Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

45, rue Kléber
92300 Levallois-Perret

IMPACT TANK

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Forvis Mazars SA
Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

IMPACT TANK
Association régie par la loi du 1er juillet 1901
Siège social : 102 C rue Amelot 75011 Paris
N° SIREN : 884 658 329

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Impact Tank 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 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application des règlements ANC n°2022-06 et ANC n°2023-03 exposées au paragraphe « changements de méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels.

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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 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 la Présidente Administratrice Unique.

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.

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

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 ;
- 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.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars SA

Levallois-Perret, le 25 juin 2025

Signé par :
Jérôme Eustache
3DCD59F6CF01441...

Jérôme EUSTACHE

Associé

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

Impact Tank
102C rue Amelot
75011 Paris

Impact Tank

15 rue de la fontaine au roi
75011 Paris

Plaquette des comptes

Arrêtés au 31 décembre 2025
Exercice du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

Sommaire

Réf.	Nature des informations	Produites page	Non produites, car NS	Non produites, car NA
	Bilan	1 - 2		
	Compte de Résultat	3 - 4		
	Annexes			
Note 1	Frais d'Etablissement & Immobilisations	A1		
Note 2	Amortissements des Frais d'Etablissement & des Immobilisations	A1		
Note 3	Etat des créances & dettes	A2		
Note 4	Fonds propres	A3		
Note 5	Provisions et dépréciations	A4		
Note 6	Fonds dédiés	A5		
Note 7	Charges à Payer	A6		
Note 8	Produits à recevoir	A6		
Note 9	Bilan Financier	A7		
Note 10	Tableau de flux de trésorerie	A8		
Note 11	Résultat Effectif Global	A9		
Note 12	Charges et produits constatés d'avance	A10		
Note 13	Résultat exceptionnel	A11		
Note 14	Subventions	A12		
Note 15	Effectifs	A13		
Note 18	Engagements Hors Bilan	A14		
Note 24	Etat séparé des avantages ou Ressources provenant de l'étranger	A15		
	Détails des comptes			

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

BILAN

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

Entité juridique	Impact Tank	**Période**	**31/12/2025**
Etablissement	997 - Impact Tank	**Page**	**1**

Bilan Actif

	Brut	Amort. & Dépréciations	31/12/2025	31/12/2024 Retraité	31/12/2024
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE					
FRAIS D'ETABLISSEMENT					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'Usufruit					
Concessions, Logiciels, droits & valeurs similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes					
Avances et acomptes					
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériels et outillage					
Autres immobilisations corporelles	7 371	6 344	1 026	1 266	1 266
Immo. corporelles en cours, avances et acomptes					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations corporelles	**7 371**	**6 344**	**1 026**	**1 266**	**1 266**
Participations	15		15	15	15
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres Immobilisations financières	702		702	540	540
Immobilisations financières (1)	**717**		**717**	**555**	**555**
ACTIF IMMOBILISE	**8 088**	**6 344**	**1 743**	**1 821**	**1 821**
(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an					
Comptes de liaison					
Matières premières et autres approvisionnements					
En cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commande				**9 000**	**9 000**
Créances usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres Créances	345 436		345 436	306 232	306 232
Charges constatées d'avance	3 000		3 000	5 609	5 609
Capital souscrit, appelé non versé					
Créances (2)	**348 436**		**348 436**	**311 841**	**311 841**
Valeurs mob. de placement et Instruments de Tréso.					
Disponibilités	50 869		50 869	267 982	267 982
Valeurs mobilières de placement et Disponibilités	**50 869**		**50 869**	**267 982**	**267 982**
ACTIF CIRCULANT	**399 305**		**399 305**	**588 823**	**588 823**
(2) Dont créances à moins d'un an	*348 436*				
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Frais d'emission des emprunts					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de convers. et diff. de conversion - actif					
TOTAL GENERAL	**407 392**	**6 344**	**401 048**	**590 644**	**590 644**

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

Bilan Passif

	31/12/2025	31/12/2024 retraité	31/12/2024
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			
- Réserves légales			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves pour projet de l'entité			
- Réserves des ESMS sous gestion contrôlée			
- Autres réserves			
Report à nouveau	**-96 457**	**-128 616**	**-128 616**
- Reports à nouveau des ESMS sous gestion contrôlée			
- Autres reports à nouveau	*-96 457*	*-128 616*	*-128 616*
Résultat de l'exercice	**32 356**	**32 158**	**32 158**
- Activités en gestion contrôlée			
- Autres activités	*32 356*	*32 158*	*32 158*
Situation Nette	**-64 102**	**-96 457**	**-96 457**
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Autres fonds propres			
FONDS PROPRES	**-64 102**	**-96 457**	**-96 457**
COMPTES DE LIAISON			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds dédiés	215 750	412 800	412 800
FONDS DEDIES OU REPORTES	**215 750**	**412 800**	**412 800**
Provisions pour risques		7 000	7 000
Provisions pour charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**7 000**	**7 000**
Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)			
Emprunts et dettes financières divers			
Instruments financiers à terme			
Avances et acomptes reçus sur commande en cours			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 089	118 354	118 354
Dettes fiscales et sociales	68 019	48 947	48 947
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	94 292	100 000	100 000
Produits constatés d'avance			
DETTES (2)	**249 400**	**267 301**	**267 301**
Ecarts de conversion et différences de conversion - passif			
TOTAL GENERAL	**401 048**	**590 644**	**590 644**
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(2) Dont dettes à moins d'un an	*169 800*		

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

Compte de Résultat

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

Compte de résultat (Première partie)

	31/12/2025	31/12/2024 retraité	31/12/2024
Produits d'exploitation	**1 031 482**	**1 290 888**	**1 290 888**
Cotisations			
Ventes de biens et services	**179**	**961**	**961**
- Ventes de biens			
Ventes de marchandises			
Ventes de produits (Finis, intermédiaires, résiduels)			
Ventes de dons en nature			
- Ventes de prestations de service	179	961	961
Travaux et Refacturations de charges locatives			
Prestations de Service	*179*		
Parrainages			
Produits des activités annexes hors forfaits journaliers		*961*	*961*
Autres prestations de service			
Produits de tiers financeurs	**631 000**	**1 288 123**	**1 288 123**
- Concours publics			
Prix de journée / Tarifs Journaliers			
Dotation Globale de Financement			
Autres produits de tarification			
- Subventions d'exploitation	30 000	32 500	32 500
- Versements des fondateurs ou conso. dotation consomptible			
- Ressources liées à la générosité du public	420 000	733 481	733 481
Dons manuels	*40 000*	*41 000*	*41 000*
Mécénats	*380 000*	*692 481*	*692 481*
Legs, donations et assurances vie			
- Contributions financières	181 000	522 142	522 142
Production Stockée			
Production Immobilisée			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	7 000		
Utilisation des fonds dédiés	393 300	1 720	1 720
Produits des cessions d'Immobilisations Incorporelles et Corporelles			
Autres produits de gestion courante	3	84	84
Charges d'exploitation	**999 126**	**1 317 939**	**1 261 730**
Achats de marchandises			
Variation de stocks de marchandises			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks matières premières et autres approvisionnements			
Autres achats et charges externes	397 008	499 362	499 362
Aides financières		56 209	
Impôts, taxes et versements assimilés	3 835	1 140	1 140
Salaires et traitements	285 642	252 382	252 382
Charges sociales	115 281	93 208	93 208
Dotations aux amortissements et aux provisions			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	966	1 673	1 673
- Sur immobilisations : dotations de dépréciations			
- Sur actif circulant : dotations de dépréciations			
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Reports de fonds dédiés	196 250	412 800	412 800
Valeur comptable des Immobilisations Incorp. et Corporelles cédées			
Autres charges d'exploitation	143	1 165	1 165
RESULTAT D'EXPLOITATION	**32 356**	**-27 051**	**29 158**

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

Compte de résultat (Seconde partie)

	31/12/2025	31/12/2024 retraité	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION	**32 356**	**-27 051**	**29 158**
Quote part de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent ou déficit transféré			
Déficit ou excédent transféré			
Produits financiers			
Produits financiers de participation			
Produits financiers autres valeurs mobilières de créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises de dépréciations et provisions			
Différences positives de change			
Produits des cessions d'Immobilisations Financières			
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement			
Charges financières			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des Immobilisations Financières cédées			
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement			
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**32 356**	**-27 051**	**29 158**
Produits exceptionnels		66 209	66 209
Charges exceptionnelles		7 000	63 209
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**59 209**	**3 000**
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
EXCEDENT OU DEFICIT	**32 356**	**32 158**	**32 158**
Total des Produits	*1 031 482*	*1 357 097*	*1 357 097*
Total des Charges	*999 126*	*1 324 939*	*1 324 939*

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits		**4 481**	**4 481**
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		4 481	4 481
Charges		**4 481**	**4 481**
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole		4 481	4 481

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

Annexes

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

ANNEXE

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

- Total du bilan	401 048 €
- Total des Produits	1 031 432 €
- Résultat de l'exercice – Excédent	32 356 €

L'exercice a une durée de 12 mois et s'étend du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025.

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

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Réf.	Nature des informations	Produites	Non produites, car	
			NS	NA
PRESENTATION DE LA STRUCTURE		X		
FAITS CARACTERISTIQUES		X		
EVENEMENTS POST CLOTURE		X		
CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES		X		
PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION		X		
NOTES SUR LE BILAN				
Note 1	Frais d'établissement et Immobilisations Incorporelles et Corporelles	X		
Note 2	Amortissements des Frais d'établissement et Immobilisations Incorporelles et Corporelles	X		
Note 3	Etat des créances & dettes	X		
Note 4	Fonds Propres	X		
Note 5	Provisions & Dépréciations	X		
Note 6	Fonds dédiés	X		
Note 7	Charges à Payer	X		
Note 8	Produits à recevoir	X		
Note 9	Bilan Financier	X		
Note 10	Tableau de flux de trésorerie	X		
Note 11	Résultat Effectif Global	X		
Note 12	Charges et produits constatés d'avance	X		
Note 13	Résultat exceptionnel	X		
Note 14	Subventions et Concours Publics	X		
Note 15	Effectif	X		
Note 18	Engagements Hors Bilan	X		
Note 24	Etat séparé des avantages ou Ressources provenant de l'étranger	X		

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

PRESENTATION DE L'ENTITE

L'Impact Tank est une association créée en juin 2020 ayant pour objet la valorisation et la mise à l'échelle d'innovations sociales à impacts positifs. Il souhaite inspirer des politiques publiques plus justes et efficientes et rassembler l'ensemble des acteurs engagés dans la construction d'une société plus inclusive et plus durable.

FAITS CARACTERISTIQUES

L'association a poursuivi la structuration de son activité avec notamment le montage et le développement de deux nouveaux Groupes de Travail (Démocratie en entreprise, Immobilier à impact), et l'organisation du troisième Sommet de la Mesure d'Impact.

L'association n'a pas produit de CROD et de CER au titre de l'année 2025 du fait de l'absence de sollicitation d'appel à la générosité du public au sens de la loi n° 91-772 du 7 août 1991 relative au congé de représentation en faveur des associations et des mutuelles et au contrôle des comptes des organismes faisant appel à la générosité publique.

Les fonds propres de l'association, bien qu'encore négatifs, s'améliorent de manière constante depuis deux ans.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant.

CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES

a) Changements de méthodes comptables et de présentation empêchant la comparaison

L'autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et le règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois aux comptes sociaux de l'exercice ouvert au 1er janvier 2025.

Les principaux impacts de ce changement de réglementation sont les suivants :

- Redéfinition stricte de la notion de résultat exceptionnel. Désormais, seuls sont classés en résultat exceptionnel :
    - Les produits et charges directement liés à un évènement majeur et inhabituel, dont les conséquences sont susceptibles d'influencer le jugement porté sur le patrimoine, la situation financière ou le résultat de l'entité ;
    - Les écritures d'origine purement fiscale, telles que prévues par les règlements de l'ANC
    - Les corrections d'erreurs lorsque leur traitement n'est pas imputé sur les capitaux propres.
- Suppression de la technique du transfert de charges.

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

- Modification de la présentation des états financiers (Bilan, compte de résultat et annexe), dont les principaux impacts sont les suivants :

  Bilan :

  - Les frais d'établissement sont désormais exclus de l'actif immobilisé et sont désormais présentés dans une rubrique à part entière.
  - Les charges constatées d'avance sont présentées dans la catégorie des créances alors qu'elles étaient présentées en bas de bilan.

  Compte de résultat :

  - Les cessions d'actifs incorporels et corporels antérieurement constatées en résultat exceptionnel impactent désormais le résultat d'exploitation sur la ligne « Produits des cessions des Immobilisations Incorporelles et Corporelles » pour le prix de cession et la ligne de charges « Valeurs comptables des Immobilisations Incorporelles et Corporelles cédées » pour la valeur nette comptable sortie.
  - Les cessions d'actifs financiers antérieurement constatées en résultat exceptionnel impactent désormais le résultat financier sur la ligne « Produits des cessions d'Immobilisations Financières » pour le prix de cession et la ligne de charges « Valeurs Comptables des Immobilisations Financières cédées » pour la valeur nette comptable sortie.
  - Les amortissements des actifs mis au rebut antérieurement constatés en résultat exceptionnel sont désormais présentés sur la ligne « dotations aux amortissements » du résultat d'exploitation.
  - Les transferts de charges qui étaient constatés sur la ligne « Reprises sur Provisions (et amortissements) » du résultat d'exploitation sont désormais présentés sur la ligne des autres produits d'exploitation pour la part des remboursements d'assurance ou viennent en déduction des postes de charges auxquels ils correspondent (par exemple en diminution du poste « Salaires & Traitements » pour la part des avantages en nature).
  - Les quotes parts de subventions virées au compte de résultat qui impactaient les autres produits d'exploitation (et le cas échéant les produits exceptionnels pour les immobilisations sorties) sont désormais présentées au sein des Produits de Tiers Financeurs - Subventions d'exploitation.

Compte tenu des modifications liées aux changements de réglementation comptable et uniquement afin de permettre une meilleure comparabilité des états financiers avec ceux de 2024, des comptes retraités 2024 ont été réalisés et sont présentés dans les tableaux du bilan et du compte de résultat.

b) Changement d'estimation comptable

Néant.

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

1. PRINCIPES COMPTABLES

a) Les comptes annuels de l'exercice ont été arrêtés conformément au règlement relatif au plan comptable général ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC 2014-03 de l'Autorité des normes ; dans le respect du principe de prudence, de la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, de l'indépendance des exercices, et la continuité de l'exploitation.

b) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- Du règlement 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié par les règlements ANC n°2020-08, n°2022-04 et n°2023-03.

2. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

a) Immobilisations :

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

Les amortissements ont été pratiqués suivant le mode linéaire sur la valeur d'acquisition des biens. Cette méthode a été jugée opportune sans qu'il soit nécessaire de retenir une valeur de cession.

Les amortissements sont calculés en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- Concessions, brevets, licences	1 an
- Construction	10 à 60 ans
- Agencement et aménagement des terrains	10 à 15 ans
- Installations générales	5 à 25 ans
- Véhicules de transport	5 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans
- Matériel services généraux	5 à 10 ans

L'amortissement est pratiqué à compter de la mise en service de l'élément d'actif à amortir selon la règle du prorata temporis.

b) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

c) Créances et dettes :

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

d) Provision pour risques et charges :

Des provisions sont constituées dès lors qu'un risque d'un montant significatif est connu (litige social ou risque de reversement de subventions par exemple).

Le détail des provisions pour risques et charges est communiqué en Note 5.

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

e) Provisions pour indemnité de départ en retraite :

Les modalités de calculs de l'évaluation actuarielle ont été les suivantes :

- Prise en compte d'un taux d'actualisation de 3.90%,
- Coefficient de calcul de l'indemnité en application de la Convention Collective applicable à l'Association,
- L'âge de départ à la retraite est fixé à 67 ans,
- Application d'une probabilité de présence jusqu'à la retraite (rotation),
- Taux de charges sociales et fiscales retenu à 50%
- Il est tenu compte du salaire du mois de décembre en appliquant à celui-ci le nombre d'années acquis au 31 décembre divisé par le nombre d'années restant à courir avant l'âge du départ à la retraite.

L'évaluation des engagements hors bilan évalués pour l'ensemble du personnel présent au 31 décembre 2025 est communiquée en note 3-a ci-après.

f) Fonds dédiés :

Les fonds dédiés, enregistrent la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Fonds dédiés relatifs à des immobilisations amortissables : l'entité rapporte en produits la quote-part de fonds dédiés sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement de l'immobilisation financée.

Le détail des fonds dédiés est communiqué en Note 6.

g) Dettes provisionnées pour congés à payer :

Le montant de la provision pour Congés à Payer est comptabilisé conformément à la réglementation comptable.

3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

a) Engagements hors bilan

- Engagements de retraite

La part des engagements de retraite non comptabilisée à la clôture s'élève à 1 494 €. Les modalités d'estimation sont indiquées dans la note 2-h ci-avant de l'annexe.

- Engagements liés aux parts détenues dans des GIE :

L'Impact Tank, membre du GIE Alliance Gestion est à ce titre tenu solidairement sur son patrimoine propre des dettes de ce dernier vis-à-vis des tiers autres que les membres d'Alliance Gestion.

Au 31 décembre 2025, le passif d'Alliance Gestion répondant au critère ci-dessus s'élève à :

	en euros
Dettes financières	3 682 538
Dettes d'exploitation	9 020 986
Autres dettes	3 889 448
	16 592 972

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

Au cours de l'exercice 2025, la participation de l'association à l'ensemble des charges d'Alliance Gestion a été de 0,18 %.

b) Volontariat Associatif

Dans le cadre de la loi N° 2006-586 du 23 mai 2006, les rémunérations ainsi que leurs avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles de l'association se sont élevés à 0 €, représentant uniquement des rémunérations.

Le Conseil d'Administration de l'association est bénévole et n'a pas perçu à ce titre ni rémunération, ni avantages en nature.

c) Honoraires de Commissariat aux Comptes

Le montant des honoraires comptabilisé au sein du compte du résultat :

- Pour la part des honoraires liés à la mission de contrôle légal des comptes sociaux s'élève à 5 644 euros, T.V.A. non récupérable incluse,
- Et 0 euros au titre des autres missions de conseil et prestations de services entrant dans les diligences liées à la mission de contrôle légal des comptes, T.V.A. non récupérable incluse.

d) Tableau des Filiales :

GIE Alliance Gestion
Quote-Part de capital détenue (en %) : 0.18%
Quote-part de capitaux propres (en valeur) : 15

	Valeur comptables des titres détenus		*Autres renseignements*		
	Brute	**Nette**	**Prêts et avances accordés**	**Cautions et avals donnés**	**Dividendes encaissés**
GIE Alliance Gestion	15	15	-		-

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

Note 1 - Tableau des Frais d'Etablissement et Immobilisations

	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions / Rebuts	Réévaluation	Fusion	Variation de périmètre	Variation de change	Virement poste à poste	Autres mouvements	Valeur brute fin exercice
TOTAL DES FRAIS D'ETABLISSEMENT										
Autres immobilisations incorporelles										
Immobilisations incorporelles										
Terrains										
Constructions										
Installations techniques matériel et outillage										
Installations générales, aménagements divers										
Matériel de transport										
Matériel de bureau et mobilier informatique	6 644	727								7 371
Autres immobilisations corporelles										
Immobilisations corporelles en cours, avances et acptes										
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés										
Immobilisations corporelles	**6 644**	**727**								**7 371**
Participations et créances rattachées	15									15
Autres titres immobilisés										
Prêts et autres immobilisations financières	540	162								702
Immobilisations financières	**555**	**162**								**717**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	**7 199**	**889**								**8 088**

Note 2 - Tableau des Amortissements des Frais d'Etablissement & des Immobilisations

	Valeur brute début exercice	Dotations	Diminutions et Reprises	Réévaluation	Fusion	Variation de périmètre	Variation de change	Virement poste à poste	Autres mouvements	Valeur brute fin exercice
AMORTISSEMENTS DES FRAIS D'ETABLISSEMENT										
Autres immobilisations incorporelles										
Amortissements immobilisations incorporelles										
Terrains										
Constructions										
Installations techniques matériel et outillage										
Installations générales, aménagements divers										
Matériel de transport										
Matériel de bureau et mobilier informatique	5 378	966								6 344
Autres immobilisations corporelles										
Amortissements immobilisations corporelles	**5 378**	**966**								**6 344**
AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	**5 378**	**966**								**6 344**

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

Note 3 - Etat des Créances et Dettes

ETAT DES CREANCES		DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
		Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières		702		702
Créances de l'actif Immobilisé		**702**		**702**
Clients douteux				
Usagers, clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations destinés à être cédés				
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux		2 378	2 378	
Etat et collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
Etat et collectivités publiques	Taxe s/ la Valeur Ajoutée			
Etat et collectivités publiques	Autres Impôts, Taxes et Assimilés	2 000	2 000	
Groupe et associés				
Autres créances		341 058	341 058	
Charges constatées d'avance		3 000	3 000	
Créances de l'actif Circulant		**348 436**	**348 436**	
	TOTAL GENERAL	**349 138**	**348 436**	**702**
(1) Montant :				
- Prêts accordés en cours d'exercice				
- Remboursements obtenus en cours d'exercice				

ETAT DES DETTES		DEGRE D'EXIGIBILITE			
		Montant brut	1 an au plus	à plus d'un an et moins de 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunt obligataire (2)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)					
Emprunts et dettes financières divers (2)					
Dettes des legs ou donations					
Fournisseurs et comptes rattachés		87 089	87 089		
Personnel & comptes rattachés		32 109	32 109		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux		30 595	30 595		
Etat et collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
Etat et collectivités publiques	Taxe s/ la Valeur Ajoutée				
Etat et collectivités publiques	Autres Impôts, Taxes et Assimilés	5 315	5 315		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupes et associés					
Autres dettes		94 292	14 692	57 600	22 000
Produits constatés d'avance					
	TOTAL	**249 400**	**169 800**	**57 600**	**22 000**
(2) Montant :					
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

Note 4 - Tableau de variation des Fonds Propres

NATURE	Montant début exercice	Affectation résultats	Retraitements	Transfert Association ou Mutualisation CPOM	Fusions / Reprises	Variations Périmètre Fusions / APA hors Groupe	Dotation / Augmentation	Reprise / Diminution	Montant fin exercice
Fonds propres									
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									
Réserves légales									
Réserves statutaires ou contractuelles									
Réserves pour projet de l'entité									
Autres réserves (dont investissement)									
Réserves ESMS sous gestion contrôlée									
Investissement									
Compensation									
Compensation des charges d'amortissement									
Trésorerie									
Report à nouveau	**-128 616**	**32 158**							**-96 457**
Report à nouveau des ESMS sous contrôle de tiers									
Résultats soumis à approbation des autorités de tarification									
Charges rejetées par l'autorité									
Charges dont la prise en compte est différée									
Autres Reports à nouveau	-128 616	32 158							-96 457
Activités des ESMS sous gestion libre									
Autres activités	*-128 616*	*32 158*							*-96 457*
Résultat de l'exercice	**32 158**	**-32 158**					**32 356**		**32 356**
Activités ESMS sous gestion contrôlée									
Autres activités	32 158	-32 158					32 356		32 356
Situation nette	**-96 457**						**32 356**		**-64 102**
Fonds propres consomptibles									
Subventions									
Provisions réglementées									
Autres fonds propres									
TOTAL	**-96 457**						**32 356**		**-64 102**

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

Note 5 - Provisions & Dépréciations

	Montant début exercice	Dotation exercice	Reprise exercice utilisée	Reprise exercice non utilisée	Fusions / APA Groupe	Variations Périmètre Fusions / APA hors Groupe	Autres mouvements	Montant fin exercice
Amortissements dérogatoires								
Prov. réglementées pour renouvellement des immos								
Prov. s/ différence de réalisation - actifs immo								
Provision liée à l'Effort de Construction								
Provision pour couverture de BFR								
Prov. s/ différence de réalisation - actifs circulants								
Autres provisions réglementées								
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES								
Provisions pour litiges salariaux								
Provisions pour risques	7 000		-7 000					
Sous Total Provisions pour Risques	**7 000**		**-7 000**					
Provisions pour grosses réparations								
Provisions pour départ à la retraite								
Provisions pour fermeture & restructuration								
Provisions pour charges								
Sous Total Provisions pour Charges								
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**7 000**		**-7 000**					
Sur Frais d'établissement								
Sur immobilisations :								
- incorporelles								
- corporelles								
- financières								
Sous Total Dépréciations Actif Immobilisé								
Sur stocks et en cours								
Sur comptes clients								
Autres dépréciations								
Sous Total Dépréciations Actif Circulant								
TOTAL DEPRECIATIONS								
TOTAL GENERAL	**7 000**		**-7 000**					
Dont dotations et reprises :								
- d'exploitation			-7 000					
- financières								
- exceptionnelles								
- provision pour impôts								

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

Note 6 - Fonds Dédiés

Nature	Fonds à engager en début d'exercice A	Reports B	Utilisations Montant Global C	Utilisations Dont Remboursement	Transferts D	Fusions / APA Groupe E	Variations Périmètre Fusions / APA hors Groupe F	Fonds restant à engager en fin d'exercice G=A+B+C+D+E+F	Dont Fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exercices
Autres (à détailler)									
FD s/ contributions d'ATC									
Groupe de travail Lien Social	6 000		-6 000						
FD s/ subventions	**6 000**		**-6 000**						
Groupe de travail Culture	32 000		-32 000						
Groupe de travail Lien Social	18 750		-18 750						
Groupe de travail Pair-Aidance	45 000		-36 000					9 000	
Groupe de travail Sport	20 000		-20 000						
Sommet de la Mesure d'Impact 2025	55 000		-55 000						
Sommet de la Mesure d'Impact 2026		35 000						35 000	
Groupe de travail Démocratie en entreprise		5 000						5 000	
Groupe de travail Fondations		3 500						3 500	
Groupe de travail Immobilier à impact		16 750						16 750	
Autres	11 000		-11 000						
FD s/ contributions fin. d'autres organismes	**181 750**	**60 250**	**-172 750**					**69 250**	
Autres (à détailler)									
FD liés aux legs et donations									
Sommet de la Mesure d'Impact 2025	60 000		-60 000						
Groupe de travail Sport	37 500		-37 500						
Groupe de travail Entreprise Régénérative	25 800		-25 800						
Groupe de travail Pair-Aidance	52 500		-42 000					10 500	
Groupe de travail Lien Social	23 250		-23 250						
Sommet de la Mesure d'Impact 2026		45 000						45 000	
Groupe de travail Démocratie en entreprise		37 500						37 500	
Groupe de travail Fondations		3 500						3 500	
Groupe de travail Immobilier à impact		25 000						25 000	
Groupe de travail Engagement		25 000						25 000	
Autres	26 000		-26 000						
FD s/ ressources liées à la générosité du public	**225 050**	**136 000**	**-214 550**					**146 500**	
Total	**412 800**	**196 250**	**-393 300**					**215 750**	

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

Note 7 - Charges à Payer

Rubriques	Montant Net	Montant Net N-1
Emprunt obligataires		
Emprunts - Intérêts courus		
Trésorerie - Intérêts courus à payer		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers - Intérêts courus		
Comptes courants - Intérêts à payer		
Emprunts et dettes financières divers		
Fournisseurs d'exploitation - Factures non parvenues	**9 477**	**91 107**
Dettes provisionnées pour congés à payer, RTT, autres congés et charges sociales et fiscales liées	25 526	19 907
Personnel - autres charges à payer	21 000	13 838
Etat - autres charges à payer		
Dettes fiscales et sociales	**46 526**	**33 745**
Fournisseurs d'immobilisation - Factures non parvenues		
Clients - avoirs à établir		
Divers - charges à payer		
Autres dettes		
TOTAL	**56 003**	**124 852**

Note 8 - Produits à recevoir

Rubriques	Montant Net	Montant Net N-1
Créances rattachés à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances usagers et comptes rattachés		
Fournisseurs - RRR à obtenir et avoirs non reçus	11 058	482
Personnel - produits à recevoir		
Organismes sociaux IJSS	2 378	
Etat Produits à recevoir		
Subvention à recevoir		
Comptes courants produits à recevoir		
Divers - produits à recevoir		2 500
Autres créances	**13 436**	**2 982**
Valeur mobilières de placement		
Placements - Intérêts courus à recevoir		
TOTAL	**13 436**	**2 982**

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

Note 9 - Bilan Financier

BIENS	N	N-1	N-2
Biens stables			
Immobilisations incorporelles brutes			
Immobilisations corporelles brutes			
- Terrains			
- Agencements			
- Constructions			
- Installations, matériels et outillages			
- Autres immobilisations corporelles	7 371	6 644	5 924
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			
Immobilisations en cours - part investissement PPP			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Immobilisations financières	717	555	324
Amortissement comptables excédentaires différés			
Charges à répartir			
Autres			
Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	**8 088**	**7 199**	**6 248**
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NÉGATIF (I-II)	**98 201**	**130 436**	**187 973**
Actifs stables d'exploitation			
Reports à nouveau déficitaires			
Résultat déficitaire			
Créances Glissantes			
Autres			
TOTAL IV			
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NÉGATIF (III-IV)			
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NÉGATIF			**129 439**
Valeurs d'exploitation			
Stocks			
Avances et acomptes versés		9 000	
Organismes payeurs, usagers			12 000
Créances diverses d'exploitation	345 436	306 232	110 823
Créances irrécouvrables en non-valeur			
Charges constatées d'avance	3 000	5 609	791
Dépenses pour congés payés			
Autres			
TOTAL VI	**348 436**	**320 841**	**123 614**
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)	**99 036**	**53 540**	
Liquidités			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	50 869	267 982	141 036
Régie d'avance			
Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	**50 869**	**267 982**	**141 036**
TRÉSORERIE POSITIVE (VIII-VII)	**50 869**	**267 982**	**141 036**
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	**407 392**	**596 021**	**270 897**

FINANCEMENTS	N	N-1	N-2
Financements stables			
Apports, dotations, réserves et fonds propres			
Réserves affectées à l'investissement			
Réserve de compensation des charges d'amort.			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Provisions réglementées des plus valus nettes d'actifs			
Fonds dédiés immobilisations			
Emprunts - dettes financières			
Dépôts et cautionnements reçus			
Amortissements des immobilisations			
- Incorporelles			
- Agencements des terrains			
- Constructions			
- Installations, matériels et outillages			
- Autres immobilisations corporelles	6 344	5 378	3 705
Dépréciations des immobilisations			
Dépenses refusées par l'autorité de tarification			
Autres	-96 457	-128 616	-185 430
Comptes de liaison investissement			
TOTAL I	**-90 113**	**-123 238**	**-181 725**
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)			
Financements stables d'exploitation			
Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR			
Réserves de compensation des déficits			
Résultat excédentaire	32 356	32 158	56 814
Résultat excédentaire sous contrôle de tiers financeurs			
Provisions pour risques et charges		7 000	
Fonds dédiés d'exploitation	215 750	412 800	1 720
Dépréciation des stocks et créances			
Autres			
TOTAL III	**248 106**	**451 958**	**58 534**
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	**248 106**	**451 958**	**58 534**
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	**149 905**	**321 522**	
Dettes d'exploitation			
Avances reçues			
Fournisseurs d'exploitation	87 089	118 354	80 331
Dettes fiscales et sociales	68 019	48 947	42 477
Dettes diverses d'exploitation	94 292	100 000	100 500
Produits constatés d'avance			170 780
Ressources à reverser a l'aide sociale			
Fonds en dépôt par les résidents			
Autres			
TOTAL V	**249 400**	**267 301**	**394 088**
EXCÉDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)			**270 474**
Financements à court terme			
Fournisseurs d'immobilisations			
Fonds des majeurs protégés			
Concours bancaires courants			
Ligne de trésorerie			
Intérêts courus non échus			
Autres			
Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VII			
TRÉSORERIE NÉGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	**407 392**	**596 021**	**270 897**

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

Note 10 - Tableau des Flux de Trésorerie

RUBRIQUES		Total
Trésorerie d'ouverture		**267 982**
Résultat d'exploitation	**32 356**	
+ Amortissements	966	
+ Provisions	-7 000	
+ Fonds Dédiés	-197 050	
+ Autres		
Résultat brut d'exploitation	**-170 728**	
- Charges financières versées		
+ Produits financiers reçus		
- Impôt sur les sociétés		
+/- Charges et produits exceptionnels		
+/- Autres		
Capacité d'auto-financement	**-170 728**	
+/- Variations des stocks		
+/- Variation des créances d'exploitation	-27 594	
+/- Variation des dettes d'exploitation	-17 901	
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	**-45 496**	
Flux nets de trésorerie générés par l'activité		**-216 224**
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
- Acquisitions d'immobilisations	-889	
+ Cessions d'immobilisations		
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement		**-889**
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement		
- Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
+ Augmentations ou diminutions de capital ou apports en numéraire		
+ Subventions d'investissement reçues		
+ Emissions d'emprunts		
- Remboursements d'emprunts		
+/- Dépôts de garanties reçus		
+/- Autres variations		
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement		
+/- Incidence des variations de périmètre		
+/- Incidence des variations de cours des devises		
Trésorerie de clôture		**50 869**

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

Note 11 - Tableau de détermination du résultat effectif global

	31/12/2025	31/12/2024
Résultat comptable sous gestion propre	32 356	32 158
Résultat comptable sous gestion contrôlée		
Résultat comptable	**32 356**	**32 158**
Reprise du résultat Antérieur		
Résultat effectif Global	**32 356**	**32 158**
dont Résultat Effectif Global sous gestion propre	32 356	32 158
dont Résultat Effectif Global sous gestion contrôlée		

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

Note 12 - Charges et Produits Constatés d'Avance

Charges Constatées d'Avance	31/12/2025	31/12/2024
Locations		
Maintenance		
Assurances		
Licences / Abonnements		781
Autres (prestations)	3 000	4 828
TOTAL	**3 000**	**5 609**

Produits Constatés d'Avance	31/12/2025	31/12/2024
Subventions		
Financement des activités associatives		
Locations		
Prestations de service		
Autres (à détailler)		
TOTAL		

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

Note 13 - Résultat exceptionnel

Résultat Exceptionnel	31/12/2025			31/12/2024		
	Produits	Charges	Impact	Produits	Charges	Impact
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
QP de subventions des actifs cédés						
Autres opérations exceptionnelles en capital						
Opérations en capital						
Aux amortissements excep. des immo.						
Aux amortissements dérogatoires						
Aux prov. réglementées						
Aux prov. pour risques et charges except.					7 000	-7 000
Aux dépréciations exceptionnelles						
Dotations et reprises					**7 000**	**-7 000**
Pénalités et amendes						
Dons, libéralités						
Subventions et contributions financières exceptionnelles						
Apports avec droit de reprise					56 209	-56 209
Abandons de créances et créances irrécouvrables						
Rappel et dégrèvement d'impôts (autres qu' IS)						
Litiges - Contentieux						
Autres produits exceptionnels (résultat de liquidation)				66 209		66 209
Opérations de gestion				**66 209**	**56 209**	**10 000**
TOTAL				**66 209**	**63 209**	**3 000**

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

Note 14 - Subventions et Concours Publics

	Concours Publics	Subventions d'Exploitation	Subventions d'Investissement
Europe			
Etat		30 000	
Etat - Assurance Maladie - ARS - FMIS			
Etat - CAF			
Etat - Dirrecte			
Etat - ASP			
Régions			
Départements			
Communes, Villes			
Autres Financeurs			
		30 000	
Quotes-Parts de Subventions Virées au résultat			
TOTAL		**30 000**	

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

Note n° 15 - Effectifs

Nombre moyen de salariés	
Direction	1
Administration générale	4
Service Généraux	
Restauration	
Socio-éducatif	
Paramédical	
Médical	
Autres Fonctions	
TOTAL	**5**

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

Note 18 - Autres éléments

Honoraires des commissaires aux comptes	Mazars	H.M.T.	RSM	Autres	Total
Mission de contrôle légal des comptes	5 644				5 644
Mission de conseil et prestations de services entrant dans les diligences liées à la mission de contrôle légal des comptes					0
Total en euros	**5 644**	**0**	**0**	**0**	**5 644**

Docusign Envelope ID: 7E3B499C-D983-8CF8-804D-9AEB66860760

Note 24 - Etat Séparé des Avantages ou Ressources Provenant de l'Etranger

Etat du Contributeur	Montant ou Valorisation de l'avantage ou de la ressource
Total Belgique	45 179

La version intégrale du présent état est mise à disposition du public sur demande écrite auprès de la direction juridique au siège social de l'entité