

Claudine BORE
Jean-Claude PIONNEAU
Jean-Christophe PIERRES
Frédéric PLOQUIN
Sébastien VIALATTE

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés

Guillaume GERFAULT
Expert-Comptable associé

FONDATION AMIPI - Bernard VENDRE

Fondation reconnue d'utilité publique

**Siège social : 16, avenue du maréchal Foch
49300 CHOLET**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2025



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

Au Conseil d'Administration de la FONDATION AMIPI - Bernard VENDRE,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la FONDATION AMIPI - Bernard VENDRE 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 la fondation à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel de l'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 la note « Changement de méthodes comptables » en page 9 de l'annexe qui expose les conséquences sur la présentation des comptes annuels de l'application de la réforme du Plan Comptable Général (Règlement ANC n° 2022-06) qui a pour but de moderniser les états financiers.



JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur les éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous nous sommes assurés du bien-fondé et des modalités de comptabilisation des provisions « Provisions et engagements en matière de retraite » telles que mentionnées dans l'annexe pages 11 et 12 ainsi que des « Subventions d'investissements » dont les modalités sont précisées page 11 dans l'annexe.

Nos travaux n'ont pas révélé d'éléments de nature à remettre en cause les méthodes comptables retenues, décrites dans l'annexe des comptes annuels notamment en ce qui concerne la valorisation des stocks, des valeurs mobilières de placements ainsi que des subventions d'exploitation.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres du conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels n'appellent pas de notre part d'observations.

RESPONSABILITES 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 la fondation 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 la fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels sont présentés par le trésorier au conseil d'administration qui les reçoit discute et approuve.



RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 utilisations 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à CHOLET, le 19 mai 2026

Cabinet CHESNEAU & Associés
Commissaire aux comptes

Frédéric PLOQUIN
Commissaire aux comptes



Annexe au rapport : Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes :

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 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 la Fondation 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 événement 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.

Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2025	31/12/2024
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 145 352,71	1 068 026,12	77 326,59	67 607,85
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	23 518,94		23 518,94	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	3 830 152,06	385 328,73	3 444 823,33	3 509 460,32
Constructions	41 952 785,50	11 170 347,32	30 782 438,18	31 017 520,38
Installations techniques, matériel, outillage	13 154 304,06	10 662 427,67	2 491 876,39	3 264 304,38
Autres immobilisations corporelles	2 246 566,61	1 472 016,77	774 549,84	978 937,10
Immobilisations en cours	8 948,88		8 948,88	662 094,17
Avances et acomptes	8 948,88		8 948,88	662 094,17
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence	264 274,37		264 274,37	264 274,37
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	3 040,00		3 040,00	3 040,00
Prêts				1 350,00
Autres immobilisations financières	3 421,17		3 421,17	6 401,17
ACTIF IMMOBILISE	62 632 364,30	24 758 146,61	37 874 217,69	39 774 989,74
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 171 750,00	567 787,00	1 603 963,00	2 413 462,00
En-cours de production de biens	1 992 986,00	332 268,00	1 660 718,00	2 008 195,00
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	3 473 894,00	1 030 264,00	2 443 630,00	2 251 567,00
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	85 950,00		85 950,00	72 150,00
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	6 928 634,14		6 928 634,14	7 620 693,24
Autres créances	2 308 521,10		2 308 521,10	3 276 365,96
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	10 985 523,39	330 281,65	10 655 241,74	11 391 021,25
(dont actions propres :)				
Disponibilités	20 511 666,69		20 511 666,69	23 819 151,96
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	407 452,48		407 452,48	409 862,69
ACTIF CIRCULANT	48 866 377,80	2 260 600,65	46 605 777,15	53 262 469,10
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	57 427,96		57 427,96	139 739,23
TOTAL GENERAL	111 556 170,06	27 018 747,26	84 537 422,80	93 177 198,07

Bilan Passif

Rubriques

FONDS PROPRES

Fonds Propres sans droit de reprise	72 933 365,41	72 933 365,41
(dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investiss. affectés à des biens renouvelables...)		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Autres réserves	(4 583 082,20)	(116 300,72)
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(3 960 537,59)	(4 466 781,48)

Fonds Propres avec droit de reprise		
donc apports		
legs, donations		
subventions affectées		
Résultats ss. contrôle tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	1 102 204,69	1 191 190,39
Provisions réglementées		
Droits propriétaires (commodat)		
FONDS PROPRES	65 491 950,31	69 541 473,60

Comptes de liaison

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provisions pour risques	827 519,40	1 216 527,09
Provisions pour charges	2 421 825,36	2 670 734,43

FONDS REPORTES ET DEDIES

Fonds reporté liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	40 000,00	106 470,00
Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		

DETTES FINANCIERES

Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 847 533,34	9 264 631,15
Emprunts et dettes financières divers	354 837,29	382 128,10
Avances Accomptes reçus sur commande en cours		

DETTES D'EXPLOITATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 653 580,56	3 137 569,33
Dettes fiscales et sociales	5 158 228,54	6 185 717,79

DETTES DIVERSES

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	54 381,48	214 503,06
Autres dettes	91 310,21	104 757,05

COMPTES DE REGULARISATION

Produits constatés d'avance	318 202,66	339 740,37
-----------------------------	------------	------------

DETTES	18 767 418,84	23 622 778,37
Ecart de conversion passif	278 053,65	12 946,10
TOTAL GENERAL	84 537 422,80	93 177 198,07

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2025	31/12/2024
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	30 616 023,31		30 616 023,31	30 643 159,42
Production vendue de services	2 118 709,96		2 118 709,96	2 118 567,32
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	32 734 733,27		32 734 733,27	32 761 726,74
Production stockée			(247 846,00)	96 690,00
Production immobilisée				39 717,48
Subventions d'exploitation			10 124 179,52	9 974 901,64
Reprises sur sur amortissements et provisions			1 283 012,44	1 431 405,98
Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles			2 658,00	
Autres produits			1 103 627,63	856 171,44
PRODUITS D'EXPLOITATION			45 000 364,86	45 160 613,28
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			13 443 635,00	15 537 024,04
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			705 670,00	(660 507,00)
Autres achats et charges externes			4 141 758,55	4 860 826,89
Impôts, taxes et versements assimilés			640 656,34	612 183,09
Salaires et traitements			21 325 990,09	21 232 821,24
Cotisations sociales			6 382 183,79	6 508 845,63
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 701 503,07	2 606 205,72
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations et dépréciations			199 991,00	213 838,00
Dotations aux provisions			261 096,13	427 534,84
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			10 285,35	
Autres charges			345 305,94	146 422,37
CHARGES D'EXPLOITATION			50 158 075,26	51 485 194,82
RESULTAT D'EXPLOITATION			(5 157 710,40)	(6 324 581,54)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 539 657,92	1 634 856,34
Reprises sur dépréciations			461 232,74	21 000,00
Différences positives de change			84 391,10	211 652,39
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
PRODUITS FINANCIERS			2 085 281,76	1 867 508,73
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				252 451,72
Intérêts et charges assimilées			447 927,18	152 110,95
Différences négatives de change			421 223,21	71 603,60
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			869 150,39	476 166,27
RESULTAT FINANCIER			1 216 131,37	1 391 342,46
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(3 941 579,03)	(4 933 239,08)

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		192 174,50
Produits exceptionnels sur opérations en capital		300 278,76
Reprises sur provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		492 453,26
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	85 377,56	78 342,31
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		5 836,35
Dotations exceptionnelles aux amortissements, provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	85 377,56	84 178,66
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(85 377,56)	408 274,60
Utilisation des fonds dédiés s/contributions d'autres organismes	106 470,00	59 400,00
Utilisation des fonds dédiés s/dons		
Report des fonds dédiés s/contributions d'autres organismes	40 000,00	
Report des fonds dédiés s/dons		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	51,00	1 217,00
TOTAL DES PRODUITS	47 192 116,62	47 579 975,27
TOTAL DES CHARGES	51 152 654,21	52 046 756,75
EXCEDENT OU DEFICIT	(3 960 537,59)	(4 466 781,48)

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont redevances sur crédit-bail mobilier

Dont redevances sur crédit-bail immobilier

(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(4) Dont produits concernant des entreprises liées

(5) Dont intérêts concernant des entreprises liées

Evaluation des contributions volontaires en nature

Produits

Bénévolat	744 000,00	1 056 000,00
Prestations en nature	20 000,00	
Dons en nature		
TOTAL	764 000,00	1 056 000,00

Charges

Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations	20 000,00	
Personnel bénévole	744 000,00	1 056 000,00

Annexes en Euro

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de **84 537 423 euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une **perte de -3 960 538 euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION DE LA FONDATION

La Fondation a été créée le 17 mars 2005 et a pour titre « Fondation AMIPI - Bernard VENDRE ».

La Fondation AMIPI - Bernard VENDRE, reconnue d'utilité publique, permet à des personnes en situation de handicap cognitif de progresser par le travail manuel et de trouver leur place en entreprise.

6 UPAI, Usines de Production, d'Apprentissage et d'Insertion, en Régions Pays de Loire et Centre Val de Loire, emploient aujourd'hui 600 opérateurs en situation de handicap, dans une activité de câblage électrique, destinée principalement à l'industrie automobile. Ces UPAI ont le statut d'Entreprises Adaptées.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

Il n'existe pas d'évènements significatifs postérieurs à la clôture.

REGLES GENERALES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Règles et méthodes comptables

Changement de règles et méthodes comptables :

L'exercice clos le 31 décembre 2025 constitue le premier exercice d'application du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, avec notamment la création des nouveaux postes dans le bilan et le compte de résultat pour les comptes de l'exercice de première application pour la Fondation.

L'application de ces textes constitue un changement de présentation des comptes annuels sans modification des méthodes d'évaluation ni des règles de comptabilisation. Elle est sans incidence sur le résultat net et sur les capitaux propres d'ouverture.

Conformément aux dispositions réglementaires, les comptes de l'exercice 2025 sont présentés selon les nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat.

Les principaux postes concernés de l'exercice 2025 concernent :

La suppression des transferts de charges :

Dans le cadre de la suppression du poste « Transferts de charges », les montants correspondants présentés en 2024 ont été reclassés dans les rubriques appropriées du compte de résultat 2025.

Le reclassement de plusieurs postes :

Les principaux effets de la nouvelle présentation au titre de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Valeurs comptables des immobilisations corporelles et incorporelles cédées, présentées en charges d'exploitation 2025 : 10 285 euros.
- Produits des cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles, présentés en produits d'exploitation 2025 : 2 658 euros
- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice 2025, présentées en produits d'exploitation 2025 : 332 944 euros.
- Coûts salariaux de la formation continue et du transport des opérateurs comptabilisés en diminution des charges de personnel en 2025 : 225 936 euros.

Règles et méthodes comptables

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les bases de calcul des amortissements sur les constructions et aménagements intérieurs, avec la méthode des coûts historiques sont les suivantes :

- Abords, VRD..... Linéaire 10 à 20 ans
- Bâtiments industriels, gros œuvres..... Linéaire 20 à 35 ans
- Installations sur bâtiments et aménagements... Linéaire 8 à 15 ans
- Matériel industriel..... Linéaire 3 à 12 ans
- Véhicule..... Linéaire 4 ans
- Mobilier..... Linéaire 5 à 8 ans
- Matériel bureautique..... Linéaire 3 à 5 ans

Les bâtiments de rapports sont amortis sur 50 ans.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

Compte tenu des résultats économiques de l'exercice et de ceux des exercices antérieurs, le fonds industriel comptabilisé à l'entrée du patrimoine de la fondation pour une valeur brute de 500 000 € est provisionné à hauteur de 100%.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS :

Les stocks ont été relevés selon le principe de l'inventaire physique.

- Les matières premières ont été valorisées en coût d'achat augmenté de frais d'approche le cas échéant.
- Les fils coupés ont été valorisés en coût de revient complet.
- Les en-cours de production ont été valorisés en coût de revient partiel.
- Les produits finis ont été valorisés en coût de revient complet.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

CREANCES :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT / DISPONIBILITES :

Les valeurs mobilières, acquises à titre onéreux, sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

La comparaison effectuée, élément par élément, entre le montant comptabilisé à l'entrée dans le patrimoine et la valeur d'inventaire, peut faire apparaître des plus ou moins-values. Seules les moins-values sont comptabilisées sous forme de provisions pour dépréciation. Des titres valorisés en devises étrangères font l'objet au bilan de constitution d'écarts de conversion actif passif à la clôture.

FONDS PROPRES :

La dotation initiale constituée lors du passage en Fondation reconnue d'utilité publique au 17 mars 2005 pour un montant de **72 920 690 €** est comptabilisée au compte "Dotation initiale fonds propres sans droit de reprise".

L'actualisation de la valeur de cette dotation prévue par les statuts est assurée par le Conseil d'Administration qui peut procéder à l'affectation des résultats constatés en fin d'exercice.

L'affectation du résultat de 2024 génère un report à nouveau débiteur de **4 583 082 €** au 31/12/2025.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT :

La Fondation a obtenu des subventions d'investissement afin de financer des projets de modernisation et de développement de l'industrie.

Compte-tenu de la conjoncture actuelle les conditions et les investissements prévus dans les conventions ne sont pas réalisés totalement à la date de la clôture des comptes.

PROVISIONS :

- **Provisions et engagement en matière de retraite :**

La provision et l'engagement en matière d'indemnités de fin de carrière sont estimés selon la méthode globale prospective pour tous les salariés, sans condition d'ancienneté.

La méthode et les critères retenus pour cette estimation ont évoluées conformément à la législation.

Règles et méthodes comptables

Les critères ont été ajustés comme suit :

- taux de croissance annuel moyen des salaires : 2,60% (contre 2,60% en 2024)
- moyenne des 5 dernières années du taux d'actualisation : 3.05 % (contre 2,33 % en 2024)
- moyenne des 5 dernières années du taux turnover annuel :
 - MOI 8.36 % (contre 7.07 % en 2024)
 - MOD 6.21 % (contre 5.83 % en 2024)

- âge de départ en retraite : 64 ans et 60 ans pour les salariés ayant une reconnaissance de travailleurs handicapés, compte tenu des possibilités légales de départ anticipé.

L'actualisation des critères retenus ainsi que la nouvelle réforme des retraites ont généré un impact positif sur le résultat d'exploitation (reprise nette de provision pour indemnités de fin de carrière) de **248 909 €**.

Selon ce calcul, il est inscrit dans les comptes une provision de **2 421 825 €**.

- **Provision pour risque en matière de prévoyance invalidité.**

Dans le cadre de l'évolution de la convention collective de la métallurgie à effet du 1^{er} janvier 2023, la fondation a mis en conformité les garanties santé et prévoyance (incapacité/invalidité/décès) en place pour l'ensemble des salariés de la Fondation.

Ces nouvelles garanties doivent être accordées à tous les salariés de l'entreprise à la date d'effet du contrat, quelle que soit leur situation, et notamment pour les salariés non-cadres en invalidité à la date de mise en place du contrat ou susceptibles d'être déclarés invalides après le 01/01/2023.

La part de la somme restant à verser par l'employeur au 31/12/2025 s'élève à **521 613.60 €**.

EMPRUNTS :

Le capital restant dû au 31 décembre 2025 s'élève à **6 827 647 €** sur les 5 prêts en-cours incluant l'emprunt PGE (prêt garantie par l'Etat) souscrit en 2020 dans le cadre de la crise sanitaire pour une valeur de 380 346 € dont l'échéance a été portée au 30/04/2026.

Certains de ces prêts font l'objet d'un nantissement de contrats de capitalisation pour une valeur initiale totale de **7 325 000 €** pour un montant de capital restant dû de **6 047 301 €** au 31 décembre 2025.

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION :

Dans le cadre de la loi n°2005-102 du 11 février 2005 et du contrat d'objectifs triennal, la fondation perçoit une aide aux postes. Le montant comptabilisé à un compte de subventions, conformément au plan comptable, s'élève à la somme de **9 882 765 €**.

Règles et méthodes comptables

CONTRIBUTIONS FINANCIERES :

Les contributions financières reçues d'organismes publics sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation au compte 755110 pour 2025 la Fondation n'a rien perçu.

Les contributions financières reçues d'organismes privés sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation au compte 755120 pour un montant de **394 840 €**.

DONS :

La Fondation a mis en place une collecte de fonds associée à un plan de communication. Elle fait appel à la générosité du public via son site internet.

Les fonds issus des dons 2025 ont été enregistrés dans le compte 754110 pour une valeur de **316 187 €** et au titre du Mécénat pour une valeur de **2 000 €** dans le compte 754200.

BENEVOLAT :

Les membres du C.A. ne perçoivent aucune rémunération, leurs actions de bénévolat ont été valorisées sur cette période à **744 000 €** sur la base du nombre de jours déclarés pour une valeur équivalente à un conseil extérieur.

EFFECTIFS :

L'effectif moyen (en nombre de contrats) global du bilan social de la période se compose ainsi :

- cadres.....	50
- employés.....	79
- ouvriers travailleurs handicapés.....	<u>600</u>
TOTAL.....	729

CHARGES DE PERSONNEL :

La fondation a reconduit au cours de l'exercice 2025 un plan de formation. Les dépenses globales de formation sont comptabilisées dans des comptes "autres charges de personnel".

REMUNERATIONS ALLOUEES AUX DIRIGEANTS :

La Fondation n'est pas concernée par ce point.

HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES :

Au titre de 2025, les honoraires en compte sont de **24 800 €**.

Variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation de résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	72 933 365,41				72 933 365,41
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	-116 300,72		-4 466 781,48		-4 583 082,20
Excédent ou déficit de l'exercice	-4 466 781,48	-4 466 781,48	-3 960 537,59		-3 960 537,59
Situation nette	68 350 283,21	-4 466 781,48	-8 427 319,07		64 389 745,62
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissements	1 191 190,39		243 958,74	332 944,44	1 102 204,69
Provisions réglementées					
TOTAL	69 541 473,60	-4 466 781,48	-8 183 360,33	332 944,44	65 491 950,31

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 101 685,55		67 186,10
Terrains	3 814 518,67		15 633,39
Dont composants			
Constructions sur sol propre	35 519 312,71		687 797,97
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	5 403 996,28		341 678,54
Install. techniques, matériel et outillage ind.	12 947 424,34		314 725,21
Installations générales, agenc., aménag.	78 815,66		
Matériel de transport	326 288,02		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 945 888,96		41 470,45
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	650 624,17		8 948,88
Avances et acomptes	11 470,00		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	60 698 338,81		1 410 254,44
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	264 274,37		
Autres titres immobilisés	3 040,00		
Prêts et autres immobilisations financières	7 751,17		93,02
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	275 065,54		93,02
TOTAL GENERAL	62 075 089,90		1 477 533,56

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 168 871,65	
Terrains			3 830 152,06	
Constructions sur sol propre			36 207 110,68	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			5 745 674,82	
Installations techn., matériel et outillages ind.	107 845,49		13 154 304,06	
Installations générales, agencements divers			78 815,66	
Matériel de transport	21 456,82		304 831,20	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	124 439,66		1 862 919,75	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	650 624,17		8 948,88	
Avances et acomptes	11 470,00			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	915 836,14		61 192 757,11	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			264 274,37	
Autres titres immobilisés			3 040,00	
Prêts et autres immobilisations financières	4 423,02		3 421,17	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 423,02		270 735,54	
TOTAL GENERAL	920 259,16		62 632 364,30	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	534 077,70	33 948,42		568 026,12
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	534 077,70	33 948,42		568 026,12
Terrains	305 058,35	80 270,38		385 328,73
Constructions sur sol propre	7 438 871,47	866 827,91		8 305 699,38
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	2 466 917,14	397 730,80		2 864 647,94
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 683 119,96	1 077 995,03	98 687,32	10 662 427,67
Installations générales, agenc. et aménag. divers	70 301,12	1 527,02		71 828,14
Matériel de transport	261 239,40	22 907,22	21 456,82	262 689,80
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 040 515,02	220 296,29	123 312,48	1 137 498,83
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 266 022,46	2 667 554,65	243 456,62	23 690 120,49
TOTAL GENERAL	21 800 100,16	2 701 503,07	243 456,62	24 258 146,61

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	2 670 734,43	144 963,13	393 872,20	2 421 825,36
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 216 527,09	116 133,00	505 140,69	827 519,40
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	3 887 261,52	261 096,13	899 012,89	3 249 344,76
Dépréciations immobilisations incorporelles	500 000,00			500 000,00
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	1 918 922,00	199 991,00	188 594,00	1 930 319,00
Dépréciations comptes clients	195 405,55		195 405,55	
Autres dépréciations	791 514,39		461 232,74	330 281,65
DEPRECIATIONS	3 405 841,94	199 991,00	845 232,29	2 760 600,65
TOTAL GENERAL	7 293 103,46	461 087,13	1 744 245,18	6 009 945,41

Dotations et reprises d'exploitation	461 087,13	1 283 012,44
Dotations et reprises financières		461 232,74
Dotations et reprises exceptionnelles		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 421,17	3 421,17	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 928 634,14	6 928 634,14	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 020,29	7 020,29	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	1 166,00	1 166,00	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	159 292,77	159 292,77	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 737 010,23	1 737 010,23	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	404 031,81	404 031,81	
Charges constatées d'avance	407 452,48	404 321,67	3 130,81
TOTAL GENERAL	9 648 028,89	9 644 898,08	3 130,81

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 350,00
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 267,82	1 267,82		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	6 846 265,52	1 747 374,41	3 448 840,19	1 650 050,92
Emprunts et dettes financières divers	354 837,29	15 896,97	338 940,32	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 653 580,56	2 653 580,56		
Personnel et comptes rattachés	2 460 077,38	2 460 077,38		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 673 115,21	1 673 115,21		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	861 825,19	861 825,19		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	163 210,76	163 210,76		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	54 381,48	54 381,48		
Groupe et associés				
Autres dettes	91 310,21	91 310,21		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	318 202,66	318 202,66		
TOTAL GENERAL	15 478 074,08	10 040 242,65	3 787 780,51	1 650 050,92

Emprunts souscrits en cours d'exercice	25 265,32
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 150 179,99
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
SAS SLAMI	152 500	100	163 512			30 999 058
SIREN 072200280	960 032		163 512			46 225
14 Avenue Foch 49300 CHOLET						
SASU AMI PI CONSEIL ET FORMATION	100 000	100	100 000			364 232
SIREN 913972519	196 981		100 000			16 957
25 Avenue de la Fontaine 49070 BEAUCOUZE		0,00				
		0,00				
		0,00				
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
AUTRES PARTICIPATIONS						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				

Eléments sur les postes des entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		263 512
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		6 262 484
Autres créances		600
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		294 839
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		9 508
Autres dettes		
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant
Pénalités, amendes fiscales et pénales	
Dons et libéralités	
Autres charges exceptionnelles sur exercice	85 377,56
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	
Valeurs comptables des actifs cédés	
Dotations aux amortissements et provisions exceptionnels	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	85 377,56
Nature des produits	Montant
Dons & libéralités perçus	
Subventions spécifiques	
Autres produits exceptionnels sur exercice	
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	
Produits de cession des éléments d'actif	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	
Reprises provisions exceptionnelles	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-85 377,56

Charges et produits financiers

Nature des charges	Montant
Interêts sur emprunts	93 954,41
Interêts bancaires	19,09
Moins values sur titres	353 953,68
Pertes de change	421 223,21
Dotation aux provisions dépréciation sur obligations	
Dotation aux provisions dépréciation sur actions	
Dotation aux amortissements financier sur SCPI	
TOTAL CHARGES FINANCIERES	869 150,39
Nature des produits	
Coupons sur obligations	
Dividendes sur actions	515 962,84
Intérêts sur OPC Monétaire	31 962,23
Plus values sur titres	471 910,93
Escomptes obtenus	25 006,53
Autres produits financiers (contrats de Capitalisation - parts sociales)	374 970,91
Interêts sur livrets	35 133,05
Dividendes usufruit SCPI	
Intérêts sur comptes à terme	84 711,43
Interêts s/avances de trésorerie	
Gains de change	84 391,10
Reprise sur provisions dépréciation s/VMP obligations	
Reprise sur provisions dépréciation s/VMP actions	461 232,74
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	2 085 281,76
RESULTAT FINANCIER	1 216 131,37

Compte de Résultat par Origine et Destination A

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N -1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	318 187	318 187	179 156	179 156
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat	318 187	318 187	179 156	179 156
- Dons manuels	316 187	316 187	170 801	170 801
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	2 000	2 000	8 355	8 355
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	34 899 035		36 256 028	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	34 899 035		36 256 028	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	10 124 180		10 024 902	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	1 744 245		1 060 490	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	106 470		59 400	
TOTAL	47 192 117	318 187	47 579 975	179 156
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	44 813 604	318 187	45 227 356	179 156
1.1 Réalisées en France	44 813 604	318 187	45 227 356	179 156
- Actions réalisées par l'organisme	44 813 604	318 187	45 227 356	179 156
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	5 837 912		5 937 698	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	461 087		880 486	
5 - IMPÔT SUR LES BENEFICES	51		1 217	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	40 000			
TOTAL	51 152 654	318 187	52 046 757	179 156
EXCEDENT OU DEFICIT	-3 960 538		-4 466 781	

Compte de Résultat par Origine et Destination B

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N -1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	744 000		1 056 000	
	20 000			
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature	20 000			
Dons en nature				
TOTAL	764 000		1 056 000	
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	764 000		1 056 000	
Réalisées en France	764 000		1 056 000	
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	764 000		1 056 000	

Compte Emplois Ressources

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES	318 187	179 156	1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	318 187	179 156
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	318 187	179 156	1.2 Dons legs et mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	316 187	170 801
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats	2 000	8 355
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public					
2.1 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
TOTAL DES EMPLOIS	318 187	179 156	TOTAL DES RESSOURCES	318 187	179 156
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	318 187	179 156	TOTAL	318 187	179 156
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
			(+) Exédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1		EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	764 000	1 056 000	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	764 000	1 056 000
Réalisées en France	764 000	1 056 000	Bénévolat	744 000	1 056 000
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	20 000	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL	764 000	1 056 000	TOTAL	764 000	1 056 000

Subventions Fonds Publics par Origine

	Union Européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	TOTAL
Concours publics						
Subventions d'exploitation		9 882 765				9 882 765
Subventions d'investissement					243 959	243 959
Montant Total		9 882 765			243 959	10 126 724

Suivi des Fonds Dédiés

Variations des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursé		Montant global	Dont fonds dédiés s/projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes	106 470	40 000	106 470			40 000	
Ressources liées à la générosité du public							
Montant Total	106 470	40 000	106 470			40 000	

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart	%
PRODUITS A RECEVOIR					
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES					
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	2 777 825,32	2 447 931,03	329 894,29	13,48 %
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		2 777 825,32	2 447 931,03	329 894,29	13,48 %
AUTRES CREANCES					
409800	RRR A OBTENIR & AVOIRS A RECEV.	11 389,74	28 464,16	(17 074,42)	-59,99 %
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR		35 000,00	(35 000,00)	-100,00 %
448710	ETAT PAR AIDE AUX POSTES C.PAYES	830 725,41	915 702,82	(84 977,41)	-9,28 %
448720	ETAT PAR AIDE AUX POSTES C.ANC.	84 922,89	91 475,81	(6 552,92)	-7,16 %
468700	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	377 612,07	573 435,75	(195 823,68)	-34,15 %
TOTAL AUTRES CREANCES		1 304 650,11	1 644 078,54	(339 428,43)	-20,65 %
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS					
518800	INTERETS COURUS A RECEVOIR	3 576 205,93	3 292 553,47	283 652,46	8,62 %
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		3 576 205,93	3 292 553,47	283 652,46	8,62 %
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		7 658 681,36	7 384 563,04	274 118,32	3,71 %

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart	%
CHARGES A PAYER					
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES					
168841	INTERETS COURUS S/EMPRUNTS C.L.	518,40	1 548,92	(1 030,52)	-66,53 %
168842	INTER.COURUS S/EMPR.CE STE LUCE	8 156,73	12 183,61	(4 026,88)	-33,05 %
168844	INTER.COUR/EMPR.LCL ISSY MOULIN.	641,87	788,78	(146,91)	-18,63 %
168845	INTER.COUR/EMPR.LCLCHOLET	8 625,37	9 308,87	(683,50)	-7,34 %
168846	INTER.COUR/EMP.REG.PDL CHOLET	675,93	844,91	(168,98)	-20,00 %
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		18 618,30	24 675,09	(6 056,79)	-24,55 %
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH					
408100	FOURN.ABS FACT.NON PARVENUES	200 928,54	264 096,47	(63 167,93)	-23,92 %
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		200 928,54	264 096,47	(63 167,93)	-23,92 %
DETTE SUR IMMOBILISATIONS					
408400	FOURN.IMMOB.FACT.NON PARVENUES	32 720,18	41 291,12	(8 570,94)	-20,76 %
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		32 720,18	41 291,12	(8 570,94)	-20,76 %
AUTRES DETTES					
419800	RRR A ETABLIR & AVOIRS A ETABL.	9 638,10	14 964,53	(5 326,43)	-35,59 %
468600	DIVERS CHARGES A PAYER	500,00	500,00		n.a.
TOTAL AUTRES DETTES		10 138,10	14 964,53	(4 826,43)	-32,25 %
DETTE FISCALES ET SOCIALES					
428200	PROVISION CONGES PAYES	1 869 746,04	1 984 261,64	(114 515,60)	-5,77 %
428300	PROVISION CONGES ANCIENNETE	217 133,47	214 861,88	2 271,59	1,06 %
428610	PROVISION HEURES ANNUALISATION	47 908,85	113 177,44	(65 268,59)	-57,67 %
428620	PROVISION PRIMES VARIABLES BONUS	166 495,56	194 578,26	(28 082,70)	-14,43 %
428650	PROVISION REMUNERATIONS DUES		121 234,00	(121 234,00)	-100,00 %
428680	PROVISION INDEMNITES DIVERSES	153 312,14	1 451,36	151 860,78	10463,34 %
428690	PROVISION PRIMES EXCEPT.OBJECTIF		14 088,22	(14 088,22)	-100,00 %
438200	PROV.CHARGES SUR CONGES PAYES	536 083,86	526 882,41	9 201,45	1,75 %
438220	PROV.CHARGES /CONGES ANCIENNETE	68 243,06	62 703,38	5 539,68	8,83 %
438230	PROV.CHARGES/HEURES MODULATION	15 634,38	37 999,26	(22 364,88)	-58,86 %
438600	PROV.CHARG.SOC.SUR AUTRES CHARG.	125 914,43	108 354,96	17 559,47	16,21 %
448100	ETAT VRST A EFFECTUER		641 925,00	(641 925,00)	-100,00 %
448600	ETAT CHARGES A PAYER	14 330,00	12 704,00	1 626,00	12,80 %
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		3 214 801,79	4 034 221,81	(819 420,02)	-20,31 %
COMMISSIONS BANCAIRES S/PGE A PAYER					
518670	COMM BANCAIRE/PGE A PAYER	1 267,82	3 788,11	(2 520,29)	-66,53 %
TOTAL COMMISSIONS BANCAIRES S/PGE A PAYER		1 267,82	3 788,11	(2 520,29)	-66,53 %
TOTAL CHARGES A PAYER		3 478 474,73	4 383 037,13	(904 562,40)	-20,64 %