



FONDATION HUBERT PASCAL

318 Rue des Costières
30900 - NIMES

COMPTES ANNUELS au 31/12/2025

SOMMAIRE

- **RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE**
- **COMPTE RENDU DE MISSION**
- **BILAN**
 - . Bilan Actif-Passif
 - . Détail
- **COMPTE DE RESULTAT**
 - . Compte de Résultat
 - . Détail
- **ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

Conformément à nos accords, nous avons procédé à l'établissement des comptes annuels de la FONDATION HUBERT PASCAL, pour l'exercice du 01.01.2025 au 31.12.2025.

Ces documents qui comprennent le bilan, le compte de résultat et l'annexe font apparaître :

- des produits d'exploitation de 5 085 426 Euros
- ainsi qu'un total de bilan de 7 070 994 Euros

Ils ont été établis sur la base des pièces, documents et informations portés à notre connaissance par l'association.

Nos travaux ont été effectués en conformité avec les normes professionnelles définies par l'Ordre des experts-comptables dans le cadre des missions de présentation des comptes annuels.

Fait à Nîmes,

Signature de l'Expert-Comptable

Signé par Christophe Mazet
Le 5 juin 2026



doc_gmaM
tx_DP40aAmb3MDx

COMPTE-RENDU DE MISSION

Les présents états financiers ont été établis conformément à la mission de présentation des comptes annuels qui a été confiée à AXIOME D.I.S et qui s'est exercée selon la convention dont un extrait est rappelé ci-dessous, dans le respect des dispositions du code de déontologie des professionnels de l'expertise comptable, des dispositions du code monétaire et financier ainsi que des normes professionnelles.

EXTRAIT DE LA CONVENTION DE MISSION

MISSION DE AXIOME D.I.S

AXIOME D.I.S met à la disposition du client une compétence technique matérialisée par la remise de lettres, rapports, communications verbales, états de synthèse.

Dans le cadre de cette mission, AXIOME D.I.S. peut recommander l'utilisation d'un sous-traitant informatique ou de tout autre spécialiste.

La contrepartie de la mission exercée est un mémoire d'honoraires dont le montant est librement débattu entre les parties.

OBLIGATIONS DU CLIENT

Le client a une obligation générale d'information et de coopération s'étendant à la fiabilité des informations communiquées à AXIOME D.I.S.

Le client s'engage à mettre à la disposition de AXIOME D.I.S les documents nécessaires à l'exécution de la mission dans les conditions prévues par les procédures mises en place.

Le client s'engage à conserver l'ensemble de la comptabilité pendant 10 ans, à ne pas porter atteinte à l'indépendance des membres de l'Ordre, à ne pas modifier les documents fournis par AXIOME D.I.S sous sa signature, dans ses rapports avec les tiers.

OBLIGATIONS DE AXIOME D.I.S

AXIOME D.I.S exerce sa mission conformément aux règles générales professionnelles et aux recommandations de l'Ordre. AXIOME D.I.S est tenue au secret professionnel.

D'une manière générale, les obligations de AXIOME D.I.S sont des obligations de moyen.

En aucun cas, la responsabilité de AXIOME D.I.S ne peut être engagée par la non vérification de l'exactitude ou de la vraisemblance des données fournies par le client.

EXTRAIT DE LA DEFINITION DE MISSION

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

La mission de présentation vise à permettre au membre de l'Ordre d'attester, sauf difficultés particulières, qu'il n'a rien relevé qui remette en cause la régularité en la forme de la comptabilité ainsi que la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels issus en tenant compte des documents et informations fournis par l'entreprise.

Elle conduit à l'établissement d'une attestation qui fait partie des documents de synthèse qui sont remis au client. Cette mission n'est ni un Audit, ni un Examen des comptes annuels et n'a pas pour objectif la recherche systématique de fraudes et de détournements.

Elle s'appuie sur :

- une prise de connaissance générale de l'entreprise;
- le contrôle de la régularité formelle de la comptabilité;
- des contrôles par épreuves des pièces justificatives;
- un examen critique de cohérence et de vraisemblance des comptes annuels.

Le contrôle des écritures et leur rapprochement avec les pièces justificatives sont effectués par épreuves.

BILAN

- Bilan Actif
- Bilan Passif
- Détail Bilan Actif
- Détail Bilan Passif

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
<u>ACTIF IMMOBILISE</u>				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	39 510	24 777	14 733	19 773
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	325 242	10 840	314 401	316 166
Constructions	5 483 306	2 206 088	3 277 218	3 429 486
Installations techniques, matériel et outillage	327 598	282 791	44 807	45 275
Autres immobilisations corporelles	684 230	433 750	250 479	109 569
Immo. corp. en cours, avances et acomptes	59 814		59 814	
BIENS RECUS PAR LEGS / DONATIONS POUR CESSION				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	50		50	50
Autres immobilisations financières	21 472		21 472	13 788
<u>TOTAL I</u>	<u>6 941 222</u>	<u>2 958 247</u>	<u>3 982 975</u>	<u>3 934 107</u>
<u>ACTIF CIRCULANT</u>				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	536 279	14 141	522 138	391 361
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	179 055		179 055	218 279
Charges constatées d'avance	39 639		39 639	38 634
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	46 757		46 757	45 796
Disponibilités	2 290 652		2 290 652	2 556 493
<u>TOTAL II</u>	<u>3 092 382</u>	<u>14 141</u>	<u>3 078 241</u>	<u>3 250 563</u>
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>				
Charges à répartir sur plusieurs exercices	9 778		9 778	10 267
Prime de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion - Actif				
<u>TOTAL III</u>	<u>9 778</u>		<u>9 778</u>	<u>10 267</u>
TOTAL DE L'ACTIF	10 043 382	2 972 388	7 070 994	7 194 937

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	1 500 000	457 898
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves activités SMS gestion contrôlée	1 042 957	1 045 787
Autres réserves	686 655	686 655
Report à nouveau des activités sociales médico sociales	10 042	-7 833
Report à nouveau propre	260 884	1 269 581
Résultat de l'exercice	168 037	48 450
SITUATION NETTE	3 668 574	3 500 538
Fonds propres consommables		
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables	123 500	6 500
Provisions réglementées	211 504	203 474
<u>TOTAL I</u>	<u>4 003 578</u>	<u>3 710 513</u>
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
<u>TOTAL II</u>		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	39 231	39 231
Provisions pour charges		
<u>TOTAL III</u>	<u>39 231</u>	<u>39 231</u>
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 401 431	2 507 628
Emprunts et dettes financières diverses	15 610	15 610
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 713	177 888
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	475 335	433 354
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 522	28 989
Autres dettes	14 574	281 723
Produits constatés d'avance		
<u>TOTAL IV</u>	<u>3 028 185</u>	<u>3 445 193</u>
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	7 070 994	7 194 937

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
- 20310000 EVALUATION EXTERNE	25 200,00		25 200,00	25 200,00
- 20500000 CONCESSIONS-BREVETS-LICENCES	14 310,49		14 310,49	14 310,49
- 28031000 AMORT. EVALUATION EXTERNE		10 466,63	-10 466,63	-5 426,63
- 28050000 AMORT. CONCESS. - BREVET - LICENCE		14 310,49	-14 310,49	-14 310,49
Autres immobilisations incorporelles	39 510,49	24 777,12	14 733,37	19 773,37
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
- 21120000 TERRAINS AMENAGES	34 800,00		34 800,00	34 800,00
- 21150000 TERRAINS BATIS	266 968,12		266 968,12	266 968,12
- 21200000 AGENCT. ET AMENAGT. TERRAINS	23 473,40		23 473,40	23 473,40
- 28120000 AMORT. AGENCT. & AMENAGT. TERRAINS		10 840,34	-10 840,34	-9 075,68
Terrains	325 241,52	10 840,34	314 401,18	316 165,84
- 21310000 CONSTRUCTION - BATIMENT	2 632 942,83		2 632 942,83	2 632 943,29
- 21350000 I.G.A.A. DES CONSTRUCTIONS	276 451,62		276 451,62	246 153,23
- 21400000 CONSTRUCTION SUR SOL D'AUTRUI	1 846 446,44		1 846 446,44	1 846 446,44
- 21450000 I.G.A.A. CONSTRCUTION SOL D'AUTRUI	46 109,24		46 109,24	46 109,24
- 21810000 INSTAL. GENE. ET AMENAGEMENT DIV.	681 356,19		681 356,19	669 242,69
- 28131000 AMORT. CONSTRUCTION - BATIMENT		830 679,36	-830 679,36	-744 718,38
- 28135000 AMORT. I.G.A.A. DES CONSTRUCTIONS		180 050,19	-180 050,19	-169 227,22
- 28140000 AMORT. CONSTRUCTION SOL D'AUTRUI		694 362,16	-694 362,16	-634 830,27
- 28145000 AMORT. I.G.A.A. CONST. SOL D'AUTRUI		14 260,05	-14 260,05	-7 478,82
- 28181000 AMORT. INSTAL. GENERALES		486 736,63	-486 736,63	-455 153,82
Constructions	5 483 306,32	2 206 088,39	3 277 217,93	3 429 486,38
- 21540000 MATERIEL	327 598,15		327 598,15	292 746,30
- 21550000 OUTILLAGE				22 654,66
- 28154000 AMORT. MATERIEL		282 791,18	-282 791,18	-250 361,07
- 28155000 AMORT. OUTILLAGE				-19 765,02
Installations techniques, matériel et outillage	327 598,15	282 791,18	44 806,97	45 274,87
- 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	144 530,71		144 530,71	65 497,65
- 21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	209 202,02		209 202,02	106 050,18
- 21840000 MOBILIER	249 465,11		249 465,11	247 049,33
- 21841000 MOBILIER DE CUISINE	10 835,69		10 835,69	10 835,69
- 21880000 AUTRES IMMOB. CORPORELLES	4 844,99		4 844,99	4 176,00
- 22800000 IMMOBILISATIONS / REMBT. ASSURANCE	64 322,42		64 322,42	64 322,42
- 22810000 MOBILIER / REMBT. ASSURANCE	1 028,88		1 028,88	1 028,88
- 28182000 AMORT. MAT. TRANSPORT		65 416,00	-65 416,00	-61 030,12
- 28183000 AMORT. MAT. DE BUREAU ET INFO.		112 668,24	-112 668,24	-88 777,60
- 28184000 AMORT. MOBILIER		178 423,30	-178 423,30	-164 741,93
- 28184100 AMORT. MOBILIER DE CUISINE		9 029,34	-9 029,34	-8 098,46
- 28188000 AMORT. AUTRES IMMOB. CORPORELLES		2 862,20	-2 862,20	-1 392,00
- 28280000 AMORT. IMMO. REMBT. ASS. 1999		64 322,42	-64 322,42	-64 322,42
- 28281000 AMORT. MOBILIER REMBT. ASS. 1999		1 028,88	-1 028,88	-1 028,88
Autres immobilisations corporelles	684 229,82	433 750,38	250 479,44	109 568,74

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
- 23130000 CONSTRUCTION EN COURS	37 733,72		37 733,72	
- 23133000 TRAVAUX EN COURS J.D.M. AIMARGUES	21 580,34		21 580,34	
- 23135000 TRAVAUX EN COURS UNS DIFFERENTS	500,23		500,23	
Immo. corp. en cours, avances et acomptes	59 814,29		59 814,29	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
- 26100000 G.C.S.M.S. D.U.I. S.I. 1 PART	50,00		50,00	50,00
Participations et créances rattachées	50,00		50,00	50,00
- 27150000 PARTS CREDIT COOPERAT./EMPRUNT 2007	10 004,00		10 004,00	10 004,00
- 27150100 SOUSC. CAPITAL EMPRUNT N.E.F. 2007	450,00		450,00	450,00
- 27151000 G.C.S.M.S. AVITALICE	50,00		50,00	50,00
- 27401000 ACTION LOGEMENT PRETS	7 834,00		7 834,00	
- 27510000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	1 033,67		1 033,67	1 183,67
- 27550000 CAUTIONS VERSEES	2 100,00		2 100,00	2 100,00
Autres immobilisations financières	21 471,67		21 471,67	13 787,67
<u>TOTAL I</u>	<u>6 941 222,26</u>	<u>2 958 247,41</u>	<u>3 982 974,85</u>	<u>3 934 106,87</u>
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
CREANCES				
- 41030000 CREANCE DEPARTEMENT				14 220,00
- 41071000 USAGERS CREANCES DOUTEUSES	22 950,43		22 950,43	
- 41111000 USAGERS ATELIERS DEBITEURS	229 713,41		229 713,41	126 960,21
- 41112000 USAGERS S.A.V.S. H.P. DEBITEURS	11 236,00		11 236,00	10 897,00
- 41113000 USAGERS S.A.V.S. L.T.A. DEBITEURS	6 322,01		6 322,01	6 365,56
- 41114000 USAGERS GEST LOC. L.T.A. DEBITEURS	10 817,20		10 817,20	4 103,43
- 41115000 USAGERS J.D.M. DEBITEURS	151 177,07		151 177,07	125 329,32
- 41116000 USAGERS S.A.V.S. L.V.H. DEBITEURS	4 387,00		4 387,00	5 034,50
- 41117000 CLIENTS USAGERS GESTION PROPRE				1 968,00
- 41610000 CREANCES DOUTEUSES				4 121,26
- 41810000 USAGERS FACTURES A ETABLIR	99 675,98		99 675,98	96 483,44
- 49110000 DEPRECIATION CREANCES DOUTEUSES		14 140,78	-14 140,78	-4 121,26
Usagers et comptes rattachés	536 279,10	14 140,78	522 138,32	391 361,46
- 40111000 FOURNISSEURS DEBITEURS	1 829,12		1 829,12	2 520,61
- 40910000 FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES	3 137,67		3 137,67	9 922,06
- 40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	3 737,49		3 737,49	6 492,88
- 42100000 REMUNERATIONS DUES	9,30		9,30	
- 42230000 C.E. / PARTICIPATION MUTUELLE				2 198,00
- 42500000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES				76,30
- 42520000 AVANCES INSTITUTION	3 225,23		3 225,23	2 450,00
- 43870000 ORG. SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR				10 373,20
- 43900000 ORGANISMES SOCIAUX - P.A.R.	12 247,45		12 247,45	
- 44100000 ETAT SUBVENTIONS ET AIDES A RECEVOIR	100 000,00		100 000,00	
- 44562000 T.V.A. SUR IMMOBILISATION				2 720,84

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
- 44711000 TAXE SUR LES SALAIRES				27 375,87
- 45110000 G.C.S.M.S. AVITALICE	16 656,66		16 656,66	
- 45500000 FONDATION ALICE LAFOND				37 733,72
- 46700091 HONORAIRES NEOPTIM				72 228,24
- 46701000 ASSOCIATION L'AVITARELLE	3 812,01		3 812,01	5 271,79
- 46702200 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	32 619,62		32 619,62	31 253,76
- 46703000 PRELEVEMENTS CLIENTS	50,00		50,00	
- 46720000 AVANCE CAISSE / CB EDUCATEURS	172,28		172,28	342,85
- 46723000 FRAIS DE FORMATIONS ATTENTE RBT	1 434,58		1 434,58	7 318,86
- 47100000 COMPTE ATTENTE	123,37		123,37	
Autres créances	179 054,78		179 054,78	218 278,98
- 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	39 638,99		39 638,99	38 634,32
Charges constatées d'avance	39 638,99		39 638,99	38 634,32
DIVERS				
- 50810000 PARTS CREDIT COOPERATIF	46 756,50		46 756,50	45 795,75
Valeurs mobilières de placement	46 756,50		46 756,50	45 795,75
- 51211000 CREDIT COOPERATIF ATELIERS	59 854,06		59 854,06	153 374,58
- 51211100 CAISSE EPARGNE S.A.V.S. H.P. FONCT.	211 047,03		211 047,03	34 846,55
- 51211200 CAISSE EPARGNE S.A.V.S. EN RES.	234 931,89		234 931,89	210 420,86
- 51211300 CAISSE EPARGNE GESTION LOCATIVE	422 805,13		422 805,13	405 337,09
- 51211400 CAISSE EPARGNE CSL S.A.V.S. EN RES.	501 895,84		501 895,84	493 344,54
- 51216000 CREDIT COOP. LIVRET A FOYER H.P.	86 497,80		86 497,80	84 670,34
- 51217000 CREDIT COOP. LIVRET EPIDOR FOYER	3 452,42		3 452,42	3 431,83
- 51219000 CAISSE D'EPARGNE C.C. G.P.A.	99 221,62		99 221,62	387 671,54
- 51220000 CAISSE D'EPARGNE LIVRET A G.P.A.	92 100,12		92 100,12	90 154,29
- 51221000 CREDIT COOP. J.D.M. N1503	209 960,88		209 960,88	184 985,49
- 51222300 STE GENERALE F.H.P. / M.O.	9 286,08		9 286,08	10 107,80
- 51222500 STE GENERALE C.S.L. - NANTI EMPRUNT	10 723,50		10 723,50	10 503,47
- 51222600 SOCIETE GENERALE CPTE A TERME NANTI	187 971,46		187 971,46	183 351,54
- 51227000 CAISSE EPARGNE J.D.M. N9339	44 723,42		44 723,42	192 486,89
- 51228000 C.E. LIVRET CSL NANTI EMPRUNT 2017	108 199,79		108 199,79	106 356,28
- 53110000 CAISSE ATELIERS	3 298,19		3 298,19	1 373,98
- 53120000 CAISSE TABLE D'HOTES	480,10		480,10	117,10
- 53130000 CAISSE S.A.V.S. FOND DE CAISSE E.N.	200,00		200,00	200,00
- 53140000 CAISSE S.A.V.S. HUBERT PASCAL	12,24		12,24	543,92
- 53150000 CAISSE S.A.V.S. L.T.A.	501,24		501,24	962,56
- 53160000 CAISSE LES JARDINS DE DENIS	412,41		412,41	75,48
- 53170000 CAISSE S.A.V.S. L.V.H.	2 206,83		2 206,83	2 054,37
- 53180000 CAISSE COFFRE	870,38		870,38	122,47
Disponibilités	2 290 652,43		2 290 652,43	2 556 492,97
<u>TOTAL II</u>	<u>3 092 381,80</u>	<u>14 140,78</u>	<u>3 078 241,02</u>	<u>3 250 563,48</u>
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>				
- 48160000 FRAIS EMISSION EMPRUNT	9 777,77		9 777,77	10 266,66
Charges à répartir sur plusieurs exercices	9 777,77		9 777,77	10 266,66

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
<i><u>TOTAL III</u></i>	<i><u>9 777,77</u></i>		<i><u>9 777,77</u></i>	<i><u>10 266,66</u></i>
<i>TOTAL DE L'ACTIF</i>	<i>10 043 381,83</i>	<i>2 972 388,19</i>	<i>7 070 993,64</i>	<i>7 194 937,01</i>

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
FONDS PROPRES		
- 10210000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE		276 228,54
- 10211000 APPORTS ASSOCIATION A PROPOS		2 800,00
- 10231000 DOTATION NON CONSOMPTIBLE INITIALE	1 500 000,00	
- 10240000 APPORTS ASS. LES AMIS DU FOYER H.P.		82 379,53
- 10241000 APPORTS ASSOCIATION LE CORAL		96 489,96
Fonds propres sans droit de reprise	1 500 000,00	457 898,03
- 10685220 EXCEDENTS AFFECT. A L'INVESTISS.	739 155,99	739 155,99
- 10685520 EXCEDENTS AFFECT. COUVERTURE DU BFR	25 982,71	25 982,71
- 10685620 RESERVE DE COMPENSAT° DES DEFICITS	176 016,35	175 702,99
- 10685720 RESERVE COMPENST° CHARGE AMORTISS	101 801,81	104 945,62
Réserves activités SMS gestion contrôlée	1 042 956,86	1 045 787,31
- 10688000 RESERVE POUR PROJETS ATELIERS	29 397,23	29 397,23
- 10688520 EXCEDENTS AFFECTES A INVESTISSEMENT	610 816,83	610 816,83
- 10688550 EXCEDENTS AFFECTES COUVERTURE B.F.R	46 440,59	46 440,59
Autres réserves	686 654,65	686 654,65
- 11502200 EXCEDENT 2020 ECART VARIAT° CONGE	14 377,93	14 377,93
- 11502220 EXCEDENT 2022 ECART VARIAT° CONGE	12 604,76	12 604,76
- 11502230 EXCEDENT FO 2023 EN ATTENTE		54 030,37
- 11502240 EXCEDENT FO 2024 EN ATTENTE	24 672,05	
- 11502241 EXCEDENT SAVS 2024 EN ATTENTE	70 465,21	
- 11590221 DEFICIT SAVS 2022 SOLDE NON AFFECTE	-1 645,58	-1 645,58
- 11590223 DEFICIT SAVS 2023 EN ATTENTE	-2 569,83	-2 569,83
- 11592200 DEPENSES CONGES A PAYER	-161 579,20	-144 784,20
- 12002100 REPRISE EXCEDENT ANTERIEUR		60 153,88
- 12002300 REPRISE EXCEDENT 2023 F.O.	53 716,47	
Report à nouveau des activités sociales médico sociales	10 041,81	-7 832,67
- 11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	232 962,85	901 127,29
- 11050000 R.A.N. SMS HORS GEST° CONTROLEE	27 920,97	189 962,19
- 11051000 R.A.N. A.N.C. 2018-06		199 565,64
- 11950000 R.A.N. SMS HORS GEST° CONTROLEE		-21 074,30
Report à nouveau propre	260 883,82	1 269 580,82
Résultat de l'exercice	168 036,81	48 449,54
SITUATION NETTE	3 668 573,95	3 500 537,68
- 13130000 SUBVENTION INVEST DEPARTEMENT	1 000,00	1 000,00
- 13131000 SUBVENTION REGION VEHICULE 1DIFF	33 456,65	
- 13132000 SUBVENTION F.M.I.S. NUMERIQUE 2022	100 000,00	
- 13140100 SUBV. MAIRIE / AMPHITHEATRE	15 000,00	15 000,00
- 13931000 REP. SUBV. INVEST. VEHICULE 1DIFF	-1 453,79	
- 13932000 REP. SUBV. INVEST F.M.I.S. 2022	-14 503,05	
- 13940100 REP. SUBV. MAIRIE / AMPHITHEATRE	-9 999,52	-9 499,52
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables	123 500,29	6 500,48
- 14120000 PROV. REGLT - COUVERTURE B.F.R.	120 117,53	120 117,53
- 14500000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	33 419,09	36 761,01
- 14830000 AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES	44 091,00	32 719,87
- 14861000 PROV. REGL. P.V. NETTES ACTIF IMMOB	762,78	762,78

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
- 14862000 PROV. REGL. P.V. NETTES ACTIF CIRCU	13 113,26	13 113,26
Provisions règlementées	211 503,66	203 474,45
<u>TOTAL I</u>	<u>4 003 577,90</u>	<u>3 710 512,61</u>
<u>FONDS REPORTES ET DEDIES</u>		
<u>TOTAL II</u>		
<u>PROVISIONS</u>		
- 15180000 PROVISION POUR RISQUES	39 231,00	39 231,00
Provisions pour risques	39 231,00	39 231,00
<u>TOTAL III</u>	<u>39 231,00</u>	<u>39 231,00</u>
<u>DETTES</u>		
- 16420000 EMPRUNT C.R.C.A. - VILLA	233 173,73	239 886,44
- 16450000 EMPRUNT CAISSE EPARGNE - AUBAIS	129 433,91	138 883,79
- 16460000 EMPRUNT STE GENERALE - J.J. 600 K	478 792,18	500 427,74
- 16470000 EMPRUNT CREDIT COOPERATIF	850 357,13	886 847,59
- 16480000 EMPRUNT C.E. TRAVAUX ATELIERS	706 930,73	737 949,88
- 16884000 INTERETS COURUS S/ EMPRUNTS	2 742,88	3 632,74
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 401 430,56	2 507 628,18
- 16550000 CAUTIONNEMENTS RECUS	15 610,30	15 610,30
Emprunts et dettes financières diverses	15 610,30	15 610,30
- 40110000 FOURNISSEURS	73 366,77	138 012,42
- 40810000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	35 346,38	39 875,88
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 713,15	177 888,30
- 42200000 OEUVRES SOCIALES	9 778,96	5 940,44
- 42220000 C.E. FONCTIONNEMENT		950,42
- 42700000 PERSONNEL OPPOSITIONS		454,26
- 42820000 DETTES CONGES A PAYER	175 653,81	172 423,26
- 42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	15 231,05	6 478,32
- 43100000 URSSAF	83 451,66	71 184,76
- 43120000 INDEMNITES JOURNALIERES C.P.A.M.	2 515,65	
- 43710000 RETRAITE	20 696,87	
- 43720000 MUTUELLE	4 477,40	4 412,10
- 43730000 PREVOYANCE	16 067,39	
- 43731000 CAISSE RETRAITE		17 712,60
- 43732000 CAISSE PREVOYANCE		20 238,12
- 43820000 ORG. SOCIAUX / CONGES A PAYER	92 179,50	90 323,10
- 43860000 ORG. SOCIAUX A PAYER	9 283,93	7 683,66
- 44210000 D.G.F.I.P. - P.A.S.	2 615,45	2 244,27
- 44450000 ETAT - IMPOT A TAUX REDUIT O.S.B.L.		4 555,00
- 44571550 T.V.A. COLLECTEE A 5.50%		1 004,04
- 44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	14 728,00	
- 44713000 O.P.C.O. SANTE	19 667,53	18 989,69
- 44714000 EFFORT DE CONSTRUCTION	8 988,14	8 759,69

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
Dettes fiscales et sociales	475 335,34	433 353,73
- 40410000 FOURNISSEURS D IMMOBILISATIONS	2 522,62	
- 40471000 FRS IMMOS - RETENUE DE GARANTIE	9 998,94	14 405,21
- 40840000 FOURNISSEURS IMMOB. FACT. NON PARV.		14 584,24
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 521,56	28 989,45
- 41110000 USAGERS LIEU DE VIE CREDITEURS	1 149,39	3 614,00
- 41111001 USAGERS ATELIERS CREDITEURS	54,66	
- 41112001 USAGERS S.A.V.S. H.P. CREDITEURS	280,50	622,50
- 41113001 USAGERS S.A.V.S. L.T.A. CREDITEURS	5,50	
- 41114001 USAGERS GEST LOC. L.T.A. CREDITEURS	163,00	
- 41910000 CLIENTS - ACOMPTES AVANCES RECUS	650,00	
- 41980000 CREANCES AVOIRS A ETABLIR	7 534,21	58 470,68
- 45110000 G.C.S.M.S. AVITALICE		81 619,15
- 46700000 INDEMNITES JOURNALIERES C.P.A.M.		2 733,91
- 46700090 ENCAISSEMENTS URSSAF		132 724,90
- 46702000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS		1 938,30
- 46802200 MUTUELLE USAGERS	4 736,57	
Autres dettes	14 573,83	281 723,44
<u>TOTAL IV</u>	<u>3 028 184,74</u>	<u>3 445 193,40</u>
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>		
TOTAL DU PASSIF	7 070 993,64	7 194 937,01

COMPTE DE RESULTAT

- Compte de Résultat
- Détail Compte de Résultat

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	Simple : Variation en valeur
Cotisations		280	-280
Ventes de Biens et services	506 032	538 704	-32 672
Production stockée			
Production immobilisée		11 764	-11 764
Concours publics et subventions	4 399 087	4 341 134	57 953
Ressources liées à la générosité du public	5 538	16 166	-10 628
Contributions financières			
Reprises amortissements, dépréciations et provisions	4 121	32 389	-28 268
Utilisation des fonds dédiés			
Autres produits	170 647	85 719	84 928
<u>Produits d'exploitation</u>	<u>5 085 426</u>	<u>5 026 156</u>	<u>59 270</u>
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats et charges externes	1 105 377	1 144 272	-38 894
Aides financières			
Impôts et taxes	287 783	199 546	88 237
Salaires et Traitements	1 961 685	1 985 950	-24 264
Charges sociales	745 889	830 407	-84 518
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	255 877	243 637	12 240
Dotations aux provisions	14 141	39 231	-25 090
Report en fonds dédiés			
Autres charges	520 760	518 084	2 676
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>4 891 513</u>	<u>4 961 127</u>	<u>-69 614</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	193 912	65 029	128 884
Produits financiers	20 000	24 367	-4 367
Charges financières	34 727	37 655	-2 928
<u>Résultat financier</u>	<u>-14 726</u>	<u>-13 288</u>	<u>-1 438</u>
RESULTAT COURANT	179 186	51 741	127 445
Produits exceptionnels	3 342	13 318	-9 976
Charges exceptionnelles	14 491	12 055	2 437
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>-11 149</u>	<u>1 264</u>	<u>-12 413</u>
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés		4 555	-4 555
EXCEDENT OU DEFICIT	168 037	48 450	119 587
Contributions volontaires en nature			
Charges des contributions volontaires en nature			

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 75610000 COTISATIONS		280,00	-280,00
Cotisations		280,00	-280,00
- 70801000 PRODUITS DIVERS S/ MUTUELLES	3 566,00	485,00	3 081,00
- 70810000 PRODUITS REPAS SALARIES	948,30	583,15	365,15
- 70820000 TRANSPORTS USAGERS	1 541,50	1 894,50	-353,00
- 70820100 PART. USAGERS ACC. TEMPO.	3 897,00	3 861,97	35,03
- 70821000 PARTICIPAT° 1/3 FORFAIT JOURNALIER	58 741,20	58 161,78	579,42
- 70823000 REPAS USAGERS	104 027,30	105 289,93	-1 262,63
- 70840000 PRESTATIONS TABLES D'HOTES	2 377,80	2 648,00	-270,20
- 70841000 PRESTATIONS EFFECTUEES PAR USAGERS	24 330,00	23 510,00	820,00
- 70850000 PRESTATIONS USAGERS & TIERS	62 862,60	89 102,00	-26 239,40
- 70851000 INDEMNITE OCCUPATION J.D.M.	8 018,11	242 151,12	-234 133,01
- 70852000 PREST. USAGERS MAISON OUVERTE	12 096,50	6 711,62	5 384,88
- 70880000 AUTRES ACTIVITES ANNEXES	1 152,66	4 305,02	-3 152,36
- 70881000 LOYERS GESTION LOCATIVE	222 473,20		222 473,20
Ventes de Biens et services	506 032,17	538 704,09	-32 671,92
- 72200000 PRODUCTION IMMOBILISEE		11 763,67	-11 763,67
Production immobilisée		11 763,67	-11 763,67
- 73321000 DOTATION GLOBALE S.A.V.S.	596 718,79	557 089,00	39 629,79
- 73321100 DOTATION GLOBALE S.A.V.S- LAFORCADE		39 629,79	-39 629,79
- 73322000 PRIX DE JOURNEES GARD	2 898 957,89	2 638 744,91	260 212,98
- 73322010 PRIX JOURNES CD30 - LAFORCADE		219 650,28	-219 650,28
- 73322101 C.D. 30 SEGRUR POUR TOUS	14 767,19		14 767,19
- 73322800 PRODUITS SEJOURS OBSERVATION	20 938,17	14 881,82	6 056,35
- 73880000 A.S.P. - CONTRATS AIDES	11 430,90	13 117,04	-1 686,14
- 73882200 PRIX DE JOURNEE LIEU DE VIE J.D.D.	712 803,75	733 506,99	-20 703,24
- 74100000 SUBV. J.D.D. PRIME CONF. METIERS	39 861,66	36 836,73	3 024,93
- 74110000 SUBV. C.D. CAFE DES FAMILLES	1 504,00	2 000,00	-496,00
- 74130000 SUBV. SUIVI SOCIAL FAMILLE ACCUEIL	85 648,00	85 677,33	-29,33
- 74700000 QUOTE PART SUBV. INVEST. VIREE C.R.	16 456,84		16 456,84
Concours publics et subventions	4 399 087,19	4 341 133,89	57 953,30
- 75411000 DONS MANUELS NON AFFECTES	5 538,00	3 666,10	1 871,90
- 75411100 DONS MANUELS AFFECTES		2 000,00	-2 000,00
- 75422000 MECENAT AFFECTE		10 500,00	-10 500,00
Ressources liées à la générosité du public	5 538,00	16 166,10	-10 628,10
- 78174000 REP. DEPRECIATION CREANCES	4 121,26	7 041,55	-2 920,29
- 79101000 TRANSFERTS CHARGES / CH. PERSONNEL		21 565,95	-21 565,95
- 79110000 REMBOURSEMENT ASSURANCE		3 781,62	-3 781,62
Reprises amortissements, dépréciations et provisions	4 121,26	32 389,12	-28 267,86
- 75809000 PRODUITS DIVERS EXERCICES ANTERIEUR	147 079,44		147 079,44
- 75840000 AUTRES REMBOURSEMENTS DE FRAIS	10 103,32	53 195,61	-43 092,29
- 75841000 REMBT. FORMATION PROFESSIONNELLE	10 894,95		10 894,95
- 75848800 AUTRES REMBOURSEMENTS DE FRAIS	1 358,59	17 891,73	-16 533,14
- 75870000 REMBT INDEMNITE ASSURANCE / SINISTR	647,94		647,94
- 75880000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	562,99	14 631,59	-14 068,60

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	Simple : Variation en valeur
Autres produits	170 647,23	85 718,93	84 928,30
 <u>Produits d'exploitation</u>	5 085 425,85	5 026 155,80	59 270,05
- 60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	27 384,29	21 426,39	5 957,90
- 60612000 ELECTRICITE	50 787,59	55 710,77	-4 923,18
- 60613000 CHAUFFAGE	47 829,30	46 676,46	1 152,84
- 60613100 CONSO FLUIDES - 390 RUE COSTIERES	432,67	4 561,21	-4 128,54
- 60621000 COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	18 827,96	20 537,59	-1 709,63
- 60622000 PRODUITS D'ENTRETIEN	9 969,22	11 013,58	-1 044,36
- 60623000 FOURNITURES D'ATELIER	7 889,18	8 198,38	-309,20
- 60623100 FOURN. PRODUCTION IMMOBILISEE		2 410,76	-2 410,76
- 60623200 FOURN. TRAVAUX A IMMOBILISER		803,53	-803,53
- 60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 321,62	5 071,18	250,44
- 60625000 FOURNITURES EDUCATIVES-LOISIRS	8 476,94	7 435,95	1 040,99
- 60626000 FOURNITURES HOTELIERES	11 395,17	17 297,17	-5 902,00
- 60630000 ALIMENTATION	207 314,20	213 747,13	-6 432,93
- 60660000 FOURNITURES MEDICALES	379,38	464,65	-85,27
- 60680000 AUTRES ACHATS MAT. FOURNITURES	1 023,16	2 154,88	-1 131,72
- 60960000 R.R.R. OBTENUS SUR ACHATS MAT. ET F	-8 290,22	-13 599,81	5 309,59
- 61121000 PRESTATIONS MS - ACTIVITE	28 882,92	30 590,78	-1 707,86
- 61121200 PRESTATIONS MS - ACTIVITES M.O.	20 396,83	26 301,40	-5 904,57
- 61121300 PRESTATIONS MS - ACTIVITES ATE	2 435,00	13 735,67	-11 300,67
- 61121400 PRESTATIONS MS - UNS DIFFERENTS		18 444,80	-18 444,80
- 61122000 PRESTATIONS MS - ALIMENTATION	22 910,80	27 801,33	-4 890,53
- 61123000 PRESTATIONS MS - CONSO	2 141,28	2 264,39	-123,11
- 61124000 PRESTATIONS MS - PEAGE/STATION.	1 584,70	1 677,50	-92,80
- 61125000 PRESTATIONS MS - HEBERGEMENT	23 271,91	42 238,25	-18 966,34
- 61126000 PRESTATIONS MS - TRANSPORT		1 720,90	-1 720,90
- 61127000 PRESTATIONS MS - CARBURANT	1 833,11	2 312,56	-479,45
- 61128000 PRESTATIONS MS - ACTIVIT. SPORTIVES	769,65	2 810,00	-2 040,35
- 61129000 PRESTATIONS MS - TRANSFERT	15 397,71	12 830,39	2 567,32
- 61180000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES	1 177,99	1 820,52	-642,53
- 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	147 648,51	152 982,90	-5 334,39
- 61351000 LOCATIONS MATERIEL INFORMATIQUE	11 259,81	6 126,43	5 133,38
- 61352000 LOCATIONS EQUIPEMENTS	2 932,95	752,57	2 180,38
- 61352100 LOCATION MATERIEL TOUSADOR	699,99		699,99
- 61353000 LOCATIONS MAT. TRANSPORT	52 735,27	51 486,56	1 248,71
- 61400000 CHARGES LOCATIVES	2 633,68	2 633,70	-0,02
- 61520000 ENT. & REP BIENS IMMOBILIERS	24 944,99	18 198,58	6 746,41
- 61552000 ENT. & REP. VEHICULES	25 662,81	12 744,92	12 917,89
- 61558000 ENT. & REP. AUTRES MAT. & OUT.	8 032,37	4 823,92	3 208,45
- 61560000 MAINTENANCES	59 486,69	44 906,07	14 580,62
- 61561000 MAINTENANCES INFORMATIQUE	12 838,87	19 305,29	-6 466,42
- 61568000 MAINTENANCES AUTRES	7 271,20	8 217,92	-946,72
- 61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	7 566,96	6 585,16	981,80
- 61620000 ASSURANCE D.O.	2 743,59	2 743,59	
- 61630000 ASSURANCES TRANSPORT	23 850,15	17 207,64	6 642,51

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 61650000 ASSURANCES RESP. CIVILE	5 975,31	5 863,86	111,45
- 61688000 ASSURANCES AUTRES RISQUES	1 767,61	1 051,85	715,76
- 61820000 DOCUMENTATION GENERALE	1 935,44	2 256,83	-321,39
- 61840000 CONCOURS DIVERS - COTISATIONS	7 580,82	8 121,07	-540,25
- 61880000 AUTRES FRAIS DIVERS	1 394,00	177,26	1 216,74
- 62260000 HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	36 335,26	37 743,37	-1 408,11
- 62261000 HONORAIRES JURIDIQUES	5 337,59	8 804,71	-3 467,12
- 62263000 HONORAIRES COMM. AUX COMPTES	11 280,00	10 939,34	340,66
- 62280000 HONORAIRES - DIVERS	11 246,77	21 298,77	-10 052,00
- 62280100 HONORAIRES ANALYSES PRATIQUES	4 917,50	5 525,00	-607,50
- 62280200 HONORAIRES NEOPTIM	16 519,02		16 519,02
- 62300000 PUBLICITE - PUBLICATIONS	9 628,32	12 246,08	-2 617,76
- 62310000 CADEAUX AUX SALAIRES	4 857,55	236,82	4 620,73
- 62420000 TRANSPORTS D'USAGERS	1 562,00	1 714,50	-152,50
- 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 802,37	6 358,63	443,74
- 62570000 RECEPTIONS		15 643,00	-15 643,00
- 62610000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	6 268,43	7 113,10	-844,67
- 62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	14 583,45	16 876,11	-2 292,66
- 62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	3 693,63	4 041,74	-348,11
- 62820000 PRESTATIONS ALIMENTATION EXT.	446,28	681,00	-234,72
- 62830000 PRESTATIONS NETTOYAGE EXT.	32 972,40	30 562,03	2 410,37
- 62840000 PRESTATION INFORMATIQUE EXT.	20 056,80		20 056,80
- 62880000 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	366,70	9 842,92	-9 476,22
Autres achats et charges externes	1 105 377,45	1 144 271,55	-38 894,10
- 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	163 185,64	153 273,13	9 912,51
- 63110900 TAXE/SALAIRE DEDUCTION NEOPTIM		-39 231,00	39 231,00
- 63310000 VERSEMENT MOBILITE - TRANSPORT	34 814,84		34 814,84
- 63320000 ALLOCATION LOGEMENT - FNAL	9 977,16		9 977,16
- 63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	48 658,55	48 143,08	515,47
- 63340000 EFFORT CONSTRUCTION	8 988,14	8 759,69	228,45
- 63512000 TAXES FONCIERES	19 443,00	19 503,00	-60,00
- 63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX		9 098,00	-9 098,00
- 63540000 DROITS ENREGISTREMENT & TIMBRES	2 715,56		2 715,56
Impôts et taxes	287 782,89	199 545,90	88 236,99
- 64111000 SALAIRES BRUTS TITULAIRES	1 740 193,64	1 446 419,14	293 774,50
- 64111200 SALAIRE BRUTS- PRIME LAFORCADE		150 267,60	-150 267,60
- 64111300 BRUTS ASTREINTES	4 781,26		4 781,26
- 64111800 VARIATION RAPPEL DE SALAIRES	-2 089,85	2 089,85	-4 179,70
- 64116000 INDEMNITES DE RUPTURES	17 869,97	15 277,97	2 592,00
- 64118800 BRUT GUSO	7 207,62		7 207,62
- 64118880 AUTRES CHARGES PERSO GUSO		1 645,98	-1 645,98
- 64120000 VARIATION DETTE CONGES A PAYER	3 230,55	12 137,00	-8 906,45
- 64150000 SALAIRES BRUTS REMPLACANTS	264 535,83	326 096,23	-61 560,40
- 64150200 LAFORCADE REMPLACANTS		30 951,07	-30 951,07
- 64159000 VARIATION PRIME PRECARITE	-1 455,09	-2 541,30	1 086,21
- 64159100 VARIAT. INDEMN. JOURNALIERES C.P.A.M	-689,19	3 606,29	-4 295,48

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 64192000 REMBT INDEM. JOURNAL. PREVOYANCE	-71 899,32		-71 899,32
Salaires et Traitements	1 961 685,42	1 985 949,83	-24 264,41
- 64511000 COTISATIONS URSSAF NM	409 648,13	468 114,23	-58 466,10
- 64511180 VARIAT. CH./RAPPEL DE SALAIRES	-40 369,59	1 202,53	-41 572,12
- 64512000 COTISATIONS MUTUELLE NM	29 198,52	37 122,87	-7 924,35
- 64513000 COTISATIONS RETRAITE	156 108,54		156 108,54
- 64513100 COTISATIONS RETRAITE NM		127 931,58	-127 931,58
- 64513110 COTISATIONS RETRAITE C NM		73,41	-73,41
- 64513200 COTISATIONS PREVOYANCE NC NM		45 009,54	-45 009,54
- 64513210 COTISATIONS PREVOYANCE C NM		5 737,32	-5 737,32
- 64514000 COTISATIONS ASSEDIC NM	85 328,22	83 522,57	1 805,65
- 64514100 COTISATIONS GUSO	3 118,56	654,05	2 464,51
- 64515000 COTISATIONS PREVOYANCE	51 954,52		51 954,52
- 64559000 VARIAT. CHARGES / PRIME PRECARITE	-791,24	-1 206,93	415,69
- 64559100 VARIAT. CHARGES / I.J. C.P.A.M.	-303,23	1 700,04	-2 003,27
- 64582000 VARIAT. CHARGES S/ CONGES A PAYER	1 856,40	6 890,00	-5 033,60
- 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	8 956,80	7 764,00	1 192,80
- 64781000 CARTES DE TRANSPORT	701,75	885,05	-183,30
- 64784000 OEUVRES SOCIALES	24 998,35	24 421,72	576,63
- 64788000 C.E. FONCTIONNEMENT	3 999,64	3 907,21	92,43
- 64880000 GRATIFICATIONS STAGIAIRES		3 051,04	-3 051,04
- 64881000 FORMATION DU PERSONNEL	9 623,47	11 995,30	-2 371,83
- 64882000 INDEMNITES SERVICE CIVIQUE	1 860,14	1 631,86	228,28
Charges sociales	745 888,98	830 407,39	-84 518,41
- 68111000 DOT. AMORT. IMMOB. INCORPORELLES	5 040,00	5 040,00	
- 68112000 DOT. AMORT. IMMOB. CORPORELLES	250 348,56	238 108,40	12 240,16
- 68120000 DOT. AMORT CH EXPLOIT A REPARTIR	488,89	488,89	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	255 877,45	243 637,29	12 240,16
- 68150000 DOT. PROVISION POUR RISQUES		39 231,00	-39 231,00
- 68174000 DOT. DEPRECIATION CREANCES	14 140,78		14 140,78
Dotations aux provisions	14 140,78	39 231,00	-25 090,22
- 65400000 PERTES S/ CREANCES IRRECOUVRABLES	5 535,05	23 142,53	-17 607,48
- 65511000 QUOTE PART OPERAT° COMMUNES GCSMS	172 610,88	395 566,06	-222 955,18
- 65809000 CHARGES DIVERSES EXERCICES ANTERIEU	31 762,41		31 762,41
- 65864100 REFACT. SAL. G.C.S.M.S. AVITALICE	307 946,40	97 417,75	210 528,65
- 65880000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COUR.	2 571,54	1 957,72	613,82
- 65880100 CHARGES DIVERSES S/ MUTUELLES	334,19		334,19
Autres charges	520 760,47	518 084,06	2 676,41
Charges d'exploitation	4 891 513,44	4 961 127,02	-69 613,58
RESULTAT D'EXPLOITATION	193 912,41	65 028,78	128 883,63
- 76110100 REVENUS PARTS SOCIALES	971,78	804,72	167,06
- 76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	19 028,64	23 562,30	-4 533,66
Produits financiers	20 000,42	24 367,02	-4 366,60
- 66110000 INTERETS DES EMPRUNTS & DETTES	34 726,81	36 868,22	-2 141,41
- 66800000 AUTRES CHARGES FINANCIERES		786,84	-786,84

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	Simple : Variation en valeur
Charges financières	34 726,81	37 655,06	-2 928,25
<u>Résultat financier</u>	<u>-14 726,39</u>	<u>-13 288,04</u>	<u>-1 438,35</u>
RESULTAT COURANT	179 186,02	51 740,74	127 445,28
- 77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		9 476,42	-9 476,42
- 77700000 QP SUBV. INVEST. VIREE AU RESULTAT		500,00	-500,00
- 78725000 REP. / AMORT. DEROGATOIRES	3 341,92	3 341,92	
Produits exceptionnels	3 341,92	13 318,34	-9 976,42
- 67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 209,99	-2 209,99
- 67500000 VALEURS COMPT. ELEMENTS ACTIF CEDES		655,98	-655,98
- 68710000 DOT. AMORT EXCEPT. S/ IMMO	3 120,00		3 120,00
- 68748000 DOT. AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES	11 371,13	9 188,57	2 182,56
Charges exceptionnelles	14 491,13	12 054,54	2 436,59
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>-11 149,21</u>	<u>1 263,80</u>	<u>-12 413,01</u>
- 69500000 IMPOTS A TAUX REDUIT O.S.B.L.		4 555,00	-4 555,00
Impôts sur les sociétés		4 555,00	-4 555,00
EXCEDENT OU DEFICIT	168 036,81	48 449,54	119 587,27

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Analyse des résultats
- Résultats administratifs
- Analyse des reports à nouveau
- Tableau des immobilisations
- Tableau des amortissements
- Tableau des fonds propres
- Tableau des réserves et provisions
- Valeurs mobilières de placement
- Suivi des subventions d'investissement
- Etat des créances et dettes
- Produits à recevoir
- Charges à payer
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Charges et produits exceptionnels
- Engagements financiers
- Dettes garanties par des sûretés réelles
- Concours publics et subventions
- Honoraires de commissariat aux comptes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1/ Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre

Description de l'objet social de l'entité

La FONDATION HUBERT PASCAL se donne pour but de contribuer à l'accueil, la promotion, la recherche d'autonomie et l'affirmation de la pleine citoyenneté des personnes vulnérables par suite de handicaps et de troubles les rendant au moins temporairement dépendantes et inaptes au travail.

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

Concrètement, ce but va orienter une offre de service évolutive privilégiant par l'innovation et l'expérimentation l'accès, le retour ou le maintien à domicile de ces personnes, grâce à :

- La mise en œuvre des formes d'accompagnement et d'aide sociale attendues par les adultes handicapés, leurs familles par compensation à la restriction de participation à la vie en société.
- La prise en compte des nouvelles compréhensions et approches des situations de handicap notamment par des réponses innovantes en lien avec les évolutions législatives (Lois de 2002 et 2005), la promotion de l'habitat inclusif (lois 2015 et 2018).
- La gestion de structures, établissements et services.
- La formation des personnels et intervenants.
- La participation active aux démarches d'information et de réflexion développées dans le secteur social ou médico-social.

Description des moyens mis en œuvre

Gestion de 4 établissements ou services conventionnés dans le cadre de l'Aide Sociale Départementale :

- Accueil de jour de type occupationnel de 45 places.
- Service d'Accompagnement à la Vie Sociale organisé sous forme de plateforme de prestations et de services : utilisation des transports en communs, prestations de loisirs, accueil de jour MAISON KETANOU, les Unsdifférents (formation musicale de musiciens handicapés).
- Service d'accompagnement à la Vie Sociale en résidence : 36 places.
- Lieu de Vie et d'Accueil les Jardins de Denis : 11 places.
- Prestation de suivi social et médico-social de personnes âgées et ou handicapées accueillies au domicile d'accueillants familiaux.
- Gestion locative et immobilière des deux résidences situées à Saint Dionisy et Caveirac.
- Fonctions support administratives et financières regroupées au sein d'un siège administratif et supervisées par le GCSMS de moyens AVITALICE.

2/ Faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant

- **Décret du 29 janvier 2025 portant reconnaissance de la fondation Hubert-Pascal comme établissement d'utilité publique par transformation de l'association Hubert-Pascal.**

À la suite de cette transformation et pour être conforme à l'article 11 des nouveaux statuts, constitution des 1 500 000 Euros de dotation de la fondation par transfert des comptes d'apports pour 457 898,03 Euros et d'une partie des reports à nouveau propres pour 1 042 101,97 Euros.

- Travaux en cours : **Le projet de construction "le Domaine de Jean" est bien porté par la FONDATION HUBERT PASCAL et non par la FONDATION ALICE LAFFONT abritée par les LIONS. Transfert des paiements comptabilisés antérieurement dans le compte 45500000 Fondation Alice Laffont dans le compte 23130000 Travaux en cours pour 37 733,72 Euros.**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- **Impact dans les comptes 2025 de 147 079,44 Euros d'évènements antérieurs, voir compte 75809000.**
 Annulation de dettes = 87 948,49 Euros, encaissement d'indemnités journalières prévoyance antérieures = 23 884,00 Euros, gain Néoptim = 10 734,90 Euros et enregistrement de produits = 24 512,05 Euros.
 En partie **compensé par des charges antérieures de 31 762,41 Euros, compte 65809000.**

NEOPTIM : A la suite du contrôle URSSAF de 2025, refus des exonérations calculées par NEOPTIM.

- L'exercice 2021 étant prescrit pour l'URSSAF reversement uniquement des cotisations 2022 à 2024.
 - NEOPTIM ne veut pas réaliser les avoirs des factures, annulation des factures initiales via le compte d'attente.
 Comptabilisation de la facture non parvenue pour commission 2021 = 3 220,00 Euros.

3/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2025 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception du 5/
- Indépendance des exercices

4/ L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires et frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Evaluation externe	5 ans
- Logiciels & licences	1 à 5 ans
- Agencements et aménagements des terrains	10 à 15 ans
- Constructions	3 à 50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	2 à 30 ans
- Matériel et outillage	1 à 15 ans
- Matériel de transport	3 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
- Mobilier	2 à 15 ans
- Autres immobilisations corporelles	3 à 5 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 la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Provisions réglementées

Le tableau des réserves et provisions décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

Subventions d'investissement

Le tableau des subventions d'investissement décrit, le cas échéant, l'obtention de nouvelles subventions, les quotes-parts de ces subventions d'investissement virées au résultat, et la diminution des subventions.

Cotisations sans contrepartie

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

5/ Changement de méthode comptable :

La première application du règlement ANC n°2022-06 constitue un changement de méthode comptable. L'association applique une méthode prospective, le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés.

En application de l'obligation prévue par le nouveau règlement, les changements induits sont les suivants :

- Les postes de transferts de charges sont supprimés. Les opérations précédemment affectées dans ces comptes sont désormais comptabilisées en produits de refacturation, en produits d'indemnité d'assurance ou en déduction des charges qu'ils compensent, selon la nature de l'opération.

- L'utilisation des comptes de produits et charges exceptionnels est strictement limitée aux opérations liées à un " évènement majeur et inhabituel ".

Comparatif difficile sur certains comptes.

Synthèse des impacts :

- Présentation dans le résultat d'exploitation en 2025 d'éléments qui auraient figuré en résultat exceptionnel avant l'application du Règlement :

- Présentation de la quote-part des subventions d'investissements virée au résultat de l'exercice 2025 pour 16 457 Euros dans le résultat d'exploitation 2025 (ligne "Concours publics et subventions").

- Présentation des changements induits par la suppression de la technique des transferts de charges :

- Présentation du montant des remboursements de frais de personnel comptabilisés au crédit des charges de personnel en 2025 pour 71 899 Euros.

- Présentation des indemnités d'assurance de l'exercice 2025 pour 648 Euros en "Autres produits".

6/ Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- de l'arrêté du 12 Novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires relevant de l'article R.314-81 du même code.

- du règlement n° 2014-03 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 5 Juin 2014 relatif au plan comptable général.

- du règlement n° 2018-06 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 5 Décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

- du règlement n° 2019-04 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 8 Novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes de droit privé à but non lucratif.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- du règlement n°2022-06 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 4 Novembre 2022 modifiant le règlement n°2014-03 de l'ANC du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.
- du règlement n° 2023-03 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 7 juillet 2023, en lien avec le règlement n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, modifiant le règlement n° 2018-06 de l'ANC du 5 Décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- de l'arrêté du 27 Décembre 2024 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.

Gestion contrôlée : Présentation

7/ Résultats de la gestion contrôlée

Les résultats et les reports à nouveau de la gestion contrôlée dont le détail est fourni en annexe, figurent temporairement dans les fonds propres dans l'attente de l'affectation définitive par les organismes financeurs.

Engagements en matière de retraite

8/ Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés selon la méthode des droits proratisés temporis majorés des charges sociales. Il a été retenu un taux de progression de 1,50 %, un taux d'actualisation de 3,96 %, une rotation lente du turn-over et un âge moyen de départ à la retraite de 64 ans.

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés en annexe des comptes de l'entité.

9/ Contributions volontaires en nature

A l'exception du temps consacré par les administrateurs dans le cadre de leurs fonctions, l'association ne bénéficie pas de contribution volontaire en nature. Aucune évaluation n'a donc été faite.

ANALYSE DES RESULTATS

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONTRÔLÉE	
	EXCEDENTS	DEFICITS	EXCEDENTS	DEFICITS
<u>GESTION PROPRE ASSOCIATIVE</u>				
VIE ASSOCIATIVE		6 081,24		
<u>GESTION LOCATIVE</u>				
LES TERRES D'ALICE	1 472,00			
LES VOILES D'HECTOR	11 662,98			
<u>LIEU DE VIE LES JARDINS DE DENIS</u>	33 419,19			
<u>FOYER D'ACCUEIL ET DE PROMOTION</u>				
F.O. - ATELIERS			44 836,92	
S.A.V.S.				487,21
MUTUELLES ATELIERS	442,33			
FAMILLES D'ACCUEIL	1 130,21			
<u>S.A.V.S. EN RESIDENCE</u>				
LES TERRES D'ALICE			6 482,70	
LES VOILES D'HECTOR			75 158,93	
TOTAUX	48 126,71	6 081,24	126 478,55	487,21

RESULTATS ADMINISTRATIFS

GESTION CONTRÔLÉE				
ETABLISSEMENTS SOCIAUX MEDICO-SOCIAUX	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE RESULTAT ANTERIEUR ET RESERVE DE COMPENSATION DES AMORTISS.	CHARGES AVEC PRISE EN COMPTE DIFFEREE	RESULTAT ADMINISTRATIF
<u>FOYER D'ACCUEIL ET DE PROMOTION</u>				
F.O. - ATELIERS	44 836,92	56 860,47	-11 943,78	89 753,61
S.A.V.S.	-487,21		5 843,00	5 355,79
<u>S.A.V.S. EN RESIDENCE</u>	81 641,63		574,00	82 215,63
TOTAUX	125 991,34	56 860,47	-5 526,78	177 325,03

ANALYSE DES REPORTS A NOUVEAU

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONTRÔLÉE	
	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES
<u>GESTION PROPRE</u>	7 485,10			
<u>GESTION LOCATIVE</u>	225 477,75			
<u>LIEU DE VIE LES JARDINS DE DENIS</u>	27 920,97			
<u>FOYER D'ACCUEIL ET DE PROMOTION</u>				
SOLDE EXCEDENT 2020 EN ATTENTE			3 532,66	
SOLDE EXCEDENT 2022 EN ATTENTE			4 338,28	
EXCEDENT 2024 F.O EN ATTENTE			24 672,05	
EXCEDENT 2024 S.A.V.S. EN ATTENTE			12 755,69	
DEFICIT 2022 S.A.V.S. EN ATTENTE				1 645,58
DEFICIT 2023 S.A.V.S. EN ATTENTE				2 569,83
REPRISE PARTIELLE EXCEDENT ANTERIEUR			53 716,47	
<u>S.A.V.S. EN RESIDENCE</u>				
SOLDE EXCEDENT 2020 EN ATTENTE			10 845,27	
SOLDE EXCEDENT 2022 EN ATTENTE			8 266,48	
EXCEDENT 2024 EN ATTENTE			57 709,52	
<u>DEPENSES CONGES A PAYER</u>				161 579,20
TOTAUX	260 883,82		175 836,42	165 794,61

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	a/ Ajustement solde	Valeur brute fin exercice
				b/ Transfert cpte 455000	
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	39 510,49				39 510,49
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	39 510,49				39 510,49
Terrains	325 241,52				325 241,52
Constructions sur sol propre	2 632 943,29			-0,46	2 632 942,83
Constructions sur sol d'autrui	1 892 555,68			a/	1 892 555,68
Installations générales, agencements des constructions	246 153,23	30 298,39			276 451,62
Install. techniques, Matériel et outillage	315 400,96	12 197,19			327 598,15
Install. générales, agencements divers	669 242,69	12 113,50			681 356,19
Matériel de transport	65 497,65	79 033,06			144 530,71
Matériel de bureau et informatique	106 050,18	103 151,84			209 202,02
Mobilier	257 885,02	2 415,78			260 300,80
Autres immobilisations corporelles	69 527,30	668,99			70 196,29
Immobilisations corporelles en cours		22 080,57		37 733,72	59 814,29
Avances et acomptes				b/	
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	6 580 497,52	261 959,32		37 733,26	6 880 190,10
Participations et créances rattachées	50,00				50,00
Autres titres immobilisés	10 504,00				10 504,00
Prêts et autres immob. financières	3 283,67	7 834,00	150,00		10 967,67
TOTAL IMMOB. FINANCIERES	13 837,67	7 834,00	150,00		21 521,67
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 633 845,68	269 793,32	150,00	37 733,26	6 941 222,26

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTIES	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Dotation exceptionnelle	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	19 737,12	5 040,00			24 777,12
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	19 737,12	5 040,00			24 777,12
Aménagement terrains	9 075,68	1 764,66			10 840,34
Constructions sur sol propre	744 718,38	85 960,98			830 679,36
Constructions sur sol d'autrui	642 309,09	63 193,12		3 120,00	708 622,21
Installations générales, agencements des constructions	169 227,22	10 822,97			180 050,19
Install. techniques, Matériel et outillage	270 126,13	12 665,05			282 791,18
Install. générales, agencements divers	455 153,82	31 582,81			486 736,63
Matériel de transport	61 030,12	4 385,88			65 416,00
Matériel de bureau et informatique	88 777,60	23 890,64			112 668,24
Mobilier	172 840,39	14 612,25			187 452,64
Autres immobilisations corporelles	66 743,30	1 470,20			68 213,50
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	2 680 001,73	250 348,56		3 120,00	2 933 470,29
TOTAL AMORTISSEMENTS	2 699 738,85	255 388,56		3 120,00	2 958 247,41

TABLEAU DES FONDS PROPRES

NATURE	Montant début exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	457 898,03		1 042 101,97		1 500 000,00
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves gestion propre	686 654,65				686 654,65
Réserves gestion contrôlée	1 045 787,31	-3 143,81	313,36		1 042 956,86
Report à nouveau gestion propre	1 269 580,82	33 404,97		1 042 101,97	260 883,82
Report à nouveau gestion contrôlée	-7 832,67	18 188,38	-0,54	313,36	10 041,81
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>					
Gestion propre	33 404,97	-33 404,97	48 126,71	6 081,24	42 045,47
Gestion contrôlée	15 044,57	-15 044,57	126 478,55	487,21	125 991,34
SITUATION NETTE	3 500 537,68		1 217 020,05	1 048 983,78	3 668 573,95
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	6 500,48		133 456,65	16 456,84	123 500,29
Provisions réglementées	203 474,45		11 371,13	3 341,92	211 503,66
TOTAL FONDS PROPRES	3 710 512,61		1 361 847,83	1 068 782,54	4 003 577,90

TABLEAU DES RESERVES ET PROVISIONS

NATURE DES RESERVES ET PROVISIONS	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant fin d'exercice
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves gestion contrôlée :				
- Investissement	739 155,99			739 155,99
- Trésorerie	25 982,71			25 982,71
- Compensation des déficits	175 702,99	313,36		176 016,35
- Compensation des amortissements	104 945,62		3 143,81	101 801,81
Autres réserves	686 654,65			686 654,65
TOTAL RESERVES	1 732 441,96	313,36	3 143,81	1 729 611,51
Couverture du B.F.R.	120 117,53			120 117,53
Renouvellement des immobilisations				
Amortissements dérogatoires	36 761,01		3 341,92	33 419,09
Autres provisions réglementées	46 595,91	11 371,13		57 967,04
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	203 474,45	11 371,13	3 341,92	211 503,66
Provisions pour litiges				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées (E.S.A.T.)				
Provisions pour départ retraite				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges	39 231,00			39 231,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	39 231,00			39 231,00
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations corporelles				
- Immobilisations financières				
- Stocks et en-cours				
- Comptes clients et usagers	4 121,26	14 140,78	4 121,26	14 140,78
- Autres				
TOTAL DEPRECIATION	4 121,26	14 140,78	4 121,26	14 140,78
TOTAL PROVISIONS	246 826,71	25 511,91	7 463,18	264 875,44

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT AU BILAN				
NATURE DES TITRES	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Valeur brute fin exercice
PARTS CREDIT COOPERATIF	45 795,75	960,75		46 756,50
TOTAL DES VALEURS MOBILIERES	45 795,75	960,75		46 756,50

PLUS ET MOINS VALUES LATENTES				
NATURE DES TITRES	Valeur brute fin exercice	Valeur revente fin exercice	Plus-value latente	Moins-value latente
PARTS CREDIT COOPERATIF	46 756,50	46 756,50		
PLUS ET MOINS VALUES LATENTES	46 756,50	46 756,50		

PLUS ET MOINS VALUES DE L'EXERCICE				
NATURE DES TITRES	Revenus Parts sociales	Moins-values de l'exercice	Dotation aux provisions	Reprise de provisions
PARTS CREDIT COOPERATIF	971,78			
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS DE L'EXERCICE	971,78			

SUIVI DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la clôture de l'exercice
Montant nominal (Compte 131/138)	A	B	C	D=A+B-C
Subvention MAIRIE AMPHITHEATRE	15 000,00			15 000,00
Subvention Conseil Départemental du Gard	1 000,00			1 000,00
Région Occitanie / véhicule Uns Différents		33 456,65		33 456,65
F.M.I.S. numérique 2022 / Grappe D.U.I.		100 000,00		100 000,00
TOTAL	16 000,00	133 456,65		149 456,65
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la clôture de l'exercice
Quotes-parts virées au résultat (Compte 139)	A	B	C	D=A+B-C
Subvention MAIRIE AMPHITHEATRE	9 499,52	500,00		9 999,52
Subvention Conseil Départemental du Gard		42,19		42,19
Région Occitanie / véhicule Uns Différents		1 411,60		1 411,60
F.M.I.S. numérique 2022 / Grappe D.U.I.		14 503,05		14 503,05
TOTAL	9 499,52	16 456,84		25 956,36

ETAT DES CREANCES ET DETTES

CREANCES		Montant brut	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations		50,00		50,00	
Prêts (1)		7 834,00	2 638,00	5 196,00	
Autres immobilisations financières		3 133,67	3 133,67		
Débiteurs et comptes rattachés		536 279,10	536 279,10		
Autres créances		179 054,78	179 054,78		
Charges constatées d'avance		39 638,99	26 403,57	10 537,76	2 697,66
TOTAL CREANCES		765 990,54	747 509,12	15 783,76	2 697,66
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice		7 834,00	Comptabilisation 2006-2007-2008 <i>Compte 75809000</i>	
	Remboursements obtenus en cours d'exercice		2 379,00		
DETTES		Montant brut	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)					
Emprunts (1) et dettes étab. de crédit (2)		2 401 430,56	110 635,76	446 170,07	1 844 624,73
Emprunts et dettes financières diverses (1)		15 610,30	15 610,30		
Fournisseurs et comptes rattachés		108 713,15	108 713,15		
Dettes fiscales et sociales		475 335,34	475 335,34		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés		12 521,56	12 521,56		
Autres dettes		14 573,83	14 573,83		
Produits constatés d'avance					
TOTAL DETTES		3 028 184,74	737 389,94	446 170,07	1 844 624,73
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		105 307,76		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine				
	Dont à plus de 2 ans à l'origine		2 401 430,56		

PRODUITS A RECEVOIR

MONTANTS DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Créances rattachées à des participations	
2. Autres immobilisations	
3. Créances usagers et comptes rattachés	99 675,98
4. Autres créances	15 984,94
5. Valeurs mobilières de placement	
6. Disponibilités	
TOTAL	115 660,92

CHARGES A PAYER

MONTANTS DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Emprunts obligataires	
2. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 742,88
3. Concours bancaires	
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 346,38
6. Dettes fiscales et sociales	292 348,29
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
8. Autres dettes	7 534,21
TOTAL	337 971,76

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
1. Charges d'exploitation	39 638,99
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
TOTAL	39 638,99
NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
TOTAL	

CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

NATURE DES CHARGES A REPARTIR	MONTANT INITIAL	TAUX D'AMORT.	MONTANT NET AU BILAN
. Charges différées			
. Frais d'acquisition des immobilisations			
. Frais d'émission des emprunts Amortissement sur la durée d'emprunt 24 ans	11 733,33	4,17%	9 777,77
. Charges à étaler			
TOTAL	11 733,33		9 777,77

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements et provisions	14 491,13
TOTAL	14 491,13
NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	
Reprises sur provisions	3 341,92
TOTAL	3 341,92
<u>ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u>	
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>	
DOTATION AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELLE	3 120,00
DOTATION PROV REGLEMENTEE / PROD. FINANCIERS	11 371,13
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>	
REPRISE / AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	3 341,92

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS DONNES	
. Effets escomptés non échus	
. Avals et cautions donnés	
. Autres engagements donnés	
- Affectation hypothécaire - emprunt de 1 000 000 euros J.D.D.	1 000 000,00
- Nantissement livret C.S.L. Caisse d'Epargne	100 000,00
- Nantissement Parts Crédit Coopératif	10 004,00
- Nantissement pour emprunt bâtiment J. Jaurès à Nîmes de 600 K .	
Emprunt Société Générale dans le dossier FOYER H.P.	
- Société Générale - Compte à Terme	170 000,00
- Société Générale - Compte sur livret	10 000,00
- Redevances de crédit-bail	Non concerné
- Engagements en matière de retraite	250 979,00
TOTAL	1 540 983,00

NATURE DES ENGAGEMENTS RECUS	
. Plafonds de découverts autorisés	
. Avals et cautions reçus	
. Autres engagements reçus	
- Garantie C.E.G.C. 50% emprunt Caisse Epargne	353 465,37
- Garantie B.P.I. France 50% emprunt Caisse Epargne	353 465,37
- Garantie commune de Nîmes 50% emprunt C.R.C.A.	116 586,87
- Garantie Département du Gard 50% emprunt C.R.C.A.	116 586,87
- Biens reçus en crédit-bail	Non concerné
TOTAL	940 104,46

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

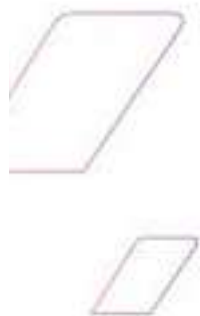
POSTES CONCERNES	MONTANT GARANTI
. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit - Emprunt travaux d'Aubais - Hypothèque et nantissement parts Crédit Coop. 851 026,67 - Emprunt bâtiment Maison Ouverte - Nantissement C.A.T. et Livret S.G. 180 000,00 - Emprunt achat Villa Aubais - Nantissement Livret C.S.L. Caisse d'Epargne 100 000,00 . Emprunts et dettes financières divers . Autres dettes	
TOTAL	1 131 026,67

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

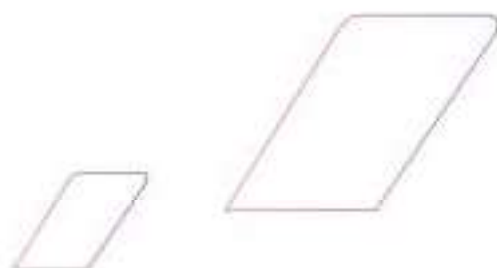
NATURE DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	MONTANT
. Concours publics	
À la charge de l'Assurance maladie	
À la charge de l'État	
À la charge du Département	4 244 185,79
À la charge des Caisses d'Allocations Familiales	
À la charge d'autres financeurs	11 430,90
. Subventions d'exploitation	
Union Européenne	
État	
Région	
Département	127 013,66
Collectivités territoriales	
Établissements publics à caractère administratif	
Établissements publics à caractère industriel et commercial	
Ville	
. Subventions d'investissement	
Union Européenne	
État	Nouvelle subvention en 131xxx 100 000,00
	Quotes-parts virées au résultat 14 503,05
Région	Nouvelle subvention en 131xxx 33 456,65
	Quotes-parts virées au résultat 1 411,60
Département	Quotes-parts virées au résultat 42,19
Collectivités territoriales	
Établissements publics à caractère administratif	
Établissements publics à caractère industriel et commercial	
Ville	Quotes-parts virées au résultat 500,00
TOTAL	4 532 543,84

HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

	CONTRÔLE LEGAL DES COMPTES	S.A.C.C.	TOTAL
.Honoraires T.T.C. au 31/12/2025	11 280,00		11 280,00
TOTAL	11 280,00		11 280,00



axiome



© 2014 Axiome

AXIOME D.I.S.

125 Rue de l'Hostellerie - Actiplus - Bâtiment B - 30900 Nîmes
Tél : 04 66 38 71 05

dcompos@axiomedis.fr - acomroux@axiomedis.fr

mcloouvel@axiomedis.fr - axiomedis@axiomedis.fr

axiomedis.fr

Structure indépendante

DIFFERENCE

afao
Association Française
des
Associations
de
Famille
d'Adoptés
Ouvriers