



ETATS FINANCIERS ANNUELS

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

13 rue du Docteur Texier
BP 16

33230 ABZAC

Exercice clos le : 31 décembre 2025

SIRET : 38901600700038

APE : 8810A

FICOSA LBA EXPERTS CONSEILS

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de POITOU-CHARENTES VENDEE

72 rue de Pons CS 50246 16112 COGNAC CEDEX

Tél. 05.45.82.09.68

Fax. 05.45.35.34.15

Courriel. scaillaud@fiosa.expert

Web. <https://www.multiexpert.com>

SOMMAIRE

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPTES ANNUELS	3
Rapport	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
ANNEXE COMPTABLE	9
DETAIL DES COMPTES	24
Bilan Actif détaillé	25
Bilan Passif détaillé	27
Compte de résultat détaillé	29
ETATS DE GESTION	33
Soldes intermédiaires de gestion	34

COMPTES ANNUELS

RAPPORT

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour le compte de :

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	2 261 843,61 €
Total ressources	8 537 466,26 €
Résultat net comptable	-196 271,76 €

Fait à COGNAC,
Le 29/05/2026.

Karine GARNIER-MASSE,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,	15 035,27	15 035,27				
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				12,20		12,57
Terrains	66 500,00		66 500,00		66 500,00	
Constructions	863 800,91	657 242,60	206 558,31		253 206,94	
Inst. techniques, matériel et outillages ...	7 367,93	7 367,93				
Autres immobilisations corporelles	77 741,77	74 769,99	2 971,78		2 815,85	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0,01		0,01
Participations	14,60		14,60		14,60	
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés	56,25		56,25		56,25	
Prêts						
Autres immobilisations financières	76,00		76,00		76,00	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	1 030 592,73	754 415,79	276 176,94	12,21	322 669,64	12,58
Stocks et en-cours						
Créances				19,87		17,34
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	122 917,22		122 917,22		102 083,69	
Clients douteux, litigieux	2 957,55	2 957,55				
Créances reçues par legs ou donations						
Avances et acomptes versés /cdes	319,90		319,90			
Autres créances	301 934,97		301 934,97		264 561,62	
Charges constatées d'avance	24 206,50		24 206,50		78 168,59	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	1 536 288,08		1 536 288,08	67,92	1 798 167,44	70,09
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	1 988 624,22	2 957,55	1 985 666,67	87,79	2 242 981,34	87,42
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	3 019 216,95	757 373,34	2 261 843,61	100	2 565 650,98	100

BILAN PASSIF

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves		63,03		52,22
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	1 425 527,34		1 339 860,89	
Autres réserves				
Report à nouveau	-480 538,76	-21,25	-228 303,28	-8,90
Excédent ou déficit de l'exercice	-196 271,76	-8,68	-166 569,03	-6,49
Situation nette (sous-total)	748 716,82	33,10	944 988,58	36,83
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement			1 127,85	0,04
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	748 716,82	33,10	946 116,43	36,88
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés			9 360,00	0,36
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)			9 360,00	0,36
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			45 000,00	1,75
TOTAL DES PROVISIONS (III)			45 000,00	1,75
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	61 928,24	2,74	84 426,15	3,29
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 750,86	0,12	503,35	0,02
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	22 938,51	1,01	81 090,50	3,16
Fournisseurs, factures non parvenues	123 414,63	5,46	64 724,09	2,52
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	1 293 296,49	57,18	1 290 714,17	50,31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 066,06	0,05	959,93	0,04
Produits constatés d'avance	7 732,00	0,34	42 756,36	1,67
TOTAL DES DETTES (IV)	1 513 126,79	66,90	1 565 174,55	61,00
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	2 261 843,61	100	2 565 650,98	100

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	5 251 644,55	5 460 797,31	-209 152,76	-3,83
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	3 191 887,13	2 890 219,63	301 667,50	10,44
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 687,59	156 218,21	-149 530,62	-95,72
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés	9 360,00		9 360,00	
Autres produits	77 886,99	554 701,14	-476 814,15	-85,96
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	8 537 466,26	9 061 936,29	-524 470,03	-5,79
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 103 540,60	1 224 029,19	-120 488,59	-9,84
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	502 630,22	505 731,22	-3 101,00	-0,61
Salaires	4 948 577,61	5 601 324,77	-652 747,16	-11,65
Cotisations sociales	2 120 230,37	1 878 107,09	242 123,28	12,89
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	52 873,36	57 975,21	-5 101,85	-8,80
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés		9 360,00	-9 360,00	-100,00
Autres charges	51 797,33	1 179,85	50 617,48	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	8 779 649,49	9 277 707,33	-498 057,84	-5,37
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-242 183,23	-215 771,04	-26 412,19	-12,24

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 716,24	2 035,34	-319,10	-15,68
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 716,24	2 035,34	-319,10	-15,68
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	804,77	1 049,74	-244,97	-23,34
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	804,77	1 049,74	-244,97	-23,34
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	911,47	985,60	-74,13	-7,52
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-241 271,76	-214 785,44	-26 486,32	-12,33
Produits exceptionnels (V)	45 000,00	216 943,91	-171 943,91	-79,26
Charges exceptionnelles (VI)		168 727,50	-168 727,50	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	45 000,00	48 216,41	-3 216,41	-6,67
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	8 584 182,50	9 280 915,54	-696 733,04	-7,51
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	8 780 454,26	9 447 484,57	-667 030,31	-7,06
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-196 271,76	-166 569,03	-29 702,73	-17,83
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	-196 271,76	-166 569,03	-29 702,73	-17,83

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 2 261 843,61 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -196 271,76 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 29/05/2026.

Par ailleurs, nous apportons le complément d'informations suivant :

- Passif social lié aux indemnités de départ à la retraite :

Aucun contrat d'externalisation n'est mis en place dans l'association et aucune provision n'est constatée dans les comptes pour couvrir le passif social.

Compte tenu des données sociales de l'association et des hypothèses actuarielles retenues (taux d'actualisation brut de 1.31% et âges de départ à la retraite entre 60 et 62 ans), le total de l'engagement évalué au 31 décembre 2025 s'élève à la somme d'environ 150 000 € (en cas de départ volontaire des salariés).

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

Afin d'assurer la comparabilité des états financiers, certaines données de l'exercice précédent (2024) ont fait l'objet de reclassements de présentation. Ces reclassements sont sans incidence sur le résultat, les capitaux propres et la situation nette de l'exercice clos au 31/12/2024.

L'association intervient dans le secteur du service à la personne, sur le territoire du Nord & Est Libournais (Coutras, Pujols, ...)

Son activité d'aides et de soins auprès d'un public âgé (prestataires) est complétée par un service de soins infirmiers à domicile.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Son application constitue un changement de méthodes comptables dont les principales implications ont été les suivantes :

- Comptabilisation des remboursements de charges du personnel en diminution des charges du personnel sur 2025 (pour une comptabilisation en autres produits sur 2024),
- Comptabilisation des avantages en nature véhicules en diminution des charges de locations de véhicules sur 2025 (contre une comptabilisation en transferts de charges sur 2024),
- Suppression des postes exceptionnels entraînant la constatation des charges et des produits, précédemment enregistrés en résultat exceptionnel, en résultat d'exploitation.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement des amortissements des biens non décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif.

SUBVENTIONS

Les subventions d'exploitation perçues sur l'exercice pour une somme de 1 305 313 € proviennent exclusivement du conseil départemental de la Gironde et se décomposent ainsi :

- Dossier de candidature pour transformation en service d'autonomie mixte pour 35 702 €,
- Conférence des financeurs pour 7 054 €,
- Dotation compensatoire annuelle pour la revalorisation des salaires pour 704 317 €,
- Dotation complémentaire qualité 2025 pour 556 640 €,
- Partenariat pluriannuel 2025-2026 avec l'association RYTHME AND GROOVE pour 1 600 €.

Les autres subventions perçues des communes s'élèvent à 5 260 € et la subvention perçue de la CARSAT s'élevant à 10 000 € correspond aux salaires préventeurs.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	15 035,27		
TOTAL	15 035,27		
Immobilisations corporelles			
Terrains	66 500,00		
Constructions sur sol propre	424 785,07		
Constructions inst. générales, agencés, aménagements construct.	439 015,84		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	7 367,93		
Matériel de transport	13 300,00		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	59 930,39		3 861,38
Emballages récupérables et divers	650,00		
TOTAL	1 011 549,23		3 861,38
Immobilisations financières			
Autres participations	14,60		
Autres titres immobilisés	56,25		
Prêts et autres immobilisations financières	76,00		
TOTAL	146,85		
TOTAL GENERAL	1 026 731,35		3 861,38

ETAT DES IMMOBILISATIONS

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles			15 035,27	
TOTAL			15 035,27	
Immobilisations corporelles				
Terrains			66 500,00	
Constructions sur sol propre			424 785,07	
Constructions inst. générales, agencements			439 015,84	
Inst. techniques, matériel et outillages indust.			7 367,93	
Matériel de transport			13 300,00	
Matériel de bureau, informatique & mobilier			63 791,77	
Emballages récupérables et divers			650,00	
TOTAL			1 015 410,61	
Immobilisations financières				
Autres participations			14,60	
Autres titres immobilisés			56,25	
Prêts et autres immobilisations financières			76,00	
TOTAL			146,85	
TOTAL GENERAL			1 030 592,73	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles			15 035,27			15 035,27
TOTAL			15 035,27			15 035,27
Immobilisations corporelles						
Constructions sur sol propre			362 061,29	18 679,25		380 740,54
Const. inst. géné., agents			248 532,68	27 969,38		276 502,06
Inst. tech., mat. et out. industriels			7 367,93			7 367,93
Matériel de transport			13 300,00			13 300,00
Matériel de bureau, informatique			57 114,54	3 705,45		60 819,99
Emballages récupérables et divers			650,00			650,00
TOTAL			689 026,44	50 354,08		739 380,52
TOTAL GENERAL			704 061,71	50 354,08		754 415,79

ETAT DES CRÉANCES

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	76,00		76,00
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	2 957,55		2 957,55
Autres créances clients	122 917,22	122 917,22	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 915,36	27 915,36	
Autres impôts, taxes et versements	24 043,63	24 043,63	
Divers	170 014,30	170 014,30	
Débiteurs divers	80 281,58	80 281,58	
Charges constatées d'avance	24 206,50	24 206,50	
TOTAL	452 412,14	449 378,59	3 033,55

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	24 206,50
TOTAL	24 206,50

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	261 606,34
Disponibilités	431,50
TOTAL	262 037,84

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	1 339 860,89	85 666,45			1 425 527,34
Report à nouveau	-228 303,28	-252 235,48			-480 538,76
Excédent ou déficit de l'exercice	-166 569,03	166 569,03		196 271,76	-196 271,76
Subventions d'investissement	1 127,85			1 127,85	
TOTAL	946 116,43			197 399,61	748 716,82

ETAT DES PROVISIONS

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant au début de l'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges				
Autres provisions pour risques et charges	45 000,00		45 000,00	
TOTAL	45 000,00		45 000,00	
Provisions pour dépréciations				
Sur comptes clients	7 125,86	2 519,28	6 687,59	2 957,55
TOTAL	7 125,86	2 519,28	6 687,59	2 957,55
TOTAL GÉNÉRAL	52 125,86	2 519,28	51 687,59	2 957,55
Dont dotations & reprises d'exploitation		2 519,28	6 687,59	
Dont dotations & reprises exceptionnelles			45 000,00	

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1)	61 928,24	23 178,24	38 750,00	
Fournisseurs et comptes rattachés	146 353,14	146 353,14		
Personnel et comptes rattachés	707 900,54	707 900,54		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	581 892,52	581 892,52		
Autres dettes	7 320,35	7 320,35		
Produits constatés d'avance	7 732,00	7 732,00		
TOTAL	1 513 126,79	1 474 376,79	38 750,00	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 500,00			

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Exploitation	7 732,00
TOTAL	7 732,00

CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	678,24
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 414,63
Dettes fiscales et sociales	812 765,31
Autres dettes	1 066,06
TOTAL	937 924,24

VENTILATION DES RESSOURCES

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

VENTILATION DES RESSOURCES PAR CATÉGORIES D'ACTIVITÉS

	Montant N	Montant N-1
Activité PRESTATAIRES (conseil départemental - Heures APA)	4 744 585,00	4 851 768,00
Activité PRESTATAIRES (CARSAT - MSA - Mutuelle - CNRACL)	507 059,00	609 029,00
Activité SSIAD (financée par l'ARS)	1 868 663,00	1 580 009,00
TOTAL	7 120 307,00	7 040 806,00

Cette information est-elle complète ? Oui

HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

- Honoraires du CAC = 10 224 € au titre de la mission légale 2025.

LES EFFECTIFS

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

EFFECTIFS MOYENS

	31/12/2025	31/12/2024
Ingénieurs et cadres	8,00	9,00
Agents de maîtrise	22,00	18,00
Employés et techniciens	179,00	204,00
PERSONNEL SALARIÉ	209,00	231,00

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,				
2050000000 CONCESSION BREVETS	15 035,27	15 035,27		
2805000000 AMORT. CONCESSIONS BREVETS	-15 035,27	-15 035,27		
Immobilisations corporelles				
Terrains	66 500,00	66 500,00		
2110000000 TERRAINS	66 500,00	66 500,00		
Constructions	206 558,31	253 206,94	-46 648,63	-18,42
2131000000 BATIMENTS	424 785,07	424 785,07		
2135000000 AGENCEMENT DES CONSTRUCTIONS	439 015,84	439 015,84		
2813100000 AMORT. BATIMENTS	-380 740,54	-362 061,29	-18 679,25	-5,16
2813500000 AMORT. AGENCEMENTS CONSTRUCTIO	-276 502,06	-248 532,68	-27 969,38	-11,25
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
2150000000 MATERIELS	7 367,93	7 367,93		
2815000000 AMORT. MATERIELS	-7 367,93	-7 367,93		
Autres immobilisations corporelles	2 971,78	2 815,85	155,93	5,54
2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT	13 300,00	13 300,00		
2183000000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	35 863,57	32 002,19	3 861,38	12,07
2184000000 MOBILIER DE BUREAU	27 928,20	27 928,20		
2188000000 AUTRES MATERIELS	650,00	650,00		
2818200000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	-13 300,00	-13 300,00		
2818300000 AMORT. MAT BUREAU ET INFO	-32 891,79	-29 249,72	-3 642,07	-12,45
2818400000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	-27 928,20	-27 864,82	-63,38	-0,23
2818800000 AMORTS AUTRES MATERIELS	-650,00	-650,00		
Immobilisations financières				
Participations	14,60	14,60		
2610000000 PARTS SOCIALES	14,60	14,60		
Autres titres immobilisés	56,25	56,25		
2710000000 TITRES IMMOBILISES (DROIT PRO)	56,25	56,25		
Autres immobilisations financières	76,00	76,00		
2750000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	76,00	76,00		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	276 176,94	322 669,64	-46 492,70	-14,41
Créances				
Créances Clients, usagers et comptes rattachés	122 917,22	102 083,69	20 833,53	20,41
Clients douteux, litigieux				
4160000100 CLIENTS DOUTEUX	2 957,55	7 125,86	-4 168,31	-58,50
4910000000 PROVIS. DEPREC. COMPTES CLIENT	-2 957,55	-7 125,86	4 168,31	58,50
Avances et acomptes versés sur commandes	319,90		319,90	
Autres créances	301 934,97	264 561,62	37 373,35	14,13
4098000000 FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	1 652,58	4 000,00	-2 347,42	-58,69
4250000000 PERSONNEL AVANCES ACOMPTES		500,00	-500,00	-100,00
4390000000 ORG SOC PRODUITS A RECEV	27 915,36	23 884,48	4 030,88	16,88
4410000000 ETAT - SUBVENTION A RECEVOIR	170 014,30	163 419,42	6 594,88	4,04
4471000000 TAXE SUR SALAIRES	24 043,63	12 275,00	11 768,63	95,87
4670000000 DIV CPTES DEBIT ET PROD A RECE	62 024,10	43 794,72	18 229,38	41,62
4670700000 ASEPT GIRONDE	475,00		475,00	
4670900000 VITARIS PARTENARIAT TELEASSIST	810,00	1 688,00	-878,00	-52,01
4671100000 FONDS DE DOTATION	15 000,00	15 000,00		

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Charges constatées d'avance	24 206,50	78 168,59	-53 962,09	-69,03
4860000000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	24 206,50	78 168,59	-53 962,09	-69,03
Disponibilités	1 536 288,08	1 798 167,44	-261 879,36	-14,56
5121000000 CAISSE D'EPARGNE	1 534 512,11	1 796 308,32	-261 796,21	-14,57
5121200000 CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	276,57	270,73	5,84	2,16
5188000000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	431,50	512,34	-80,84	-15,78
5310000000 CAISSE	1 067,90	1 076,05	-8,15	-0,76
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	1 985 666,67	2 242 981,34	-257 314,67	-11,47
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	2 261 843,61	2 565 650,98	-303 807,37	-11,84

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	1 425 527,34	1 339 860,89	85 666,45	6,39
1068000000 RESERVES DE COMPENSATION	449 896,70	1 194 003,84	-744 107,14	-62,32
1068100000 RESERVE COMPENSATION DEFICITS	708 168,18		708 168,18	
1068500000 EXCEDENT AFFECTE COUVERTURE BF	111 232,00	111 232,00		
1068600000 RESERVE DE COMPENSATION	46 230,46	34 625,05	11 605,41	33,52
1068800000 RESERVES INVESTISSEMENTS ABZAC	110 000,00		110 000,00	
Report à nouveau	-480 538,76	-228 303,28	-252 235,48	-110,48
Excédent ou déficit de l'exercice	-196 271,76	-166 569,03	-29 702,73	-17,83
Situation nette (sous-total)	748 716,82	944 988,58	-196 271,76	-20,77
Subventions d'investissement		1 127,85	-1 127,85	-100,00
1310000000 SUBVENTIONS D EQUIPEMENT		3 800,00	-3 800,00	-100,00
1390000000 SUB INVEST INSC AU CPT DE RES		-2 672,15	2 672,15	100,00
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	748 716,82	946 116,43	-197 399,61	-20,86
Fonds dédiés		9 360,00	-9 360,00	-100,00
1940000000 FONDS DEDIES S/SUBV EXPLOITAT		9 360,00	-9 360,00	-100,00
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		9 360,00	-9 360,00	-100,00
Provisions pour charges		45 000,00	-45 000,00	-100,00
1527000000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES		45 000,00	-45 000,00	-100,00
TOTAL DES PROVISIONS (III)		45 000,00	-45 000,00	-100,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	61 928,24	84 426,15	-22 497,91	-26,65
1641000000 EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE	61 250,00	83 750,00	-22 500,00	-26,87
1648000000 INT COURUS EMP ETS CREDIT	48,17	65,28	-17,11	-26,21
5181000000 INTERETS COURUS A PAYER	630,07	610,87	19,20	3,14
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 750,86	503,35	2 247,51	446,51
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 938,51	81 090,50	-58 151,99	-71,71
4010000100 FOURNISSEURS DIVERS	22 938,51	81 090,50	-58 151,99	-71,71
Fournisseurs, factures non parvenues	123 414,63	64 724,09	58 690,54	90,68
4081000000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	123 414,63	64 724,09	58 690,54	90,68
Dettes fiscales et sociales	1 293 296,49	1 290 714,17	2 582,32	0,20
4210000000 REMUNERATIONS NETTES	66 057,24	37 504,93	28 552,31	76,13
4220000000 COMITE ENTREPRISE	3 281,43	6 642,13	-3 360,70	-50,60
4270000000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	1 332,28	735,37	596,91	81,17
4282000000 DETTES PROVIS. CONGES PAYES	587 681,39	582 472,69	5 208,70	0,89
4286000000 DETTES PROVIS. HEURES MODULATI	49 548,20	45 864,27	3 683,93	8,03
4310000000 URSSAF	216 803,00	158 578,00	58 225,00	36,72
4372100000 MUTUELLE HARMONIE ABZAC	10 262,43	9 953,46	308,97	3,10
4373000000 CAISSE RETRAITE	44 667,18	30 989,11	13 678,07	44,14
4375000000 CAISSE PREVOYANCE	69 579,13	68 819,85	759,28	1,10
4378000000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	65 045,06	65 272,54	-227,48	-0,35
4382000000 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	162 393,85	155 170,61	7 223,24	4,66
4386000000 CHARGES SOCIALES CHARGES A PAY	13 141,87	12 749,76	392,11	3,08
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 503,43	4 107,68	-604,25	-14,71
4481000000 ETAT CHARGES A PAYER		111 853,77	-111 853,77	-100,00
Autres dettes	1 066,06	959,93	106,13	11,06
4680000000 DIV CPTÉ CRED & CHARG A PAYER	1 066,06	959,93	106,13	11,06

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits constatés d'avance	7 732,00	42 756,36	-35 024,36	-81,92
4870000000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	7 732,00	42 756,36	-35 024,36	-81,92
TOTAL DES DETTES (IV)	1 513 126,79	1 565 174,55	-52 047,76	-3,33
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	2 261 843,61	2 565 650,98	-303 807,37	-11,84

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations de services	5 251 644,55	5 460 797,31	-209 152,76	-3,83
7060017000 CD CHARENTE-MARITIME	8 045,73	9 514,98	-1 469,25	-15,44
7060020000 CARSAT	75 116,20	68 155,17	6 961,03	10,21
7060040000 MUTUELLE	7 318,85	8 403,53	-1 084,68	-12,91
7060060000 MSA	60 719,03	65 360,79	-4 641,76	-7,10
7060110000 CPAM BENEFICIAIRE	1 500,26	2 570,00	-1 069,74	-41,62
7060120000 CMCAS	932,80	1 310,58	-377,78	-28,83
7060160000 CNMSS	616,67	709,65	-92,98	-13,10
7060210000 CONSEIL GENERAL DSG-PA	8 599,84	7 691,04	908,80	11,82
7060220000 CONSEIL GENERAL APA	3 484 606,63	3 653 624,92	-169 018,29	-4,63
7060240000 CONSEIL GENERAL MDPH	703 090,28	666 880,18	36 210,10	5,43
7060250000 CONSEIL GENERAL DSG-PH	7 020,04	13 727,46	-6 707,42	-48,86
7060280000 CNRACL	18 473,61	21 461,73	-2 988,12	-13,92
7060430000 CD LOIRET	7 281,32	1 467,34	5 813,98	396,23
7060440000 CD VOSGES		3 755,11	-3 755,11	-100,00
7060460000 CD MOSELLE	6 417,24	6 508,36	-91,12	-1,40
7060470000 CD TARN ET GARONNE	5 143,33	5 325,65	-182,32	-3,42
7060480000 CD DROME	5 916,11	6 960,14	-1 044,03	-15,00
7060490000 CD DORDOGNE	733,61	5 111,00	-4 377,39	-85,65
7062000000 REGLEMENTS BENEFICIAIRES	846 568,00	909 052,78	-62 484,78	-6,87
7080000000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	3 545,00	3 206,90	338,10	10,54
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	3 191 887,13	2 890 219,63	301 667,50	10,44
7310000000 TARIFICATIONS L312-1 DU CASF	1 868 663,00	1 580 009,00	288 654,00	18,27
7400000000 SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	1 305 663,18	1 302 972,36	2 690,82	0,21
7401000000 SUBV FONCTIONNEMENT DIVERS	16 433,10	5 971,60	10 461,50	175,19
7470000000 QP SUBVENTIONS VIR CPTÉ RES	1 127,85	1 266,67	-138,82	-10,96
Ressources liées à la générosité du public				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 687,59	156 218,21	-149 530,62	-95,72
7817400000 REPRIS.S/PROV.DEPREC. CREANCES	6 687,59	2 629,77	4 057,82	154,30
7910000000 TRANSFERT CHARGES D'EXPLOITAT		37 826,73	-37 826,73	-100,00
7910100000 TRANSFERTS CHARGES FLOTTE		13 891,66	-13 891,66	-100,00
7911000000 AVANTAGES EN NATURE VEHICULES		101 870,05	-101 870,05	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	9 360,00		9 360,00	
7895000000 UTILISATION FONDS DEDIES	9 360,00		9 360,00	
Autres produits	77 886,99	554 701,14	-476 814,15	-85,96
7580000000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	7 568,32	554 701,14	-547 132,82	-98,64
7583000000 REMBOURSEMENTS FORMATIONS	67 137,25		67 137,25	
7584000000 REMBOURSEMENTS AIDES CAE CUI	2 681,42		2 681,42	
7585000000 REMBOURSEMENTS AIDES EMBAUCHES	500,00		500,00	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	8 537 466,26	9 061 936,29	-524 470,03	-5,79
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	1 103 540,60	1 224 029,19	-120 488,59	-9,84
6061100000 FOURNITURES EAU	1 159,41	694,85	464,56	66,86
6061200000 FOURNITURES ELECTRICITE	6 189,55	7 796,33	-1 606,78	-20,61
6061300000 FOURNITURES GAZ	3 509,50	2 707,31	802,19	29,63
6062110000 CARBURANT FLOTTE DOTATION QUAL	3 781,23	3 186,65	594,58	18,66
6062600000 CARBURANT	16 492,32	17 003,16	-510,84	-3,00
6063000000 FOURNITURES PETITS MAT ET OUTI	5 626,87	3 521,74	2 105,13	59,78
6064000000 FOURNITURES DE BUREAU	8 475,41	9 023,27	-547,86	-6,07
6064200000 FOURNITURES INFORMATIQUES	4 315,96	5 835,32	-1 519,36	-26,04
6066100000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	275,74	59,52	216,22	363,27
6066200000 PRODUITS A USAGE MEDICAL	15 050,74	9 280,19	5 770,55	62,18
6068000000 PRODUITS ENTRETIEN	891,58	3 679,54	-2 787,96	-75,77

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
6068100000 OUTIL PETIT EQUIPEMENT DOT QUA	7 225,38	14 733,58	-7 508,20	-50,96
6068200000 OUTILLAGE PETIT EQUIPEMENT SUB		2 237,73	-2 237,73	-100,00
6135000000 LOCATION VEHICULES	38 771,28	29 246,75	9 524,53	32,57
6135010000 LOCATION COPIEUR	2 274,91	1 751,78	523,13	29,86
6135020000 LOCATION TELESURVEILLANCE	1 352,04	1 191,60	160,44	13,46
6135120000 LOCATION STANDARD TELEPHONIQUE	2 453,64	2 453,64		
6135200000 LOCATION INFORMATIQUE	48 628,60	44 703,76	3 924,84	8,78
6135310000 LOCATION FLOTTE C.D. ABZAC	62 278,06	148 401,54	-86 123,48	-58,03
6135320000 LOCATION FLOTTE DOTATION QUALI	21 129,26	22 936,41	-1 807,15	-7,88
6152000000 ENTRETIEN IMMOBILIER	2 698,27	1 325,95	1 372,32	103,50
6155000000 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	450,62	623,10	-172,48	-27,68
6155200000 ENTRETIEN MAT TRANSPORT	10 849,48	17 972,50	-7 123,02	-39,63
6155210000 ENTRETIEN REPARATION FLOTTE CD	1 888,94	22 001,05	-20 112,11	-91,41
6156100000 MAINTENANCE MATERIEL	47 744,77	33 935,55	13 809,22	40,69
6156110000 MAINTENANCE INFORMATIQUE CD	10 431,00	688,80	9 742,20	
6156200000 MAINTENANCE BATIMENT ABZAC	18 110,47	17 552,85	557,62	3,18
6161000000 ASSURANCE MULTIRISQUE	22 339,57	22 118,25	221,32	1,00
6163000000 ASSURANCE TRANSPORT	26 430,89	29 036,43	-2 605,54	-8,97
6163100000 ASSURANCE TRANSPORT FLOTTE	44 869,16	21 176,20	23 692,96	111,88
6182000000 DOCUMENTATION ET ABONNEMENT	1 334,03	1 673,84	-339,81	-20,30
6182100000 ABONNEMENTS CARTE FLOTTE ABZAC	216,00	216,00		
6184000000 COTISATION UNA	16 672,98	14 764,82	1 908,16	12,92
6185000000 FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES CON	2 951,60	47 594,64	-44 643,04	-93,80
6185100000 FRAIS COLLOQUES DOTATION QUALI	12 643,56	16 831,49	-4 187,93	-24,88
6210000000 PERSONNEL EXTERIEUR	8 498,04	5 018,59	3 479,45	69,33
6223210000 ACTES INFIRMIERS	220 159,93	223 082,11	-2 922,18	-1,31
6226000000 HONORAIRES	22 950,00	22 875,80	74,20	0,32
6226100000 HONORAIRES DIVERS	15 089,24	13 917,75	1 171,49	8,42
6226110000 HONORAIRES DIVERS DOTATION CD	300,00	60,00	240,00	400,00
6226120000 HONORAIRES SUBVENTION	2 481,00	14 505,00	-12 024,00	-82,90
6231000000 PUBLICATION - PUBLICITE	576,00		576,00	
6231100000 PUBLICITE FLOTTE	4 374,00	5 550,00	-1 176,00	-21,19
6234000000 CADEAUX	322,95	285,76	37,19	13,01
6234100000 CADEAU SUBV OLYMPIADE		501,07	-501,07	-100,00
6250000000 DEPLACEMENTS, MISSIONS	3 819,08	5 532,57	-1 713,49	-30,97
6251000000 KILOMETRES INTERVACCATIONS	187 519,55	191 158,14	-3 638,59	-1,90
6252000000 KILOMETRES COURSES	44 218,01	41 277,03	2 940,98	7,12
6253000000 KILOMETRES FORMATION	7 994,77	14 467,14	-6 472,37	-44,74
6257000000 RECEPTIONS	1 975,42	1 628,77	346,65	21,28
6257110000 RECEPTION SUBVENTION		616,08	-616,08	-100,00
6260000000 FRAIS POSTAUX	40 351,46	38 435,75	1 915,71	4,98
6261000000 AFFRANCHISSEMENTS	10 012,39	10 476,42	-464,03	-4,43
6262000000 TELEPHONE	47 682,29	42 436,33	5 245,96	12,36
6262100000 FAX + INTERNET	3 033,36	2 957,95	75,41	2,55
6270000000 SERVICES BANCAIRES	5 715,51	5 457,23	258,28	4,73
6278100000 FRAIS CESU	954,15	592,97	361,18	60,91
6281000000 PRESTATIONS DE BLANCHISSAGE	6 000,63	5 240,59	760,04	14,50
Impôts, taxes et versements assimilés	502 630,22	505 731,22	-3 101,00	-0,61
6311000000 TAXE SUR SALAIRES	415 014,37	418 734,00	-3 719,63	-0,89
6333000000 FORMATION CONTINUE	59 359,96	59 442,81	-82,85	-0,14
6334000000 EFFORT CONSTRUCTION	24 549,10	24 085,63	463,47	1,92
6351200000 TAXES FONCIERES	474,00	467,00	7,00	1,50
6378000000 TAXES DIVERSES	3 232,79	3 001,78	231,01	7,70
Salaires	4 948 577,61	5 601 324,77	-652 747,16	-11,65
6411010000 REMUNERATIONS BRUTES IDE	102 806,39	76 763,42	26 042,97	33,93
6411020000 REMUNERATIONS BRUTES AS	597 253,02	537 223,77	60 029,25	11,17
6411030000 REMUNERATIONS BRUTES ADM	957 181,14	957 441,91	-260,77	-0,03
6411040000 REMUNERATIONS BUTES AM	3 816 796,34	3 900 478,81	-83 682,47	-2,15
6411800000 INDEMNITES FIN DE CONTRAT	50 677,03	59 298,85	-8 621,82	-14,54
6411810000 AUTRES INDEMNITES	11 697,83	13 932,92	-2 235,09	-16,04
6412000000 PROVISION CONGES PAYES	5 208,70	49 263,85	-44 055,15	-89,43
6413000000 PROVISION HEURES DE MODULATION	3 683,93	-1 283,86	4 967,79	386,94
6481000000 PROVISION CS HEURES MODULATION	1 358,32	-751,22	2 109,54	280,82



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
6482000000 PROVISION CS CONGES PAYES	7 223,24	8 956,32	-1 733,08	-19,35
6491000000 REMBOURSEMENTS IJSS CPAM	-427 212,22		-427 212,22	
6492000000 REMBOURSEMENTS IJSS PREVOYANCE	-178 096,11		-178 096,11	
Cotisations sociales	2 120 230,37	1 878 107,09	242 123,28	12,89
6451000000 URSSAF	1 009 995,92	953 040,72	56 955,20	5,98
6452000000 MUTUELLE	72 081,75	70 522,13	1 559,62	2,21
6453000000 RETRAITE	160 530,77	150 164,38	10 366,39	6,90
6455000000 PREVOYANCE	198 936,24	199 057,10	-120,86	-0,06
6470000000 IJSS	465 667,10	317 421,12	148 245,98	46,70
6472000000 COMITE ENTREPRISE	181 613,09	158 025,84	23 587,25	14,93
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	31 405,50	29 875,80	1 529,70	5,12
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	52 873,36	57 975,21	-5 101,85	-8,80
6811200000 DOT AUX AMORTISSEMENTS	50 354,08	52 082,08	-1 728,00	-3,32
6817400000 DOT. PROV. DEPREC. CREANCES CL	2 519,28	5 893,13	-3 373,85	-57,25
Report des fonds dédiés		9 360,00	-9 360,00	-100,00
6895000000 REPORT EN FOND DEDIES		9 360,00	-9 360,00	-100,00
Autres charges	51 797,33	1 179,85	50 617,48	
6540000000 CREANCE IRRECouvrable	3 641,54	794,15	2 847,39	358,55
6580000000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	48 155,79	385,70	47 770,09	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	8 779 649,49	9 277 707,33	-498 057,84	-5,37
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-242 183,23	-215 771,04	-26 412,19	-12,24
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	1 716,24	2 035,34	-319,10	-15,68
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 716,24	2 035,34	-319,10	-15,68
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 716,24	2 035,34	-319,10	-15,68
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	804,77	1 049,74	-244,97	-23,34
6611000000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	804,77	1 049,74	-244,97	-23,34
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	804,77	1 049,74	-244,97	-23,34
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	911,47	985,60	-74,13	-7,52
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-241 271,76	-214 785,44	-26 486,32	-12,33
Produits exceptionnels (V)	45 000,00	216 943,91	-171 943,91	-79,26
7720000000 PRODUITS SUR EXERC ANTERIEURS		206 240,35	-206 240,35	-100,00
7780000000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		10 703,56	-10 703,56	-100,00
7875000000 REPRIS.S/PROV.RISQUES CHARGES	45 000,00	45 000,00		
Charges exceptionnelles (VI)		168 727,50	-168 727,50	-100,00
6720000000 CHARGES SUR EXOS ANTERIEURS		4 931,53	-4 931,53	-100,00
6721000000 CHARGES EXOS ANTERIEURS CD		163 795,97	-163 795,97	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	45 000,00	48 216,41	-3 216,41	-6,67
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	8 584 182,50	9 280 915,54	-696 733,04	-7,51
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	8 780 454,26	9 447 484,57	-667 030,31	-7,06

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-196 271,76	-166 569,03	-29 702,73	-17,83
Contributions volontaires en nature				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	-196 271,76	-166 569,03	-29 702,73	-17,83

ETATS DE GESTION

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

ASS APAISAD DU NORD ET EST LIB

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	8 537 466,26	100	9 061 936,29	100	-524 470,03	-5,79
Ventes de biens - Coût d'achat des biens vendus						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services) *	5 251 644,55		5 460 797,31		-209 152,76	-3,83
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	5 251 644,55	100,00	5 460 797,31	100,00	-209 152,76	-3,83
Cotisations						
Concours publics et subvention d'exploitation	3 190 759,28	37,37	2 888 952,96	31,88	301 806,32	10,45
Vst fondateurs ou cons. dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
- Autres achats et charges externes	1 103 540,60	12,93	1 224 029,19	13,51	-120 488,59	-9,84
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	7 338 863,23	85,96	7 125 721,08	78,63	213 142,15	2,99
- Impôts, taxes et versements assimilés	502 630,22	5,89	505 731,22	5,58	-3 101,00	-0,61
- Charges de personnel	7 068 807,98	82,80	7 479 431,86	82,54	-410 623,88	-5,49
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-232 574,97	-2,72	-859 442,00	-9,48	626 867,03	72,94
+ Autres produits	77 886,99	0,91	554 701,14	6,12	-476 814,15	-85,96
- Autres charges	51 797,33	0,61	1 179,85	0,01	50 617,48	
+ Produits exceptionnels			216 943,91	2,39	-216 943,91	-100,00
- Charges exceptionnelles			168 727,50	1,86	-168 727,50	-100,00
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-206 485,31	-2,42	-257 704,30	-2,84	51 218,99	19,88
+ Produits financiers	1 716,24	0,02	2 035,34	0,02	-319,10	-15,68
- Charges financières	804,77	0,01	1 049,74	0,01	-244,97	-23,34
Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	-205 573,84	-2,41	-256 718,70	-2,83	51 144,86	19,92
- Impôt sur les bénéfices (IS)						
- Participation des salariés						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-205 573,84	-2,41	-256 718,70	-2,83	51 144,86	19,92
Résultat sur cessions d'actifs						
Dotations aux amort., aux dépréc. et aux prov.	52 873,36	0,62	57 975,21	0,64	-5 101,85	-8,80
Reprise sur amort., dépréc. et prov.	51 687,59	0,61	156 218,21	1,72	-104 530,62	-66,91
Quote-part des subv. d'invest. versées au res.	1 127,85	0,01	1 266,67	0,01	-138,82	-10,96
- Reports en fonds dédiés			9 360,00	0,10	-9 360,00	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	9 360,00	0,11			9 360,00	
RÉSULTAT NET	-196 271,76	-2,30	-166 569,03	-1,84	-29 702,73	-17,83

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice