SANTE SUD
200, Boulevard National
13003 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

GEORGES REY CONSEILS

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

SANTE SUD
200, Boulevard National
13003 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2025

A l'Assemblée Générale de l'association Santé Sud,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « SANTE SUD » relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par l'Administrateur Unique sur la base des éléments disponibles à cette date.

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 ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Fonds dédiés » relatif à l'annexe des comptes annuels concernant le suivi des fonds au cours de l'exercice et consécutifs de l'application du règlement CRC 2018-06.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations auxquelles nous avons procédé.

Les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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 adhérents.

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 l'administrateur 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Paris, le 18 juin 2026

Le Commissaire aux Comptes
GEORGES REY CONSEILS



Arnaud BROSSIER
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

BILAN

Entité juridique	Santé Sud	Période	31/12/2025
Etablissement	976 - Santé Sud	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				0	0
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes					
Avances et acomptes					
Immobilisations incorporelles				**0**	**0**
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériels et outillage					
Autres immobilisations corporelles	24 215	22 960	1 256	2 658	2 658
Immo. corporelles en cours, avances et acomptes					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations corporelles	**24 215**	**22 960**	**1 256**	**2 658**	**2 658**
Participations	399 870		399 870	399 870	399 870
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	15
Prêts					
Autres Immobilisations financières	17 857		17 857	18 753	18 753
Immobilisations financières (1)	**417 742**		**417 742**	**418 638**	**418 638**
ACTIF IMMOBILISE	**441 957**	**22 960**	**418 997**	**421 297**	**421 297**
(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					
Créances usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres Créances	4 529 918		4 529 918	3 952 656	3 952 656
Charges constatées d'avance	6 091		6 091	5 532	5 532
Capital souscrit, appelé non versé					
Créances (2)	**4 536 009**		**4 536 009**	**3 958 188**	**3 958 188**
Valeurs mob. de placement et Instruments de Tréso.				50 000	50 000
Disponibilités	1 017 665		1 017 665	616 739	616 739
Valeurs mobilières de placement et Disponibilités	**1 017 665**		**1 017 665**	**666 739**	**666 739**
ACTIF CIRCULANT	**5 553 674**		**5 553 674**	**4 624 927**	**4 624 927**
(2) Dont créances à moins d'un an	*3 081 960*				
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	**5 995 631**	**22 960**	**5 972 671**	**5 046 224**	**5 046 224**

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	**26 071**	**26 071**	**26 071**
- Réserves légales			
- Réserves statutaires ou contractuelles	*22 176*	*22 176*	*22 176*
- Réserves pour projet de l'entité			
- Réserves des ESMS sous gestion contrôlée			
- Autres réserves	*3 895*	*3 895*	*3 895*
Report à nouveau	**-358 671**	**-300 773**	**-300 773**
- Reports à nouveau des ESMS sous gestion contrôlée			
- Autres reports à nouveau	*-358 671*	*-300 773*	*-300 773*
Résultat de l'exercice	**130 644**	**-57 898**	**-57 898**
- Activités en gestion contrôlée			
- Autres activités	*130 644*	*-57 898*	*-57 898*
Situation Nette	**-201 956**	**-332 600**	**-332 600**
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Autres fonds propres			
FONDS PROPRES	**-201 956**	**-332 600**	**-332 600**
COMPTES DE LIAISON			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds dédiés	646 204	1 192 987	1 192 987
FONDS DEDIES OU REPORTES	**646 204**	**1 192 987**	**1 192 987**
Provisions pour risques	7 288	131 788	131 788
Provisions pour charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**7 288**	**131 788**	**131 788**
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	146 101	112 101	112 101
Dettes fiscales et sociales	122 815	108 442	108 442
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	149 318	51 715	51 715
Produits constatés d'avance	5 102 902	3 781 791	3 781 791
DETTES (2)	**5 521 135**	**4 054 049**	**4 054 049**
Ecarts de conversion et différences de conversion - passif			
TOTAL GENERAL	**5 972 671**	**5 046 224**	**5 046 224**
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(2) Dont dettes à moins d'un an	*3 496 386*		

Compte de Résultat

Compte de résultat (Première partie)

	31/12/2025	31/12/2024 retraité	31/12/2024
Produits d'exploitation	**4 499 869**	**5 154 133**	**5 154 133**
Cotisations		146	146
Ventes de biens et services	**51 115**		
- Ventes de biens			
Ventes de marchandises			
Ventes de produits (Finis, intermédiaires, résiduels)			
Ventes de dons en nature			
- Ventes de prestations de service	51 115		
Travaux et Refacturations de charges locatives			
Prestations de Service	*51 115*		
Parrainages			
Produits des activités annexes hors forfaits journaliers			
Autres prestations de service			
Produits de tiers financeurs	**3 513 569**	**3 392 135**	**3 392 135**
- Concours publics			
Prix de journée / Tarifs Journaliers			
Dotation Globale de Financement			
Autres produits de tarification			
- Subventions d'exploitation	3 065 061	3 239 872	3 239 872
- Versements des fondateurs ou conso. dotation consomptible			
- Ressources liées à la générosité du public	48 691	98 200	98 200
Dons manuels	*48 691*	*98 200*	*98 200*
Mécénats			
Legs, donations et assurances vie			
- Contributions financières	399 817	54 064	54 064
Production Stockée			
Production Immobilisée			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	124 500		
Utilisation des fonds dédiés	770 816	1 703 274	1 703 274
Produits des cessions d'Immobilisations Incorporelles et Corporelles			
Autres produits de gestion courante	39 869	58 577	58 577
Charges d'exploitation	**4 330 391**	**5 217 650**	**5 217 650**
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	1 817 249	1 804 344	1 804 344
Aides financières	566 658	701 110	701 110
Impôts, taxes et versements assimilés	51 909	41 879	41 879
Salaires et traitements	1 324 954	1 149 695	1 149 695
Charges sociales	286 904	228 869	228 869
Dotations aux amortissements et aux provisions			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 403	1 638	1 638
- Sur immobilisations : dotations de dépréciations			
- Sur actif circulant : dotations de dépréciations			
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		33 313	33 313
Reports de fonds dédiés	224 033	1 192 987	1 192 987
Valeur comptable des Immobilisations Incorp. et Corporelles cédées			
Autres charges d'exploitation	57 281	63 815	63 815
RESULTAT D'EXPLOITATION	**169 478**	**-63 517**	**-63 517**

Compte de résultat (Seconde partie)

	31/12/2025	31/12/2024 retraité	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION	**169 478**	**-63 517**	**-63 517**
Quote part de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent ou déficit transféré			
Déficit ou excédent transféré			
Produits financiers	**7 058**	**1 567**	**1 567**
Produits financiers de participation			
Produits financiers autres valeurs mobilières de créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	2 422	1 567	1 567
Reprises de dépréciations et provisions			
Différences positives de change	4 636		
Produits des cessions d'Immobilisations Financières			
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement			
Charges financières	**45 389**		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change	45 389		
Valeurs comptables des Immobilisations Financières cédées			
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement			
RESULTAT FINANCIER	**-38 331**	**1 567**	**1 567**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**131 147**	**-61 950**	**-61 950**
Produits exceptionnels		11 649	11 649
Charges exceptionnelles		7 597	7 597
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**4 052**	**4 052**
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices	502		
EXCEDENT OU DEFICIT	**130 644**	**-57 898**	**-57 898**
Total des Produits	*4 506 927*	*5 167 348*	*5 167 348*
Total des Charges	*4 376 283*	*5 225 247*	*5 225 247*

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	**66 300**	**69 000**	**69 000**
Dons en nature		69 000	69 000
Prestations en nature			
Bénévolat	66 300		
Charges	**66 300**	**69 000**	**69 000**
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole	66 300	69 000	69 000

Annexes

ANNEXE

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

- Total du bilan	5 972 671 €
- Total des Produits	4 506 927 €
- Résultat de l'exercice – Excédent	130 644 €

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 la Présidente Administratrice Unique 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.

Les comptes ont été arrêtés par le président administrateur unique de l'Association le 9 Juin 2026.

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		

PRESENTATION DE L'ENTITE

Créée en 1984 par des professionnel·les de santé, Santé Sud est une organisation de solidarité internationale engagée pour le droit à la santé pour toutes et tous qui agit pour le renforcement pérenne des systèmes de santé et le pouvoir d'agir des populations.

Notre mission est de lever les barrières, qu'elles soient géographiques, économiques ou sociales, et contribuer à un accès à la Santé plus juste et inclusif. Nous nous appuyons sur :

- Une approche communautaire et participative, pour viser l'acquisition d'aptitudes individuelles et un plus grand pouvoir d'agir sur sa santé et ses droits ;
- Le renforcement de la société civile, pour accompagner les populations et porter le plaidoyer pour des environnements favorables à la santé ;
- Le partenariat avec les autorités sanitaires, pour appuyer la mise en œuvre et la coordination des politiques de santé publique répondant aux besoins des populations ;
- Le renforcement des prestataires de santé primaire et de référence, pour offrir une meilleure qualité des soins à toutes et tous et garantir les droits à la santé.

Santé Sud met aujourd'hui en œuvre des programmes au Maghreb, en Afrique Sub-Saharienne et dans l'Océan Indien, sur différentes thématiques telles que les soins et droits

sexuels et reproductifs, la santé materno-infantile, le handicap, certaines pathologies telles que le VIH ou la drépanocytose, etc.

Elle œuvre grâce à l'appui d'un grand réseau d'expert·es bénévoles représentant·es de différentes spécialités et professions de la santé.

FAITS CARACTERISTIQUES

Démarrage de deux projets :

- ZéroVIH en Mauritanie (Expertise France)
- Ressources Humaines en Santé (RHS) à Madagascar (Expertise France)

Démarrage des prestations de service en Guinée

Fin des projets :

- Nutrisan à Madagascar (Union Européenne, Agence de l'Eau et Métropole Aix-Marseille Provence)
- Passerelles en Mauritanie (Expertise France)

Opérations non courantes

Le Groupe SOS International a effectué diverses avances à Santé Sud pour un total de 325k€. Les avances ont été intégralement remboursées en novembre 2025 et janvier 2026. Ces avances n'ont pas donné lieu à des intérêts mais des frais de gestion de 600€ par avance ont été introduits à la mi-2025.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant.

CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES

1. **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.
- 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.

2. Changement d'estimation comptable

Néant.

3. Correction d'erreurs

Néant.

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.

c) Principes comptables sectoriels

c.1 Comptabilisation des engagements de retraite

Les engagements de retraite ne sont constatés au passif du bilan que pour la part correspondant aux salariés de plus de 25 ans et conformément aux accords obtenus par les autorités de tarification.

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.

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.

La variation des fonds dédiés sur un exercice correspond au solde entre, d'une part, les dotations liées aux ressources affectées reçues et non consommées sur l'exercice et, d'autre part, les reprises correspondant à la consommation des fonds antérieurement dédiés, ces deux mouvements faisant, le cas échéant, l'objet de deux écritures distinctes.

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 21 138 €. Les modalités d'estimation sont indiquées dans la note 2-h ci-avant de l'annexe.

- Engagements liés aux parts détenues dans des GIE :

Santé Sud, 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

Au cours de l'exercice 2025, la participation de l'association à l'ensemble des charges d'Alliance Gestion a été de 0,32%.

- Intérêts restant à courir sur emprunts et dettes financières

- Engagements donnés aux établissements financiers

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 et salariés, de l'association, se sont élevés à 245 843 €, représentant uniquement des rémunérations.

La Présidente Administratrice Unique 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

Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes	
	CAC 1
Honoraires afférents à la certification des comptes	11 880€
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité(*)	

Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité	
Total	11 880€

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce.

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	41 703		-41 703							
Immobilisations incorporelles	**41 703**		**-41 703**							
Terrains										
Constructions										
Installations techniques matériel et outillage										
Installations générales, aménagements divers	4 002		-4 002							
Matériel de transport										
Matériel de bureau et mobilier informatique	34 863		-11 422							23 441
Autres immobilisations corporelles	774									774
Immobilisations corporelles en cours, avances et acptes										
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés										
Immobilisations corporelles	**39 639**		**-15 423**							**24 215**
Participations et créances rattachées	399 870									399 870
Autres titres immobilisés	15									15
Prêts et autres immobilisations financières	18 753	1 662	-2 558							17 857
Immobilisations financières	**418 638**	**1 662**	**-2 558**							**417 742**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	**499 980**	**1 662**	**-59 684**							**441 957**

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	41 702	0	-41 703							
Amortissements immobilisations incorporelles	**41 702**	**0**	**-41 703**							
Terrains										
Constructions										
Installations techniques matériel et outillage										
Installations générales, aménagements divers	4 216		-4 002							214
Matériel de transport										
Matériel de bureau et mobilier informatique	32 765	1 049	-11 422							22 392
Autres immobilisations corporelles		354								354
Amortissements immobilisations corporelles	**36 981**	**1 403**	**-15 423**							**22 960**
AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	**78 683**	**1 403**	**-57 126**							**22 960**

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		17 857		17 857
Créances de l'actif Immobilisé		**17 857**		**17 857**
Clients douteux				
Usagers, clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations destinés à être cédés				
Personnel & comptes rattachés		1 092	1 092	
Sécurité sociale et autre organismes sociaux		14 576	14 576	
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	4 370 090	2 916 041	1 454 049
Groupe et associés				
Autres créances		144 161	144 161	
Charges constatées d'avance		6 091	6 091	
Créances de l'actif Circulant		**4 536 009**	**3 081 960**	**1 454 049**
	TOTAL GENERAL	**4 553 866**	**3 081 960**	**1 471 906**
(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		146 101	146 101		
Personnel & comptes rattachés		25 727	25 727		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux		91 233	91 233		
Etat et collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	601	601		
Etat et collectivités publiques	Taxe s/ la Valeur Ajoutée				
Etat et collectivités publiques	Autres Impôts, Taxes et Assimilés	5 254	5 254		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupes et associés					
Autres dettes		149 318	149 318		
Produits constatés d'avance		5 102 902	3 078 153	2 024 749	
	TOTAL	**5 521 135**	**3 496 386**	**2 024 749**	
(2) Montant :					
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

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	**26 071**								**26 071**
Réserves légales									
Réserves statutaires ou contractuelles	22 176								22 176
Réserves pour projet de l'entité									
Autres réserves (dont investissement)	3 895								3 895
Réserves ESMS sous gestion contrôlée									
Investissement									
Compensation									
Compensation des charges d'amortissement									
Trésorerie									
Report à nouveau	**-300 773**	**-57 898**							**-358 671**
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	-300 773	-57 898							-358 671
Activités des ESMS sous gestion libre									
Autres activités	*-300 773*	*-57 898*							*-358 671*
Résultat de l'exercice	**-57 898**	**57 898**					**130 644**		**130 644**
Activités ESMS sous gestion contrôlée									
Autres activités	-57 898	57 898					130 644		130 644
Situation nette	**-332 600**	**0**					**130 644**		**-201 956**
Fonds propres consomptibles									
Subventions									
Provisions réglementées									
Autres fonds propres									
TOTAL	**-332 600**	**0**					**130 644**		**-201 956**

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	124 500		-124 500					
Provisions pour risques	7 288							7 288
Sous Total Provisions pour Risques	**131 788**		**-124 500**					**7 288**
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	**131 788**		**-124 500**					**7 288**
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	**131 788**		**-124 500**					**7 288**
Dont dotations et reprises :								
- d'exploitation			-124 500					
- financières								
- exceptionnelles								
- provision pour impôts								

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
Immobilisations									
Immobilisations acquises									
Travaux non immobilisés									
Extensions de places									
Evaluations externes									
Charges de personnel									
Gratifications stagiaires									
Financement formation									
Financement charges financières									
Produits pharmaceutiques et matériel RDR TSN & TROD									
Mission TAPAJ									
Interpretariat traduction									
Financements de loyers									
Fonctionnement									
Fonctionnement Conseillers Numériques									
COVID19									
FD s/ contributions d'ATC									
Fonctionnement									
Fonctionnement Conseillers Numériques									
COVID19									
Subvention Publiques (Autres)	1 065 752	42 821	-612 454		-442 273			53 846	
Sa7at al Mojtam3		101 796			170 325			272 121	
Plurielles			-140 918		179 309			38 391	
Handicap Maghreb / Petits Pas - AFD		36 023			51 798			87 821	
Bien Naitre - DCI			-409		40 841			40 432	
FD s/ subventions	**1 065 752**	**180 640**	**-753 781**					**492 611**	
Contributions Financières (Autres)	127 235	14 255			-126 551			14 939	
Formation Urgences		10 836			43 035			53 871	
Handicap Maghreb / Petits Pas			-17 035		83 516			66 481	
Mayotte Phase IV		15 473						15 473	
FD s/ contributions fin. d'autres organismes	**127 235**	**40 564**	**-17 035**					**150 764**	
Immobilisations									
Immobilisations acquises									
Travaux non immobilisés									
Extensions de places									
Evaluations externes									
Charges de personnel									
Gratifications stagiaires									
Financement formation									
Financement charges financières									
Produits pharmaceutiques et matériel RDR TSN & TROD									
Mission TAPAJ									
Interpretariat traduction									
Financements de loyers									
COVID19									
FD liés aux legs et donations									
Ressources AGP		2 829						2 829	
FD s/ ressources liées à la générosité du public		**2 829**						**2 829**	
Total	**1 192 987**	**224 033**	**-770 816**					**646 204**	

Entité juridique	Santé Sud
Etablissement	976 - Santé Sud

Période	**31/12/2025**
Page	**A6**

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	**14 697**	**34 585**
Dettes provisionnées pour congés à payer, RTT, autres congés et charges sociales et fiscales liées	38 372	38 831
Personnel - autres charges à payer		
Etat - autres charges à payer	1 341	60
Dettes fiscales et sociales	**39 713**	**38 891**
Fournisseurs d'immobilisation - Factures non parvenues		
Clients - avoirs à établir		
Divers - charges à payer		38 572
Autres dettes		**38 572**
TOTAL	**54 410**	**112 048**

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	6 188	6 182
Personnel - produits à recevoir		
Organismes sociaux IJSS	9 103	7 153
Etat Produits à recevoir	18 598	35 822
Subvention à recevoir		
Comptes courants produits à recevoir		
Divers - produits à recevoir	25 830	223 948
Autres créances	**59 719**	**273 105**
Valeur mobilières de placement		
Placements - Intérêts courus à recevoir		
TOTAL	**59 719**	**273 105**

Note 9 - Bilan Financier

BIENS	N	N-1	N-2	FINANCEMENTS	N	N-1	N-2
Biens stables				**Financements stables**			
Immobilisations incorporelles brutes		41 703	41 703	Apports, dotations, réserves et fonds propres	26 071	26 071	26 071
Immobilisations corporelles brutes							
- Terrains				Réserves affectées à l'investissement			
- Agencements				Réserve de compensation des charges d'amort.			
- Constructions				Subventions d'investissement			
- Installations, matériels et outillages				Provisions réglementées			
- Autres immobilisations corporelles	24 215	39 639	39 639	Provisions réglementées des plus valus nettes d'actifs			
				Fonds dédiés immobilisations			
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				Emprunts - dettes financières			
Immobilisations en cours - part investissement PPP				Dépôts et cautionnements reçus			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				Amortissements des immobilisations			
Immobilisations financières	417 742	418 638	416 196	- Incorporelles		41 702	41 702
Amortissement comptables excédentaires différés				- Agencements des terrains			
				- Constructions			
Charges à répartir				- Installations, matériels et outillages			
Autres				- Autres immobilisations corporelles	22 960	36 981	35 342
				Dépréciations des immobilisations			
				Dépenses refusées par l'autorité de tarification			
				Autres	-358 671	-300 773	57 786
Comptes de liaison investissement				Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	**441 957**	**499 980**	**497 538**	**TOTAL I**	**-309 640**	**-196 019**	**160 902**
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NÉGATIF (I-II)	**751 597**	**695 998**	**336 636**	**FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)**			
Actifs stables d'exploitation				**Financements stables d'exploitation**			
				Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR			
Reports à nouveau déficitaires				Réserves de compensation des déficits			
Résultat déficitaire		57 898	358 559	Résultat excédentaire	130 644		
Créances Glissantes				Résultat excédentaire sous contrôle de tiers financeurs			
				Provisions pour risques et charges	7 288	131 788	101 000
				Fonds dédiés d'exploitation	646 204	1 192 987	1 703 274
				Dépréciation des stocks et créances			
Autres				Autres			
TOTAL IV		**57 898**	**358 559**	**TOTAL III**	**784 136**	**1 324 775**	**1 804 274**
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NÉGATIF (III-IV)				**FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)**	**784 136**	**1 266 877**	**1 445 715**
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NÉGATIF				**FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF**	**32 539**	**570 878**	**1 109 079**
Valeurs d'exploitation				**Dettes d'exploitation**			
Stocks				Avances reçues			
Avances et acomptes versés				Fournisseurs d'exploitation	146 101	112 101	82 612
Organismes payeurs, usagers				Dettes fiscales et sociales	122 815	108 442	102 943
Créances diverses d'exploitation	4 529 918	3 952 656	264 129	Dettes diverses d'exploitation	149 318	51 715	115 373
Créances irrécouvrables en non-valeur				Produits constatés d'avance	5 102 902	3 781 791	
Charges constatées d'avance	6 091	5 532	11 553	Ressources à reverser a l'aide sociale			
Dépenses pour congés payés				Fonds en dépôt par les résidents			
Autres				Autres			
TOTAL VI	**4 536 009**	**3 958 188**	**275 682**	**TOTAL V**	**5 521 135**	**4 054 049**	**300 928**
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				**EXCÉDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)**	**985 126**	**95 860**	**25 246**
Liquidités				**Financements à court terme**			
Valeurs mobilières de placement		50 000	50 000	Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités	1 017 665	616 739	1 086 141	Fonds des majeurs protégés			
Régie d'avance				Concours bancaires courants			1 816
				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
				Autres			
Comptes de liaison trésorerie				Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	**1 017 665**	**666 739**	**1 136 141**	**TOTAL VII**			**1 816**
TRÉSORERIE POSITIVE (VIII-VII)	**1 017 665**	**666 739**	**1 134 325**	**TRÉSORERIE NÉGATIVE (VIII-VII)**			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	**5 995 631**	**5 182 804**	**2 267 919**	**TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)**	**5 995 631**	**5 182 804**	**2 267 919**

Note 10 - Tableau des Flux de Trésorerie

RUBRIQUES		Total
	Trésorerie d'ouverture	**666 739**
	Résultat d'exploitation **169 478**	
+ Amortissements	1 403	
+ Provisions	-124 500	
+ Fonds Dédiés	-546 783	
+ Autres		
	Résultat brut d'exploitation **-500 403**	
- Charges financières versées	-45 389	
+ Produits financiers reçus	7 058	
- Impôt sur les sociétés	-502	
+/- Charges et produits exceptionnels		
+/- Autres		
	Capacité d'auto-financement **-539 237**	
+/- Variations des stocks		
+/- Variation des créances d'exploitation	-577 821	
+/- Variation des dettes d'exploitation	1 467 087	
	Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité **889 266**	
	Flux nets de trésorerie générés par l'activité	**350 029**
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
- Acquisitions d'immobilisations	-1 662	
+ Cessions d'immobilisations	2 558	
	Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement	**896**
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	0	
	Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement	**0**
+/- Incidence des variations de périmètre		
+/- Incidence des variations de cours des devises		
	Trésorerie de clôture	**1 017 664**

Note 11 - Tableau de détermination du résultat effectif global

	31/12/2025	31/12/2024
Résultat comptable sous gestion propre	130 644	-57 898
Résultat comptable sous gestion contrôlée		
Résultat comptable	**130 644**	**-57 898**
Reprise du résultat Antérieur		
Résultat effectif Global	**130 644**	**-57 898**
dont Résultat Effectif Global sous gestion propre	130 644	-57 898
dont Résultat Effectif Global sous gestion contrôlée		

Note 12 - Charges et Produits Constatés d'Avance

Charges Constatées d'Avance	31/12/2025	31/12/2024
Locations		1 986
Maintenance		
Assurances	4 263	1 515
OHME		
Homiris Alarme		
MIB	1 829	2 032
TOTAL	**6 091**	**5 532**

Produits Constatés d'Avance	31/12/2025	31/12/2024
Subventions	5 102 902	3 781 791
TOTAL	**5 102 902**	**3 781 791**

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.				9 813	7 288	2 525
Aux dépréciations exceptionnelles						
Dotations et reprises				**9 813**	**7 288**	**2 525**
Pénalités et amendes						
Dons, libéralités						
Subventions et contributions financières exceptionnelles						
Apports avec droit de reprise						
Abandons de créances et créances irrécouvrables						
Rappel et dégrèvement d'impôts (autres qu' IS)						
Litiges - Contentieux						
Autres charges et produits exceptionnels (à détailler)						
Divers					309	309
Primi Web				1 836		1 836
Opérations de gestion				**1 836**	**309**	**2 145**
TOTAL				**11 649**	**7 597**	**4 670**

Note 14 - Subventions et Concours Publics

	Concours Publics	Subventions d'Exploitation	Subventions d'Investissement
Europe			
Etat		2 906 545	
Etat - Assurance Maladie - ARS - FMIS			
Etat - CAF			
Etat - Dirrecte			
Etat - ASP		1 250	
Régions			
Départements		47 000	
Communes, Villes			
Financeurs Publics étranger		100 000	
Autres Financeurs		10 266	
		3 065 061	
Quotes-Parts de Subventions Virées au résultat			
TOTAL		**3 065 061**	

Note n° 15 - Effectifs

Nombre moyen de salariés	
Direction	2
Administration générale	13
Service Généraux	
Restauration	
Socio-éducatif	
Paramédical	
Médical	
Autres Fonctions	
TOTAL	**15**