Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

45, rue Kléber
92300 LEVALLOIS PERRET

Association WIMOOV

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
Siège social : 45 rue Kléber - 92300 LEVALLOIS-PERRET
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

Association WIMOOV
Association régie par la loi du 1er juillet 1901
Siège social : 6, rue de l'asile Popincourt 75011 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'assemblée générale de l'Association WIMOOV,

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 WIMOOV 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 méthode comptable » de l'annexe des comptes annuels.

.

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

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 du président administrateur unique 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 le président 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

En outre :

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

- 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 21 mai 2026

Signé par :
Jérôme EUSTACHE
7554BB361E9C450...

Jérôme EUSTACHE

Associé

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

WIMOOV

6 rue de l'asile Popincourt
75011 PARIS

Plaquette des comptes

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

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

BILAN

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

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	1 318 790	990 128	328 662	173 791	173 791
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes	380 913		380 913	28 584	28 584
Avances et acomptes					
Immobilisations incorporelles	**1 699 703**	**990 128**	**709 575**	**202 375**	**202 375**
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériels et outillage					
Autres immobilisations corporelles	2 627 256	1 844 487	782 769	924 664	924 664
Immo. corporelles en cours, avances et acomptes	23 195		23 195	21 924	21 924
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations corporelles	**2 650 451**	**1 844 487**	**805 964**	**946 588**	**946 588**
Participations	253 305		253 305	253 305	253 305
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	944		944	944	944
Prêts	250 016		250 016	221 950	221 950
Autres Immobilisations financières	157 549	2 458	155 091	172 985	172 985
Immobilisations financières (1)	**661 815**	**2 458**	**659 357**	**649 184**	**649 184**
ACTIF IMMOBILISE	**5 011 969**	**2 837 073**	**2 174 896**	**1 798 148**	**1 798 148**
(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	*2 857*				
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	**4 034**		**4 034**	**57 701**	**57 701**
Créances usagers et comptes rattachés	2 078 717	161 118	1 917 598	1 491 786	1 491 786
Créances reçues par legs ou donations					
Autres Créances	10 488 959	434 303	10 054 656	8 744 821	8 744 821
Charges constatées d'avance	71 632		71 632	62 880	62 880
Capital souscrit, appelé non versé					
Créances (2)	**12 639 307**	**595 421**	**12 043 886**	**10 299 487**	**10 299 487**
Valeurs mob. de placement et Instruments de Tréso.					
Disponibilités	488 268		488 268	89 735	89 735
Valeurs mobilières de placement et Disponibilités	**488 268**		**488 268**	**89 735**	**89 735**
ACTIF CIRCULANT	**13 131 608**	**595 421**	**12 536 188**	**10 446 924**	**10 446 924**
(2) Dont créances à moins d'un an	*11 612 579*				
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	**18 143 578**	**3 432 494**	**14 711 084**	**12 245 071**	**12 245 071**

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

Bilan Passif

	31/12/2025	31/12/2024 retraité	31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	**308 547**	**308 547**	**308 547**
- Fonds Propres statutaires			
- Fonds Propres complémentaires	*308 547*	*308 547*	*308 547*
Fonds propres avec droit de reprise			
- Fonds Propres statutaires			
- Fonds Propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves	**483 348**	**483 348**	**483 348**
- Réserves légales			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves pour projet de l'entité	*483 348*	*483 348*	*483 348*
- Réserves des ESMS sous gestion contrôlée			
- Autres réserves			
Report à nouveau	**772 463**	**773 639**	**773 639**
- Reports à nouveau des ESMS sous gestion contrôlée			
- Autres reports à nouveau	*772 463*	*773 639*	*773 639*
Résultat de l'exercice	**250 790**	**-1 176**	**-1 176**
- Activités en gestion contrôlée			
- Autres activités	*250 790*	*-1 176*	*-1 176*
Situation Nette	**1 815 148**	**1 564 357**	**1 564 357**
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement	1 123 700	871 552	871 552
Provisions réglementées			
Autres fonds propres	2 000 000	2 000 000	2 000 000
FONDS PROPRES	**4 938 847**	**4 435 909**	**4 435 909**
COMPTES DE LIAISON			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds dédiés	366 151	1 206 439	1 206 439
FONDS DEDIES OU REPORTES	**366 151**	**1 206 439**	**1 206 439**
Provisions pour risques	180 463	64 015	64 015
Provisions pour charges	195 788	224 381	224 381
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**376 250**	**288 395**	**288 395**
Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)	1 761 320	1 285 568	1 285 568
Emprunts et dettes financières divers	22 298	19 002	19 002
Instruments financiers à terme			
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	17 131	110 037	110 037
Dettes des legs ou donations			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	894 617	486 631	486 631
Dettes fiscales et sociales	1 832 090	1 392 157	1 392 157
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 698	24 329	24 329
Produits constatés d'avance	4 496 680	2 996 601	2 996 601
DETTES (2)	**9 029 835**	**6 314 327**	**6 314 327**
Ecarts de conversion et différences de conversion - passif			
TOTAL GENERAL	**14 711 084**	**12 245 071**	**12 245 071**
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		*252 187*	*252 187*
(2) Dont dettes à moins d'un an	*6 617 486*		

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

Compte de Résultat

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

Compte de résultat (Première partie)

	31/12/2025	31/12/2024 retraité	31/12/2024
Produits d'exploitation	**16 499 789**	**17 020 782**	**16 962 152**
Cotisations	830	1 535	1 535
Ventes de biens et services	**6 252 670**	**6 172 331**	**6 172 331**
- Ventes de biens			
Ventes de marchandises			
Ventes de produits (Finis, intermédiaires, résiduels)			
Ventes de dons en nature			
- Ventes de prestations de service	6 252 670	6 172 331	6 172 331
Travaux et Refacturations de charges locatives			
Prestations de Service	*5 958 759*	*5 941 148*	*5 941 148*
Parrainages	*11 263*		
Produits des activités annexes hors forfaits journaliers	*282 647*	*231 184*	*231 184*
Autres prestations de service			
Produits de tiers financeurs	**8 377 325**	**8 490 619**	**8 138 761**
- Concours publics			
Prix de journée / Tarifs Journaliers			
Dotation Globale de Financement			
Autres produits de tarification			
- Subventions d'exploitation	6 689 883	7 323 939	6 972 081
- Versements des fondateurs ou conso. dotation consomptible			
- Ressources liées à la générosité du public		25 615	25 615
Dons manuels		*25 615*	*25 615*
Mécénats			
Legs, donations et assurances vie			
- Contributions financières	1 687 442	1 141 065	1 141 065
Production Stockée			
Production Immobilisée	342 607		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	302 114	1 513 255	1 545 527
Utilisation des fonds dédiés	1 052 742	570 241	570 241
Produits des cessions d'Immobilisations Incorporelles et Corporelles	11 680	58 631	
Autres produits de gestion courante	159 822	214 170	533 757
Charges d'exploitation	**16 148 441**	**16 961 845**	**16 919 960**
Achats de marchandises		-478	-478
Variation de stocks de marchandises			
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-2 606		
Variation de stocks matières premières et autres approvisionnements			
Autres achats et charges externes	4 072 273	4 438 352	4 438 352
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	829 166	827 141	827 141
Salaires et traitements	7 052 852	7 105 667	7 105 667
Charges sociales	2 678 344	2 575 008	2 575 008
Dotations aux amortissements et aux provisions			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	465 735	498 126	498 126
- Sur immobilisations : dotations de dépréciations			
- Sur actif circulant : dotations de dépréciations	392 602	264 300	264 300
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	147 181	90 485	90 485
Reports de fonds dédiés	212 454	486 061	486 061
Valeur comptable des Immobilisations Incorp. et Corporelles cédées	10 218	31 112	
Autres charges d'exploitation	290 223	646 070	635 297
RESULTAT D'EXPLOITATION	**351 348**	**58 937**	**42 191**

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

Compte de résultat (Seconde partie)

	31/12/2025	31/12/2024 retraité	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION	**351 348**	**58 937**	**42 191**
Quote part de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent ou déficit transféré			
Déficit ou excédent transféré			
Produits financiers	**26 958**	**47 959**	**47 959**
Produits financiers de participation			
Produits financiers autres valeurs mobilières de créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	26 958	41 959	41 959
Reprises de dépréciations et provisions		6 000	6 000
Différences positives de change			
Produits des cessions d'Immobilisations Financières			
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement			
Charges financières	**127 516**	**99 609**	**93 609**
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées	127 516	93 609	93 609
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des Immobilisations Financières cédées		6 000	
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement			
RESULTAT FINANCIER	**-100 557**	**-51 650**	**-45 650**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**250 790**	**7 287**	**-3 458**
Produits exceptionnels			58 631
Charges exceptionnelles		8 463	56 348
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**-8 463**	**2 282**
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
EXCEDENT OU DEFICIT	**250 790**	**-1 176**	**-1 176**
Total des Produits	*16 526 747*	*17 068 741*	*17 068 741*
Total des Charges	*16 275 957*	*17 069 917*	*17 069 917*

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

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

Annexes

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

ANNEXE

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

- Total du bilan 14.711.084 €
- Total des Produits 16.526.747 €
- Résultat de l'exercice – Excédent 250.790 €

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 l'administrateur 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.

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		

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

PRESENTATION DE L'ENTITE

Wimoov est une association reconnue d'intérêt général qui a pour but :

- De promouvoir et initier le développement de nouvelles pratiques de mobilité,
- De sensibiliser et accompagner tous les publics vers une mobilité autonome, responsable et respectueuse de l'environnement.

L'association exerce son activité par tout moyen approprié.

FAITS CARACTERISTIQUES

Activités

Le marché MBI avec France Travail qui devait normalement prendre fin en août 2025 a été prolongé par avenant jusqu'en février 2026, ce qui a permis de sécuriser le CA sur l'année. Ces marchés portent sur le « diagnostic et l'accompagnement des demandeurs d'emploi », tel que prévu dans la Loi d'Orientation des Mobilités (2019). 37 lots sont conventionnés jusqu'au 28/02/26.

L'opération spécifique CEE, validée fin 2024, a pris la suite du programme CEE 2017-2024 sur la base d'un financement octroyé par bénéficiaire accompagné (en fonction des économies d'énergies réalisées grâce à l'accompagnement vers une mobilité plus durable).

La mobilité des séniors reste un enjeu fort avec près de 1800 seniors accompagnés pour une meilleure autonomie, un meilleur accès aux services et plus de lien social.

Le contexte de diminution des subventions nationales (fin Plan pauvreté) et locales (difficultés économiques des départements notamment) a nécessité le redéploiement de certains projets et la baisse des effectifs.

Le dispositif Terr'Moov s'est poursuivi sur trois territoires ruraux afin de réduire la dépendance à la voiture individuelle, développer des solutions de mobilité durable pour, in fine, favoriser l'insertion socio-professionnelle dans les territoires ruraux. Cette expérimentation, lancée sur trois ans, a d'ores et déjà, touché plus de 9000 personnes et sera prolongée sur 2026 et déployée sur de nouveaux territoires.

La préparation de la 4ème édition (biennale) du Baromètre des Mobilités du Quotidien a été lancée avec IPSOS/Auxilia et les résultats seront publiés en 2026.

L'École de la Mobilité Inclusive a formé 24 Conseillers mobilité et 120 apprenants externes.

Wimoov est lauréat de l'AAP CORAM France 2030 pour le développement de son application de coaching mobilité WIN 3.0, dans le cadre de sa stratégie de diversification des modalités d'accompagnement et des publics.

Enfin, l'association a remporté, avec son partenaire TERSEA, le marché national de prestation d'aide à la mobilité des salariés intérimaires financé par le Fonds d'Action Social du Travail Temporaire qui a démarré le 15 décembre 2025 et permettra dès 2026 l'accompagnement de près de 4500 salariés.

Une promesse de vente a été signée par la filiale SCI de Wimoov en décembre 2025 en vue de l'acquisition de locaux à ANZIN. Ce projet immobilier permettra de rassembler sur un même site les équipes du Siège régional Hauts-de-France et les équipes opérationnelles du bassin de Valenciennes.

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

Ressources humaines

Les effectifs de Wimoov sont en baisse en 2025 (-15%), avec 208 ETP au 31/12/2025, en lien avec la diminution des financements publics sur certains territoires.

Les nouvelles règles légales sur l'acquisition de droit à congés payés pendant un arrêt de maladie et sur la prise de ces congés, issues de la Loi N° 2024-364 du 22 avril 2024, ont été intégrées dans le calcul de la provision pour congés payés.

EVENEMENTS POST CLOTURE

- Une promesse de vente a été signée par la filiale SCI de Wimoov en avril 2026 en vue de l'acquisition de locaux à Tours. Ce projet immobilier doit permettre de rassembler sur un même site les équipes du le Siège régional Centre-Val-de-Loire et les équipes opérationnelles de l'Indre-et-Loire.

- Guerre en Ukraine : au regard de l'imprévisibilité de l'évolution de la Guerre en Ukraine et de l'incertitude de ses conséquences, nous ne sommes pas en mesure de chiffrer les impacts qu'elle aura sur l'information financière de 2025 ; mais nous n'avons pas d'indice de pertes de valeur sur la valorisation de nos placements financiers ni sur la valorisation de notre patrimoine immobilier opérationnel.

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

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

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: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

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

Néant

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 à 3 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.

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

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.

Le détail des dépréciations constatées est présenté en Note 5 de l'annexe.

d) Trésorerie - emprunts

Disponibilités : lorsque des accords de fusion de comptes ont été obtenus et contractualisés avec les banques, il est procédé à la compensation des soldes débiteurs et créditeurs desdits comptes. Le solde est présenté soit à l'actif, soit au passif suivant la situation nette pour chacune des banques.

Emprunts : les emprunts sont comptabilisés en valeur brute (montant en capital).

e) Subventions d'Investissement

Dans le cadre de différentes conventions signées avec les financeurs, des subventions ayant pour objet la réalisation d'investissements, sont comptabilisées au passif du bilan en subvention d'investissement.

Ces subventions sont rapportées au compte de résultat d'exploitation au même rythme que les actifs subventionnés.

Les quotes-parts de subvention restant à transférer au compte de résultat s'élèvent au 31/12/2025 à 1.123.700 €. Le montant inscrit au compte de résultat sur l'exercice 2025 s'élève à 297.262 €.

f) Contributions volontaires :

Le bénévolat et la mise à disposition de personnel ne sont pas évalués car ils sont non significatifs et difficilement évaluable.

Au titre de l'année 2025, aucune contribution n'a d'ailleurs été effectuée.

g) Fonds Associatifs – Autres Fonds Propres :

WIMOOV a émis pour 2 millions d'€ de titres associatifs le 6 octobre 2021, affectés en quasi-fonds propres, dans le respect du règlement N° 2018-06 du 5 décembre 2018 de l'Autorité des Normes Comptables.

Conformément aux dispositions de l'article L. 213-9 du Code monétaire et financier, les Titres Associatifs 2021 ne sont remboursables qu'à l'issue d'un délai minimal de SEPT (7) ans et à une échéance conditionnée à la constitution, depuis la date de l'émission, d'excédents dépassant le montant nominal de l'émission (Au minimum de 2 M€), nets des éventuels déficits constitués durant la même période.

Les Titres Associatifs 2021 seront alors remboursés au pair, majoré des intérêts courus entre la fin de la dernière période d'Intérêt et la date de remboursement effective.

Chaque remboursement devra être précédé par l'envoi au représentant de la Masse d'un préavis de TRENTE (30) jours.

Les intérêts des titres associatifs seront versés annuellement tous les 15 octobre. Ils s'élèvent à 60 k€ en 2025 et correspondent bien aux 3 % d'intérêts indiqués dans le contrat.

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

h) 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.

i) 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% (si entité soumise à TSS – 36% si entité non soumise).
- 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.

La part des engagements de retraite comptabilisée à la clôture s'élève à 195.788 €.

j) 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.

Les fonds dédiés s'élèvent à 366.151 € au titre de l'exercice 2025. Le détail des fonds dédiés est communiqué en Note 6.

k) Dettes provisionnées pour congés à payer :

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

Les nouvelles règles légales sur l'acquisition de droit à congés payés pendant un arrêt de maladie et sur la prise de ces congés, issues de la Loi N° 2024-364 du 22 avril 2024, ont été intégrées dans le calcul de la provision pour congés payés.

3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

a) Engagements hors bilan

- Engagements liés aux parts détenues dans des GIE :

L'association Wimoov 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.

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

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 0,73 %.

- Intérêts restant à courir sur emprunts et titres associatifs

Répartition des intérêts restants dus	Montant brut	1 an au plus	à plus d'un an et moins de 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts participatifs (mis dans les capitaux propres)	227 500	60 000	167 500	
Emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit	96 696	36 121	60 575	
Emprunts et dettes financières divers				
Autres dettes				
TOTAL	**324 196**	**96 121**	**228 075**	

- Engagements de crédit-bail mobilier

Les engagements de crédit-bail mobilier sont évalués à 74.167 €.

- Engagement hors bilan relatif à la convention CORAM (Bpifrance)

Engagement reçu – Subvention Bpifrance (Programme CORAM) : Programme « REVOLUTION MI »

Engagement reçu – Subvention d'investissement

L'association Wimoov a conclu avec Bpifrance, agissant pour le compte de l'État, une convention d'aide financière au titre du dispositif CORAM – France 2030, relative au financement du programme de recherche et développement collaboratif « REVOLUTION MI ».

Cette aide constitue une subvention d'investissement, au sens des règlements comptables français, destinée à financer des dépenses de recherche et développement immobilisables.

La subvention est attribuée selon un régime au coût réel, sur la base des dépenses éligibles effectivement réalisées et acquittées, à hauteur de 50 %, dans la limite d'un montant maximal plafonné de 2 281 208 euros, pour une assiette prévisionnelle de dépenses de 4 562 416 euros hors taxes.

Conformément aux termes de la convention, l'octroi et le versement de cette subvention sont subordonnés à la levée de conditions suspensives réelles, notamment :

- La conclusion et le maintien d'un accord de consortium conforme aux exigences de Bpifrance ;
- Le respect du caractère collaboratif du projet associant plusieurs partenaires ;
- La réalisation effective des dépenses d'investissement éligibles, leur justification et leur validation par Bpifrance ;
- L'atteinte des jalons contractuels du programme.

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

La convention prévoit en outre la possibilité pour Bpifrance de suspendre ou de résilier de plein droit le financement et d'exiger le reversement des sommes versées en cas de non-respect des engagements contractuels, notamment en cas de perte du caractère collaboratif ou d'arrêt du programme.

En application des principes comptables français, la notification de la subvention ne conférant pas à l'association un droit certain tant que les conditions suspensives ne sont pas levées, les montants non encore rattachés aux dépenses effectivement réalisées ne sont pas comptabilisés en produits.

En conséquence, à la date de clôture, la part de la subvention d'investissement non encore reconnue au sein du bilan est présentée en engagement reçu hors bilan d'un montant total de 1 846 574 euros.

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 0 €, représentant uniquement des rémunérations.

L'administrateur 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

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 34.682 euros, T.V.A. non récupérable incluse,
- Et 6.480 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) Charges liées à l'impôt

La charge d'impôt est due :

- A la possession des participations des entités lucratives détenues (secteur financier distinct) ;
- Aux activités accessoires réalisées.

La charge constatée au titre de l'exercice s'élève à 0 euros.

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

e) Tableau des Filiales

Note 17 Tableau des Filiales

	Informations financières						
	Année de référence	**Capitaux propres**	**Quote-Part de capital détenue (en %)**	**Quote-Part de capitaux propres (en valeur)**	**Chiffre d'affaires HT**	**Résultat**	**Observations**
Renseignements concernant les filiales (+ de 50 % du capital détenu par la société							
1. Renseignements détaillés pour chaque filiales							
SCI IW	2 024	10 000	95%	9 500	23 588	812	
2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au 1							
A. Total des filiales		10 000		9 500	23 588	812	
Renseignements concernant les participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)							
1. Renseignements détaillés pour chaque participations							
GIE ALLIENCE GESTION	2 025	200 100	0,01%	15	34 546 049	0	
GROUPE SOS COOPERATIVE IMMOBILIERE	2 024	40 136 143	0,14%	54 826	14 697 113	-5 719 235	
2. Renseignements globaux pour chaque participations non reprises au 1							
B. Total des participations		40 336 243		54 841	49 243 162	-5 719 235	
C. Total des filiales et participations (A+B)		40 346 243		64 341	49 266 750	-5 718 423	

	Valeur comptable		**Autres renseignements**		
	Brute	**Nette**	**Prêts et avances accordés**	**Engagements donnés**	**Dividendes encaissés**
Renseignements concernant les filiales (+ de 50 % du capital détenu par la société					
1. Renseignements détaillés pour chaque filiale					
SCI IW	9 500	9 500	106 800		
2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au 1					
A. Total des filiales	9 500	9 500	106 800	-	-
Renseignements concernant les participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)					
1. Renseignements détaillés pour chaque participations					
GIE ALLIENCE GESTION	15	15			
GROUPE SOS COOPERATIVE IMMOBILIERE	243 790	243 790	907 489		
2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au 1					
B. Total des participations	243 805	243 805	907 489	-	-
C. Total des filiales et participations (A+B)	253 305	253 305	1 014 289	-	-

Le résultat prévisionnel 2025 de Groupe SOS COOPERATIVE IMMOBILIERE est de + 1 641 ke.

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

Entité juridique	WIMOOV
Etablissement	990 - WIMOOV

Période	**31/12/2025**
Page	**A1**

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	1 045 410	654 293								1 699 703
Immobilisations incorporelles	**1 045 410**	**654 293**								**1 699 703**
Terrains										
Constructions										
Installations techniques matériel et outillage										
Installations générales, aménagements divers	260 743	67 283						21 924		349 950
Matériel de transport	1 701 247	37 393	-102 356							1 636 285
Matériel de bureau et mobilier informatique	569 559	33 322	-11 028							591 853
Autres immobilisations corporelles	22 126	27 043								49 168
Immobilisations corporelles en cours, avances et acptes	21 924	23 195						-21 924		23 195
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés										
Immobilisations corporelles	**2 575 599**	**188 236**	**-113 384**							**2 650 451**
Participations et créances rattachées	253 305									253 305
Autres titres immobilisés	944									944
Prêts et autres immobilisations financières	397 393	44 914	-34 742							407 565
Immobilisations financières	**651 642**	**44 914**	**-34 742**							**661 815**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	**4 272 651**	**887 444**	**-148 126**							**5 011 969**

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	843 035	147 093								990 128
Amortissements immobilisations incorporelles	**843 035**	**147 093**								**990 128**
Terrains										
Constructions										
Installations techniques matériel et outillage										
Installations générales, aménagements divers	74 987	24 999								99 987
Matériel de transport	1 085 443	234 059	-92 137							1 227 365
Matériel de bureau et mobilier informatique	447 692	56 091	-11 028							492 754
Autres immobilisations corporelles	20 889	3 493								24 382
Amortissements immobilisations corporelles	**1 629 011**	**318 642**	**-103 166**							**1 844 487**
AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	**2 472 045**	**465 735**	**-103 166**							**2 834 615**

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

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)		250 016	2 857	247 159
Autres immobilisations financières		157 549		157 549
Créances de l'actif Immobilisé		**407 565**	**2 857**	**404 708**
Clients douteux		87 878	87 878	
Usagers, clients et comptes rattachés		1 990 838	1 990 838	
Créances reçues par legs ou donations destinés à être cédés				
Personnel & comptes rattachés		13 771	13 771	
Sécurité sociale et autre organismes sociaux		148 490	148 490	
Etat et collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	80 822	80 822	
Etat et collectivités publiques	Taxe s/ la Valeur Ajoutée	41 561	41 561	
Etat et collectivités publiques	Autres Impôts, Taxes et Assimilés et divers	8 576 183	8 576 183	
Groupe et associés		1 026 728		1 026 728
Autres créances		601 405	601 405	
Charges constatées d'avance		71 632	71 632	
Créances de l'actif Circulant		**12 639 307**	**11 612 579**	**1 026 728**
	TOTAL GENERAL	**13 046 872**	**11 615 436**	**1 431 436**
(1) Montant :				
- Prêts accordés en cours d'exercice		30 923		
- Remboursements obtenus en cours d'exercice		2 857		

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)		1 761 320	411 320	1 350 000	
Emprunts et dettes financières divers (2)		22 298	22 298		
Dettes des legs ou donations					
Fournisseurs et comptes rattachés		894 617	894 617		
Personnel & comptes rattachés		709 680	709 680		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux		884 137	884 137		
Etat et collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	9 723	9 723		
Etat et collectivités publiques	Taxe s/ la Valeur Ajoutée	72 980	72 980		
Etat et collectivités publiques	Autres Impôts, Taxes et Assimilés	155 571	155 571		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupes et associés					
Autres dettes		5 698	5 698		
Produits constatés d'avance		4 496 680	3 451 463	1 045 218	
	TOTAL	**9 012 704**	**6 617 486**	**2 395 218**	
(2) Montant :					
Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		275 230			

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

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	**308 547**								**308 547**
Fonds Propres statutaires									
Fonds Propres complémentaires	308 547								308 547
Fonds propres avec droit de reprise									
Fonds Propres statutaires									
Fonds Propres complémentaires									
Ecarts de réévaluation									
Réserves	**483 348**								**483 348**
Réserves légales									
Réserves statutaires ou contractuelles									
Réserves pour projet de l'entité	483 348								483 348
Autres réserves (dont investissement)									
Réserves ESMS sous gestion contrôlée									
Investissement									
Compensation									
Compensation des charges d'amortissement									
Trésorerie									
Report à nouveau	**773 639**	**-1 176**							**772 463**
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	773 639	-1 176							772 463
Activités des ESMS sous gestion libre									
Autres activités	*773 639*	*-1 176*							*772 463*
Résultat de l'exercice	**-1 176**	**1 176**					**250 790**		**250 790**
Activités ESMS sous gestion contrôlée									
Autres activités	-1 176	1 176					250 790		250 790
Situation nette	**1 564 357**	**0**					**250 790**		**1 815 148**
Fonds propres consomptibles									
Subventions	871 552						549 410	-297 262	1 123 700
Provisions réglementées									
Autres fonds propres	2 000 000								2 000 000
TOTAL	**4 435 909**	**0**					**800 200**	**-297 262**	**4 938 847**

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

Entité juridique	WIMOOV
Etablissement	990 - WIMOOV

Période	**31/12/2025**
Page	**A4**

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	33 282	63 328						96 610
Provisions pour risques	30 733	83 853	-30 733					83 853
Sous Total Provisions pour Risques	**64 015**	**147 181**	**-30 733**					**180 463**
Provisions pour grosses réparations								
Provisions pour départ à la retraite	224 381			-28 593				195 788
Provisions pour fermeture & restructuration								
Provisions pour charges								
Sous Total Provisions pour Charges	**224 381**			**-28 593**				**195 788**
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**288 395**	**147 181**	**-30 733**	**-28 593**				**376 250**
Sur Frais d'établissement								
Sur immobilisations :								
- incorporelles								
- corporelles								
- financières	2 458							2 458
Sous Total Dépréciations Actif Immobilisé	**2 458**							**2 458**
Sur stocks et en cours								
Sur comptes clients	151 556	46 428	-36 866					161 118
Autres dépréciations	294 050	346 175	-100 688	-105 234				434 303
Sous Total Dépréciations Actif Circulant	**445 606**	**392 602**	**-137 554**	**-105 234**				**595 421**
TOTAL DEPRECIATIONS	**448 064**	**392 602**	**-137 554**	**-105 234**				**597 879**
TOTAL GENERAL	**736 460**	**539 783**	**-168 287**	**-133 827**				**974 129**
Dont dotations et reprises :								
- d'exploitation		539 783	-168 287	-133 827				
- financières								
- exceptionnelles								
- provision pour impôts								

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

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
FD s/ contributions d'ATC									
Charges de personnel	550 718	64 200	-520 558					94 360	
Fonctionnement activité insertion	48 739	26 466	-48 739					26 466	
Fonctionnement activité seniors	8 790	2 953	-8 790					2 953	
Fonctionnement activité Terr'Moov	204 933		-188 693					16 240	
Sous-traitance auto-école	154 318		-154 318						
Fonctionnement WIN 3.0		5 150						5 150	
FD s/ subventions	**967 498**	**98 769**	**-921 098**					**145 169**	
Immobilisations	50 914	-24 578						26 336	
Immobilisations acquises	25 303	49 228	-18 920					55 611	
Charges de personnel	27 567	24 349	-27 567					24 349	
Fonctionnement activité insertion	64 844	12 111	-14 844					62 111	
Fonctionnement activité seniors	0	1 000	0					1 000	
Fonctionnement activité Terr'Moov	70 315	51 575	-70 315					51 575	
FD s/ contributions fin. d'autres organismes	**238 942**	**113 685**	**-131 645**					**220 982**	
FD liés aux legs et donations									
FD s/ ressources liées à la générosité du public									
Total	**1 206 440**	**212 454**	**-1 052 743**					**366 151**	

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

Note 7 - Charges à Payer

Rubriques	Montant Net	Montant Net N-1
Emprunt obligataires		
Emprunts - Intérêts courus	30 289	21 624
Trésorerie - Intérêts courus à payer	6 031	11 528
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**36 320**	**33 152**
Emprunts et dettes financières divers - Intérêts courus		
Comptes courants - Intérêts à payer		
Emprunts et dettes financières divers		
Fournisseurs d'exploitation - Factures non parvenues	**530 041**	**225 892**
Dettes provisionnées pour congés à payer, RTT, autres congés et charges sociales et fiscales liées	654 717	615 013
Personnel - autres charges à payer	336 493	96 517
Etat - autres charges à payer	50 742	
Dettes fiscales et sociales	**1 041 952**	**711 530**
Fournisseurs d'immobilisation - Factures non parvenues		
Clients - avoirs à établir		4 360
Divers - charges à payer		8 913
Autres dettes		**13 273**
TOTAL	**1 608 314**	**983 847**

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	**1 196 845**	**808 198**
Fournisseurs - RRR à obtenir et avoirs non reçus	86 454	36 225
Personnel - produits à recevoir		
Organismes sociaux IJSS	147 243	16 455
Etat Produits à recevoir	21 828	3 072
Subvention à recevoir		
Comptes courants produits à recevoir	31 228	55 789
Divers - produits à recevoir	34 046	6 560
Autres créances	**320 798**	**118 101**
Valeur mobilières de placement		
Placements - Intérêts courus à recevoir		
TOTAL	**1 517 643**	**926 300**

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

Note 9 - Bilan Financier

BIENS	N	N-1	N-2
Biens stables			
Immobilisations incorporelles brutes	1 318 790	1 016 826	939 532
Immobilisations corporelles brutes			
- Terrains			
- Agencements			
- Constructions			
- Installations, matériels et outillages			
- Autres immobilisations corporelles	2 627 256	2 553 675	2 076 749
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	404 108	50 508	
Immobilisations en cours - part investissement PPP			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Immobilisations financières	661 815	651 642	579 448
Amortissement comptables excédentaires différés			
Charges à répartir			
Autres			
Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	**5 011 969**	**4 272 651**	**3 595 729**
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NÉGATIF (I-II)			
Actifs stables d'exploitation			
Reports à nouveau déficitaires			
Résultat déficitaire		1 176	
Créances Glissantes			
Autres			
TOTAL IV		**1 176**	
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NÉGATIF (III-IV)			
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NÉGATIF			
Valeurs d'exploitation			
Stocks			
Avances et acomptes versés	4 034	57 701	21 559
Organismes payeurs, usagers	1 990 838	1 555 161	1 918 690
Créances diverses d'exploitation	9 462 231	8 024 581	8 741 436
Créances irrécouvrables en non-valeur	87 878	88 182	105 391
Charges constatées d'avance	71 632	62 880	368 264
Dépenses pour congés payés			
Autres	1 026 728	1 014 289	976 450
TOTAL VI	**12 643 341**	**10 802 795**	**12 131 791**
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)	**5 397 125**	**5 793 038**	**5 663 294**
Liquidités			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	488 268	89 735	2 166 653
Régie d'avance			
Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	**488 268**	**89 735**	**2 166 653**
TRÉSORERIE POSITIVE (VIII-VII)	**451 947**		**2 142 774**
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	**18 143 577**	**15 166 357**	**17 894 173**

FINANCEMENTS	N	N-1	N-2
Financements stables			
Apports, dotations, réserves et fonds propres	791 895	791 895	496 132
Réserves affectées à l'investissement			
Réserve de compensation des charges d'amort.			
Subventions d'investissement	1 123 700	871 552	1 123 955
Provisions réglementées			
Provisions réglementées des plus valus nettes d'actifs			
Fonds dédiés immobilisations	81 947	76 217	
Emprunts - dettes financières	3 725 000	3 000 230	3 375 000
Dépôts et cautionnements reçus	22 298	19 002	21 363
Amortissements des immobilisations			
- Incorporelles	990 128	843 035	695 311
- Agencements des terrains			
- Constructions			
- Installations, matériels et outillages			
- Autres immobilisations corporelles	1 844 487	1 629 011	1 429 087
Dépréciations des immobilisations	2 458	2 458	8 458
Dépenses refusées par l'autorité de tarification			
Autres	772 463	773 639	773 639
Comptes de liaison investissement			
TOTAL I	**9 354 375**	**8 007 039**	**7 922 944**
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	**4 342 406**	**3 734 388**	**4 327 215**
Financements stables d'exploitation			
Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR			
Réserves de compensation des déficits			
Résultat excédentaire	250 790		295 763
Résultat excédentaire sous contrôle de tiers financeurs			
Provisions pour risques et charges	376 250	288 395	197 910
Fonds dédiés d'exploitation	284 205	1 130 222	1 290 619
Dépréciation des stocks et créances	595 421	445 606	1 694 562
Autres			
TOTAL III	**1 506 666**	**1 864 224**	**3 478 853**
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	**1 506 666**	**1 863 048**	**3 478 853**
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	**5 849 072**	**5 597 435**	**7 806 068**
Dettes d'exploitation			
Avances reçues	17 131	110 037	16 367
Fournisseurs d'exploitation	894 617	486 631	773 649
Dettes fiscales et sociales	1 832 090	1 392 157	1 624 278
Dettes diverses d'exploitation	5 698	24 329	11 142
Produits constatés d'avance	4 496 680	2 996 601	4 043 062
Ressources à reverser a l'aide sociale			
Fonds en dépôt par les résidents			
Autres			
TOTAL V	**7 246 216**	**5 009 756**	**6 468 497**
EXCÉDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)			
Financements à court terme			
Fournisseurs d'immobilisations			
Fonds des majeurs protégés			
Concours bancaires courants		252 187	1 525
Ligne de trésorerie			
Intérêts courus non échus	36 320	33 152	22 354
Autres			
Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VII	**36 320**	**285 339**	**23 879**
TRÉSORERIE NÉGATIVE (VIII-VII)		**195 603**	
TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	**18 143 577**	**15 166 357**	**17 894 173**

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

Note 10 - Tableau des Flux de Trésorerie

RUBRIQUES		Total
	Trésorerie d'ouverture	**-195 603**
	Résultat d'exploitation **351 348**	
+ Amortissements	465 735	
+ Provisions	237 669	
+ Fonds Dédiés	-840 288	
+ Autres	-298 724	
	Résultat brut d'exploitation **-84 260**	
- Charges financières versées	-127 516	
+ Produits financiers reçus	26 958	
- Impôt sur les sociétés		
+/- Charges et produits exceptionnels		
+/- Autres		
	Capacité d'auto-financement **-184 817**	
+/- Variations des stocks		
+/- Variation des créances d'exploitation	-1 840 546	
+/- Variation des dettes d'exploitation	2 236 460	
	Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité **395 914**	
	Flux nets de trésorerie générés par l'activité	**211 096**
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
- Acquisitions d'immobilisations	-887 444	
+ Cessions d'immobilisations	46 422	
	Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement	**-841 022**
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	549 410	
+ Emissions d'emprunts	1 000 000	
- Remboursements d'emprunts	-275 230	
+/- Dépôts de garanties reçus	3 296	
+/- Autres variations	0	
	Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement	**1 277 476**
+/- Incidence des variations de périmètre		
+/- Incidence des variations de cours des devises		
	Trésorerie de clôture	**451 947**

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

Note 11 - Tableau de détermination du résultat effectif global

	31/12/2025	31/12/2024
Résultat comptable sous gestion propre	250 790	-1 176
Résultat comptable sous gestion contrôlée		
Résultat comptable	**250 790**	**-1 176**
Reprise du résultat Antérieur		
Résultat effectif Global	**250 790**	**-1 176**
dont Résultat Effectif Global sous gestion propre	250 790	-1 176
dont Résultat Effectif Global sous gestion contrôlée		

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

Note 12 - Charges et Produits Constatés d'Avance

Charges Constatées d'Avance	31/12/2025	31/12/2024
Diverses charges d'exploitation	320	405
Achats non stockés		60
Locations mobilières & immobilières	30 870	33 477
Assurances	6 585	3 853
Licences / Abonnements	25 130	23 820
Telecommunication		1 265
Services extérieurs	8 726	
TOTAL	**71 632**	**62 880**

Produits Constatés d'Avance	31/12/2025	31/12/2024
Subventions	4 496 680	2 996 601
Financement des activités associatives		
Locations		
Prestations de service		
TOTAL	**4 496 680**	**2 996 601**

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

Note 13 - Résultat exceptionnel

Résultat Exceptionnel	31/12/2025			31/12/2024		
	Produits	Charges	Impact	Produits	Charges	Impact
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles				58 631	31 112	27 519
Immobilisations financières					6 000	-6 000
QP de subventions des actifs cédés						
Autres opérations exceptionnelles en capital						
Opérations en capital				**58 631**	**37 112**	**21 519**
Aux amortissements excep. des immo.					8 463	-8 463
Aux amortissements dérogatoires						
Aux prov. réglementées						
Aux prov. pour risques et charges except.						
Aux dépréciations exceptionnelles						
Dotations et reprises					**8 463**	**-8 463**
Pénalités et amendes					10 773	-10 773
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)						
Opérations de gestion					**10 773**	**-10 773**
TOTAL				**58 631**	**56 348**	**2 282**

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

Note 14 - Subventions et Concours Publics

	Concours Publics	Subventions d'Exploitation	Subventions d'Investissement
Europe		1 688 670	355 984
Etat		1 490 920	89 640
Etat - Assurance Maladie - ARS - FMIS		13 000	
Etat - CAF			
Etat - Dirrecte		3 461	
Etat - ASP		37 663	
Régions		326 832	19 000
Départements		1 955 145	11 900
Communes, Villes		430 594	
Autres Financeurs		446 336	72 886
		6 392 620	**549 410**
Quotes-Parts de Subventions Virées au résultat		297 262	
TOTAL		**6 689 883**	**549 410**

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

Note n° 15 - Effectifs

Nombre moyen de salariés	
Direction	22
Administration générale	81
Service Généraux	2
Restauration	
Socio-éducatif	126
Paramédical	
Médical	
Autres Fonctions	
TOTAL	**230**

Docusign Envelope ID: 7FC2EA92-5CA9-8214-8212-A070E8E246AC

Note 16 - Crédit bail

	Terrains	Constructions	Installations matériel et outillage	Autres Immobilisations corporelles	Total
Valeur d'origine				81 418	81 418
Amortissements					-
- cumuls exercices antérieurs				12 240	12 240
- dotation de l'exercice				13 004	13 004
Valeur nette comptable	**-**	**-**	**-**	**56 174**	**56 174**
Redevances payées					-
- cumuls exercices antérieurs				12 240	12 240
- exercice				13 004	13 004
Sous-total	**-**	**-**	**-**	**25 244**	**25 244**
Redevances restant à payer					-
- à un an au plus				22 253	22 253
- à cinq ans au plus				42 473	42 473
- à plus de cinq ans					-
Sous-total	**-**	**-**	**-**	**64 727**	**64 727**
Valeur résiduelle					-
- à un an au plus					-
- à plus d'un an et cinq au plus				9 440	9 440
- à plus de cinq ans					-
Sous-total	**-**	**-**	**-**	**9 440**	**9 440**