lié à l'application du nouveau règlement ANC 2022-06 et 2023-03, le principe de permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre a été respecté.

La première application du règlement ANC n°2022-06 et 2023-03 relatif à la modernisation des états financiers constitue un changement de méthode comptable au sens de l'article L.123 17 du Code de commerce. En revanche, s'agissant également d'un changement de réglementation comptable au sens de l'article 122 1 du PCG, ce changement n'a pas à être justifié.

Dérogations aux principes comptables

Aucune dérogation aux principes comptables

Changements comptables**A- Changement de réglementation comptable**

Le règlement ANC n°2022 06 et 2023-03 relatif à la modernisation des états financiers modifie le Plan comptable général. Il s'applique obligatoirement à compter du 1er janvier 2025 et entraîne notamment :

- une nouvelle définition du résultat exceptionnel,
- la suppression des transferts de charges,
- des modifications du modèle de bilan et du compte de résultat,
- des clarifications de présentation et reclassements liés à la structure des états financiers.

Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis conformément à ce nouveau règlement. Conformément à l'article 27 du règlement ANC 2022-06 et 2023-03, les dispositions du présent règlement s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

B- Autres changements comptables

Néant

Principales méthodes retenues**A- Méthodes d'évaluation, d'amortissement et de dépréciation de l'actif immobilisé****1. Les immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition et leur amortissement est calculé en fonction de leur durée probable d'utilisation.

Le mode et la durée d'amortissement par catégorie d'immobilisations se résument comme suit :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 30 ans
Logiciels et licences	Linéaire	1 à 3 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau informatique	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

2. Immobilisations financières

Les immobilisations financières figurent à l'actif du bilan pour leur valeur d'acquisition ou d'apport le cas échéant et concernent notamment des parts sociales.

B- Précisions sur certains postes de l'actif immobilisé

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

C- Méthodes d'évaluation et de dépréciation de l'actif circulant

1. Créances

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

2. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

D- Fonds propres

1. Présentation des fonds propres

Conformément à l'article 153-1 du règlement ANC 2019-04, l'activité sociale et médico-sociale est présentée distinctement dans une subdivision spécifique des postes suivants :

- Réserves
- Report à nouveau
- Excédent ou déficit de l'exercice.

Ce tableau est présenté au chapitre « Informations relatives aux postes du bilan » section « fonds propres ».

2. Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat linéairement au même rythme que les actifs subventionnés. Elles sont présentées au bilan, nettes d'amortissement.

E- Fonds dédiés

A la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en fonds dédiés les montants non utilisés pendant l'exercice des ressources suivantes :

- Les contributions financières accordées par l'autorité de tarification
- Les contributions financières pour le renouvellement des immobilisations (Art D 314-206 du CASF)
- Subventions d'exploitation,
- Contributions financières reçues d'autres personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- Ressources liées à la générosité du public comprenant les dons manuels, le mécénat, les legs, donations et assurances-vie.

Ce tableau est présenté au chapitre « Informations relatives aux postes du bilan, section « fonds dédiés ».

F- Provisions pour risques et charges

1. Principes généraux

Des provisions sont comptabilisées lorsque l'entité a une obligation actuelle, juridique ou implicite, résultant d'événements passés, qu'il est probable que le versement d'avantages économiques sera nécessaire pour régler cette obligation et qu'une estimation fiable du montant de l'obligation peut être effectuée.

2. Indemnité de fin de carrière

La convention collective de la branche de l'aide, de l'accompagnement, des soins et des services à domicile prévoit le versement d'une indemnité due en cas de départ volontaire ou de mise à la retraite dans les conditions légales.

Compte tenu de l'ancienneté moyenne du personnel, les engagements liés à ces indemnités au 31 décembre 2025 sont évalués à 52 702 €. Ce montant est provisionné dans les comptes de la fédération.

Cette provision prend en compte différents critères suivant :

Convention collective applicable	BAD
Âge légal de départ en retraite retenu	64 ans
Taux d'actualisation	3.60 %
Hypothèses de turnover	Faible
Evolution des rémunérations	1 %

3. Autre provision pour risques et charges

En vertu du principe de prudence il a été constitué une provision pour couvrir les charges et les risques ayant un degré suffisant de probabilité à la fin de l'exercice. Le détail de cette provision est indiqué dans la partie « Tableau de variation des provisions ».

G- Cotisations

Les cotisations appelées par la fédération sont des cotisations avec contrepartie qui permettent d'assurer les charges de la fédération et le coût de fonctionnement des services communs au réseau départemental.

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'appel de cotisation, l'association pouvant mettre en œuvre un droit d'agir en recouvrement.

H- Contributions volontaires en nature

La fédération a décidé de ne pas valoriser les contributions volontaires en nature pour les raisons suivantes :

- Le bénévolat et des contributions volontaires, effectués à titre gratuit, dont bénéficie la fédération, correspondent à des tâches administratives, de terrain, d'accompagnement, de lien social, membres du CA, de formateurs...
- Le nombre d'acteurs bénévoles intervenant à travers notre fédération est connu mais à ce jour, il est impossible d'approcher avec suffisamment de fiabilité les heures effectivement mises à disposition de la fédération et donc, de valoriser ces contributions volontaires en nature. En effet, certains bénévoles interviennent à titre tout à fait régulier, d'autres plus ponctuellement et de façon épisodique, en fonction des besoins locaux de nos structures et de nos entités.

INFORMATIONS RELATIVES AUX POSTES DU BILAN

Actif immobilisé

A- Valeur brute

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS					
N° de compte Immobilisations		Brut 31/12/2024	Augmentations	Diminutions	Brut 31/12/2025
			Acquisitions Vir. poste à poste	Sorties Vir. poste à poste	
201	Frais d'établissement	0	0	0	0
Sous Total 1		0	0	0	0
203	Frais de Recherche et de Développement	0	0	0	0
20	Autres immobilisations incorporelles	8 099	0	0	8 099
Sous Total 2		8 099	0	0	8 099
Total Immobilisations incorporelles		8 099	0	0	8 099
211	Terrains	66 317	0	0	66 317
212	Agencements et aménagements des terrains	0	0	0	0
213	Constructions	581 528	0	0	581 528
2135	Installations générales, agencs des constructions	46 196	0	0	46 196
215	Installations techniques, matériels et outillages	2 330	0	0	2 330
2182	Matériels de transport	42 636	0	0	42 636
2183	Matériels de bureau et matériels informatiques	19 695	3 696	0	23 391
2184	Mobilier	35 970	2 348	0	38 318
231	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
238	Avances et acomptes sur immobilisations	0	36 454	0	36 454
21	Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Total Immobilisations corporelles		794 673	42 498	0	837 171
Total Immobilisations corporelles & incorporelles		802 772	42 498	0	845 270
26	Participations et créances rattachées	3 584	61	0	3 645
27	Prêts et autres immobilisations financières	350	0	0	350
Total Immobilisations financières		3 934	61	0	3 995
TOTAL		806 705	42 559	0	849 265

B- Amortissements

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS					
N° de compte Immobilisations		Amort. 31/12/2024	Dotations de l'exercice	Diminutions des sorties	Amort. 31/12/2025
2801	Frais d'établissement	0	0	0	0
2803	Frais de recherche et de développement	0	0	0	0
280	Autres immobilisations incorporelles	8 099	0	0	8 099
Total Amortissements immos. incorporelles		8 099	0	0	8 099
2811	Terrains	0	0	0	0
2812	Agencements et aménagements des terrains	0	0	0	0
2813	Constructions sur sol propre	102 424	28 651	0	131 075
2814	Constructions sur sol d'autrui	0	0	0	0
2815	Installations techniques, matériels et outillages	2 330	0	0	2 330
	dont : Matériels de transport				
	Matériels de bureau				
	Matériel informatique				
2818	Autres immobilisations corporelles	87 641	2 899	0	90 540
Total Amortissements immos. corporelles		192 394	31 551	0	223 945
TOTAL		200 493	31 551	0	232 044

Actif circulant

A- Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice

TABLEAU DES ECHEANCES DES CREANCES			
ÉTAT DES CRÉANCES	Montant Brut	à - 1 an	à + 1 an
Créances rattachées à des participations	3 645	3 645	
Comptes de liaison	0		
Autres immobilisations financières	0		
Clients et redevables	757 347	757 347	
Clients douteux	0		
<u>Autres créances</u>			
- Personnel et comptes rattachés	0		
- Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 410	1 410	
- Avances et acptes sur cmdes	0		
- Autres créances et produits à recevoir	95 262	95 262	
Charges constatées d'avance	54 716	54 716	
TOTAL	912 380	912 380	0

B- Précisions sur les autres créances :

Les autres créances sont essentiellement constituées de

- Des produits à recevoir pour 62 093 €(UNIFORMATION)
- Avance de trésorerie à l'ADMR de Le FOUSSERET pour 10 000 €
- Avance des charges courantes de l'ADMR de MARIGNAC pour 19 031 €

Fonds propres

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES						
	A l'ouverture 31/12/2024	Affectation du Résultat	+	-	Reclassements	A la clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	76 295					76 295
Fonds propres avec droit de reprise	52 122					52 122
Ecart de réévaluation	0					0
Réserves	8 153					8 153
<i>Dont Réserves des activités sous gestion contrôlée</i>	6 089					6 089
Report à nouveau	121 944	10 882				132 827
<i>Dont report à nouveau des activités sous gestion contrôlée</i>	0					0
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	10 882		58 055	10 882		58 056
<i>Dont résultat des activités sous gestion contrôlée</i>						
Situation Nette	269 397	10 882	58 055	10 882	0	327 452
Fonds propres comptables	0					0
Subventions d'investissement	835			194		641
Provisions réglementées	302 578			23 607		278 971
TOTAL	572 810	10 882	58 055	34 683	0	607 065

Résultat effectif global de l'entité

TABLEAU DE DÉTERMINATION DU RÉSULTAT EFFECTIF GLOBAL DE L'ENTITÉ		
Nature	31/12/2025	31/12/2024
Résultat comptable	58 056	10 882
Reprise du résultat antérieur		
Excédent ou déficit effectif global	58 056	10 882
<i>Dont Résultat Gestion Contrôlée</i>		
<i>Dont Résultat Gestion propre</i>	<i>58 055</i>	<i>10 882</i>

Tableau de variation des fonds dédiés

TABLEAU DES FONDS DÉDIÉS							
Variation des fonds dédiés issus de :	A L'OUVERTURE 31/12/2024	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE	
			Montant Global	-->Dont remboursements		Montant Global 31/12/2025	Dont fonds liés à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
-							
Contributions financières des autorités de tarif. /gestionnaires d'ESSMS							
-							
Contributions financières d'autres organismes							
- CFFPA 31 - ATELIERS DU VILL'ÂGE 2024-2025	20 937		20 937			0	
- CARSAT - ART THERAPIE	4 422		2 366			0	
- CFFPA 31 - ATELIERS DU VILL'ÂGE 2025-2026		40 224				40 224	
- Fondation BRUNEAU - Subvention bénévoles		3 321				3 321	
Ressources liées à la générosité du public							
-							
Total Fonds dédiés	25 359	43 545	23 303	0	0	43 545	0

Tableau de variation des provisions

TABLEAU DES PROVISIONS					
		Prov. 31/12/2024	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Prov. 31/12/2025
141	Provision règlementée destinées à renforcer le BFR	0	0	0	0
1421	Provision règlementée pour renouv. Immobilisation	302 578	0	23 607	278 971
145	Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
14861	Provision règlementée s/ plus values nettes d'actif	0	0	0	0
14862	Provision règlementée s/ produits financiers	0	0	0	0
Total provisions réglementées		302 578	0	23 607	278 971
1511	Provisions pour litiges	0	0	0	0
1514	Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
1518	Autres provisions pour risques	2 055	1 354	2 055	1 354
1521	Provision pour pensions et obligations similaires	58 521	52 702	58 521	52 702
1523	Provision pour impôts	0	0	0	0
1527	Autres provisions pour charges	0	0	0	0
1528	Provision pour charges sur legs ou donation	0	0	0	0
Total provisions pour risques et charges		60 576	54 057	60 576	54 057
29	Dépréciation des immobilisations	0	0	0	0
39	Dépréciation des stocks et en cours	0			0
49	Dépréciation des comptes de tiers	697	146		843
59	Dépréciation des comptes financiers	0			0
Total provisions pour dépréciations		697	146	0	843
TOTAL		363 851	54 203	84 183	333 872

Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

TABLEAU DES ECHEANCES DES DETTES				
ÉTAT DES DETTES	Montant Brut	à - 1 an	à + 1 an - 5 an	à + 5 an
Emprunts obligataires	143	143		
Emprunts et dettes Ets de crédit	285 319	25 870	134 109	125 340
Emprunts et dettes financières divers	0			
Comptes de liaison	0			
Fournisseurs	59 200	59 200		
Personnel et comptes rattachés	83 351	83 351		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 985	73 985		
État	19 946	19 946		
Fournisseurs d'immos. et comptes rattachés	338	338		
Autres dettes	1 242 195	1 242 195		
Produits constatés d'avance	74 472	74 472		
TOTAL	1 838 950	1 579 501	134 109	125 340

Emprunts souscrits durant l'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	

A- Précisions sur les autres dettes :

Les autres dettes sont essentiellement constituées de :

- Charges à payer pour 156 267 € dont 118 179 € de reversement formation aux associations
- Reversement de la facturation (11+12/2025) aux associations pour 493 990 €
- Dotation complémentaire qualité à reverser aux associations pour 586 225 €.

B- Emprunts

TABLEAU DES EMPRUNTS EN COURS								
Date de souscription	Organisme prêteur	Durée (années)	Taux %	Capital emprunté	Dettes en fin d'exercice précédent		Rembours. du capital de l'année n	Montant des intérêts de l'année n
					Capital	Intérêt		
26/04/2021	CREDIT COOPERATIF	15	1,20%	400 000	310 881	21 938	25 562	3 590
TOTAL				400 000	310 881	21 938	25 562	3 590

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant €
Autres créances – ADMR MARIGNAC	19 030 €
Autres créances - Formation	62 093 €
Autres créances - Avance de trésorerie ADMR Le Fousseret	10 000 €
Total	91 123 €

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 200 €
Dettes fiscales et sociales	177 283 €
Autres dettes	1 242 195 €
Total	1 478 678 €

Charges et produits constatés d'avance

Charges et produits constatés d'avance	Charges €	Produits €
Charges constatées d'avance - Assurance	19 776 €	
Charges constatées d'avance – Logiciel informatique	11 438 €	
Charges constatées d'avance – Matériel informatique	11 921 €	
Charges constatées d'avance – Achat divers	1 413 €	
Charges constatées d'avance – Editions législatives	3 004 €	
Charges constatées d'avance – Abonnement Le lien 2024+2025	7 165 €	
Produits constatés d'avance – Remboursement Orange		972 €
Produits constatés d'avance – Subvention AMI – Véhicule électrique		73 500 €
Total	54 717 €	74 472 €

INFORMATIONS RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des produits

Les produits de la fédération comprennent :

- Les cotisations des associations locales et des membres associés dont les taux sont fixés chaque année par le conseil d'administration et adoptés par l'assemblée générale.
- Les participations financières des associations aux services assumés par la fédération,
- Les subventions,
- Et toutes autres perceptions autorisées par la loi.

Composition du résultat financier

Le résultat financier d'un montant de – 1 843 € est essentiellement composé des produits financiers et des intérêts d'emprunts.

Composition du résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel, correspondant aux événements majeurs et inhabituels est essentiellement composé de :

La reprise de provision réglementées pour travaux pour 23 607 €

Effectifs

Effectif en ETP	Effectif personnes physiques au 31/12
19.46	20

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'est élevé à 70 036 €.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 587 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre de la certification des comptes : 11 587 €

- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services autre que la certification des comptes : 0 €.

Résultat

Le résultat net comptable global de l'exercice s'élève à 58 056 € (Excédent). Il sera affecté comme suit :

- Réserve d'investissement pour 30 000 €
- Fonds de solidarité pour 10 000 €
- Réserves diverses pour 18 056 €

AUTRES INFORMATIONS

Avals, garanties et cautionsGaranties Emprunts 400 000 € Crédit Coopératif

Hypothèque conventionnelle de 1^{er} rang, sans concurrence, à hauteur de 400 000 €, en principal, plus intérêts, commissions, frais et accessoires conformément aux conditions générales du contrat, sur l'ensemble immobilier sis 178 Route de Toulouse – 31230 L'ISLE-EN-DODON, cadastré section BE n° 0271 pour une contenance de 0ha 39 a 01 ca.

Crédit-bail

NEANT

Flux de trésorerie

TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE (Auto par variations)	
	31/12/2025
Excédent Brut d'Exploitation (EBE)	-41 188
- Dotations aux Amortissements et provisions	-75 242
+/- Reprise sur amortissements	49 379
+/- Autres produits et charges d'exploitation	103 149
+/- Produits et charges financières	-1 843
+/- Cession immobilisations	0
' +/- QP Inv virées au résultat	194
+/- Produits et charges exceptionnelles	23 607
- Impôts & Participations	0
Résultat net	58 056
+ Amortissements et provisions hors provisions sur actif circulant	31 551
Flux de trésorerie d'exploitation	
+/- Variation des stocks	0
+/- Variations des Créances redevables et comptes rattachés	-614 179
+/- Variations des autres créances	145 203
+/- Comptes de liaison Actif	0
Variations actif	-468 975
+/- Variations des autres dettes	1 137 830
+/- Comptes de liaison Passif	0
Variations passif	1 137 830
Flux de trésorerie d'exploitation	758 461
+/- Variation des immobilisations incorporelles & corporelles	-42 499
+/- Variation des immobilisations financières	-61
Flux de trésorerie d'investissement	-42 560
Flux de trésorerie de financement	
+/- Variation de la Situation Nette	-0
+/- Variation des emprunts et dettes financières	-25 574
+/- Variation des subventions	-194
+/- Variation des fonds consommables	0
+/- Variation des provisions pour risques et charges	-6 519
+/- Variation des provisions réglementées	-23 607
+/- Variation des fonds dédiés	18 186
Flux de trésorerie de financement	-37 709
Variation de trésorerie	678 193
Trésorerie d'ouverture	345 311
Trésorerie de clôture	1 023 504