

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ASSOCIATION DEVENIR

125 AVENUE DU MARECHAL LECLERC
93330 NEUILLY SUR MARNE

Hébergement social pour enfants en dfficultés

NAF : 8710A

SIRET : 326021615 00025

Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation - rgt 2023-03	2
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT	
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT DE TRANSITION	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Etat des dépréciations	15
Etat des provisions	16
Etat des créances et des dettes	17
Charges à payer et produits à recevoir	18
Produits et charges constatés d'avance	19
Détermination du résultat effectif global de l'entité	20
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	21
Variation des fonds propres 153-1	22

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de **ASSOCIATION DEVENIR** relatifs à la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 5 173 732 €
- Excédent : 62 978 €

Nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables. A la date de nos travaux, qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

En outre, les comptes ont été établis en conformité avec les principes comptables spécifiques aux Associations et Fondations, définis par le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerçante, à but non lucratif, avec ou sans activité économique et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018 (Journal Officiel du 30 décembre 2018) ainsi que par le règlement ANC n° 2023-03.

Fait à Fontenay-sous-bois
Le 01/06/2026

Franck NACCACHE
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan et Compte de résultat

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	1 999	1 999		
Autres immobilisations incorporelles	33 386	30 326	3 060	4 139
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	21 500		21 500	21 500
Constructions	1 621 240	1 265 952	355 289	421 815
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	896 339	618 247	278 092	522 290
Immo. corp. en cours, avances et acomptes	10 300		10 300	10 300
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	3		3	3
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	20		20	20
Prêts				
Autres immobilisations financières	102 313		102 313	99 625
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	2 687 100	1 916 523	770 577	1 079 692
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	101 014	101 014		
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	284 867		284 867	82 700
Charges constatées d'avance	25 973		25 973	13 098
Valeurs mobilières de placement	3 176 231		3 176 231	2 142 010
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	916 083		916 083	1 167 799
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	4 504 168	101 014	4 403 154	3 405 607
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	7 191 268	2 017 537	5 173 732	4 485 299

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	112 733	112 733
Fonds propres complémentaires	23 424	23 424
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires	133 000	133 000
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	748 860	748 860
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	169 164	579 696
Autres réserves		169 164
Report à nouveau	-1 367 639	-1 939 438
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-1 374 425	-1 955 790
Excédent ou déficit de l'exercice	62 978	571 799
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	63 823	573 559
Situation nette	-286 645	-349 623
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	406 913	406 913
TOTAL DES FONDS PROPRES I	120 268	57 290
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	3 403	8 279
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	3 403	8 279
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	168 352	68 568
Provisions pour charges	102 808	120 617
TOTAL DES PROVISIONS IV	271 160	189 185
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	53 807	125 176
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 054	242 838
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	697 308	736 664
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 979 731	3 126 175
Produits constatés d'avance		-309
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	4 778 900	4 230 545
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	5 173 732	4 485 299

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	120	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	6 757	16 015
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics	7 526 712	7 633 821
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales	7 526 712	7 633 821
Subventions d'exploitation	18 464	117 365
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		100
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	28 824	129 301
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	4 100	
Utilisations des fonds dédiés	4 875	5 838
Autres produits	250 843	36 753
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	7 840 697	7 939 192
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	2 026 491	1 980 255
Aides financières		1 699
Impôts, taxes et versements assimilés	475 048	469 028
Salaires	3 318 979	3 328 354
Cotisations sociales	1 394 044	1 347 773
Dotations aux amortissement et dépréciations	273 278	196 286
Dotations aux provisions	110 799	
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées	174 691	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	25 866	31 549
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	7 799 197	7 354 944
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	41 499	584 248
Produits financiers		
Produits financiers de participation	24 572	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	24 572	

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 568	3 674
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	2 568	3 674
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	22 004	-3 673
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	63 503	580 575
Produits exceptionnels V		6 420
Charges exceptionnelles VI	526	15 197
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-525	-8 777
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	7 865 268	7 945 613
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	7 802 291	7 373 814
EXCÉDENT OU DÉFICIT	62 978	571 799
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	63 823	573 559

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

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe

ASSOCIATION DEVENIR 125, Avenue du Maréchal Leclerc 93 330 NEUILLY SUR MARNE
--

ANNEXE

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

- Total du bilan :	5 173 732 €
- Total du compte de résultat (Produits) :	7 840 697 €
- Résultat de l'exercice (bénéfice) :	62 978 €

Le résultat 2025 se décompose de la façon suivante :

Déficit Association Solidarité	-845 euros
Excédent Service de Suite :	3 900 euros
Excédent S.A.U.O :	51 621 euros
Résultat Frais Communs :	0 euros
Excédent Internat :	8 302 euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2025.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association.

Seules sont présentées les informations ayant une importance significative et nécessaire à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine de la situation financière et du résultat de l'association.

Présentation de l'entité

Note n°1	Règles et méthodes comptables
Note n°2	Tableau des immobilisations
Note n°3	Tableau des amortissements
Note n°4	Tableau des provisions pour risques et charges
Note n°5	Tableau des créances et des dettes
Note n°6	Tableau des charges à payer et produits à recevoir
Note n°7	Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité
Note n°8	Tableau de variation des fonds dédiés
Note n°9	Tableau de variation des fonds associatifs

Règles et méthodes comptables

1. Présentation de l'entité

DEVENIR est une association fondée en mars 1982 et régie par la loi du 1er juillet 1901 œuvrant dans le domaine de la protection de l'enfance. Elle a pour mission d'aider et de protéger des mineurs et jeunes majeurs, sans distinction de sexe, rencontrant des difficultés familiales et une insertion sociale difficile. Elle est établie depuis l'origine sur le territoire de Neuilly-sur-Marne. Association de taille humaine, elle emploie 97 professionnels et accueille 138 jeunes dans trois établissements. Nos trois structures sont habilitées par l'Aide sociale à l'enfance du département de Seine-Saint-Denis.

■ La MECS Devenir qui est composée de :

- Un foyer les Marmousets (13 places) mixtes pour des enfants et jeunes âgés de 10 à 18 ans, situé 8 chemin de la grille, 93330 Neuilly-sur-Marne.
- Un foyer les Gavroches (13 places) mixtes pour des enfants et jeunes âgés de 10 à 18 ans, situé 2 allée Gavroches, 93330 Neuilly-sur-Marne.
- Un Service ADOPHÉ (accompagnement à domicile avec possibilité d'hébergement) pour des jeunes âgés de 0 à 17 ans (30 places), situé 6 rue Charles Schmitz, 93330 Neuilly-sur-Marne.

■ Le Service de suite qui est composé de :

- Un service AJIR (Accueil des jeunes vers l'insertion et le relogement, 22 places) pour des jeunes âgées de 16 à 21 ans, situé : 6 rue Paul Cézanne, Ilot 6, 2^{ème} étage, 93360 Neuilly-Plaisance.
- Du SAAJ (Service d'accompagnement vers l'autonomie des jeunes, 44 places) pour des jeunes âgées de 16 à 21 ans, situé 6 rue Paul Cézanne, Ilot 6, 4^{ème} étage, 93360 Neuilly-Plaisance.

■ Le SAUO (Service d'accueil d'urgence et d'orientation, 16 places) pour des jeunes âgées de 12 à 18 ans, situé 64 avenue de Maison Blanche, 93330 Neuilly-sur-Marne.

2. Principes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, issu des règlements 2022-06 et 2023-03 de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;
- du règlement ANC n° 2019-04 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux ;
- de la nomenclature M22 applicable aux établissements et services publics sociaux et médico-sociaux communaux intercommunaux, départementaux et interdépartementaux ;
- Des arrêtés relatifs aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires.

3. Dérogation aux principes comptables

Des contraintes particulières sont imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs de prestations

4. Changement de méthodes comptables

Changement de réglementation comptable (année 2025)

L'application pour la première fois du règlement ANC n° 2022-06 modifiant le règlement ANC n°2014-03, à compter du 1^{er} janvier 2025, et du règlement ANC n° 2023-03, article 5, entraîne des changements de comptabilisation et de présentation.

Changements de réglementation appliqués de manière prospective :

Les principaux impacts sont :

- Résultat exceptionnel :
 - o *Les cessions/sorties d'immobilisations sont dans le résultat d'exploitation ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières ;*
 - o *Les quotes-parts de subventions d'investissement sont dans le résultat d'exploitation ;*
 - o *Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs, les autres événements sont traduits dans le résultat d'exploitation y compris pénalités etc...*
- Suppression des transferts de charge :
 - o *A adapter en décrivant les modifications éventuelles :*
 - *Refacturations diverses ;*
 - *Remboursements reçus en compensation de charges de personnel ;*
 - *Indemnités d'assurance reçues ;*
 - *Frais d'émission d'emprunt.*

Changement de présentation :

- o Présentation du compte de résultat :

- *Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;*
- *Les transferts de charges N-1 ont été regroupés sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions.*

○ Présentation du bilan :

- *Les frais d'établissements sont présentés dans un total séparé du bilan et non plus dans le total des immobilisations ;*
- *Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;*
- *Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).*

5. Evènements significatifs de l'exercice

Néant

6. Evènements postérieurs à la clôture

Néant

7. Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :

a) Agrégation des comptes annuels

L'association gère des établissements dont la gestion est contrôlée ou dont la gestion est libre, un siège (service commun), une activité propre (éventuellement établir la liste des établissements par catégorie).

Ces établissements tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités a été effectuée. Les opérations internes à l'association sont éliminées. Il s'agit des créances et dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison, des frais de services gérés en commun, correspondant aux frais de siège et des prestations réciproques.

Les comptes de résultat des établissements ou services soumis aux autorités de contrôle, ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

Le résultat de l'association résulte de la compensation entre les déficits de certains établissements ou services avec les excédents d'autres établissements ou services. En fait compte tenu des modalités de financement utilisées et de l'indépendance de chaque établissement ou service, ces compensations ne peuvent réglementairement exister.

b) Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

c) Immobilisations financières

Les titres de participation, les prêts, dépôts et cautionnements et autres créances immobilisées sont comptabilisés à leur coût historique. Si la valeur d'usage ou la valeur du marché est inférieure au coût historique, une dépréciation est constatée.

d) Créances et dettes

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

e) Provisions pour risques et charges

Certaines provisions pour risques et charges, octroyées par les autorités de contrôle sont dérogoires au règlement ANC n°2014-03.

f) Effectif moyen

L'effectif moyen employé au cours de l'exercice 2025 s'élève à 91.83 ETP.

	FEMMES	HOMMES	TOTAL
FC	7,47	4,08	11,55
SAUO	9,98	11,78	21,76
MECS	19,68	16,63	36,31
AJIR	11,55	10,66	22,21
	48,68	43,15	91,83

8. Compte de résultat

Les comptes de résultat des activités soumises à approbation ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

9. Rémunération des dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif aucune rémunération n'a été versée aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, ceux-ci étant tous bénévoles.

10. Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat se sont élevés à 19 764 euros concernant la certification des comptes de 2025. Ils se décomposent comme suit :

	Commissaires aux comptes
Honoraires afférents à la certification des comptes	19 764
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes	
Total	19 764

11. Contributions volontaires en nature

L'Association a fait le choix de ne pas valoriser monétairement le bénévolat dans les contributions volontaires en nature. Les alliés et militants sont principalement engagés dans leur travail, quartier, famille et réseaux sociaux etc. Cet engagement citoyen n'est pas assimilable à un nombre d'heures passées dans une action, puisque c'est en quelques sorte l'engagement de toute une partie de leur vie professionnelle et citoyenne.

12. Engagements de départ à la retraite

Les indemnités de départ en retraite au 31/12/2025 ont été évaluées en retenant les hypothèses ou les éléments suivants :

- Age de départ prévu : 65 ans
- Taux de rotation des salariés : faibles pour les cadres et moyen pour les non-cadres,
- Taux de progression des salaires : 1% pour les cadres et non cadres
- Taux de charges sociales : 50%
- Taux d'actualisation : 3.96%.
- Table de mortalité utilisée : INSEE 2020-2022 - données prov.
- CCN 1966

Le montant des indemnités de départ en retraite s'élève à 140 513 euros au 31/12/2025.

Tableau des immobilisations

Situations et mouvements (b) Rubriques (a)		A	B	C	D
		Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				-
	Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles	39 206		3 821	35 385
	Total II	39 206	-	3 821	35 385
Immobilisations corporelles	Terrains	21 500			21 500
	Constructions	1 020 038			1 020 038
	Installations générales, agencement des constructions	601 202			601 202
	Installations techniques, matériels et outillage industriels				-
	Installations générales, aménagements divers	753 800	520	406 028	348 292
	Matériel de transport	364 600	22 984	41 302	346 282
	Matériel de bureau et informatique	31 596	3 374	8 215	26 755
	Mobilier	74 062	4 298	21 422	56 938
	Autres	140 192	4 030	26 150	118 072
	Immobilisations corporelles en cours	10 300			10 300
	Avances et acomptes				-
	Total III	3 017 290	35 206	503 117	2 549 379
Immobilisations financières	Participations et créances rattachées à des participations	3			3
	Autres titres immobilisés	20			20
	Prêts et autres immobilisations financières	99 625	5 873	3 185	102 313
	Total IV	99 648	5 873	3 185	102 336
Total (I + II + III + IV)		3 156 144	41 079	510 123	2 687 100

(a) À développer si nécessaire selon la nomenclature des postes du bilan.

(b) L'entité subdivise les colonnes tant que besoin. Pour les colonnes « Augmentations » et « Diminutions », les tableaux ci-dessous dans le paragraphe 4.1.2. sont utilisés

(c) Le montant brut à la clôture de l'exercice est la somme algébrique des colonnes précédentes.

Tableau des amortissements

Situations et mouvements (b) Rubriques (a)		A	B	C	D	E	F
		Durée d'utilisation ou taux d'amortissement Indiquer, le cas échéant, la fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement						-
	Total I			-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles	3 ans	Linéaire	35 067	1 079	3 821	32 325
	Total II			35 067	1 079	3 821	32 325
Immobilisations corporelles	Terrains						-
	Constructions	15 à 20 ans	Linéaire	776 194	28 504		804 698
	Installations générales, agencement des constructions	5 à 10 ans	Linéaire	423 321	38 022		461 343
	Installations techniques, matériels et outillage industriels						-
	Installations générales, aménagements divers	5 à 10 ans	Linéaire	416 381	45 095	243 477	217 999
	Matériel de transport	5 à 10 ans	Linéaire	257 595	33 469	41 302	249 762
	Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans	Linéaire	24 027	4 878	8 215	20 690
	Mobilier	3 à 10 ans	Linéaire	41 714	8 783	11 746	38 751
	Autres	3 à 10 ans	Linéaire	102 243	12 434	23 634	91 043
	Immobilisations corporelles en cours						-
	Avances et acomptes						-
	Total III			2 041 475	171 185	328 374	1 884 286
Immobilisations financières	Participations et créances rattachées à des participations						-
	Autres titres immobilisés						-
	Prêts et autres immobilisations financières						-
	Total IV			-	-	-	-
Total (I + II + III + IV)				2 076 542	172 264	332 195	1 916 611
<p>(a) A développer si nécessaire selon la même nomenclature que celle du tableau des immobilisations</p> <p>(b) Les entités subdivisent les colonnes pour autant que de besoin [voir ci-dessous développement des colonnes D (augmentations) et E (diminutions)]</p> <p>(c) Les amortissements cumulés à la fin de l'exercice sont égaux à la somme algébrique des colonnes précédentes.</p>							

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients		101 014		101 014
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		101 014		101 014
TOTAL GÉNÉRAL		101 014		101 014

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées	406 913				406 913
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	406 913				406 913
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges	49 495	110 799	11 015		149 279
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques	19 073				19 073
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	68 568	110 799	11 015		168 352
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions	110 228		17 809		92 419
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges	10 389				10 389
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES	120 617	102 808	17 809		102 808
TOTAL DES PROVISIONS	596 098	213 607	28 824		678 073

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	102 313		102 313
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	101 014	101 014	
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	4 513	4 513	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 095	5 095	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	270 549	270 549	
Charges constatées d'avance	25 973	25 973	
TOTAL	509 457	407 143	102 313
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	53 807	53 807		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	48 054	48 054		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	287 292	287 292		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	395 543	395 543		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	14 473	14 473		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	3 979 731	3 979 731		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 778 900	4 778 900		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 054	68 777
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	415 878	452 684
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	463 932	521 461

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		57 405
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		-309
TOTAL		-309

Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	25 973	13 098
TOTAL	25 973	13 098

Commentaires : néant

Détermination du résultat effectif global de l'entité

ETABLISSEMENT	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE RESULTAT ANTERIEURS	RESULTAT EFFECTIF
MECS	8 302	-6 266	2 036
SAUO	51 621	34 451	86 072
FC	0		0
SDS	3 900	-79 463	-75 563
<u>RESULTAT GESTION CONTROLEE</u>	63 823	-51 278	12 545
SOLIDARITE	-845	0	-845
<u>RESULTAT GESTION PROPRE</u>	-845	0	-845
RESULTAT GLOBAL	62 978	-51 278	11 700

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
CD 93 FD DEDIE 2020	394		394				
CD 93 ACHAT 5 ORDINATEURS	2 025					2 025	
CD 93 ACHAT 8 ORDINATEURS	855					855	
CD 93 ACHAT 11 ORDINATEURS	5 005		4 482			523	
TOTAL	8 279		4 876			3 403	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variation des fonds propres 153-1

(art. 153-1 du règlement ANC 2019-04)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	136 156				136 156
Fonds propres avec droit de reprise	133 000				133 000
Écarts de réévaluation					
Réserves	748 860				748 860
- dont réserves des activités sociales et médico sociales	169 164				169 164
Report à nouveau	-1 939 438	571 799			-1 367 639
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales	-1 955 790	573 599		-8 231	-1 373 960
Excédent ou déficit de l'exercice	571 799	-571 799	62 978		62 978
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales	573 599	-573 599	63 823		63 823
Situation nette	-349 623		62 978		-286 645
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées	406 913				406 913
TOTAL	57 290		62 978		120 268