

Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

Rouen
7 rue Berthe Morisot
76100 Rouen

+33 (0)2 35 88 62 00

Le Havre
82 rue Jules Siegfried
76600 Le Havre

+33 (0)2 35 22 11 75

SAS au capital de 150 000 €
RCS Rouen 680 500 998

contact@crowe-remetis.fr

www.crowe-remetis.fr

LA PASSERELLE

1 rue Jean Jaurès

76500 ELBEUF

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2025

LA PASSERELLE**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS****Exercice clos le 31 décembre 2025**

Aux Membres de l'Association,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LA PASSERELLE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport qui font ressortir un excédent de l'exercice de 20 258 € et un total bilan de 2 406 272 €.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION**Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 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 les points suivants :

- Le paragraphe « *changement de méthode comptable* » de la page 18 de l'annexe des comptes annuels présente les conséquences de l'application du règlement de l'ANC 2023-03 du 7 juillet 2023 relatif à la modernisation des états financiers modifiant plusieurs règlements, en coordination avec le règlement ANC 2022-06, dont le règlement de l'ANC n°2018-06 à compter du 1^{er} janvier 2025. Cette note expose notamment les retraitements de présentation opérés dans le Bilan et le compte de résultat afin de permettre la comparabilité entre les deux exercices résultant desdits retraitements.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 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 comptes annuels des associations du secteur sanitaire et social sont établis conformément à des règles spécifiques prévues par le règlement ANC n°2019-04. Nous nous sommes assurés que les modalités d'arrêté des comptes annuels de votre association établis au 31 décembre 2025 annexés au présent rapport, étaient conformes à ces dispositions. Nous vous précisons que nos contrôles ne s'étendent pas aux comptes administratifs présentés aux administrations de contrôles des différents établissements et ne concernent pas le bilan et le compte de résultat de chaque établissement.
- Votre Association procède à des estimations dans le cadre habituel de la préparation de ses comptes annuels portant notamment sur les engagements en matière d'indemnités de fin de carrière. Nous avons revu les hypothèses retenues et vérifié que ces estimations comptables s'appuient sur des méthodes documentées conformes aux principes décrits dans la note « *Engagements en matière de pensions et retraite* » de l'annexe.
- Nous avons également apprécié la correcte application de la réglementation comptable applicable aux associations gestionnaires d'établissements sociaux et médico-sociaux, et en particulier le respect de l'application du règlement ANC 2018-06 ainsi que de l'avis CNC n° 2007-05, la présentation des fonds propres, leur variation et particulièrement le traitement des résultats sous contrôle des tiers financeurs.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres de l'association.

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 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.

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 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 :

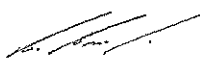
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Rouen,

RéMétis

Société Commissaire aux Comptes Inscrite

Mathieu AMICE


Mathieu amice
2026.05.27
RéMétis 20:07:13 +02'00'

COMPTES ANNUELS
ANNEXÉS AU RAPPORT

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	11 155	11 155		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	426 300	161 963	264 337	283 518
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	56 539	48 183	8 356	12 480
	Autres immobilisations corporelles	1 635 495	509 145	1 126 350	155 465
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes	2 546		2 546	895 233
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	100		100	100
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 482		5 482	5 482
TOTAL (II)		2 137 617	730 446	1 407 171	1 352 277
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements	4 534		4 534	3 843
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	27 229		27 229	12 073
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	120 566		120 566	192 077
	Charges constatées d'avance	6 782		6 782	8 010
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	839 991		839 991	1 058 099
TOTAL (III)		999 101		999 101	1 274 101
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		3 136 718	730 446	2 406 272	2 626 378
(1) dont immobilisations financières à moins d'un an				5 482	
(2) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	118 331	118 331
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	122 981	118 715
	Autres		
	Report à nouveau	(65 408)	(30 805)
Fonds reportés et dédiés	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	233 581	201 408
	Excédent ou déficit de l'exercice	20 258	(67 825)
	Total des fonds propres (situation nette)	429 743	339 824
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	423 501	457 791
	Provisions réglementées	77 251	74 372
	Total des autres fonds propres	500 753	532 163
	Total des fonds propres	930 496	871 987
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	527 206	762 624
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics	352 049	313 600
	Total des fonds reportés et dédiés	879 255	1 076 224
Provisions	Provisions pour risques	64 329	67 812
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	64 329	67 812
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	291 652	340 607
	Emprunts et dettes financières divers (2)	690	690
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 923	96 728
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	159 552	148 322
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 309	23 689
	Autres dettes	66	318
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	532 192	610 355
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	2 406 272	2 626 378
(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	290 508	318 958
(2)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	59 000	35 322
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	1 508 309	1 453 425
	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, provisions	6 338	
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	127 309	94 324
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	37 274	26 008
	Total des produits d'exploitation	1 738 230	1 609 079
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks	(691)	679
	Autres achats et charges externes	327 873	303 844
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	81 967	81 515
	Salaires	821 985	808 960
	Cotisations sociales	344 726	343 233
	Dotation aux amortissements et dépréciations	122 727	57 555
	Dotation aux provisions	2 855	10 394
	Reports en fonds dédiés		59 408
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	11 777	5 771
	Total des charges d'exploitation	1 713 218	1 671 359
RESULTAT D'EXPLOITATION		25 012	(62 280)

Compte de Résultat

2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		25 012	(62 280)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 789	7 876
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers		3 789	7 876
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	4 754	5 545
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières		4 754	5 545
RESULTAT FINANCIER		(965)	2 331
RESULTAT COURANT avant impôts		24 047	(59 949)
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles	2 880	5 986
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 880)	(5 986)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		909	1 890
TOTAL DES PRODUITS		1 742 019	1 616 955
TOTAL DES CHARGES		1 721 760	1 684 780
EXCEDENT ou DEFICIT		20 258	(67 825)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **2 406 272 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 742 019 euros**
 - un total charges de **1 721 760 euros**
 - dégage un résultat de **20 258 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2025**
- finit le **31/12/2025**
- et a une durée de **12 mois**.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association LA PASSERELLE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

L'Association La Passerelle est composée de 5 services :

Le CAARUD, qui est le centre d'Accueil et d'Accompagnement à la Réduction des Risques pour Usagers de Drogues, qui permet aux consommateurs actifs de produits de bénéficier d'un accueil et d'une prévention liés à leurs consommations sans pré-requis, ni demande de soins. Une mise à disposition de matériel destiné à réduire les dommages liés aux consommations de produits est faite.

Le CSAPA, qui est le Centre de Soins, d'Accompagnement et de Prévention en Addictologie, se propose d'accompagner et de soigner les personnes dépendantes aux produits illicites et aux addictions sans produits.

L'ACT, qui gère les Appartements de Coordination Thérapeutique, se propose d'héberger des personnes souffrant de maladies chroniques dont les difficultés d'accès au logement sont un frein au soin.

Le PAEJ, le Point d'Accueil Ecoute Jeunes, qui a pour mission la prévention des comportements à risque à l'adolescence.

Le service PREVENTION, qui a pour mission la prévention dans différents domaines, tels que : la contractualisation, le renfort tabac, le Cpom Vape, les actions de Prévention, l'estime de soi, l'Epide, la parentalité, la pharmacie et le travail de rue, le tabagisme, le développement des compétences psycho-sociales (CPS) et le Contrat Engagement Jeunes. Ce service PREVENTION a été habilité (détaillé) pour la première fois, dans les comptes clos au 31/12/2021.

En parallèle des actions menées par ces services, des Consultations Jeunes Consommateurs (CJC) sont également dispensées, ainsi que le Service Famille, qui accueille les familles de l'entourage des personnes suivies par l'Association.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 406 272 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 742 019 euros** et un total **charges** de **1 721 760 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **20 258 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12 mois**.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

- 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.

A compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'association établit ses comptes annuels conformément au règlement ANC 2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif, dans sa version en vigueur intégrant les modifications issues du règlement ANC 2023-03.

Ces modifications adaptent le règlement ANC 2018-06 aux évolutions prévues par le règlement ANC 2022-06. Ce règlement introduit une nouvelle définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie le plan de comptes ainsi que les modèles de présentation des états financiers.

---CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE---

Sur l'exercice, l'application du règlement ANC 2018-06 modifié n'a pas d'impact sur la présentation des comptes annuels.

Toutefois, en retraitement des comptes de l'exercice clos le 31/12/2024, la quote part de subvention virée au résultat, initialement comptabilisée en résultat exceptionnel (compte 777000) pour un montant de 7.058,15 € a été reclassée en produits d'exploitation. Désormais, la quote part de subvention virée au résultat se comptabilise en produits d'exploitation (compte 747000), et s'élève à 34.289,68 € au 31/12/2025.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres de participation ou immobilisés ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks de matières et de marchandises

Les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) selon la méthode du dernier coût d'achat connu.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Le montant de l'engagement de départ à la retraite est calculé en fonction de l'indemnité légale ou conventionnelle (par application d'un coefficient selon l'ancienneté du personnel). Il tient compte également de la probabilité de présence des personnes concernées jusqu'à l'âge de la retraite (départ à 65 ans), un taux de revalorisation des salaires de 1% et un taux d'actualisation de 3.96 % (taux iboxx au 31/12/2025) et un taux de charges sociales de 46 % sont appliqués.

L'indemnité permet de déterminer le montant estimée à servir en fin de carrière à la date du 31/12/2025.

Règles et Méthodes Comptables

Compte tenu des hypothèses de calcul explicitées ci-dessus, l'engagement en matière de retraite s'élève à 64.329 € au 31/12/2025 (correspondant au solde du compte n° 151880).

Rémunération des plus hauts dirigeants

La ventilation par catégorie n'est pas communiquée car elle conduirait à donner une information sur les rémunérations individuelles.

Le montant des rémunérations versées par l'Association aux trois plus hauts dirigeants est à néant.

Détail des résultats de l'Association

Résultat des activités encadrées de 2025 :

	EXCEDENT	DEFICIT
Activité CSAPA :		9.994,60 €
Activité CAARUD :	3.020,43 €	
Activité ACT :	17.493,02 €	
Activité PREVENTION :	8.124,49 €	
TOTAL :	28.637,94 €	9.994,60 €

Soit un excédent global de 18.643,34 € pour les activités encadrées.

Résultat des activités de gestion libre de 2025 :

Activité PAEJ :	1.614,98 €
-----------------	------------

Le résultat global de l'ensemble des activités (encadrées et libres) de l'association La Passerelle s'élève à un excédent global de 20.258,32 €.

Fonds dédiés

Le détail des fonds dédiés figure dans les "autres états" de la présente annexe. Les sommes sont

Règles et Méthodes Comptables

ventilées entre les 5 services au 31/12/2025 (CSAPA/ACT/CAARUD/PAEJ/PREVENTION).

Lors de l'approbation des comptes administratifs de 2023 (en date du 11/06/2025), l'ARS a repris sur les fonds dédiés des ACT, la somme de 69.660 € (ACT non pourvu de 2023, poste non pourvu de 2023 et véhicule non acheté).

Cette somme de 69.7 K€ n'a pas été comptabilisée via le compte de reprise sur fonds dédiés (n°789400) mais directement via le compte n° 115132.

La somme de 60.433 € qui était comptabilisée en Fonds dédiés CAARUD, a été reclassée dans le compte n°192101 Fonds dédiés à l'investissement au 31/12/2025. Ces fonds financent l'achat d'un camping car.

Récapitulatif global du suivi des fonds dédiés sur subventions d'exploitation :

	AN	Augmentation	Diminution	Transfert cpté à cpté	SOLDE
CSAPA	185 980				185 980
CAARUD	93 881		10 410	-60 433	23 038
ACT	102 677			-69 660	33 017
PREV	380 086		94 914		285 172
PAEJ	0				0
	762 624	0	105 324	-130 093	527 207

Récapitulatif global du suivi des fonds dédiés à l'investissement :

	AN	Augmentation	Diminution	Transfert cpté à cpté	SOLDE
CSAPA	252 046		17 129		234 917
CAARUD			673	+60 433	59 760
ACT	61 554		4 183		57 371
PREV					0
PAEJ	0				0
	313 600	0	21 985	60 433	352 048

Evaluation des contributions volontaires

Règles et Méthodes Comptables

Au 31/12/2025, l'association La Passerelle n'a pas bénéficié de contributions volontaires (dons en nature, prestations en nature, bénévolat ; secours en nature, mise à disposition gratuite de biens, prestations, personnel bénévole).

Annexe libre

INFORMATIONS RELATIVES A L'APPEL A LA GENEROSITE DU PUBLIC

Aucun appel à la générosité du public n'est réalisé par l'association au cours de l'exercice.

INFORMATIONS RELATIVES AUX OPERATIONS NON INSCRITES AU BILAN

Néant

AVANTAGES ET RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER

L'association n'a perçu aucun avantage ni aucune ressource en provenance de l'étranger au cours de l'exercice.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	11 155					11 155
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 155					11 155
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	426 300					426 300
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	55 875		665			56 539
	Instal., agencement, aménagement divers	365 070		997 565			1 362 635
	Matériel de transport	47 788		58 500			106 288
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	152 995		13 578			166 572
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	895 233		2 546	895 233		2 546
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 943 260		1 072 853	895 233		2 120 880
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	100					100
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	5 482					5 482
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 582					5 582
TOTAL		1 959 997		1 072 853	895 233		2 137 617

Amortissements

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	1à3 ans	Linéaire	11 155			11 155
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			11 155			11 155
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	15à30	Linéaire	142 782	19 181		161 963
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	3à5 ans	Linéaire	43 395	4 788		48 183
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	7à30 a	Linéaire	229 774	87 507		317 280
	Matériel de transport	5 ans	Linéaire	47 313	1 148		48 461
	Matériel de bureau, mobilier	2à10a	Linéaire	133 302	10 102		143 403
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			596 565	122 727		719 291	
TOTAL				607 720	122 727		730 446

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres	74 372	2 880		77 251
	PROVISIONS REGLEMENTEES	74 372	2 880		77 251
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	67 812	2 855	6 338	64 329
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	67 812	2 855	6 338	64 329
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		142 184	5 735	6 338	141 580
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 855 2 880	6 338	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Stocks et En-cours

	31/12/2025	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	4 534	3 843	691	
TOTAL I	4 534	3 843	691	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 482	5 482	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	27 229	27 229	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	580	580	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	17 455	17 455	
	Divers	13 091	13 091	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	89 440	89 440	
	Charges constatées d'avance	6 782	6 782	
	TOTAL DES CREANCES	160 059	160 059	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	291 652	49 968	162 083	79 601
	Emprunts et dettes financières divers	690	690		
	Fournisseurs et comptes rattachés	57 923	57 923		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	66 915	66 915		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 033	82 033		
	Impôts sur les bénéfices	909	909		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 696	9 696		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 309	22 309		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	66	66		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	532 192	290 508	162 083	79 601
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	48 910			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		6 782	6 782
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 782

--

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		145 752
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		254
Intérêts courus sur emprunts	254	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 445
Frs, factures non parvenues	15 445	
Dettes fiscales et sociales		107 744
Provision pour congés payés	66 463	
Charges sociales sur congés	33 376	
ETAT-Charges à payer	7 905	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		22 309
Frs, fact. non parv. s/immob.	22 309	

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	118 331				118 331
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	118 715	4 266			122 981
Autres réserves					
Report à nouveau	(30 805)	(23 387)	(11 217)		(65 408)
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs	201 408	(48 704)	80 877		233 581
Excédent ou déficit de l'exercice	(67 825)	67 825	20 258		20 258
Situation nette	339 824		89 918		429 743
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	457 791			34 290	423 501
Provisions réglementées	74 372		2 880		77 251
TOTAL	871 987		92 798	34 290	930 496

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	483 627			483 627
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	483 627			483 627
Quotes-parts virées au compte de résultat	25 836	34 290		60 126

Les subventions d'investissements sont comptabilisées au moment de l'engagement d'investissement. En l'absence d'utilisation des fonds à la clôture, ces derniers sont comptabilisés en fonds dédiés conformément au règlement ANC 2018-06.

La reprise de la subvention se fait par le compte de résultat selon le même rythme que l'amortissement de l'immobilisation qu'elle finance.

La CAF a accordé une subvention d'investissement de 155 370 €, lors de sa séance du 19/10/2023, pour les travaux d'aménagements pour les futurs locaux du PAEJ. Au 31/12/2023, la subvention n'avait pas encore été perçue, et ni au 31/12/2024. Elle l'a été en 2025.

Effectif moyen

		31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		6	
	Professions intermédiaires			
	Employés		16	
	Ouvriers			
	TOTAL		22	

L'effectif, cadres/non cadres, indiqué ci-dessus est en ETP.

Et l'effectif se compose de 5 hommes et 17 femmes en ETP.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Règlement ANC 2025-01

Commissaire aux comptes 1				Commissaire aux comptes 2			
31/12/2025	31/12/2024	%	%	31/12/2025	31/12/2024	%	%

Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes

Honoraires afférents à la certification des comptes	7 331	5 358	100,00	100,00				
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité (*)								
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité								
Total	7 331	5 358	100,00	100,00				

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

Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité

Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité (*)							
--	--	--	--	--	--	--	--

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce pour les commissaires aux comptes et à l'article L.822-24 du code de commerce pour les OTI »

Engagements financiers

	31/12/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de fin de carrière		160 301	
		160 301	
Autres engagements Intérêts restant dus sur emprunts		15 065	
		15 065	
Total des engagements financiers (1)		175 366	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2025
Emprunt CL 2014	Privilège de prêteur de deniers au profit du LCL à hauteur de 226.300 € à effet jusqu'au 10 avril 2030	LCL	226 300	61 764
Emprunt CL 2014	Inscription hypothécaire au profit du LCL à hauteur de 173.700 € jusqu'au 10 avril 2030	LCL	173 700	47 408
Emprunt CL 2016	Hypothèque conventionnelle en premier rang	LCL	115 000	46 877
Emprunt CL 2021	Privilège du prêteur de deniers au profit du LCL à hauteur de 230.000 € à effet jusqu'au 9 avril 2036 pour un emprunt de 200 K€	LCL	230 000	162 681
		TOTAL	745 000	318 730

TABLEAU DES EMPRUNTS

ORGANISME	OBJET DU FINANCEMENT	CAPITAL INITIAL	DATE DEB.	DATE FIN.	TX	C	ECHEANCES					A. DE 5 ANS
							2026	2027	2028	2029	2030	
Crédit Lyonnais	Construction & aménagements	400 000	04/14	07/29	1,75	C	29 782	30 307	30 842	18 242		
						I	1 672	1 147	612	107		
Crédit Lyonnais	Aménagements	100 000	07/16	07/31	2,00	C	6 971	7 111	7 255	7 401	7 551	4 474
						I	752	611	467	321	172	30
Crédit Lyonnais	Construction	200 000	04/21	04/36	1,16	C	12 961	13 112	13 265	13 420	13 577	75 127
						I	1 572	1 572	1 421	1 268	957	2 384
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
TOTAUX						C	49 713	50 531	51 362	39 064	21 127	79 601
ANNUELS						I	3 996	3 330	2 501	1 696	1 128	2 414
TOTAUX						C	49 713	162 083				79 601
GENERAUX						I	3 996	8 655				2 414

FONDS DEDIES CSAPA	AN	Dotations	Reprises	Fin 2025
ARS p/la création d'un poste éducateur spécialisé de 0.5 ETP	27 000			27 000
ARS p/ la substitution nicotinique	2 500			2 500
ARS p/dotation aux provisions des charges d'exploitation	17 641			17 641
ARS p/formation TROD VIH	1 000			1 000
ARS p/renforcement CJC	5 435			5 435
ARS p/formation aux IRP	1 000			1 000
ARS p/travaux aménagement d'un bureau	1 500			1 500
ARS p/ autres surcoûts Covid	6 321			6 321
ARS p/ formation Caferuis	31 275			31 275
ARS p/ Renfort moyens cjc Louviers	16 000			16 000
ARS p/ achat matériel Caarud	10 000			10 000
Gilead convention don 2021	8 250			8 250
ARS p/ achat matériel Caarud (2022)	25 000			25 000
ARS p/CNR aller vers 2023 solde	3 058			3 058
ARS p/ CNR actions RDR 2023	30 000			30 000
TOTAUX	185 980		0	185 980

FONDS DEDIES CAARUD	AN	Dotations	Reprises	Fin 2025
ARS p/ évaluation externe	422			
ARS p/ financement deux totems	1 802			
ARS p/fonctionnement du centre	1 775			
ARS p/l'évaluation externe	6 000			6 000
ARS p/l'augmentation des frais de personnel pour 3 mois	2 208			
ARS p/ le déploiement de TROD en CAARRUD sur 4 mois	516			
ARS p/l'acquisition de matériel de réduction des risques	5 000			
ARS p/formation pour les TROD	3 800			
ARS p/achats matériels réduction des risques	4 300			
ARS p/renforcement missions du CAARUD	27 447		10 410	17 037
ARS p/ surcoûts Covid 2020	289			
ARS p/achats matériels RDR 2020	16 822			
ARS p/ achat matériel RDR 2021	13 500			
ARS p/ acquisition d'un défibrillateur	2 000			
ARS p/achats matériels RDR 2022	8 000			
SOUS-TOTAUX	93 881	0	10 410	23 037
FONDS DEDIES CAARUD	AN	Dotations	Reclassements	Fin 2025
Reclassement en compte "192101" en Fonds dédiés à l'investissement pour le camping car			60 433	
Total des reclassements			60 433	
TOTAUX	93 881	0	70 843	23 037

FONDS DEDIES PAEJ	AN	Dotations	Reprises	Fin 2025
Compte 194003 TOTAUX	0		0	

A néant depuis le 31/12/2021

FONDS DEDIES ACT	AN	Dotations	Reprises	Fin 2025
ARS p/l'évaluation externe ACT	624			624
ARS p/ surcoûts Covid	677			677
ARS p/ 4 ACT Hors les murs sur 6 mois	25 200			25 200
ARS p/ 1 ACT en plus sur 6 mois	6 516			6 516
ARS p/ 1 ACT non pourvu pour 11 mois 2023 (1)	18 730			
ARS p/ 1 ES non pourvu 5 mois 2023 (1)	21 580			
ARS p/ 1 HA véhicule + borne 2023 (1)	27 000			
ARS p/1 psychologue pour 3 mois 2023 (1)	2 350			
TOTAUX	102 677	0	0	33 017
Suite FONDS DEDIES CSAPA	AN	Reclassements	Reprises	Fin 2025
Reclassement en compte "115102" Excédent affecté en réduction des charges d'exploitation CA2023		69 660		
<i>Total des reclassements</i>		69 660	0	
TOTAUX	102 677		0	33 017

(1) : Fonds dédiés reclassés en compte "115102" Excédent affecté en réduction des charges d'exploitation, suite décision ARS le 11/06/2025 lors de l'affectation du résultat de 2023 des ACT

FONDS DEDIES PREVENTION	AN	Dotations	Reprises	Fin 2025
ARS p/contractualisation Louviers Val de Reuil	13 866		13866	
ARS p/ contractualisation de 2019	5 655		5 655	
ARS p/ Fonds pour la contractualisation PPS	3 627		3 627	
ARS p/ Fonds pour la contractualisation PPS	7 185		4 855	2 330
ARS p/ Fonds contractualisation RPIB 2022	6 660		6660	
TOTAUX CONTRACTUALISATION	36 993		34 663	2 330
ARS p/ le PPCA Tabac 2018	9 410		9 410	
ARS p/ le PPCA Tabac 2019	40 515		27 523	12 992
ARS p/ contractualisation tabac 2020	38 450			38 450
ARS p/ contractualisation tabac 2021	44 530			44 530
ARS p/ contractualisation tabac 2022	46 766			46 766
ARS p/contractualisation tabac 2023	46 395			46 395
ARS p/contractualisation tabac 2024	47 212			47 212
TOTAUX RENFORT TABAC	273 278		36 933	236 345
TOTAUX CPOM VAPE				
ARS p/ actions de prévention s/ le tabac en cm2 et Gême	1 550		1 550	
ARS p/ actions interventions précoces 2016	5 000		4 552	448
ARS p/ bien vivre son parcours élèves 2017	216			216
ARS p/ former la coordinatrice prévention 2017	5 000			5 000
ARS p/ lutte contre l'addiction	8 430			8 430
TOTAUX ACTIONS DE PREVENTION	20 196		6 102	14 094
ARS p/ action prévention EPIDE Val de Reuil	1 640			1 640
Mildecap/ interventions auprès de l'EPIDE	2 660			2 660
TOTAUX EPIDE	4 300			4 300
MILDT, un espace pour en parler 2010	4 626		4 626	
Mildecap/ les actions de la parentalité 2020	296		296	
ARS FIR pour actions de parentalité 2022	1 443		1 443	
ARS Mildecap/ARS FIR p/actions 2023	3 480		3 174	306
ARS Mildecap/ARS FIR p/actions 2024	3 399			3 399
TOTAUX PARENTALITE	13 244		9 539	3 705
ARS p/actions partenariat avec les pharmacies 2015	1 787			1 787
TOTAUX PHARMACIES TRAVAIL DE RUE	1 787			1 787
ARS p/ réduction tabagisme 2017	2 739			2 739
TOTAUX TABAGISME	2 739			2 739
ARS FIR développement CPS 2022	5 482			5 482
TOTAUX DEVELOPPEMENT CPS	5 482			5 482
TOTAUX CEJ				
ARS MILDECA p/actions 2023	12 960			12 960
TOTAUX FORMATIONS CROISEES	12 960			12 960
ARS MILDECA p/actions 2023	310		310	
ARS MILDECA DG Csapa ARS FIR p/actions 2024	8 797		7 367	1 430
TOTAUX ALLER VERS	9 107		7 677	1 430
TOTAUX PREVENTION	380 086		94 914	285 172

Section d'investissement La Passerelle de 2025

Emplois		Ressources	
<u>Remboursement emprunt</u>	48 956	<u>Fonds propres</u>	2 880
<u>Réduction fonds propres</u>	34 290	Subv. D'investissement	
QP subv. Invest.		Apports Subv éqpt Fonds	
virée au résultat	34 290	Excédent / Déficit	
Subv éqpt Fds propres		Prov diff. Réalisa° actif	
		Prov nette IS s/pdts fi	2 880
<u>Investissements</u>	177 620	<u>Réserves d'investissements :</u>	0
Logiciels		Réserves association	
Construction & agcts	997 565	Réserves sous contrôle du	
Matériels spécifiques	665	financier	
Matériels de transport	58 500		
Matériel informatique	7 085	<u>Emprunts</u>	
Mobilier	6 493		
Titres			
Immob. En cours	-892 687	<u>Dépôts garanties reçus</u>	
	177 620	<u>Remboursement dépôts versés</u>	
Dépôts de garantie versés	0	<u>Dotations aux amortissements</u>	122 727
Acompte sur immobilisations		<u>Valeur nette cptable immob au rebut</u>	
Rbt dépôts garantie reçus			
Total emplois	260 866	Total ressources	125 606
Excédent au 31/12/25	-498 793	Excédent au 31/12/24	-363 534
	-237 928		-237 928

