

ARSL
Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025
ARSL
8, rue Boileau
87350 PANAZOL

ARSL

Siège social : 8, rue Boileau
87350 PANAZOL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025,

A l'Assemblée Générale des membres de l'ARSL,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ARSL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

ARSL
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
31 décembre 2025

Observation

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2022-06. Les modalités sont précisées dans la partie « principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Ces appréciations ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les subventions et les fonds dédiés.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas eu connaissance de documents financiers en lien avec la comptabilité qui pourraient être transmis aux membres adhérents de l'association. Par conséquent, nous ne nous prononçons pas sur les autres informations financières, hormis le bilan et le compte de résultat, qui pourraient être communiquées aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les

ARSL
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
31 décembre 2025

informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

ARSL

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
31 décembre 2025

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Limoges,

SAS ACEC BSR AUDIT

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium pour le compte de
ADRIEN SAPELIER (+33677724518)
Date: 29/06/2026 10:31:06
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par SMS:
085586

SAS ACEC BSR AUDIT
Cabinet d'Audit et de Commissariat aux Comptes
Société inscrite sur la liste nationale
rattachée à la CRC de Grande Aquitaine
4 Allée Duke Ellington
87100 Limoges
Tél : 05 87 41 84 07
RCS Guéret : 827 87 0342

Adrien SAPELIER
Commissaire aux Comptes

ARSL
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
31 décembre 2025

ARSL

Bilan Actif

Actif		Au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Montant net
Frais d'établissement (I)					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	5 704	5 704		
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL	5 704	5 704		
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	358 162		358 162	358 161
	Constructions	2 907 567	1 189 220	1 718 347	1 809 172
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 825 263	1 429 679	395 584	436 886
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	2 643 070		2 643 070	2 357 742
	TOTAL	7 734 063	2 618 899	5 115 163	4 961 963
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 540		1 540	1 525
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	84 169		84 169	80 439
	TOTAL	85 709		85 709	81 964
Total (II)		7 825 477	2 624 603	5 200 873	5 043 927
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Créances ⁽³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	424 549	121 164	303 384	391 391
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	2 698 017	28 248	2 669 769	1 744 110
	Charges constatées d'avance	105 819		105 819	107 483
	TOTAL	3 228 386	149 412	3 078 974	2 242 985
Divers	Instruments financiers à terme et jetons détenus	2 000 000		2 000 000	2 000 000
	Disponibilités	5 214 437		5 214 437	4 366 236
Total (III)		10 442 823	149 412	10 293 411	8 609 221
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)		18 268 300	2 774 016	15 494 284	13 653 149
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont à plus d'un an (brut)				

ARSL

Bilan Passif

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	2 382	2 382
	Fonds propres complémentaires	2 565	2 565
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	79 826	79 826
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	43 896	43 896
	Réserves pour projet de l'entité	1 798 470	1 614 239
	Autres réserves		
	<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	1 795 628	1 611 397
	Report à nouveau	-305 148	-261 007
	<i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-403 579	-103 961
	Excédent ou déficit de l'exercice	119 787	140 090
	<i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	119 787	140 090
	Situation nette (sous-total)	1 741 780	1 621 992
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	2 461 641	1 528 605
	Provisions réglementées	516 921	476 600
	Total (I)	4 720 343	3 627 199
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total (I bis)		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	4 986 832	4 386 516
	Total (II)	4 986 832	4 386 516
Provisions	Provisions pour risques	368 364	368 364
	Provisions pour charges	96 794	96 794
	Total (III)	465 159	465 159
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	3 008 636	3 058 544
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Instruments financiers à terme		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	440 318	490 011
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	957 310	1 017 395
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	143 832	124 376
	Produits constatés d'avance	771 850	483 944
	Total (IV)	5 321 948	5 174 273
	Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	15 494 284	13 653 149
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

ARSL

Compte de résultat

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	<i>dont ventes de biens relatives aux activités sociales et medico-sociales</i>		
	Ventes de prestations de service	1 583 014	1 034 550
	<i>dont parrainages</i>		
	<i>dont ventes de prestations de service relatives aux activités sociales et medico-sociales</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	12 022 271	12 309 909
	<i>dont contrib. financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et medico-sociales</i>		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public	480	
	<i>Dons manuels</i>	480	
	<i>Mécénats</i>		
	<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	16 868	543 547
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	220	
	Utilisations des fonds dédiés	186 694	437 126
	Autres produits	164 275	193
	Total des produits d'exploitation (I)	13 973 825	14 325 328
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	5 019 858	5 123 579
	Aides financières	11 032	
	Impôts, taxes et versements assimilés	617 370	600 355
	Salaires	5 117 322	5 263 531
	Cotisations sociales	2 022 866	2 015 982
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	262 818	288 061
	Dotations aux provisions	450	57 125
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Reports en fonds dédiés	787 010	767 806
	Autres charges	46 983	31 140
	Total des charges d'exploitation (II)	13 885 712	14 147 583
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		88 112	177 745
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	75 004	26 758
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	Total des produits financiers (III)	75 004	26 758
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	32 325	34 181
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières (IV)	32 325	34 181
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		42 679	-7 423
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		130 791	170 321

ARSL

Compte de résultat

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (V)	Total	37 043	75 364
Charges exceptionnelles (VI)	Total	40 321	102 344
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-3 277	-26 980
Participation des salariés aux résultats	(VII)		
Impôts sur les bénéfices	(VIII)	7 727	3 251
Total des produits (I + III + V)		14 085 873	14 427 450
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		13 966 085	14 287 360
EXCÉDENT OU DÉFICIT		119 787	140 090
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		<i>119 787</i>	<i>140 090</i>
Évaluation des contributions volontaires en nature			
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			



1 Informations concernant l'association

1.1 Objet social et périmètre des activités

L'association a pour objet de favoriser la réinsertion et œuvre depuis longtemps dans l'action sociale, apportant son soutien à des personnes qui se trouvent momentanément en situation de précarité, de crise ou d'exclusion.

1.2 Moyens mis en œuvre

L'ARSL accueille et accompagne, dans la limite de ses moyens, chaque personne quels que soient son âge, son sexe, sa nationalité, sa situation sociale, en prenant en compte sa singularité.

Elle défend les principes d'égalité, de laïcité, de respect de la dignité, dans une réelle volonté de « vivre ensemble ».



2 Faits majeurs de l'exercice

2.1 Evènements principaux de l'exercice

1. Installation de 4 places de LAM sur le site du CHRS Augustin Gartempe
2. Préparation du site de Marcel Faure pour le lancement des travaux en 2026

2.2 Principes, règles et méthodes comptables

2.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- Le bilan,
- Le compte de résultat,
- L'annexe.

2.2.2 Méthode comptable

2.2.2.1 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'association applique le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 (Plan comptable général), ainsi que le règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant le règlement ANC n° 2018-06. Ces textes entraînent notamment une nouvelle définition du résultat exceptionnel, la suppression des transferts de charges, la simplification du plan de comptes et des modèles d'états financiers.

2.2.2.2 Changements des méthodes comptables et impacts sur les comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général tel que modifié par le règlement ANC n°2022-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.



Les incidences de présentation sur les comptes sont les suivantes :

- Reclassement des transferts de charges en produits divers,
- Reclassement des quotes-parts de subvention d'investissement en subvention,
- Reclassement des produits exceptionnels en produits divers,
- Reclassement des charges exceptionnelles en charges diverses.



3 Informations relatives au bilan

3.1 Actif

3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations	Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute fin (D)
Immobilisations incorporelles	7 785		2 081	5 704
Immobilisations corporelles	5 000 919	131 297	41 223	5 090 993
Immobilisations corporelles en cours	2 357 742	294 700	9 372	2 643 070
Immobilisations financières	81 964	10 369	6 623	85 710
Total général	7 448 410	436 366	59 299	7 825 477

3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations	Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Immobilisations incorporelles	7 785		2 081	5 704
Immobilisations corporelles	2 396 698	262 818	40 617	2 618 899
Immobilisations financières				
Total général	2 404 483	262 818	42 698	2 624 603

3.1.2.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	2 à 5 ans
Constructions	Linéaire	5 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	2 à 10 ans



Matériel et outillages industriels	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 8 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	2 à 10 ans

3.1.2.2 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont représentés par :

Terrain : 1€

Constructions : 28 803€

Matériel et installations spécifiques : 31 360€

Matériel de bureau : 42 144€

Mobilier : 27 214€

Autres : 1 478€

Immobilisations en cours : 294 700€

Les principales sorties de l'exercice sont représentées par :

Logiciel : 2 081€

Matériel et installations spécifiques : 14 475€

Matériel de bureau : 22 720€

Mobilier : 2 858€

Autres : 1 170€



3.1.3 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	1 540
Prêts	
Dépôts et cautionnements	84 169

3.1.4 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	424 550	424 550	
Autres	2 717 218	2 717 218	
Charges constatées d'avance	105 819	105 819	
TOTAL	3 247 587	3 247 587	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			



3.1.5 Tableau de dépréciation des actifs

	Dépréciations : début d'exercice	Dotations	Reprises	Dépréciations : fin d'exercice
Immobilisations				
Stocks				
Créances	165 830	451	16 868	149 413

3.1.6 Produits à recevoir

Exploitation : 477 495€

3.1.7 Charges constatées d'avance

Exploitation : 105 819€



3.2 Passif

3.2.1 Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	2 382			2 382
Fonds propres complémentaires	2 565			2 565
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	79 826			79 826
Apports				
Legs et donations				
Résultat sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projets	43 896			43 896
Autres	1 614 239	184 231		1 798 470
Report à nouveau	-261 008		44 140	-305 148
<i>dont résultat des activités sous gestion contrôlée</i>	-103 961		299 619	-403 580
Excédent ou déficit de l'exercice	140 090		20 303	119 787
<i>dont résultat des activités sous gestion contrôlée</i>	-115 387		76 642	-38 745



3.2.2 Détermination du résultat effectif et administratif

Libellés	Résultat comptable	Reprise résultat affecté à la réduction des charges d'exploitation	Reprise de déficit antérieur	Résultat effectif	Compensation des charges d'amortissement	Reprise résultat affecté au financement de mesures d'exploitation	Résultat compte administratif	Dont var. congés à neutraliser
Siège autorisé	-18 896			-18 896		10 000	-8 896	10 486
CHRS	26 025			26 025			26 025	49
CDJ	17 646			17 646			17 646	-10 167
CADA	-7 676			-7 676			-7 676	-2 987
MECS PIERRE SAUVAGE	101 140	-58 930		42 210			42 210	-5 083
MECS PETIT PRINCE	-245 210			-245 210			-245 210	-350
LHSS	60 909	1 702		62 611			62 611	3 604
CPH	24 420			24 420			24 420	4 534
RPM	6 321			6 321			6 321	362
LAMNA	1 483			1 483			1 483	3 681
LAM	-4 908			-4 908			-4 908	5 684
Total établissement sous gestion contrôlée	-38 746	-57 228	0	-95 974	0	10 000	-85 974	9 813
ASLL	-472							
LOGEMENT	66 669							
SERVICE ALT	-8 746							
ASSOCIATION	556							
CPCA/SAP/LAEO	61 981							
POLE URGENCE	0							
SPADA	51 243							
AGIR	8 501							
RETRAITEMENT	-21 200							
Total activité sous gestion propre	158 532							
TOTAL	119 787	-57 228	0	-95 974	0	10 000	-85 974	9 813





3.2.3 Subventions d'investissements

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	1 850 297			1 850 297
Quotes-parts virées au résultat	321 692	66 964		388 656

3.2.4 Provisions réglementées

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Méthode prospective	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réserve de trésorerie	186 268				186 268
Provisions pour renouvellement des immobilisations	108 092	40 321			148 413
Provisions afférentes aux plus values nettes d'actif	182 241				182 241
Autres provisions	0				0
TOTAL	476 601	40 321	0	0	516 922



3.2.5 Provisions pour risques et charges

Nature des réserves et provisions	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	368 365			368 365
Provisions pour charges	96 795			96 795
Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non-atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire				
TOTAL	465 160	0	0	465 160

3.2.6 Engagements pris en matière de retraites et engagements similaires

Engagements retraite	IDR externalisés	Non provisionné	TOTAL
Indemnités de départ en retraite (IDR)	94 185	412 730	506 915
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

- Taux d'actualisation : 3,73%
- Taux de turnover faible
- Taux de charges : 50.87%



3.2.7 Fonds dédiés

3.2.7.1 Subventions de fonctionnement affectées

	A l'ouverture de l'exercice (19)	Reports (689)	Utilisation (789)		A la clôture de l'exercice (19)	
			Montant global	Dont remboursements	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation						
Contributions financières d'autres organismes	4 386 216	787 011	186 694		4 986 532	
Ressources liées à la générosité du public						
TOTAL	4 386 216	787 011	186 694		4 986 532	

3.2.7.2 Ressources liées à la générosité du public

	A l'ouverture de l'exercice (19)	Reports (689)	Utilisation (789)		A la clôture de l'exercice (19)	
			Montant global	Dont remboursements	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Legs ou donations	300				300	
Donations temporaires d'usufruit						
TOTAL	300				300	



3.2.8 Etat des dettes

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	Exigibilité du passif		
			A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + d'1 an et 5 ans au +
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	116 727	116 727		
	à plus d'1 an à l'origine	2 891 909	108 348	447 643	2 335 918
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		440 319	440 319		
Dettes fiscales et sociales		957 310	957 310		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés					
Autres dettes		163 033	163 033		
Produits constatés d'avance		771 850	771 850		
TOTAL		5 341 148	2 557 587	447 643	2 335 918
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		107 716			

3.2.9 Charges à payer

Exploitation : 104 178€



4 Informations relatives au compte de résultat

4.1 Ventilation des produits d'exploitation

Produits	EXERCICE
Ressources propres (cotisations, prestations de service...)	1 583 015
Subventions	4 183 434
Concours publics	7 838 837
Dons manuels	481
Reprises s/ provisions	16 868
Utilisations des fonds dédiés	186 694
Autres	164 496
TOTAL	13 973 826

4.2 Ventilation de l'effectif moyen

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	18,96	
Non cadres	116,76	1,40
TOTAL	135,72	1,40

4.3 Contributions volontaires en nature

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Néant		
TOTAL		

Ce tableau retranscrit les contributions volontaires en nature significatives non comptabilisées.



5 Autres informations

5.1 Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	12 360	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	12 360	