

MARIE LEHMANN (433670817)

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Activité :

Adresse : 22 Rue Floréal , 31130, Balma

Sommaire

1. Rapport de présentation des comptes	p. 3
1. 1. Rapport de présentation des comptes	p. 4
2. Etats financiers	p. 5
2. 1. Bilan actif	p. 6
2. 2. Bilan passif	p. 7
2. 3. Compte de résultat	p. 8
3. Annexes	p. 10
3. 1. Présentation de l'Association Marie Lehmann	p. 11
3. 2. Objet social	p. 11
3. 3. Description des moyens mis en œuvre	p. 12
3. 4. Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	p. 13
3. 5. Notes relatives aux postes de bilan	p. 16
3. 6. Notes relatives au compte de résultat	p. 23
3. 7. Autres informations	p. 25
4. Détail du Bilan	p. 26
4. 1. Bilan actif	p. 27
4. 2. Bilan passif	p. 28
5. Détail du Compte de Résultat	p. 30
5. 1. Compte de résultat	p. 31

Rapport de présentation des comptes

Rapport de présentation des comptes

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes de MARIE LEHMANN relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les dilligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant
Total du bilan	1 895 955
Total des produits d'exploitation	4 713 076
Résultat net comptable	- 665

Etats financiers

Bilan actif

	31/12/2025 (12 mois)		31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	9 690	- 9 690		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	594 591	- 397 937	196 654	256 116
Installations techniques, matériels et outillages industriels	345 042	- 284 862	60 180	40 935
Autres immobilisations corporelles	738 998	- 492 227	246 770	213 973
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	24 388		24 388	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	10 962		10 962	3 750
Autres immobilisations financières	1 323		1 323	1 323
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	1 724 994	-1 184 716	540 278	516 098
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Stocks et en-cours	14 777		14 777	9 617
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	128 102		128 102	177 658
Créances reçues par legs ou donations				
Autres Créances	52 916		52 916	28 411
Charges constatées d'avance	23 795		23 795	11 209
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	515		515	515
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 135 571		1 135 571	1 359 051
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 355 676		1 355 676	1 586 462
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	3 080 670	-1 184 716	1 895 955	2 102 560

(1) Dont à moins d'un an (brut)

(2) Dont à moins d'un an (brut)

Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	671 202	615 180
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice précédent à affecter		
Excédent ou déficit de l'exercice	- 665	56 022
Situation nette (sous total)	670 536	671 202
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	9 152	11 327
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	679 688	682 529
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	242 769	314 763
Emprunts et dettes financières diverses (2)	131 524	127 287
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	326 362	298 333
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	498 519	602 308
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 092	77 340
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	1 216 267	1 420 031
Écarts de conversion Passif et différences d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 895 955	2 102 560
(1) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 046 333	
(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	31/12/2025 (12 mois) Total	31/12/2024 (12 mois) Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
	<i>Dont ventes de dons en nature</i>	
Ventes de prestations de service	4 697 865	4 624 364
	<i>Dont parrainages</i>	524 532
		523 289
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	10 925	1 500
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
- Dons manuels		
- Mécénats		
- Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		99 281
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	4 286	1 704
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 713 076	4 726 849
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	239 520	226 106
Variation de stock	- 5 161	873
Autres achats et charges externes (1) (2)	1 101 867	1 159 473
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	193 657	180 119
Salaires	2 190 171	2 205 536
Cotisations sociales	877 724	823 452
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	119 319	118 094
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	10 277	106
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 727 375	4 713 758
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 14 299	13 092
PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	17 024	14 034
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	17 024	14 034
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 390	3 942
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	3 390	3 942
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	13 634	10 092
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	- 665	23 184
Produits exceptionnels (V)		73 109
Charges exceptionnelles (VI)		37 969
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		35 140

	31/12/2025 (12 mois) Total	31/12/2024 (12 mois) Total
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		2 302
Total des produits (I + III + V)	4 730 100	4 813 992
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	4 730 765	4 757 971
EXCEDENT		56 022
DEFICIT	- 665	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
(1) Redevances de crédit-bail mobilier		
(2) Redevances de crédit-bail immobilier		

Annexes

Présentation de l'Association Marie Lehmann

L'association Marie Lehmann régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 19 août 1901 a été fondée en 2001 à la suite de la signature d'une convention de location avec la Société PATRIMOINE SA LANGUEDOCIENNE d'HLM.

La Société PATRIMOINE SA LANGUEDOCIENNE d'HLM s'est engagée à construire une maison d'accueil pour personnes âgées et l'Association Marie Lehmann à l'exploiter.

Les premiers statuts ont été déposés auprès de la préfecture en date du 9 juillet 1998.

Objet social

L'association a pour but la gestion d'un EHPAD médicalisé qui reste un lieu d'accueil et d'hébergement pour les personnes âgées de plus de 60 ans autonomes, semi-autonomes ou dépendantes. L'association Marie Lehmann remplit un rôle doublement social en accueillant des personnes âgées dont les besoins ne pourraient pas être pris en compte par d'autres établissements médico-sociaux (aide à domicile...) et ceux dont les ressources seraient insuffisantes pour être admis dans certains EHPAD en leur proposant l'aide sociale (20 lits habilités aide sociale).

Description des moyens mis en œuvre

L'Etablissement dispose de 80 lits dont 5 chambres à 2 lits. Il compte un secteur protégé pouvant accueillir 10 résidents.

L'association Marie Lehmann est régie par la loi du 2 janvier 2002 et à la suite de la réforme de tarification (décembre 2016) Marie Lehmann a signé un Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM qui remplace la convention tripartite) avec les autorités de tarification : ARS 31 Conseil Départemental 31 (CD 31).

L'objectif de ce contrat est de garantir la qualité de prise en soin des personnes accueillies et de définir des objectifs à réaliser sur 5 ans pour assurer le bien-être et la sécurité pour les personnes âgées et le personnel.

La signature de ce CPOM permet à l'établissement de percevoir des dotations de l'ARS et du CD 31 qui respectivement permettront d'assurer la prise en soin et en dépendance de la personne âgée accueillie.

Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

Principaux événements de l'exercice (faits caractéristiques)

Nous n'avons pas de fait caractéristique d'importance significative à signaler au titre de l'exercice clos.

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Principes Généraux

Les comptes annuels de Marie Lehmann ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et au règlement ANC 2014-03 et à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC n°2023-03 modifiant divers règlements de l'ANC en coordination avec le règlement ANC N° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers.

Changement de règles et méthodes comptables

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, notre Association a appliqué pour la première fois le règlement ANC n°2023-03 modifiant divers règlements de l'ANC en coordination avec le règlement ANC N° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers.

L'application de ce règlement constitue un changement de méthode comptable imposé par un changement de réglementation au sens des articles 122-1 et 831-3 du Plan Comptable Général. Ce changement est appliqué de manière prospective.

Les principales modifications concernent :

- la nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la création / modification de comptes du plan comptable général ;
- l'introduction de nouveaux modèles de bilans, comptes de résultat et tableaux normés en annexe.

Conformément à l'article 27 du règlement ANC n°2022 06, rendu applicable par le règlement ANC n°2023 03, les postes de N-1 ont été reclassés uniquement aux fins de présentation, afin de permettre leur comparabilité avec les nouveaux modèles. Aucun retraitement n'a été effectué sur le résultat exceptionnel ni sur les transferts de charges de l'exercice N-1.

L'application du règlement ANC n°2023-03 génère les impacts suivants sur les postes du bilan et du compte de résultat de l'exercice N.

Poste concerné (ancien modèle)	Montant N selon ancien format	Reclassement requis au titre du règlement	Poste d'arrivée dans le nouveau modèle (intitulé complet)	Montant après reclassement
Transferts de charges	107 129.34	Reclassés selon la nature de l'opération	Salaires	0
Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat (en produits exceptionnels)	2 175.32	Reclassées en produits d'exploitation	Subventions	0
Charges constatées d'avance	23 794.75	Présentées en "Créances – Charges constatées d'avance"	Actif circulant – Créances	23 794.75

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entité, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Traitement comptable des subventions

Subventions d'investissement (équipement)

Les subventions d'équipement sont enregistrées en capitaux propres dès leurs octrois. Elles sont virées au résultat au rythme des amortissements des immobilisations qu'elles ont financées pour les immobilisations amortissables. Pour les immobilisations non amortissables, n'ayant pas de clause d'inaliénabilité contractuelle, elles sont étalées sur une période maximale de 10 ans.

Notes relatives aux postes de bilan

Actif immobilisé

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
Frais d'établissement							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	9 690					9 690	
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total	9 690					9 690	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions	594 591					594 591	
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	594 591					594 591	
Installations techniques matériels et outillages industriels	305 465		39 577			345 042	
Autres immobilisations corporelles	666 675		72 323			738 998	
Installations générales, agencements, aménagements divers	381 898		54 945			436 844	
Matériel de transport	12 099					12 099	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	272 678		17 377			290 055	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours			24 388			24 388	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	1 566 731		136 288			1 703 019	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	3 750		18 000		10 788	10 962	
Autres immobilisations financières	1 323					1 323	
Sous-total	5 073		18 000		10 788	12 285	
Total	1 581 494		154 288		10 788	1 724 994	

Amortissements

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	9 690			9 690
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total	9 690			9 690
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	338 474	59 462		397 937
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	338 474	59 462		397 937
Installations techniques matériels et outillages industriels	264 530	20 332		284 862
Autres immobilisations corporelles	452 702	39 525		492 227
Installations générales, agencements, aménagements divers	199 556	27 155		226 711
Matériel de transport	10 458	1 380		11 838
Matériel de bureau et Matériel informatique, Mobilier	242 688	10 990		253 679
Emballages récupérables et divers				
Sous-total	1 055 706	119 319		1 175 026
Total	1 065 396	119 319		1 184 716

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI

Evaluation des amortissements

Les méthodes et durées retenues sont les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel médical et cuisine	Linéaire	5 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans
Mobilier cuisine et chambre	Linéaire	7 à 10 ans

Produits à recevoir

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à recevoir - sur immobilisations financières				
Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir				
Clients - Factures à établir		458	- 458	- 100
Personnel - Produits à recevoir				
Organismes sociaux - Produits à recevoir	15 258	7 045	8 214	117
Etat - Produits à recevoir				
Groupes et Associés - Produits à recevoir				
Intérêts courus à recevoir - Sur valeurs mobilières de placement et disponibilités				
Produits à recevoir - Divers				
Total	15 258	7 503	7 756	103

Les produits à recevoir sont principalement constitués de :

10 700€ de prise en charge des salaires du dernier trimestre 2025 d'une salariée dans le cadre du dispositif de Transition Professionnelle (PTP)

3 430€ de prise en charge par l'OPCO de formations du personnel

Charges constatées d'avance

	Solde comptable 486	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	23 795	23 795		
Total	23 795	23 795		

Créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	12 285	12 285	
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	10 962	10 962	
Autres immobilisations financières	1 323	1 323	
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	204 812	204 812	
Créances clients	128 102	128 102	
Clients douteux ou litigieux			
Autres Créances bénéficiaires et comptes rattachés	128 102	128 102	
Créances sociales	15 258	15 258	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 258	15 258	
Créances fiscales	27 941	27 941	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	27 941	27 941	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat et autres collectivités publiques - Divers			
Autres créances	9 717	9 717	
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés débiteurs			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	9 717	9 717	
Charges constatées d'avance	23 795	23 795	
Total	217 098	217 098	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	18 000		
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice	10 288		

Variation des fonds propres

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	615 180	56 022			671 202
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	56 022	- 56 022		665	- 665
Situation nette (sous total)	671 202			665	670 536
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	11 327		56 391	58 566	9 152
Provisions réglementées					
Total	682 529		56 391	59 231	679 688

Subvention d'investissement

	31/12/2024 (12 mois)	Variations de l'exercice		31/12/2025 (12 mois)
	Solde à l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la clôture de l'exercice
Montant nominal	102 125		56 391	45 735
Quotes-parts virées au résultat	90 798	2 175	56 391	36 583
Subventions d'investissement nettes	11 327	- 2 175		9 152

Ventilation des subventions

Le montant de la quote-part de subvention d'investissement virée au compte de résultat pour l'exercice 2025 s'élève à 2 175.32€

Subvention CRI MORNAY Echelonnement sur 30 ans à compter de 2001	22 867
Subvention CRISA Echelonnement sur 30 ans à compter de 2001	22 867
Subvention FIR & CPAM de 2017 Echelonnement en fonction de la durée d'amortissement des investissements	37 617
Subvention CARSAT prévention de 2018 Echelonnement en fonction de la durée d'amortissement des investissements	4 547
Subvention CARAT solde prévention 2020	

Echelonnement en fonction de la durée d'amortissement des investissements	14 227
---	--------

Ventilation des dotations et reprises

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
EXPLOITATION		
Dotations d'exploitation		
Reprises d'exploitation		
Total Exploitation		
FINANCIER		
Dotations financières		
Reprises financières		
Total Financier		
EXCEPTIONNEL		
Dotations exceptionnelles		
Reprises exceptionnelles		60 000
Total Exceptionnel		60 000
Total des dotations et reprises		60 000

Dettes

	Montant Brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	374 293	204 359	165 523	4 411
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)	242 769	72 835	165 523	4 411
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine	242 769	72 835	165 523	4 411
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	131 524	131 524		
Fournisseurs et comptes rattachés	326 362	326 362		
AUTRES DETTES	515 611	515 611		
Dettes sur legs ou donations				
Dettes sociales	487 716	487 716		
Personnel et comptes rattachés	237 027	237 027		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	250 688	250 688		
Dettes fiscales	10 803	10 803		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	140	140		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 664	10 664		
Autres	17 092	17 092		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés créiteurs				
Autres dettes	17 092	17 092		
Produits constatés d'avance				
Total	1 216 267	1 046 333	165 523	4 411
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice	71 994			

Charges à payer

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à payer - sur emprunts et dettes assimilées				
Intérêts courus à payer - sur dettes rattachées à des participations				
Fournisseurs - Factures non parvenues	70 263	89 612	- 19 349	- 22
Clients - Rabais, remises et ristournes à accorder				
Personnel - Charges à payer	190 421	174 894	15 526	9
Organismes sociaux - Charges à payer	88 578	95 231	- 6 653	- 7
Etat - Charges à payer		68	- 68	- 100
Groupes et Associés - Charges à payer				
Charges à payer - Divers				
Total	349 261	359 805	- 10 544	- 3

Notes relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue - biens			
Production vendue - services	4 697 865		4 697 865
Chiffre d'affaires net	4 697 865		4 697 865

Subventions et Concours Publics

	Union Européenne	Etat	Collectivités Territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres	Total
Concours publics						
Subvention d'exploitation		8 750				8 750
Subvention d'investissement						
Total		8 750				8 750

L'association a perçu au titre de subvention d'exploitation 8750€ d'aides de l'Etat permettant de financer l'embauche de salariés de type Contrat d'avenir, Aides à l'embauche de jeunes, Contrat unique d'insertion.

Résultat exceptionnel

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation
	Total	Total	Variation Euros
ÉLÉMENTS EXCEPTIONNELS SUR AMORTISSEMENTS, PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS			
Amortissements exceptionnels des immobilisations			
Provisions règlementées sur immobilisations			
Dotations			
Reprises			
Provisions règlementées sur stocks			
Dotations			
Reprises			
Autres provisions règlementées			
Dotations			
Reprises			
Provisions exceptionnelles			
Dotations			
Reprises			
Dépréciations exceptionnelles			
Dotations			
Reprises			
Résultat sur amortissements, provisions et dépréciations exceptionnelles			
AUTRES ÉLÉMENTS EXCEPTIONNELS			
Produits		73 109	- 73 109
Correction d'erreur			
Changement de méthode			
Evènement majeur et inhabituel			
Autres produits exceptionnels		73 109	- 73 109
Charges		37 969	- 37 969
Correction d'erreur			
Changement de méthode			
Evènement majeur et inhabituel			
Autres charges exceptionnelles		37 969	- 37 969
Résultat sur autres éléments exceptionnels		35 140	-35 140
Résultat exceptionnel		35 140	-35 140

Autres informations

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	38 121
Autres engagements donnés	297 047
Total	335 168
Dont concernant les dirigeants	
Dont concernant les filiales	
Dont concernant les participations	
Dont concernant les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements en matière de pensions :

Le montant des droits acquis à la clôture de l'exercice en matière de pensions et retraites est estimé à 38 121 Euros.

Les droits ont été déterminés à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'âge, de l'ancienneté du personnel et de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite. La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective au prorata temporis avec une rotation moyenne du personnel de 10% constant, un taux de progression des salaires de 1% constant et un taux d'actualisation de 3.90%.

Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

La rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Tableau des effectifs

	Exercice N
EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	11
Ouvriers	36
Total	52

Détail du Bilan

Bilan actif

	31/12/2025 (12 mois)		31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	9 690	- 9 690		
20500000 - Logiciels	9 690		9 690	9 690
28050000 - Amort concess. et droit		- 9 690	- 9 690	- 9 690
Immobilisations corporelles				
Constructions	594 591	- 397 937	196 654	256 116
21350000 - Inst. genc. agenc. amén. const	594 591		594 591	594 591
28135000 - Amort inst gles agenc inst con		- 397 937	- 397 937	- 338 474
Installations techniques, matériels et outillages industriels	345 042	- 284 862	60 180	40 935
21540000 - Matériel heberge / dependance	21 506		21 506	20 546
21540500 - Materiel pour soin	117 293		117 293	108 362
21541000 - Mobilier/ matériel cuisine	190 082		190 082	167 522
21543000 - Matériel entretien	16 161		16 161	9 036
28154000 - Amort matériel médical		- 20 560	- 20 560	- 20 301
28154050 - Amortissement du mat soins		- 100 881	- 100 881	- 93 516
28154100 - Amort mobilier cuisine		- 156 999	- 156 999	- 146 270
28154300 - Amort. materiel entretien		- 6 422	- 6 422	- 4 443
Autres immobilisations corporelles	738 998	- 492 227	246 770	213 973
21810000 - Agence aménagement install	436 844		436 844	381 898
21820000 - Matériel transport	12 099		12 099	12 099
21830000 - Matériel bureau informatique	81 755		81 755	79 019
21840000 - Mobilier bureau	35 147		35 147	30 584
21841000 - Mobilier et matériel chambre	139 428		139 428	129 349
21842000 - Mobilier salon salle à manger	33 726		33 726	33 726
28181000 - Amort agenc installation		- 226 711	- 226 711	- 199 556
28182000 - Amort materiel transport		- 11 838	- 11 838	- 10 458
28183000 - Amort matériel bureau & inform		- 70 743	- 70 743	- 65 734
28184000 - Amort mobilier		- 29 236	- 29 236	- 27 864
28184100 - Amort mobilier chambre		- 122 104	- 122 104	- 118 679
28184200 - Amort mobilier salon		- 31 595	- 31 595	- 30 411
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	24 388		24 388	
23150000 - Immobilisations en cours - Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 388		24 388	
Immobilisations financières (1)				
Prêts	10 962		10 962	3 750
27400000 - Prêts aux salaries	10 962		10 962	3 750
Autres immobilisations financières	1 323		1 323	1 323
27500000 - Depots et cautionnements	1 323		1 323	1 323
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	1 724 994	-1 184 716	540 278	516 098
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Stocks et en-cours	14 777		14 777	9 617
31100000 - Stock cuisine	11 011		11 011	7 040
32220000 - Stock produits entretiens	3 766		3 766	2 576
Créances (2)				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	128 102		128 102	177 658
41110000 - Clients, adhérents, usagers et comptes rattachés - Ventes de biens ou de prestations de services	128 102		128 102	177 200
41800000 - FAE				458
Autres Créances	52 916		52 916	28 411
40100000 - Fournisseurs				1 360

	31/12/2025 (12 mois)		31/12/2024 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net
43870000 - Produits a recevoir			7 045
43900000 - Organismes sociaux - Produits à recevoir	15 258		15 258
44562000 - Tva sur immobilisations	10 753		2 828
44566000 - Tva deductible	14 168		12 780
44567000 - Tva credit a reporter	559		559
44586000 - Tva fact non parvenues	2 460		4 400
46700000 - Divers comptes débiteurs et produits à recevoir	528		528
46710000 - Avance reçue aide sociale	9 189		9 189
Charges constatées d'avance	23 795		11 209
48600000 - Charges constatees avance	23 795		11 209
Valeurs mobilières de placement			
Valeurs mobilières de placement	515		515
50300000 - PARTS SOCIALES	515		515
Disponibilités	1 135 571		1 359 051
51220000 - Caisse d'epargne cpte chq	5 644		4 783
51230000 - C epargne livret a	83 707		81 938
51260000 - Credit mutuel cpte chq	313 860		548 804
51270000 - Credit mutuel cpte a terme	718 200		700 000
51280000 - Cm TRIPLEX	5 161		6 115
51860000 - Interets courus a payer	9 000		17 412
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 355 676		1 586 462
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	3 080 670	-1 184 716	2 102 560

Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
FONDS PROPRES		
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	671 202	615 180
10680000 - Reserve facultative	671 202	615 180
Excédent ou déficit de l'exercice	- 665	56 022
Situation nette (sous total)	670 536	671 202
Subventions d'investissement	9 152	11 327
13171000 - Subvention cri	22 867	22 867
13172000 - Subvention crisa	22 867	22 867
13175000 - Subv fir / cpam		56 391
13917100 - Reprise subvention cri	- 18 291	- 17 529
13917200 - Reprise subvention crisa	- 18 292	- 17 529
13917500 - Reprise sub/fir cpam		- 55 740
TOTAL FONDS PROPRES (I)	679 688	682 529
DETTES (1)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	242 769	314 763
16411000 - Pret 400.000_	155 932	196 285
16412000 - Pret ce 150.000_	31 184	52 940
16413000 - Pret 100k euros	55 653	65 537
Emprunts et dettes financières diverses (2)	131 524	127 287
16500000 - A23000002-depots et cautionnem	131 524	127 287
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	326 362	298 333
40100000 - Fournisseurs	256 099	208 722
40810000 - Frs fact non parvenues	70 263	89 612
Dettes fiscales et sociales	498 519	602 308
42100000 - Personnel remuneration due	46 080	137 043
42150000 - PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES		35 000

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
42500000 - Personnel - Avances, acomptes et autres comptes		1 350
42500000 - Personnel - Avances et acomptes et autres comptes débiteurs	500	
42700000 - Personnel oppositions	26	431
42820000 - Personnel prov congés à payer	190 421	174 894
43110000 - Formation continue / URSSAF	99 236	94 498
43702000 - PLAN SANTE (30-10-30002373/01)	33 533	31 068
43721000 - AG2R Retraite Arrco (03518007600000001UR3)	20 869	16 918
43780000 - Formation continue	8 472	3 518
43860000 - Charges sociales à payer	88 578	95 231
44210000 - Prélèvement à la source	4 493	3 730
44400000 - ETAT - IS		2 302
44551000 - Tva à payer		296
44571100 - F23000411-tva collectée	140	
44580000 - Tva à régulariser		108
44587000 - TVA/FAE		24
44700000 - Autres impôts et taxes	6 171	5 830
44860000 - Charges à payer		68
Autres dettes	17 092	77 340
41110000 - Clients, adhérents, usagers et comptes rattachés - Ventes de biens ou de prestations de services	17 092	13 112
46700000 - Avance reçu aide sociale		60 272
46705000 - Autres déb créd divers		3 956
TOTAL DETTES (IV)	1 216 267	1 420 031
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 895 955	2 102 560
(1) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 046 333	

Détail du Compte de Résultat

Compte de résultat

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et services		
Ventes de prestations de service	4 697 865	4 624 364
70610000 - Dotation cpam exo tva	1 639 396	1 604 525
70611000 - Dotation cpam exceptionnelle	15 000	55 600
70620000 - Sejour	2 506 957	2 427 543
70633000 - Dotation dependance	324 023	268 465
70633100 - Dependance gir 1/2	31 460	33 177
70633200 - Dependance gir 3/4	4 468	57 071
70633400 - Ticket modérateur	164 581	164 576
70851100 - F23000405-telephone	466	569
70853000 - Repas invites	1 613	1 651
70854000 - Repas personnel	6 677	5 471
70883000 - F23000395-produits accessoires	3 225	5 716
	<i>Dont parrainages</i>	524 532
		523 289
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	10 925	1 500
74020000 - Subvention / aide heb		1 500
74110000 - Subvention dep	2 175	
74120000 - Subvention heb	3 950	
74130000 - Subvention soin	2 625	
74700000 - Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	2 175	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		99 281
79100100 - Ij sham dep		14 447
79100200 - Ij sham heb		5 477
79100300 - Ij sham soins		19 556
79100400 - IJSS Nettes Subrogation (Dépendance)		- 5 795
79100500 - IJ prévoyance salarié (Hébergement)		1 529
79100600 - IJSS Nettes Subrogation (Soins)		- 1 043
79111000 - Avantage en nature dependance		2 713
79112000 - Avantage en nature hebergement		16 657
79113000 - Avantage en nature soins		8 175
79120000 - Remb formation		37 565
Autres produits	4 286	1 704
72200000 - Production immobilisee	2 437	1 654
75800000 - Indemnités et autres produits		50
75800000 - Indemnités et autres produits	1 849	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 713 076	4 726 849
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	239 520	226 106
60110000 - Produits alimentaires- elior	189 939	188 564
60120000 - Autres produits alimentaires	15 800	18 076
60121000 - Alimentaires OC22	14 885	
60130000 - Achats vins	6 749	5 902
60140000 - Achats pain	12 146	13 564
Variation de stock	- 5 161	873
60310000 - Variatstock mat 1ere cuisine	- 3 971	470
60320000 - Variation des stocks des autres approvisionnements	- 1 190	
60330000 - Variation produit entretien		403
Autres achats et charges externes (1) (2)	1 101 867	1 159 473
60610000 - Edf	93 019	97 533
60612000 - Eau et assainissement	6 356	61 076
60614000 - Achat vetements trav/linge	669	298

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
60622000 - Produits d'entretiens	23 830	21 752
60622100 - Produits entretien cuisine	8 919	9 128
60622200 - Fournitures covid	815	397
60624000 - Fournitures administratives	4 351	4 112
60625000 - Fournitures informatiques	118	660
60626000 - Fournitures hotelieres	506	3 095
60626010 - Vaisselle, mat cuisine	7 947	9 603
60626100 - Changes	30 081	28 282
60626120 - Serviettes et bavoirs	2 702	4 312
60626130 - Gant de toilette jetable	8 193	6 492
60626140 - Set de table	1 829	1 361
60630000 - Petit materiel interieur	12 317	11 274
60660000 - Fournitures medicales	21 328	21 825
60661000 - Complement alimentaire	14 266	10 842
60662000 - Gants medicaux	3 622	3 848
60663000 - Materiel medical	7 315	5 814
60680000 - Carburant		125
60681000 - Carburant dacia	236	236
60682000 - Berlingo meriem		1 536
60683000 - Carb berlingo	94	241
60684000 - Cupra carb	6 267	6 247
61110000 - Collecte dechets medicaux	1 048	1 078
61320000 - Loyer	244 618	269 151
61351000 - Location séchoir	1 672	
61352000 - Locations diverses cuisine	1 140	883
61353000 - Location copieur/imprimante	11 862	11 225
61353100 - Location veh direction	9 377	7 165
61353300 - Location berlingo handynamic	643	13 452
61354000 - Location appareil moteur rail	1 625	448
61356000 - Locations diverses	144	154
61357100 - Locations medicales	18 865	18 098
61359000 - Location machine a laver	1 584	1 584
61360000 - Location sechoir		1 672
61410000 - Ordures menageres	22 183	17 551
61510000 - Travaux entr. repar. divers	45 219	37 634
61512000 - Travaux entr. repar. cuisine	5 080	7 939
61551000 - Entret et reparat mat medical	3 148	4 254
61560000 - Maintenance contrat	58 187	51 024
61562100 - Maintenance medicale	17 801	9 551
61568000 - Maintenance cuisine	9 578	9 070
61600000 - Prime assurances	13 437	15 296
61810000 - Documentation generale	391	515
61860000 - Formations	18 983	16 283
62260000 - Honoraires expert comptable	32 395	29 400
62261000 - Honoraires commissaire cptes	5 826	6 052
62262000 - Honoraires juridiques et rh	11 745	15 742
62262100 - Honoraires paye	37 454	33 987
62263000 - Honoraires diverses	20 991	26 975
62264000 - Honoraires soins	43 108	49 322
62264100 - Honoraires dieteticienne	4 400	4 400
62264200 - Honoraires psy	19 650	17 696
62340000 - Cadeaux	4 004	4 753
62380000 - Dons	840	
62381000 - Animations residents	13 181	10 897
62381100 - Animations salaries	2 857	6 570

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
62382000 - Atelier gym	5 075	6 170
62383000 - Atelier musicotherapie	3 861	4 219
62384000 - Atelier chien	9 471	5 600
62385000 - Atelier cinema		119
62510000 - Voyages et déplacements	3 999	5 225
62570000 - Receptions	9 902	6 663
62610000 - Frais de telecommunication	8 796	5 829
62630000 - Affranchissement	2 243	2 202
62780000 - Frais bancaire	1 603	2 221
62811000 - Blanchissage linge plat	22 554	19 237
62812000 - Blanchissage anett tenue perso	23 285	19 084
62831000 - Pressing ad3 residents	55 478	54 386
62832000 - Pressing ad3 ehpad	17 787	18 611
Impôts, taxes et versements assimilés	193 657	180 119
63110000 - Taxe sur les salaires	44 171	41 330
63330000 - Formation professionnelle		28 186
63330000 - Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	33 839	
63335000 - Taxe d'apprentissage		13 877
63350000 - Taxe d'apprentissage Libératoire / Majo	14 772	
63380000 - Synerpa/adespa/partage sante	3 201	3 099
63511100 - Cot fonciere des entreprises	48 646	46 554
63511200 - Taxe/valeur ajoutee entreprise	5 150	5 038
63520000 - Taxe fonciere	43 879	41 800
63780000 - Taxes diverses		234
Salaires	2 190 171	2 205 536
64111000 - Salaires, appointements (Dépendance)	423 661	379 360
64112000 - Salaires, appointements (Hébergement)	824 258	798 597
64113000 - Salaires, appointements (Soins)	924 349	862 818
64121000 - Prov congés payés dépendance	- 209	5 175
64122000 - Prov congés payés hébergement	11 151	12 258
64123000 - Prov congés payés soins	4 584	2 682
64140300 - Rup conv soins	5 794	
64141000 - Indemnités et avantages divers DEP	23 948	15 049
64142000 - Indemnités et avantages divers HEB	48 347	29 435
64143000 - Indemnités et avantages divers SOINS	45 410	30 161
64144000 - Indemnités et avantages divers	16 719	35 000
64146000 - PRIMES	- 35 000	35 000
64810000 - Autres charges de personnel	4 289	
64910000 - Avantages nature heb	- 15 849	
64910001 - Remb sur personnel	- 32 726	
64910100 - IJ SHAM DEP	- 9 827	
64910200 - IJ SHAM HEB	- 5 810	
64910300 - IJ SHAM SOINS	- 21 575	
64910400 - IJ CPAM DEP	- 1 504	
64910500 - IJ CPAM HEB	- 1 593	
64910600 - IJ CPAM SOINS	- 3 871	
64920000 - Avantages nature dep	- 4 138	
64930000 - Avantages nature soin	- 10 236	
Cotisations sociales	877 724	823 452
64511000 - Cotisations à l'URSSAF (Dépendance)	125 530	104 696
64512000 - Cotisations à l'URSSAF (Hébergement)	253 306	234 502
64513000 - Cotisations à l'URSSAF (Soins)	285 859	253 601
64531010 - Cotisations aux caisses de retraite (Dépendance)	24 147	19 748
64531020 - Cotisations aux caisses de retraite (Hébergement)	51 319	47 859
64531030 - Cotisations aux caisses de retraite (Soins)	56 709	51 477

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
64541000 - 6452 (Dépendance)	4 506	3 716
64542000 - 6452 (Hébergement)	8 051	7 340
64543000 - 6452 (Soins)	9 050	8 170
64550100 - Cs s/prov cp dependance	70	2 133
64550200 - Cs s/prov cp hebergement	5 285	5 658
64550300 - Cs s/prov cp soins	2 992	744
64551000 - Cotisations prévoyance (Dépendance)	10 934	10 020
64552000 - Cotisations prévoyance (Hébergement)	22 899	22 086
64553000 - Cotisations prévoyance (Soins)	25 053	23 772
64580000 - CHARGES/PRIMES	- 15 000	15 000
64750000 - Medecine du travail	7 015	5 460
64800000 - Autres charges de personnel		7 470
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	119 319	118 094
68111000 - Dap immob corporelles hebergmt		117 091
68112000 - Dotations aux amortissements - Immobilisations corporelles	119 319	
68113000 - Dap immob corporelles soins		1 003
Autres charges	10 277	106
65400000 - Perte / creances irreouvrable	4 833	
65800000 - Charges diverses gest cour		106
65800000 - Pénalités et autres charges	4 769	
65820000 - penalites amendes	675	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 727 375	4 713 758
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 14 299	13 092
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	17 024	14 034
76800000 - Autres produits financiers	17 024	14 034
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	17 024	14 034
CHARGES FINANCIÈRES		
Intérêts et charges assimilées	3 390	3 942
66110000 - Interet emprunt	3 390	3 942
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)	3 390	3 942
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	13 634	10 092
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	- 665	23 184
Produits exceptionnels (V)		73 109
77200000 - Produits/ exercice anterieur		8 315
77700000 - Quote-part des subvent		4 794
78700000 - Reprise/prov except.		60 000
Charges exceptionnelles (VI)		37 969
67100000 - Charges except/ operat gestion		37 041
67200000 - Charges/exercice anterieur		928
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		35 140
Impôts sur les bénéfices (VIII)		2 302
69500000 - IMPOT/SOCIETES		2 302
Total des produits (I + III + V)	4 730 100	4 813 992
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	4 730 765	4 757 971
EXCEDENT		56 022
DEFICIT	- 665	



Alba Audit

AUDIT LEGAL & CONTRACTUEL

**ASSOCIATION
MARIE LEHMANN**
22 rue Floréal
31130 BALMA

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2025**

A l'assemblée générale de l'ASSOCIATION MARIE LEHMANN,

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 MARIE LEHMANN 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.

Société de Commissaires aux Comptes,
membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

140, avenue d'Allemagne
82 000 MONTAUBAN
Tél : 05 63 91 93 95

S.A.R.L. au capital de 5 625 € - RCS Montauban 452 014 269
N°F 6920 2 - N°A54 510 142 419 - SIRET 452 014 269 0002

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 1^{er} 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 le point exposé dans le paragraphe « Changement de règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels et faisant état de la première application du règlement ANC n°2022-03 en coordination avec le règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

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 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 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 moral et financier du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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 conseil d'administration.

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 :

- 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 Montauban, le 3 juin 2026

Le commissaire aux comptes
SARL ALBA AUDIT

Aurélien GROSSIAS

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
140 Avenue d'Allemagne
82000 MONTAUBAN
Siret : 452 014 269 00032

Bilan actif

	31/12/2025 (12 mois)		31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	9 690	- 9 690		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	594 591	- 397 937	196 654	256 116
Installations techniques, matériels et outillages industriels	345 042	- 284 862	60 180	40 935
Autres immobilisations corporelles	738 998	- 492 227	246 770	213 973
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	24 388		24 388	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	10 962		10 962	3 750
Autres immobilisations financières	1 323		1 323	1 323
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	1 724 994	- 1 184 716	540 278	516 098
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Stocks et en-cours	14 777		14 777	9 617
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	128 102		128 102	177 658
Créances reçues par legs ou donations				
Autres Créances	52 916		52 916	28 411
Charges constatées d'avance	23 795		23 795	11 209
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	515		515	515
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 135 571		1 135 571	1 359 051
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 355 676		1 355 676	1 586 462
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	3 080 670	- 1 184 716	1 895 955	2 102 560
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				

SARL ALBA AUDIT
 Société de Commissariat aux comptes
 140 Avenue d'Allemagne
 82000 MONTAUBAN
 Siret : 452 014 269 00032

Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	671 202	615 180
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice précédent à affecter		
Excédent ou déficit de l'exercice	- 665	56 022
Situation nette (sous total)	670 536	671 202
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	9 152	11 327
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	679 688	682 529
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	242 769	314 763
Emprunts et dettes financières diverses (2)	131 524	127 287
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	326 362	298 333
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	498 519	602 308
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 092	77 340
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	1 216 267	1 420 031
Écarts de conversion Passif et différences d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 895 955	2 102 560
(1) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 046 333	
(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
	<i>Dont ventes de dons en nature</i>	
Ventes de prestations de service	4 697 865	4 624 364
	<i>Dont parrainages</i>	524 532
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	10 925	1 500
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
- Dons manuels		
- Mécénats		
- Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		99 281
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	4 286	1 704
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 713 076	4 726 849
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	239 520	226 106
Variation de stock	- 5 161	873
Autres achats et charges externes (1) (2)	1 101 867	1 159 473
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	193 657	180 119
Salaires	2 190 171	2 205 536
Cotisations sociales	877 724	823 452
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	119 319	118 094
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Report en fonds dédiés		
Autres charges	10 277	106
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 727 375	4 713 758
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 14 299	13 092
PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	17 024	14 034
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie	17 024	14 034
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	17 024	14 034
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 390	3 942
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	3 390	3 942
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	13 634	10 092
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	- 665	23 184
Produits exceptionnels (V)		73 109
Charges exceptionnelles (VI)		37 969
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		35 140

SARL ALBA AUDIT

Page 8/34
 Société de Commissariat aux comptes
 140 Avenue d'Allemagne
 82000 MONTAUBAN
 Siret : 452 014 269 00032

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		2 302
Total des produits (I + III + V)	4 730 100	4 813 992
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	4 730 765	4 757 971
EXCEDENT		56 022
DEFICIT	- 665	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
(1) Redevances de crédit-bail mobilier		
(2) Redevances de crédit-bail immobilier		

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
140 Avenue d'Allemagne
82000 MONTAUBAN
Siret : 452 014 269 00032

Annexes

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
140 Avenue d'Allemagne
82000 MONTAUBAN
Siret : 452 014 269 00032

Présentation de l'Association Marie Lehmann

L'association Marie Lehmann régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 19 août 1901 a été fondée en 2001 à la suite de la signature d'une convention de location avec la Société PATRIMOINE SA LANGUEDOCIENNE d'HLM.

La Société PATRIMOINE SA LANGUEDOCIENNE d'HLM s'est engagée à construire une maison d'accueil pour personnes âgées et l'Association Marie Lehmann à l'exploiter.

Les premiers statuts ont été déposés auprès de la préfecture en date du 9 juillet 1998.

Objet social

L'association a pour but la gestion d'un EHPAD médicalisé qui reste un lieu d'accueil et d'hébergement pour les personnes âgées de plus de 60 ans autonomes, semi-autonomes ou dépendantes. L'association Marie Lehmann remplit un rôle doublement social en accueillant des personnes âgées dont les besoins ne pourraient pas être pris en compte par d'autres établissements médico-sociaux (aide à domicile...) et ceux dont les ressources seraient insuffisantes pour être admis dans certains EHPAD en leur proposant l'aide sociale (20 lits habilités aide sociale).

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
140 Avenue d'Allemagne
82000 MONTAUBAN
Siret : 452 014 269 00032

Description des moyens mis en œuvre

L'Etablissement dispose de 80 lits dont 5 chambres à 2 lits. Il compte un secteur protégé pouvant accueillir 10 résidents.

L'association Marie Lehmann est régie par la loi du 2 janvier 2002 et à la suite de la réforme de tarification (décembre 2016) Marie Lehmann a signé un Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM qui remplace la convention tripartite) avec les autorités de tarification : ARS 31 Conseil Départemental 31 (CD 31).

L'objectif de ce contrat est de garantir la qualité de prise en soin des personnes accueillies et de définir des objectifs à réaliser sur 5 ans pour assurer le bien-être et la sécurité pour les personnes âgées et le personnel.

La signature de ce CPOM permet à l'établissement de percevoir des dotations de l'ARS et du CD 31 qui respectivement permettront d'assurer la prise en soin et en dépendance de la personne âgée accueillie.

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
140 Avenue d'Allemagne
82000 MONTAUBAN
Siret : 452 014 269 00032

Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

Principaux évènements de l'exercice (faits caractéristiques)

Nous n'avons pas de fait caractéristique d'importance significative à signaler au titre de l'exercice clos.

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Principes Généraux

Les comptes annuels de Marie Lehmann ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et au règlement ANC 2014-03 et à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC n°2023-03 modifiant divers règlements de l'ANC en coordination avec le règlement ANC N° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers.

Changement de règles et méthodes comptables

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, notre Association a appliqué pour la première fois le règlement ANC n°2023-03 modifiant divers règlements de l'ANC en coordination avec le règlement ANC N° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers.

L'application de ce règlement constitue un changement de méthode comptable imposé par un changement de réglementation au sens des articles 122-1 et 831-3 du Plan Comptable Général. Ce changement est appliqué de manière prospective.

Les principales modifications concernent :

- la nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la création / modification de comptes du plan comptable général ;
- l'introduction de nouveaux modèles de bilans, comptes de résultat et tableaux normés en annexe.

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
140 Avenue d'Allemagne
82000 MONTAUBAN
Siret : 452 014 269 00032

Conformément à l'article 27 du règlement ANC n°2022 06, rendu applicable par le règlement ANC n°2023 03, les postes de N-1 ont été reclassés uniquement aux fins de présentation, afin de permettre leur comparabilité avec les nouveaux modèles. Aucun retraitement n'a été effectué sur le résultat exceptionnel ni sur les transferts de charges de l'exercice N-1.

L'application du règlement ANC n°2023-03 génère les impacts suivants sur les postes du bilan et du compte de résultat de l'exercice N.

Poste concerné (ancien modèle)	Montant N selon ancien format	Reclassement requis au titre du règlement	Poste d'arrivée dans le nouveau modèle (Intitulé complet)	Montant après reclassement
Transferts de charges	107 129.34	Reclassés selon la nature de l'opération	Salaires	0
Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat (en produits exceptionnels)	2 175.32	Reclassées en produits d'exploitation	Subventions	0
Charges constatées d'avance	23 794.75	Présentées en "Créances - Charges constatées d'avance"	Actif circulant - Créances	23 794.75

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entité, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
140 Avenue d'Allemagne
82000 MONTAUBAN
Siret : 452 014 269 00032

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Traitement comptable des subventions

Subventions d'investissement (équipement)

Les subventions d'équipement sont enregistrées en capitaux propres dès leurs octrois. Elles sont virées au résultat au rythme des amortissements des immobilisations qu'elles ont financées pour les immobilisations amortissables. Pour les immobilisations non amortissables, n'ayant pas de clause d'inaliénabilité contractuelle, elles sont étalées sur une période maximale de 10 ans.

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
140 Avenue d'Allemagne
82000 MONTAUBAN
Siret : 452 014 269 00032

Notes relatives aux postes de bilan

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
140 Avenue d'Allemagne
82000 MONTAUBAN
Siret : 452 014 269 00032

Actif immobilisé

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
Frais d'établissement							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	9 690					9 690	
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total	9 690					9 690	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions	594 591					594 591	
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	594 591					594 591	
Installations techniques matériels et outillages industriels	305 465		39 577			345 042	
Autres immobilisations corporelles	666 675		72 323			738 998	
Installations générales, agencements, aménagements divers	381 898		54 945			436 844	
Matériel de transport	12 099					12 099	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	272 678		17 377			290 055	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours			24 388			24 388	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	1 566 731		136 288			1 703 019	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	3 750		18 000		10 788	10 962	
Autres immobilisations financières	1 323					1 323	
Sous-total	5 073		18 000		10 788	12 285	
Total	1 581 494		154 288		10 788	1 724 994	

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
140 Avenue d'Allemagne
82000 MONTAUBAN
Siret : 452 014 269 00032

Amortissements

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	9 690			9 690
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total	9 690			9 690
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Constructions sur sol propre	338 474	59 462		397 937
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	338 474	59 462		397 937
Installations techniques matériels et outillages industriels	264 530	20 332		284 862
Autres immobilisations corporelles	452 702	39 525		492 227
Installations générales, agencements, aménagements divers	199 556	27 155		226 711
Matériel de transport	10 458	1 380		11 838
Matériel de bureau et Matériel informatique, Mobilier	242 688	10 990		253 679
Emballages récupérables et divers				
Sous-total				
Total	1 055 706	119 319		1 175 026
(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI	1 065 396	119 319		1 184 716

Evaluation des amortissements

Les méthodes et durées retenues sont les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel médical et cuisine	Linéaire	5 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans
Mobilier cuisine et chambre	Linéaire	7 à 10 ans

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
140 Avenue d'Allemagne
82000 MONTAUBAN
Siret : 452 014 269 00032

Produits à recevoir

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à recevoir - sur immobilisations financières				
Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir				
Clients - Factures à établir		458	- 458	- 100
Personnel - Produits à recevoir				
Organismes sociaux - Produits à recevoir	15 258	7 045	8 214	117
Etat - Produits à recevoir				
Groupes et Associés - Produits à recevoir				
Intérêts courus à recevoir - Sur valeurs mobilières de placement et disponibilités				
Produits à recevoir - Divers				
Total	15 258	7 503	7 756	103

Les produits à recevoir sont principalement constitués de :

10 700€ de prise en charge des salaires du dernier trimestre 2025 d'une salariée dans le cadre du dispositif de Transition Professionnelle (PTP)

3 430€ de prise en charge par l'OPCO de formations du personnel

Charges constatées d'avance

	Solde comptable 486	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	23 795	23 795		
Total	23 795	23 795		

Créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	12 285	12 285	
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	10 962	10 962	
Autres Immobilisations financières	1 323	1 323	
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	204 812	204 812	
Créances clients	128 102	128 102	
Clients douteux ou litigieux			
Autres Créances bénéficiaires et comptes rattachés	128 102	128 102	
Créances sociales	15 258	15 258	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 258	15 258	
Créances fiscales	27 941	27 941	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	27 941	27 941	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat et autres collectivités publiques - Divers			
Autres créances	9 717	9 717	
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés débiteurs			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	9 717	9 717	
Charges constatées d'avance	23 795	23 795	
Total	217 098	217 098	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	18 000		
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice	10 288		

SARL ALBA AUDIT**Société de Commissariat aux comptes**

Page 1403A Avenue d'Allemagne

82000 MONTAUBAN

Siret : 452 014 269 00032

Variation des fonds propres

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	615 180	56 022			671 202
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	56 022	- 56 022		665	- 665
Situation nette (sous total)	671 202			665	670 536
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	11 327		56 391	58 566	9 152
Provisions réglementées					
Total	682 529		56 391	59 231	679 688

Subvention d'investissement

	31/12/2024 (12 mois)	Variations de l'exercice		31/12/2025 (12 mois)
	Solde à l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la clôture de l'exercice
Montant nominal	102 125		56 391	45 735
Quotes-parts virées au résultat	90 798	2 175	56 391	36 583
Subventions d'investissement nettes	11 327	- 2 175		9 152

Ventilation des subventions

Le montant de la quote-part de subvention d'investissement virée au compte de résultat pour l'exercice 2025 s'élève à 2 175.32€

Subvention CRI MORNAY	22 867
Echelonnement sur 30 ans à compter de 2001	
Subvention CRISA	22 867
Echelonnement sur 30 ans à compter de 2001	
Subvention FIR & CPAM de 2017	37 617
Echelonnement en fonction de la durée d'amortissement des investissements	
Subvention CARSAT prévention de 2018	4 547
Echelonnement en fonction de la durée d'amortissement des investissements	
Subvention CARAT solde prévention 2020	

Echelonnement en fonction de la durée d'amortissement des investissements	14 227
---	--------

Ventilation des dotations et reprises

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
EXPLOITATION		
Dotations d'exploitation		
Reprises d'exploitation		
Total Exploitation		
FINANCIER		
Dotations financières		
Reprises financières		
Total Financier		
EXCEPTIONNEL		
Dotations exceptionnelles		
Reprises exceptionnelles		60 000
Total Exceptionnel		60 000
Total des dotations et reprises		60 000

Dettes

	Montant Brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	374 293	204 359	165 523	4 411
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)	242 769	72 835	165 523	4 411
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine	242 769	72 835	165 523	4 411
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	131 524	131 524		
Fournisseurs et comptes rattachés	326 362	326 362		
AUTRES DETTES	515 611	515 611		
Dettes sur legs ou donations				
Dettes sociales	487 716	487 716		
Personnel et comptes rattachés	237 027	237 027		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	250 688	250 688		
Dettes fiscales	10 803	10 803		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	140	140		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 664	10 664		
Autres	17 092	17 092		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés créditeurs				
Autres dettes	17 092	17 092		
Produits constatés d'avance				
Total	1 216 267	1 046 333	165 523	4 411
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice	71 994			

Charges à payer

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à payer - sur emprunts et dettes assimilées				
Intérêts courus à payer - sur dettes rattachées à des participations				
Fournisseurs - Factures non parvenues	70 263	89 612	- 19 349	- 22
Clients - Rabais, remises et ristournes à accorder				
Personnel - Charges à payer	190 421	174 894	15 526	9
Organismes sociaux - Charges à payer	88 578	95 231	- 6 653	- 7
Etat - Charges à payer		68	- 68	- 100
Groupes et Associés - Charges à payer				
Charges à payer - Divers				
Total	349 261	359 805	- 10 544	- 3

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
140 Avenue d'Allemagne
82000 MONTAUBAN
Siret : 452 014 269 00032

Notes relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue - biens			
Production vendue - services	4 697 865		4 697 865
Chiffre d'affaires net	4 697 865		4 697 865

Subventions et Concours Publics

	Union Européenne	Etat	Collectivités Territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres	Total
Concours publics						
Subvention d'exploitation		8 750				8 750
Subvention d'investissement						
Total		8 750				8 750

L'association a perçu au titre de subvention d'exploitation 8750€ d'aides de l'Etat permettant de financer l'embauche de salariés de type Contrat d'avenir, Aides à l'embauche de jeunes, Contrat unique d'insertion.

SARL ALBA AUDIT
 Société de Commissariat aux comptes
 140 Avenue d'Allemagne
 82000 MONTAUBAN
 Siret : 452 014 269 00032

Résultat exceptionnel

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation
	Total	Total	Variation Euros
ELÉMENTS EXCEPTIONNELS SUR AMORTISSEMENTS, PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS			
Amortissements exceptionnels des immobilisations			
Provisions règlementées sur immobilisations			
Dotations			
Reprises			
Provisions règlementées sur stocks			
Dotations			
Reprises			
Autres provisions règlementées			
Dotations			
Reprises			
Provisions exceptionnelles			
Dotations			
Reprises			
Dépréciations exceptionnelles			
Dotations			
Reprises			
Résultat sur amortissements, provisions et dépréciations exceptionnelles			
AUTRES ÉLÉMENTS EXCEPTIONNELS			
Produits			
Correction d'erreur		73 109	- 73 109
Changement de méthode			
Evènement majeur et inhabituel			
Autres produits exceptionnels			
Charges		73 109	- 73 109
Correction d'erreur		37 969	- 37 969
Changement de méthode			
Evènement majeur et inhabituel			
Autres charges exceptionnelles			
Résultat sur autres éléments exceptionnels		37 969	- 37 969
Résultat exceptionnel		35 140	-35 140
		35 140	-35 140

SARL ALBA AUDIT
 Société de Commissariat aux comptes
 140 Avenue d'Allemagne
 82000 MONTAUBAN
 Siret : 452 014 269 00032

Autres informations

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	38 121
Autres engagements donnés	297 047
Total	335 168
Dont concernant les dirigeants	
Dont concernant les filiales	
Dont concernant les participations	
Dont concernant les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements en matière de pensions :

Le montant des droits acquis à la clôture de l'exercice en matière de pensions et retraites est estimé à 38 121 Euros.

Les droits ont été déterminés à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'âge, de l'ancienneté du personnel et de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite. La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective au prorata temporis avec une rotation moyenne du personnel de 10% constant, un taux de progression des salaires de 1% constant et un taux d'actualisation de 3.90%.

Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

La rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Tableau des effectifs

	Exercice N
EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	11
Ouvriers	36
Total	52

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
140 Avenue d'Allemagne
82000 MONTAUBAN
Siret : 452 014 269 00032

**ASSOCIATION
MARIE LEHMANN**
22, rue Floréal
31130 BALMA

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des
comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025**

Aux membres de l'assemblée générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, en application de l'article R. 314-59 du code de l'action sociale et des familles, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Montauban, le 3 juin 2026

Le commissaire aux comptes
SARL ALBA AUDIT

Aurélien GROSSIAS

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
140 Avenue d'Allemagne
82000 MONTAUBAN
Siret : 452 014 269 00032