

**COMPTES ANNUELS
AU 31 DÉCEMBRE 2025**



Bilan Actif en Euros

Au	31/12/2025	31/12/2024
Durée	12 mois	12 mois

Brut	Amts & Prov.	Net	Net
------	--------------	-----	-----

ACTIF IMMOBILISE				
Frais d'établissement				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions brevets et droits similaires				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets licences, logiciels	878 384	797 706	80 678	96 844
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 522 519		2 522 519	2 548 307
Constructions	56 515 785	27 446 307	29 069 478	29 733 460
Installation techn. mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles	8 556 914	7 844 838	712 076	938 631
Immobilisations corporelles en cours	16 084 526		16 084 526	6 628 901
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (1)				
Participations et créances rattachées	5 834		5 834	5 834
Autres titres immobilisés				
Prêts	362 239	117 654	244 585	242 984
Autres immobilisations financières	2 762		2 762	2 762
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	84 928 964	36 206 505	48 722 459	40 197 725
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Autres approvisionnements	51 517		51 517	39 432
Marchandises				
En-cours de production				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (2)				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 952 228	1 745 356	1 206 871	1 087 571
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	6 888 123		6 888 123	2 410 006
Charges constatées d'avance (3)	57 054		57 054	44 262
Valeurs mobilières de placements	9 403 138		9 403 138	10 803 138
Disponibilités	4 246 537		4 246 537	2 446 501
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	23 598 598	1 745 356	21 853 241	16 830 910
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL BILAN ACTIF (I à V)	108 527 561	37 951 861	70 575 700	57 028 635

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

(3) Dont à plus d'un an



Bilan Passif (avant répartition) en Euros

Au	31/12/2025	31/12/2024
Durée	12 mois	12 mois

	Net	Net
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	10 000 000	10 000 000
Fonds propres statutaires	10 000 000	10 000 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Réserves	12 133 300	11 559 040
Réserves statutaires et contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	4 226 201	3 926 201
Autres réserves	7 907 099	7 632 839
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	923 067	574 260
Situation nette sous-total	23 056 367	22 133 300
Résultat sous contrôle des tiers financeurs		
Fonds propres consommables	15 130 445	9 589 640
Subventions d'investissement	15 130 445	9 589 640
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	38 186 812	31 722 940
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	341 801	343 951
Provisions pour charges	4 167 203	4 109 002
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	4 509 004	4 452 953
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 166 767	6 806 226
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8 481 483	9 153 007
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 630 422	2 539 711
Dettes legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 886 972	1 467 590
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	459 217	710 926
Autres dettes	255 023	175 282
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	27 879 884	20 852 742
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	70 575 700	57 028 635
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(2) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS RECUS		
Legs nets à réaliser : acceptés par les organes statutairement compétents		
Dons en nature restant à vendre		

Compte de Résultat

	Au Durée	31/12/2025 12 mois	31/12/2024 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations			
Ventes de biens et services		17 108 304	16 244 522
Ventes de biens			
Dont ventes de dons en natures			
Ventes de prestations de services		17 108 304	16 244 522
Dont parrainages			
Produits de tiers financeurs		6 313 364	6 244 413
Concours publics et subventions d'exploitation		6 313 364	6 244 413
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels			
Mécénats			
Legs, donations et assurances vie			
Contributions financières			
Production immobilisée		169 082	202 991
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		2 008 072	2 248 134
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		696 700	
Utilisation des fonds dédiés			
Autres produits		1 189 890	1 741 574
TOTAL des Produits d'exploitation (I)		27 485 412	26 681 634
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		13 947 099	13 353 865
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés		1 158 002	1 124 192
Salaires		4 410 959	4 287 337
Cotisations sociales		1 973 151	1 964 856
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		2 395 215	2 473 051
Dotations aux provisions		2 055 360	2 073 832
Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		131 493	34 369
Reports en fonds dédiés			
Autres charges		465 406	865 537
TOTAL des Charges d'exploitation (II)		26 536 685	26 177 038
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION COMPTABLE (I-II)		948 727	504 596
PRODUITS FINANCIERS			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		351 528	335 457
Reprises sur dépréciations et provisions			
Différences positives de change			
Produits des immobilisations financières cédées			
Produits nets sur cessions de VMP			
TOTAL des Produits financiers (III)		351 528	335 457
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées		377 189	265 792
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL des charges financières (IV)		377 189	265 792
2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)		-25 661	69 664
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)		923 067	574 260
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats (VII)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VIII)			
TOTAL des Produits (I + III + V)		27 836 941	27 017 091
TOTAL des Charges (II + IV + VI + VII+ VIII)		26 913 874	26 442 831
6- EXCEDENT ou INSUFFISANCE (Produits-Charges)		923 067	574 260
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL			



Principes et Méthodes Comptables

Au bilan, avant répartition, de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 70 575 700 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat positif de 923 067 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les annexes jointes ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions :

- du Code de Commerce,
- du Plan Comptable Général :
 - règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
 - règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 (homologué par arrêté du 26 décembre 2023 publié au Journal Officiel du 30 décembre 2023, applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025 -application anticipée possible-) modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

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

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

Informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

- Opérations de démolition/reconstruction

1. Pour rappel, le Conseil d'administration du 17 décembre 2018 a autorisé l'engagement des opérations de démolition / reconstruction des sites de Général Frères et Saint-Pierre de Vaise. Ces opérations devant démarrer à partir de 2021 / 2022.

Dans ce contexte pour tenir compte de la perte des actifs immobiliers non amortis en 2021 / 2022, il avait été constaté un amortissement exceptionnel de 595 K€ dès l'exercice 2018, cette même somme a été constatée au titre de 2019 et 2020.

Cet amortissement exceptionnel a été déterminé sur la base de la valeur nette comptable des immobilisations corporelles qui seront détruites (hors terrains et chaufferies), estimée au 31 décembre 2020 diminuée des subventions d'investissement restant à reprendre au résultat au 31/12/2020 relatives à ces immobilisations. Le montant net total est amorti sur une durée de 3 ans.

Les opérations ont finalement été décalées dans le temps. Concernant l'opération Saint-Pierre de Vaise, la démolition a eu lieu le 13/07/2022, le site était donc sorti de l'actif du bilan à cette date.

Quant à l'opération Général Frère, elle a été reportée à 2027. Sur 2025, les amortissements ont été neutralisés dans les comptes d'exploitation. Les amortissements constatés sont les suivant :

- 8 317 € au lieu de 88 126 € de dotation aux amortissements
- 11 155 € au lieu de 15 073 € de quote-part de subvention d'investissement.

D'autre part, il a été acté par le Conseil d'administration que les investissements réalisés sur ces deux sites à partir de 2018 seront considérés comme des dépenses non courantes, et non pas comme des immobilisations, du fait de la fermeture des sites prévue en 2021 et de la faible durée d'utilisation prévue des biens concernés.

Au titre de l'exercice 2025, aucune dépense n'a été comptabilisée en GR exceptionnel pour le site de Général Frère.

2. L'impact de la fermeture des sites Arc en Ciel (actée par le Conseil d'Administration en date du 9 décembre 2024) et 4 Chemins, dont la date prévisionnelle est respectivement en 2026 et 2027, a été anticipée à partir du 31/12/2024.

Dans ce contexte, pour tenir compte de la perte des actifs immobiliers non amortis à fin 2026 et fin 2027, il a donc été constaté un amortissement supplémentaire, diminué de la quote-part de subvention d'investissement restant à virer au résultat. Les montants sont amortis respectivement sur une durée de 3 ans et 4 ans.

LIBELLE	4 CHEMINS (4 ans)	ARC EN CIEL (3 ans)
Valeur Nette Comptable au 31/12/2024	264 865,41	644 144,82
Amortissement supplémentaire annuel 2024	66 216,35	214 714,94
Amortissement supplémentaire annuel 2025	40 837,57	171 532,91
Subvention Investissement au 31/12/2024	42 490,93	196 856,13
Quote-Part subvention supplémentaire annuelle 2024	10 622,73	65 618,71
Quote-Part subvention supplémentaire annuelle 2025	5 730,46	53 246,55
Montant net total au 31/12/2024	222 374,48	447 288,69
Montant net annuel 2024	55 593,62	149 096,23
Montant net annuel 2025	35 107,11	118 286,36

Informations au titre d'un événement post-clôture

Néant

Contributions volontaires en nature

Compte de tenu de leur importance non significative, les contributions volontaires en nature ne sont pas comptabilisées.

Résultat exceptionnel

Le nouveau règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 a redéfini les produits et charges exceptionnels. Dorénavant, seuls les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel sont comptabilisés en résultat exceptionnel.

A compter de 2024, les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat, les produits et charges sur exercices antérieurs et les mouvements sur l'actif immobilisations (cessions et sorties d'actif) sont comptabilisés en résultat d'exploitation.

ACTIF IMMOBILISE

1) Immobilisations incorporelles

Logiciels

♦ Amortissement : l'amortissement des logiciels est réalisé selon la méthode de l'amortissement linéaire et pour une durée de 5 ans.

♦ Inscription à l'actif :

- Lorsque le logiciel est acquis, son inscription à l'actif est réalisée au coût d'acquisition.
- Lorsque le logiciel est produit par la Fondation, il est valorisé par le temps passé pour le développement et les tests ainsi que par les coûts liés à la documentation et aux divers outils nécessaires à son développement.

2) Immobilisations corporelles

a) Constructions et agencements

♦ Répartition des composants et durée d'amortissement

Réf. (1)	Nature des ouvrages	Type d'intervention	Durée de vie (en nbre d'années) Jusqu'en 2014	Durée de vie (en nbre d'années) Depuis 2015
1 CLOS, COUVERT DISTRIBUTION				
01A Gros-œuvre et structure				
01A01	Fondations, vide-sanitaire, murs porteurs, génie civil locaux techniques, façades (y compris bandeaux et acrotères...), planchers (dalles, etc...), escaliers (y compris escalier de secours...), cloisons, isolation par l'intérieur, ...	Structure	50	50
01B Couverture - étanchéité				
01B03	Toiture terrasse - étanchéité et isolation		30	30
01C Façades (hors structures)				
01C01	Revêtements + isolation extérieures		20	30
01D Menuiseries extérieures				
01D01	Menuiseries extérieures : fenêtres, portes, volets et occultations	Installation / Réfection complète	25	30
01D02	Joints, quincaillerie (poignées, serrures)		25	10
01E Menuiseries intérieures				
01E01	Parties communes/Parties privatives (portes, plinthes etc.....)	Installation / Réfection complète	25	30
01F Serrurerie (métallerie, sécurité)				
01F01	Parties communes et privatives	Installation / Réfection complète	25	30
01F02	Cas spécifiques (ex : garde-corps)		25	30

Réf. (1)	Nature des ouvrages	Type d'intervention	Durée de vie (en nbre d'années) Jusqu'en 2014	Durée de vie (en nbre d'années) Depuis 2015
2 EQUIPEMENTS TECHNIQUES				
02A Production chauffage - ECS - Rafrâichissement				
02A01	Production chauffage et ECS => chaudière	Installation / Réfection complète	25	30
02A02	Distribution chauffage => réseau			50
02A03	Radiateurs (ou réseau sols)			25
02A04	Production ECS par panneaux solaires => panneaux solaires			15
02A05	Ballons de stockage ECS			20
02A06	Production ECS par panneaux photovoltaïques			20
02A07	Distribution ECS et EF => réseau			30
02A08	Rafrâichissement			15
02A09	Divers : pompe, clapets, vannes, bruleurs, ...			10
02B Plomberie Sanitaire				
02B01	Réseau extérieur/intérieur	Installation / Réfection complète	25	30
02B02	Appareils sanitaires			30
02B03	Evacuations			30
02B04	Sanitaires préfabriqués			20
02B05	Divers : traitement d'eau, ...			15
02B06	Robinetterie			15
02C Ventilation mécanique contrôlée				
02C01	Désenfumage	Installation / Réfection complète	25	20
02C02	Extracteurs (en toiture)			20
02C03	Réseau extérieur (en toiture) et intérieur			30
02C04	Appareillage : bouches d'extractions/entrées d'air			15
02C05	Ventilation spécifiques cuisines			15
02D Electricité - courants forts				
02D01	Transformateur EDF	Installation / Réfection complète	25	30
02D02	Local TGBT			30
02D03	Comptage protection			30
02D04	Distribution courants forts			30
02D05	Appareillage parties communes et privatives			20
02D06	Appareillage parties spécifiques (ex : cuisines)			20
02D07	Eclairage de sécurité			20
02D08	Eclairage extérieur			20
02E Electricité - courant faibles > tél + TV				
02E01	Distribution courants faibles	Installation / Réfection complète	25	30
02E02	Alarmes incendie/Détection incendie			10
02F Sécurité				
02F01	RIA, colonnes sèches	Installation / Réfection complète	25	10
02F02	Extincteurs			30
02F03	Equipements à l'extérieur (bornes incendie,...)			30
02G Ascenseurs				
02G01	Machinerie	Installation / Réfection complète	25	30
02G02	Cabines, portes palières, ...			30

Réf. (1)	Nature des ouvrages	Type d'intervention	Durée de vie (en nbre d'années) Jusqu'en 2014	Durée de vie (en nbre d'années) Depuis 2015
3 REVETEMENTS				
03A	Revêtements de sols			
03A01	Parties communes	Installation / Réfection complète	20	15
03A02	Parties privatives		20	15
03B	Revêtements muraux/Plafonds (revêtements ou faux-plafonds)			
03B01	Parties communes	Installation / Réfection complète	20	15
03B02	Parties privatives		20	15
4 AMENAGEMENTS EXTERIEURS				
04A01	Clôture ou murs d'enceinte	Installation / Réfection complète	30	15
04A02	Accès (ex. barrières ou portail...)		30	30
04A03	Voirie et stationnement (en surface)		30	50
04A04	Stationnement extérieur fermé (box, garages)		30	20
04A05	Equipements extérieurs (aires de jeux, bancs...)		30	20
04A06	Espaces verts		30	20

- (1) **G** : ARALIS est locataire, mais a la charge des GR
L : ARALIS est locataire, mais n'a pas la charge des GR
P : ARALIS est propriétaire

- Lors d'une réhabilitation, la répartition par composants est faite au réel (répartition par factures).
- Lors de l'achat d'un bâtiment, la répartition par composants est faite en fonction du bien acheté. Le pourcentage par composant pourra donc être variable (présence d'ascenseur, présence de panneaux solaires, type de chauffage, ...).

♦ Traitement des investissements

Chaque investissement de remplacement ou de création est inscrit à l'actif du bilan et suit le traitement du composant dont il dépend.

En cas d'investissement de remplacement (1^{er} remplacement identifiable), en contrepartie de l'inscription à l'actif, une sortie est constatée.

Cette sortie est déterminée de manière mathématique en reconstituant la valeur d'origine à partir de l'**Indice Moyen du Coût de la Construction**.

Pour 2025, l'indice de référence est celui du 3^{ème} trimestre 2025 de la Source Insee soit 2 056.

Exemple :

Remplacement d'un lot technique d'un montant de 20 000€ en janvier 2007.
La valeur théorique du bien à la date de livraison de l'immeuble (janvier 1990) sera :

Indice moyen 2007 : 1 434,25 / Indice moyen 1990 : 949,50

La valeur en 1990 sera : $20\,000 / 1\,434,25 \times 949,50 = 13\,240,37\,€$

La sortie à effectuer sera donc de 13 240,37€

Les amortissements sont repris à hauteur de la valeur de sortie déterminée sur la durée réelle de l'amortissement du bien.

Valeur du bien à l'origine : 13 240,37€

Durée totale de l'amortissement : 17 ans (de 1990 à 2006)

Montant de l'amortissement à reprendre : $13\,240,37 / 17 \times 17 = 9\,003,45\,€$

♦ **Traitement des baux emphytéotiques**

Les sommes réglées à la signature du bail emphytéotique non comprises dans les loyers sont comptabilisées en **immobilisations corporelles (constructions) et amorties sur la durée spécifiée dans le bail** (exemple avec PONS : les 557 541 € versés sont amortis sur 40 ans, date après lesquels le loyer passera de 1 € à 24 245 €).

b) Autres immobilisations corporelles

La valorisation des autres immobilisations corporelles est faite au coût d'acquisition.

Catégories <i>Correspondance ancien code</i>	Réf.	Libellé	Type d'amort.	Durée de vie Jusqu'en 2016	Durée de vie Depuis 2017
05 - Matériel informatique <i>MATIN</i>	05A01	Ordinateur	Linéaire	3 ans	3 ans
	05A02	Serveur	Linéaire	3 ans	3 ans
	05A03	Vidéoprojecteur	Linéaire	3 ans	3 ans
	05A04	Imprimante / Photocopieur	Linéaire	3 ans	3 ans
	05A99	Autres (switch, WatchGuard, hub, webcam, sono, Wyse, écran, etc...)	Linéaire	3 ans	3 ans
	05B01	Logiciel	Linéaire	5 ans	5 ans
06 – Matériel électroménager / Petit matériel électroménager <i>MATEL</i>	06A01	Réfrigérateur (table top, congélateur...)	Linéaire	5 ans	5 ans
	06A02	Table de cuisson	Linéaire	5 ans	5 ans
	06A03	Micro-onde / Four	Linéaire	5 ans	5 ans
	06A04	Télévision	Linéaire	5 ans	5 ans
	06A05	Cuisinière	Linéaire	5 ans	5 ans
	06A06	Climatiseur Mobile	Linéaire	5 ans	5 ans
	06A99	Autres matériel électroménager	Linéaire	5 ans	5 ans
	06B01	Machine à Laver	Linéaire	5 ans	5 ans

Catégories <i>Correspondance ancien code</i>	Réf.	Libellé	Type d'amort.	Durée de vie Jusqu'en 2016	Durée de vie Depuis 2017
07 – Matériel de bureau <i>MATBU</i>	07A01	Bureau	Linéaire	8 ans	8 ans
	07A02	Table	Linéaire	8 ans	8 ans
	07A03	Fauteuil, Chaise (bureau)	Linéaire	8 ans	8 ans
	07A04	Armoire / Bibliothèque / Vitrine	Linéaire	8 ans	8 ans
	07A05	Coffre-fort	Linéaire	8 ans	8 ans
	07A99	Autres matériel de bureau	Linéaire	8 ans	8 ans
08 – Matériel Mobilier <i>MATMO</i>	08A01	Table	Linéaire	8 ans	8 ans
	08A02	Fauteuil, Chaise (logement, salle commune)	Linéaire	8 ans	8 ans
	08A03	Lit (sommier + structure + tête de lit + lisse murale)	Linéaire	8 ans	8 ans
	08A04	Meuble (haut, bas, séparatif, commode, chevet, armoire, etc...)	Linéaire	8 ans	8 ans
	08A05	Bureau (logement)	Linéaire	8 ans	8 ans
	08A06	Canapé / Bridge / Bz / Futon	Linéaire	8 ans	8 ans
	08A07	Matelas	Linéaire	8 ans	5 ans
	08A99	Autres matériel et mobilier	Linéaire	8 ans	8 ans
09 – Consommables immobilisés <i>CONSO</i>	09A01	Linge de chambre (drap, taie oreiller, traversin, etc...)	Exceptionnel	1 an	1 an
	09A02	Voilage (tringle, rideau, etc...)	Exceptionnel	1 an	1 an
	09A99	Autres consommables immobilisés	Exceptionnel	1 an	1 an
10 – Site internet	10A01	Création site internet	Exceptionnel	1 an	1 an
11 - Vidéosurveillance	11A01	Système Vidéo protection	Linéaire	5 ans	5 ans
12 – Véhicule de transport <i>MATTP</i>	12A01	Véhicule de transport	Linéaire	5 ans	5 ans

Pour le matériel et l'outillage d'entretien (aspirateur, tour à bois, scie, ...) ne sont retenues en autres immobilisations corporelles que les valeurs supérieures à 500 € H.T.

Note : l'amortissement des consommables n'est constaté que lors de l'ouverture d'un nouveau site et n'est réajusté qu'en cas d'ouverture de logements supplémentaires.

Le renouvellement des consommables est ensuite passé directement en charges. On entend par consommables les draps, couettes, couvertures, oreillers,...

c) Immobilisations en cours

La valorisation des immobilisations en cours est faite au coût d'acquisition.
Le transfert en immobilisation est constaté au démarrage de l'exploitation.
Il est possible de constater des provisions en cas de risque de non-réalisation de l'immobilisation.
On constate une charge exceptionnelle en cas d'abandon définitif de l'opération.

La production immobilisée annuelle correspond à l'évaluation de la conduite d'opération où à l'assistance à la maîtrise d'ouvrage à incorporer dans le prix de revient de l'opération.

d) Immobilisations financières

Les immobilisations financières correspondent pour l'essentiel aux prêts faits aux organismes collecteurs dans le cadre de la participation de l'employeur à l'effort de construction.
Une provision pour décote est déterminée afin de valoriser la perte de produits financiers liés à l'immobilisation de liquidité chez les collecteurs 1%. Son calcul prend en compte un taux d'actualisation de 4,04 %.

e) Mouvements des immobilisations et amortissements (cf. annexe)

ACTIF CIRCULANT

1) Marchandises et consommables

L'évaluation des stocks est déterminée à la clôture de l'exercice selon la méthode PEPS (premier entré, premier sorti). Le stock est évalué au coût d'acquisition des biens.

2) Valeurs Mobilières de Placement

Sont inscrites les valeurs d'origines des placements à l'actif du bilan.

- Obligations

Aucune provision n'est constatée à la clôture de l'exercice. La Fondation s'engageant à ne revendre les obligations qu'à leur échéance ou en cas de plus-value.

- Autres valeurs mobilières de placement

Aucune provision n'est constatée à la clôture de l'exercice.

3) Charges constatées d'avances

(cf. annexe)

4) Provisions pour risque client

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision est constituée pour les créances sur les personnes physiques à partir de la base suivante :

Ancienneté de la créance	% de provision
Créances échues de moins de 2 mois	10 %
Créances échues de plus de 2 mois <u>sans action contentieuse</u>	50 %
Résidents en impayés avec une action contentieuse	100 %
Résidents ayant quitté ARALIS (PSP) depuis moins de 2 ans et 2 mois	100 %

La provision est déterminée résident par résident.

Définition du PSP : résident parti depuis plus de 2 mois (décalage à cause de nos conditions de règlement).

PASSIF**1) Fonds Propres**

Les statuts fixent la dotation d'origine de notre fondation à 10 000 000 €. La dotation est garantie à la date de la reconnaissance d'utilité publique par un patrimoine immobilier listé ci-dessous, le tout apporté par l'association ARALIS à l'occasion de sa transformation en fondation reconnue d'utilité publique sous le nom de fondation ARALIS.

Nom	Adresse	Commune
BERAUDIERE	23, rue de la Croix de l'Orme - 42000	Saint-Etienne
BOMBARDE	13, rue de la Bombarde - 69005	Lyon
CENTRE DAUPHINE	15, rue du Dauphiné - 69003	Lyon
CORDIERE	33, rue de la Cordière - 69800	Saint-Priest
DUQUESNE	39 / 41, rue Duquesne - 69006	Lyon
FERDINAND BUISSON	10, place Ferdinand Buisson - 42000	Saint-Etienne
GENERAL FRERE	102, avenue Général Frère - 69008	Lyon
GRIS DE LIN	14 ter, cours Denfert Rochereau - 42000	Saint-Etienne
GUINARD	41, rue Lassaigne - 42100	Saint-Etienne
JOANNES VALLET	63, rue Joannes Vallet - 69200	Vénissieux
LES TEMPLIERS	3, rue des Templiers - 69002	Lyon
NICOLAS GARNIER	76, rue Nicolas Garnier - 69100	Villeurbanne
PAUL BERT	43, rue Paul Bert - 69003	Lyon
PRESSENSE	185, rue Francis de Pressensé - 69100	Villeurbanne
SAINT-PIERRE-DE-VAISE	86, rue Saint Pierre de Vaise - 69009	Lyon

Ces biens sont irrévocablement affectés à la dotation.

La dotation est accrue du produit des libéralités acceptées sans affectation spéciale ou dont le donateur ou le testateur ne prescrit pas l'affectation et dont la capitalisation aura été décidée par le conseil d'administration. Elle est également accrue d'une fraction de l'excédent des ressources annuelles nécessaires au maintien de sa valeur. Elle peut être accrue en valeur absolue par décision du conseil d'administration.

2) Emprunts (cf. annexe)

Dans le cadre de ses activités, la Fondation souscrit un volume important d'emprunt. En dérogation au principe comptable, les intérêts courus non échus sur les emprunts en cours ne sont pas constatés. Cette option n'a pas d'impact financier significatif, les annuités étant comptabilisées à leur échéance.

3) Fonds dédiés

La Fondation perçoit des subventions d'exploitation affectées à des actions spécifiques.

En cas de non-utilisation des sommes allouées dans leur totalité, la Fondation va générer ce qui est appelé des « **Fonds dédiés** ».

La détermination du montant des fonds dédiés est faite sur la base d'une comparaison entre le montant financé par le « partenaire » et les dépenses réellement réalisées à la clôture de l'exercice.

4) Subventions d'investissement

Afin de permettre la réalisation d'opérations d'investissement, la Fondation ARALIS perçoit des subventions d'investissement.

La capacité financière ne permettant pas le financement du renouvellement de ces opérations d'investissement par ses propres moyens, le renouvellement de biens n'incombe pas à la Fondation et les subventions perçues sont considérées comme renouvelables.

Ces subventions d'investissement sont enregistrées dans le compte comptable 131000 : « Subventions d'investissement ».

La quote-part de la subvention, calculée proportionnellement au montant de la dotation aux amortissements de l'exercice des immobilisations acquises au moyen de la subvention, est réintégrée au compte de résultat.

Débit du compte : 139000 Subvention d'investissement virée au compte de résultat.

Crédit du compte : 747000 Quote-part de subvention d'investissement virée au compte de résultat.

A la fin de la période d'amortissement du bien, lorsque la totalité de la subvention a été intégrée dans les résultats, le compte 131000 est soldé par le compte 139000.

5) Provision pour Gros Entretien

A compter du 01/01/2019, un mode d'estimation a été mis en place par la Direction Administrative et Financière qui est corroboré par les plans de travaux à réaliser sur les 5 années à venir.

Le calcul de la provision est basé sur une moyenne des dépenses GE/EDL réalisées de 2015-2018 par rapport aux produits de GLS (CA et subventions d'exploitation), et en fonction des tranches de vétusté des sites qui sont décomposées comme suit :

Tranche vétusté	Taux
0-6 ans	2,4%
7-15 ans	3,6%
16-30 ans	3,7%
Plus de 30 ans	3,9%

Ce taux moyen a été appliqué par site et par tranche de vétusté sur le produit de GLS (CA / Subv. D'exploitation).

NB : en fonction de la date d'anniversaire de la mise en exploitation d'un site, ce dernier peut évoluer dans les tranches de vétusté.

6) Autres provisions pour risques et charges

Elles sont constituées conformément aux règles d'évaluation du passif dès que le risque ou la charge est probable ou certain. Elles peuvent porter sur des risques et charges tels que les pertes de subventions ou les risques sociaux par exemple.

a) Provisions pour risques sociaux

Les risques sociaux sont provisionnés dès la connaissance de l'existence du litige.

Le montant de la provision correspond au montant de la réclamation du salarié ou de son estimation, qu'il y ait action en justice ou non. La provision est reprise à l'extinction du litige, soit à l'amiable, soit par décision de justice.

b) Provisions pour indemnités de fin de carrière

Cette provision, d'un montant de 445 365 €, est constituée en fonction de l'acquisition des droits par les salariés d'ARALIS au regard de l'accord collectif en vigueur dans la Fondation.

Les droits :

- 1/5^{ème} de mois par année d'ancienneté
- Majorée de 1/15^{ème} de mois par année d'ancienneté après 10 ans d'ancienneté

L'âge de départ à la retraite est fixé à 65 ans.

Référence des tables de mortalité : INSEE 2018-2020

Taux de revalorisation des salaires : déterminé chaque année en fonction d'une table basée sur le taux d'inflation constaté.

Pour 2025 : 2,5 %

Taux d'actualisation : 4,04 %

Turnover en % par classe d'âge (correspondant à la moyenne des 5 dernières années) :

- 16 à 35 ans : 29,83 %
- 36 à 40 ans : 15,82 %
- Plus de 40 ans : 12,60 %

	Mouvements des Fonds Propres
---	-------------------------------------

Arrêté au 31/12/2025

NATURE DES FONDS	Montant au début de l'exercice	Affectation résultat	Affectation Dotation	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droits de reprise						
Dotations pérennes représentatives d'actifs aliénables	10 000 000					10 000 000
Autres fonds propres sans droit de reprise						
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés						
Total	10 000 000					10 000 000
Fonds propres avec droits de reprise						
Autres fonds propres avec droits de reprise						
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition						
Total						
Réserves						
Réserves indisponibles						
Réserves statutaires et contractuelles						
Réserves réglementées						
Réserves pour projet de l'entité	3 926 201	300 000				4 226 201
Autres réserves	7 632 839	274 260				7 907 099
Report à nouveau						
Total	11 559 040	574 260				12 133 300
Résultat de l'exercice	574 260	-574 260		923 067		923 067
Total	574 260	-574 260		923 067		923 067
Résultat sous contrôle des tiers financeurs						
Total						
Fonds propres consommables						
Subventions d'investissement	9 589 640			6 078 450	537 645	15 130 445
Provisions réglementées						
Total	9 589 640			6 078 450	537 645	15 130 445
TOTAL	31 722 940			7 001 517	537 645	38 186 812

	Provisions
---	-------------------

Arrêté au 31/12/2025

NATURE DES PROVISIONS ET RESERVES	Montant début exercice	Dotations exercice	Transferts	Reclassement A-nouveau	Reprises exercice	Montant fin exercice
<u>Provisions réglementées</u>						
Prov. réglem. relatives aux stocks						
Diff. sur réalisations éléments actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
Total 1						
<u>Provisions pour risques et charges</u>						
Provisions pour litiges	196 990				2 150	194 840
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour risques d'emploi						
Autres provisions pour risques	613 162	26 371			47 206	592 326
Provisions pour gros entretien	3 642 801	283 633			204 596	3 721 838
Provisions pour impôts						
Total 2	4 452 953	310 003			253 952	4 509 004
<u>Provisions pour dépréciation</u>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations financières	112 612	5 042				117 654
Sur stocks et en cours						
Sur comptes clients (voir créances douteuses)	1 754 120	1 745 356			1 754 120	1 745 356
Autres provisions pour dépréciations						
Total 3	1 866 732	1 750 398			1 754 120	1 863 010
<u>Provisions pour dépréciation des comptes financiers</u>						
Total 4						
<u>Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement</u>						
Total 5						
TOTAL GENERAL	6 319 685	2 060 402			2 008 072	6 372 014

	Immobilisations
---	---

Arrêté au 31/12/2025

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions & Mises au rebut	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
<u>Immobilisations incorporelles</u>					
Frais d'établissement					
Frais de recherches et développement					
Autres immobilisations incorporelles	857 961	20 423			878 384
Total 1	857 961	20 423			878 384
<u>Immobilisations corporelles :</u>					
Terrains	2 548 307		25 788		2 522 519
Constructions	55 289 840	1 372 853	146 908		56 515 785
Installations techniques matériel outillage					
Autres immobilisations corporelles	8 349 319	212 095	4 500		8 556 914
Immobilisations corporelles en cours	6 628 901	9 455 625			16 084 526
Avances et acomptes					
Total 2	72 816 367	11 040 573	177 196		83 679 744
<u>Immobilisations financières</u>					
Participations	5 834				5 834
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	355 596	19 473	12 830		362 239
Prêts et autres immobilisations financières	2 762				2 762
Total 3	364 193	19 473	12 830		370 836
TOTAL (1+2+3)	74 038 521	11 080 469	190 026		84 928 964

	Amortissements
---	-----------------------

Arrêté au 31/12/2025

IMMOBILISATIONS	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
<u>Immobilisations incorporelles</u>					
Frais d'établissement					
Total 1					
Frais de recherches et développement					
<u>Autres immobilisations incorporelles</u>	761 117	36 589			797 706
Total 2	761 117	36 589			797 706
<u>Immobilisations corporelles :</u>					
Constructions	25 556 380	1 931 131	41 204		27 446 307
Installations techniqu.matériel outillage					
Autres immobilisations corporelles	7 410 688	438 650	4 500		7 844 838
Total 3	32 967 068	2 369 781	45 704		35 291 145
TOTAL (1+2+3)	33 728 185	2 406 370	45 704		36 088 851

Tableau de mouvements des subventions d'investissements

Arrêté au 31/12/2025

	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
021	DUQUESNE	1 227 193	35 139	534 529
032	PONS	818 481	30 022	591 733
040	MASSENET	5 118	171	2 118
053	TEMPLIERS	597 565	17 110	263 915
054	PARMENTIER	77 141	9 643	9 643
075	ACCUEIL ET RENCONTRE	1 016 263	41 278	397 537
080	PIONCHON	53 414	1 780	48 589
107	PIERRE VOYANT	542 500		542 500
111	PAUL KRUGER 2	31 995	60	748
115	LA PASSERELLE	2 062 000	0	2 062 000
117	LA TRAVERSE	3 974 498		3 974 498
120	JOANNES VALLET	2 838 447	89 316	1 602 915
121	VERCORS	1 557 600		1 557 600
130	LES 4 CHEMINS	134 406	10 623	21 235
140	GENERAL FRERES	346 083	3 918	175 912
150	N GARNIER	3 599 414	143 761	2 197 978
171	JAYR	2 934	98	2 459
180	LA CORDIERE	781 219	18 200	281 673
200	BERAUDIERE	545 926	13 921	222 267
202	LASSAIGNE	666 664	24 798	289 395
220	BUISSON	89 022	1 569	26 256
230	GRIS DE LIN	208 753	3 551	63 694
240	DAUPHINE	140 019	3 511	50 384
250	GARIBALDI	100 000	3 333	95 132
260	GERLAND	54 819	6 411	7 902
340	LOMBARD	4 755	228	1 331
370	PAUL BERT	138 006	2 432	40 883
410	ARC EN CIEL	576 278	65 619	65 619
SIE	SIEGE	1 278	0	0
	TOTAL GENERAL	22 191 791	526 489	15 130 445

SUBVENTIONS 2025	MONTANT
ANRU - Agence Nationale Rénovation Urbaine	2 000 100,00
GRAND LYON	3 650 349,54
L'ENTREPRISE DES POSSIBLES	100 000,00
VILLE DE LYON	328 000,00
TOTAL	6 078 449,54

	Etat des Créances et Dettes
---	------------------------------------

Arrêté au 31/12/2025

CREANCES	Montant brut	Degré de liquidité de l'actif	
		à moins d'1 an	à plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	5 834		5 834
Prêts (1)	362 239	14 167	348 072
Autres immobilisations financières	2 762		2 762
Actif circulant			
Résidents et comptes rattachés	2 952 228	2 952 228	
Autres clients et comptes rattachés			
Autres créances	6 888 123	6 888 123	
Charges constatées d'avance	57 054	57 054	
TOTAL	10 268 240	9 911 572	356 668
(1) Montant :			
- Prêts accordés au cours de l'exercice	19 473		
- Remboursements obtenus au cours de l'exercice	24 667		

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité		
		à moins d'1 an	à plus d'1 an	à plus de 5 ans
Emprunts auprès des collecteurs du "1% logement"				
Préfinancements				
Emprunts long terme (1)	5 273 697	340 360	1 316 358	3 616 979
Emprunts auprès de l'A.N.P.E.E.C.				
Préfinancements				
Emprunts long terme (1)	899 910	60 205	246 901	592 804
Emprunts auprès du F.A.S.				
Préfinancements				
Emprunts long terme (1)				
Emprunts auprès de la C.A.R.S.A.T				
Préfinancements				
Emprunts long terme (1)	15 708	2 244	8 976	4 488
Avances				
Emprunts long terme (1)	31 823	26 305	5 518	
Emprunts (1) et dettes établ. de crédit (2)	14 151 060	152 217	907 574	13 091 269
Emprunts et dettes financières divers	1 012 263	257 042	755 222	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 630 422	2 630 422		
Dettes fiscales et sociales	1 886 972	1 886 972		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	459 217	459 217		
Autres dettes	255 023	255 023		
Dépôts et cautionnements des résidents	1 263 790	1 263 790		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	27 879 885	7 333 797	3 240 548	17 305 540
(1) Emprunts souscrits au cours de l'exercice	7 460 000			
Emprunts remboursés au cours de l'exercice	808 414			
(2) Dont à 2 ans au maximum à l'origine à plus de 2 ans à l'origine				



Détail des Clients Douteux 2025

	Base de calcul
Provision à 10%	13 772
Provision à 50%	127 378
PSP – Provision à 100%	432 140
Contentieux – Provision à 100%	1 172 066
Irrécouvrables	350 131

FONDATION ARALIS **Détail des Factures Non Parvenues**
LOGEMENT ACCOMPAGNÉ

Arrêté au 31/12/2025

Factures Non Parvenues	
Electricité	336 968
Eau	171 348
Gaz	109 225
Loyer des immeubles	94 456
Sous-traitance de nettoyage	82 717
Réparation	59 787
Honoraires	58 324
Dépenses de Gros Entretien et Etats Des Lieux	54 472
Maintenance	47 767
Entretien Courant	24 441
Chauffage urbain	19 337
Achat de 1ère nécessité	16 050
Sécurité des sites	11 402
Cotisations	8 906
Frais d'animation / Frais résidents	6 777
Désinsectisation	5 936
Petit Matériel et Mobilier	4 940
Formation continue	4 750
Charges locataires et de copropriété	4 411
Consommables	3 562
Sous-traitance informatique	2 630
Blanchissage	2 345
Frais de déplacement et de réception	2 012
Réseau	1 259
Jetons Laverie	1 200
Locations	858
Fournitures d'Entretien	739
Fournitures de Bureau	682
Abonnements	642
Catalogues et imprimés	469
Essence	400
Taxes Locales	150
Vêtements de travail	36
Fournitures informatiques	5
TOTAL des Factures Non Parvenues	1 139 004

Détail des Charges A Payer

Arrêté au 31/12/2025

Charges A Payer - Organismes sociaux	
Provision congés payés	337 953
Provision charges sur congés payés	222 087
Provision primes sur objectifs	229 298
Provision charges sur primes sur objectifs	130 700
Total Charges A Payer - Organismes sociaux	920 038
Charges A Payer - Etat	
CAP taxes d'habitation	27 371
Total Charges A Payer - Etat	27 371
TOTAL	947 409

	Détail des Produits A Recevoir et Factures A Etablir
---	---

Arrêté au 31/12/2025

Produits à recevoir	
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	101 672
Intérêts courus	547 843
Abattements taxe sur les salaires 2021 à 2023	65 000
Remboursement dégrèvement Taxe Foncière 2023 170 AVIS DGVT 5/07/24	19 075
Abattement taxe sur les salaires 2025	24 041
TRANSITIONS PRO - Remboursement	19 647
Remboursement sur sinistres	796
TOTAL des Produits à recevoir	778 074

Factures à établir	
GLH Refacturation charges lot quai Jahyr 2019 à 2024	25 205
TOTAL des Factures à établir	25 205

TOTAL	803 279
--------------	----------------

	Détail des Charges Constatées d'Avance
---	---

Arrêté au 31/12/2025

Charges constatées d'avance	
Aide Alimentaire	50 250
Abonnement	2 645
Assurance	2 614
Adhésion RSE Symbios	1 134
Edipost, Teamviewer	412
TOTAL des Charges constatées d'avance	57 054

	Détail des Subventions A Recevoir
---	--

Arrêté au 31/12/2025

Subventions à recevoir	
AVP 2025 (Gerland / Pionchon)	25000
TOTAL des Subventions à recevoir	25 000

	Détail des Subventions Constatées d'Avance
--	---

Arrêté au 31/12/2025

Subventions constatées d'avance	
Aucune Subvention constatée d'avance en 2025	
TOTAL des Subventions constatées d'avance	0

	Autres Charges et Produits d'Exploitation
---	--

Arrêté au 31/12/2025

Autres Charges d'exploitation	
Pertes sur créances irrécouvrables	350 131
Charges sur exercices antérieures (fournisseurs)	55 994
Charges sur exercices antérieures (personnel)	23 209
Charge sur ex antérieurs (ASP Energie)	19 542
Charges sur exercices antérieures (sinistres)	5 398
Dotation provision décote 1%	5 042
Charge sur ex antérieurs (AVP 2024)	3 125
Divers	2 018
Charge sur exercice 2024 (clients)	856
Pénalités et amendes	90
TOTAL des Autres charges d'exploitation	465 405

Autres Produits d'Exploitation	
QP Subventions	526 489
Recettes et refacturations diverses	285 829
Produits exercices antérieurs (fournisseurs)	123 989
Produits exercices antérieurs (taxes)	102 482
Remboursements assurance	70 745
Produits exercices antérieurs (clients)	28 936
Produits gestion chèque-énergie	21 349
Produits exercices antérieurs (AVP 2022)	19 776
Refacturation TF-FOM FNDSA	7 877
Produits exercices antérieurs (asp)	1 358
Mécénat	1 016
Divers	44
TOTAL de Autres produits d'exploitation	1 189 890

Subventions d'exploitation

Arrêté au 31/12/2025

Financiers	Montant 2025
DDETS RHONE	5 028 086
DDETS LOIRE	790 608
GRAND LYON	460 130
TOTAL GENERAL	6 278 824



Etat des engagements

	Année d'origine	Capital d'origine	Capital restant dû au 31/12/2025	Type d'engagement
CAISSE D'EPARGNE				
Siège - 16, rue Desparmet - Lyon	2019	400 000	150 207	Nantissement sur placements
Engagements de promesses hypothécaires			150 207	

	Etat des Promesses Hypothécaires
---	--

	Année d'origine	Capital d'origine en €	Capital restant dû au 31/12/2025
CIL			
Dauphine	1996	152 449	3 358
Portes du sud	1996	76 225	4 168
Paul Bert	1996	83 847	4 585
Arc en ciel	1997	95 840	8 225
Templiers	2007	1 033 637	450 783
A.I.A.C.			
Portes du sud	1997	197 574	8 990
1% LOGEMENT			
Beraudière	2007	815 861	176 413
LA BANQUE POSTALE			
Siège - 16, rue Desparmet - Lyon	2018	2 261 502	807 017
Engagements de promesses hypothécaires			1 463 538



HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice 2025 s'élève à 30 506,32 € HT soit 36 607,58 € TTC.

REMUNERATION DES CADRES DIRIGEANTS

Nous ne pouvons pas vous communiquer la rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles. En effet, cela contribuerait à donner une rémunération individuelle.

EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen sur l'année 2025 est de 110,66 salariés inscrits (contrats CDD et CDI).

 FONDATION ARALIS LOGEMENT ACCOMPAGNE	Tableau de Flux de Trésorerie
---	--------------------------------------

Arrêté au 31/12/2025

Tableau de financement de l'exercice écoulé	2025	2024
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET	923 067	574 260
Part des minoritaires dans le résultat sociétés intégrées	0	0
Quote part dans résultat sociétés en équivalence	0	0
Dividendes reçus des sociétés en équivalence	0	0
Elim. des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation		
Dérive de résultat	0	0
Dotations aux Amortissements et provisions	4 455 616	4 565 167
Reprises des Amortissements et provisions	-2 534 561	-2 797 125
Plus et moins values de cession	-565 207	34 369
Charges sur exercices antérieurs		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	2 278 915	2 376 671
Variation de Stock	-12 085	6 780
Variation des Créances clients	-110 536	-57 100
Variation des Dettes fournisseurs	90 711	-319 584
Variation des autres Créances et Dettes d'exploitation	-3 978 995	-549 121
Charges et produits constatés d'avance	-12 792	19 652
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-4 023 697	-899 373
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-1 744 783	1 477 298
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaissement / acquisition d'immobilisations incorporelles	-20 423	-10 982
Décaissement / acquisition d'immobilisations corporelles	-11 040 574	-7 132 796
Encaissement / cession d'immobilisations corporelles et incorporelles	696 700	0
Subventions d'investissement encaissées-Subvention remboursées	6 078 450	2 162 000
Décaissement / acquisition d'immobilisations financières	-19 473	-18 554
Encaissement / cession d'immobilisations financières	12 830	11 837
Variation des dettes fournisseurs d'immobilisation	-251 709	382 066
Variation des prêts et dépôts		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-4 544 199	-4 606 429
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation des fonds propres		
Remboursement d'emprunts	-808 414	-1 106 437
Emprunts et dettes souscrits	7 460 000	0
Dépôt et cautionnement reçus	37 431	44 558
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	6 689 017	-1 061 878
VARIATION DE TRESORERIE	400 036	-4 191 009
TRESORERIE A L'OUVERTURE	13 249 639	17 440 648
TRESORERIE A LA CLOTURE	13 649 675	13 249 639
VARIATION DE TRESORERIE	400 036	-4 191 009