

**Association FORUM REFUGIES**

**28 Rue DE LA BAISSÉ**

**69100 VILLEURBANNE  
FRANCE**

**Plaquette du 01/01/2025 au 31/12/2025**



## COMPTES ANNUELS

## - BILAN ACTIF -

FORUM REFUGIES

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

|                                                              | 31/12/2025        |                  |                   | 31/12/2024        |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                                              | Brut              | Amort. et Prov.  | Net               |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      |                   |                  |                   |                   |
| Frais d'établissement                                        |                   |                  |                   |                   |
| Immobilisations incorporelles                                |                   |                  |                   |                   |
| Frais de développement                                       | 24 821            | 24 821           |                   |                   |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                   |                  |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 906 606           | 653 326          | 253 280           | 400 408           |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 1 084             |                  | 1 084             | 1 084             |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes  |                   |                  |                   |                   |
| Immobilisations corporelles                                  |                   |                  |                   |                   |
| Terrains                                                     | 30 850            |                  | 30 850            | 30 850            |
| Constructions                                                | 502 676           | 359 997          | 142 680           | 156 622           |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                   |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                           | 8 286 910         | 5 260 678        | 3 026 233         | 3 374 627         |
| Immobilisations en cours, avances et acomptes                | 17 063            |                  | 17 063            |                   |
| Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés       |                   |                  |                   |                   |
| Immobilisations financières                                  |                   |                  |                   |                   |
| Participations                                               | 2 142             |                  | 2 142             | 2 142             |
| Créances rattachées à des participations                     |                   |                  |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                    | 2 759             |                  | 2 759             | 2 713             |
| Prêts                                                        |                   |                  |                   | 200               |
| Autres immobilisations financières                           | 395 192           |                  | 395 192           | 365 185           |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                | <b>10 170 104</b> | <b>6 298 821</b> | <b>3 871 283</b>  | <b>4 333 831</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       |                   |                  |                   |                   |
| Stocks et en-cours                                           |                   |                  |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                 | 4 629 651         |                  | 4 629 651         | 5 708 438         |
| Créances reçues par leg ou donations                         |                   |                  |                   |                   |
| Autres créances                                              | 5 470 210         |                  | 5 470 210         | 14 729 365        |
| Charges constatées d'avance                                  | 233 422           |                  | 233 422           | 518 352           |
| Valeurs Mobilières de Placement                              |                   |                  |                   |                   |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus             |                   |                  |                   |                   |
| Disponibilités                                               | 3 869 354         |                  | 3 869 354         | 873 968           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                 | <b>14 202 637</b> |                  | <b>14 202 637</b> | <b>21 830 123</b> |
| Frais d'émissions d'emprunt                                  |                   |                  |                   |                   |
| Primes de remboursement des emprunts                         |                   |                  |                   |                   |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif       |                   |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                           | <b>24 372 741</b> | <b>6 298 821</b> | <b>18 073 920</b> | <b>26 163 955</b> |

\*Modèle Association

## - BILAN PASSIF -

FORUM REFUGIES

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

|                                                         | 31/12/2025        | 31/12/2024        |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                   |                   |
| Fonds propres statutaires                               |                   |                   |
| Fonds propres complémentaires                           | 392 042           | 392 042           |
| <b>Total Fonds propres sans droit de reprise</b>        | <b>392 042</b>    | <b>392 042</b>    |
| Fonds propres statutaires                               |                   |                   |
| Fonds propres complémentaires                           |                   |                   |
| <b>Total Fonds propres avec droit de reprise</b>        |                   |                   |
| Ecarts de réévaluation                                  |                   |                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                   |                   |
| Réserves pour projet de l'entité                        |                   |                   |
| Autres réserves                                         | 3 464 041         | 2 453 193         |
| Report à nouveau                                        | -681 289          | 1 385 107         |
| Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)           | -185 366          | -939 157          |
| <b>Situation Nette (sous-total)</b>                     | <b>2 989 428</b>  | <b>3 291 184</b>  |
| Fonds propres consommables                              |                   |                   |
| Subventions d'investissement                            | 715 561           | 759 145           |
| Provisions réglementées                                 | 44 360            | 44 360            |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES</b>                              | <b>3 749 348</b>  | <b>4 094 689</b>  |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                         |                   |                   |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                   |                   |
| Fonds dédiés                                            | 934 932           | 1 020 364         |
| <b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                   | <b>934 932</b>    | <b>1 020 364</b>  |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                   |                   |
| Provisions pour risques                                 | 660 686           | 466 695           |
| Provisions pour charges                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                                 | <b>660 686</b>    | <b>466 695</b>    |
| <b>DETTES</b>                                           |                   |                   |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  | 957               | 44 234            |
| Emprunts et dettes financières divers                   |                   |                   |
| Instruments financiers à terme                          |                   |                   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 3 570 737         | 4 359 851         |
| Dettes des legs ou donations                            |                   |                   |
| Dettes fiscales et sociales                             | 5 744 466         | 5 626 287         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                   |                   |
| Autres dettes                                           |                   |                   |
| Produits constatés d'avance                             | 3 412 794         | 10 551 835        |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                     | <b>12 728 954</b> | <b>20 582 207</b> |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif |                   |                   |
| <b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>                             | <b>18 073 920</b> | <b>26 163 955</b> |

\*Modèle Association

## - COMPTE DE RESULTAT -

FORUM REFUGIES

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

|                                                                            | 31/12/2025        | 31/12/2024        |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                                             |                   |                   |
| Cotisations                                                                | 1 220             | 1 960             |
| Ventes de biens et services                                                |                   |                   |
| Ventes de biens                                                            |                   |                   |
| Dont ventes de dons en nature                                              |                   |                   |
| Ventes de prestations services                                             | 19 028 684        | 22 116 613        |
| Dont parrainages                                                           |                   |                   |
| Produits de tiers financeurs                                               |                   |                   |
| Concours publics et subventions d'exploitation                             | 28 399 435        | 28 039 090        |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable      |                   |                   |
| Ressources liées à la générosité du public                                 | 175 877           | 181 195           |
| Dont les dons manuels                                                      | 31 801            | 20 979            |
| Dont Mécénats                                                              | 144 076           | 160 216           |
| Dont Legs, donations et assurances-vie                                     |                   |                   |
| Contributions financières                                                  |                   |                   |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                   | 143 288           | 1 172 297         |
| Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles        | 3 695             |                   |
| Utilisations des fonds dédiés                                              | 227 168           | 658 261           |
| Autres produits                                                            | 74 309            | -9 246            |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                               | <b>48 053 678</b> | <b>52 160 171</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                              |                   |                   |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                        |                   |                   |
| Variation de stock (marchandises)                                          |                   |                   |
| Autres achats et charges externes                                          | 19 526 638        | 21 724 886        |
| Aides financières                                                          |                   |                   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                      | 2 007 953         | 2 149 825         |
| Salaires                                                                   | 16 889 214        | 18 305 962        |
| Cotisations sociales                                                       | 7 330 597         | 8 046 321         |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                          | 960 446           | 847 949           |
| Dotations aux provisions                                                   | 319 991           |                   |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées |                   |                   |
| Report en fonds dédiés                                                     | 141 736           | 147 359           |
| Autres charges                                                             | 889 931           | 991 865           |
| <b>Total des charges d'exploitations (II)</b>                              | <b>48 066 505</b> | <b>52 214 167</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                    | <b>-12 827</b>    | <b>-53 997</b>    |

\*Modèle Association

## - COMPTE DE RESULTAT -

FORUM REFUGIES

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

|                                                                          | 31/12/2025        | 31/12/2024        |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits Financiers</b>                                               |                   |                   |
| Produits financiers de participations                                    |                   |                   |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                   |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | 69                | 72                |
| Reprises sur dépréciations et provisions                                 |                   |                   |
| Différences positives de change                                          |                   |                   |
| Produits des immobilisations financières cédées                          |                   |                   |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instrument de trésorerie          |                   |                   |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                               | <b>69</b>         | <b>72</b>         |
| <b>Charges Financières</b>                                               |                   |                   |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées                                           | 172 633           | 218 511           |
| Différences négatives de change                                          | 19                |                   |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                   |                   |
| <b>Total des charges financières (IV)</b>                                | <b>172 652</b>    | <b>218 511</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER (IV - III)</b>                                     | <b>-172 584</b>   | <b>-218 439</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                 | <b>-185 411</b>   | <b>-272 436</b>   |
| <b>Résultat Exceptionnels</b>                                            |                   |                   |
| Produits Exceptionnels (V)                                               |                   | 971 253           |
| Charges Exceptionnelles (VI)                                             |                   | 1 637 974         |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>                                      |                   | <b>-666 722</b>   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)           |                   |                   |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                          |                   |                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                                  | <b>48 053 747</b> | <b>53 131 495</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>                     | <b>48 239 113</b> | <b>54 070 653</b> |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                               | <b>-185 366</b>   | <b>-939 157</b>   |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                               |                   |                   |
| Dons en nature                                                           | 2 946             | 2 649             |
| Prestations en nature                                                    | 41 609            | 76 000            |
| Bénévolat                                                                | 114 977           | 101 394           |
| <b>TOTAL</b>                                                             | <b>159 532</b>    | <b>180 043</b>    |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                   |                   |                   |
| Secours en nature                                                        | 2 946             | 2 649             |
| Mise à disposition gratuite                                              |                   |                   |
| Prestations en nature                                                    | 41 609            | 76 000            |
| Personnel bénévole                                                       | 114 977           | 101 394           |
| <b>TOTAL</b>                                                             | <b>159 532</b>    | <b>180 043</b>    |

\*Modèle Association

## Règles et méthodes comptables

L'association Forum réfugiés-Cosi est une association sans but lucratif œuvrant pour l'accueil des réfugiés, la défense du droit d'asile et la promotion de l'état de droit.

L'association gère, dans quatre régions françaises (Auvergne Rhône Alpes, Provence Alpes Côte d'Azur, Occitanie, Nouvelle Aquitaine):

- des structures de premier accueil pour demandeurs d'asile
- des dispositifs d'hébergement accompagné pour demandeurs d'asile et réfugiés
- l'aide à l'intégration des réfugiés
- l'accompagnement des étrangers en rétention.

En outre l'association mène des projets internationaux, gère un centre de mise à l'abri et évaluation des jeunes mineurs non accompagnés et des centres de santé et elle réalise une action de plaidoyer afin de défendre le droit d'asile.

Ce document constitue une Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 18 073 920 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat déficitaire de -185 366 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.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent, du fait de la première application du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022, publié le 30 décembre 2023, modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général. Cette première application constitue un changement de méthodes comptables conformément aux dispositions applicables.

Les dispositions du règlement ANC n° 2022-06 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat. Le bilan et le compte de résultat sont présentés conformément aux nouveaux modèles figurant dans ce règlement.

Les principales modifications engendrées par l'application de ce nouveau référentiel concernent :

1. La redéfinition et la présentation du résultat exceptionnel

Désormais, seuls les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel peuvent être inscrits en résultat exceptionnel. Ces éléments doivent répondre aux deux critères cumulatifs suivants :

- leurs conséquences sont susceptibles d'avoir une incidence sur la lecture que les utilisateurs des états financiers peuvent porter sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entité, ainsi que sur les décisions qu'ils peuvent être amenés à prendre ;
- ils ne sont pas liés à l'exploitation normale et courante de l'entité.

Par dérogation, sont également comptabilisés en résultat exceptionnel : les écritures d'origine purement fiscale (amortissements dérogatoires, etc.), les changements de méthode inscrits en résultat et les corrections d'erreurs.

2. La suppression des transferts de charges

Les opérations correspondantes doivent désormais être enregistrées selon leur nature, dans des comptes spécifiques.

3. La modification du plan de comptes et la modernisation des modèles d'états financiers

L'application du règlement est prospective à compter du 1er janvier 2025 et ses principaux effets sur les comptes 2025 sont les suivants :

| Affectation de l'exercice 2024                                  | 31/12/2024        | 31/12/2025        | Affectation de l'exercice 2025                 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                   | <b>969 753</b>    | <b>238 648</b>    |                                                |
| Sur opérations de gestion                                       | 205 347           | 0                 |                                                |
| Sur opérations de capital                                       | 118 407           | 3 695             | Produits de cessions d'immobilisations         |
|                                                                 |                   | 91 665            | Concours publics et subventions d'exploitation |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 645 999           | 143 288           | Reprises sur provisions d'exploitation         |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                  | <b>-1 637 974</b> | <b>-1 040 973</b> |                                                |
| Sur opérations de gestion                                       | -1 228 671        | -714 551          | Autres charges                                 |
| Sur opérations de capital                                       | -165 303          | -6 431            | Autres charges                                 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       | -244 000          | -319 991          | Dotations aux provisions                       |

**Présentation de la colonne comparative**

Des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative "31/12/2024", entre des lignes du bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers :

| Postes impactés                                                                                                       | 31-12-2024<br>(retraité en<br>présentation) | 31-12-2024<br>(publiés) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Actif</b>                                                                                                          |                                             |                         |
| Charges constatées d'avances remontées entre la rubrique des "Créances" et celle de "Valeurs mobilières de placement" | 518 352                                     | 518 352                 |
| <b>Résultat</b>                                                                                                       |                                             |                         |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transfert de charges                                                        |                                             | 1 172 897               |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                                                              | 1 172 897                                   |                         |
| Sur opération de gestion                                                                                              |                                             | 205 347                 |
| Sur opération de capital                                                                                              |                                             | 119 907                 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transfert de charges                                                        |                                             | 645 999                 |
| Produits exceptionnels                                                                                                | 971 253                                     |                         |
| Sur opération de gestion                                                                                              |                                             | 1 228 671               |
| Sur opération de capital                                                                                              |                                             | 165 303                 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                                                     |                                             | 244 000                 |
| Charges exceptionnelles                                                                                               | 1 637 974                                   |                         |

**Bilan et compte de résultat de l'exercice clos au 31/12/2024 arrêtés et publiés**



| Bilan Actif                                                  | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |                  |                   | Au 31/12/2023     |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                                              | Brut                        | Amort. Prov.     | Net               | Net               |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                             |                  |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |                  |                   |                   |
| Frais d'établissement                                        |                             |                  |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                       | 24 821                      | 24 821           |                   |                   |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                             |                  |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 1 182 839                   | 782 430          | 400 408           | 505 891           |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 1 084                       |                  | 1 084             | 1 084             |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |                             |                  |                   | 5 400             |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |                  |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |                  |                   |                   |
| Terrains                                                     | 30 850                      |                  | 30 850            | 30 850            |
| Constructions                                                | 502 676                     | 346 055          | 156 622           | 170 564           |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                           | 8 008 291                   | 4 633 664        | 3 374 627         | 3 451 752         |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                             |                  |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles          |                             |                  |                   |                   |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                             |                  |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |                  |                   |                   |
| Participations et créances rattachées                        | 2 142                       |                  | 2 142             | 2 142             |
| Autres titres immobilisés                                    | 2 713                       |                  | 2 713             | 2 667             |
| Prêts                                                        | 200                         |                  | 200               | 1 200             |
| Autres immobilisations financières                           | 365 185                     |                  | 365 185           | 319 602           |
| <b>TOTAL I</b>                                               | <b>10 120 801</b>           | <b>5 786 970</b> | <b>4 333 831</b>  | <b>4 491 152</b>  |
| Comptes de liaison <b>II</b>                                 |                             |                  |                   |                   |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                             |                  |                   |                   |
| Stocks et encours                                            |                             |                  |                   |                   |
| <b>Créances</b>                                              |                             |                  |                   |                   |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               | 5 708 438                   |                  | 5 708 438         | 5 898 724         |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                             |                  |                   |                   |
| Autres                                                       | 14 729 364                  |                  | 14 729 364        | 23 076 994        |
| Valeurs mobilières de placement                              |                             |                  |                   |                   |
| Instruments de trésorerie                                    |                             |                  |                   |                   |
| Disponibilités                                               | 873 968                     |                  | 873 968           | 827 380           |
| Charges constatées d'avance                                  | 518 352                     |                  | 518 352           | 746 096           |
| <b>TOTAL III</b>                                             | <b>21 830 123</b>           |                  | <b>21 830 123</b> | <b>30 549 193</b> |
| Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>                      |                             |                  |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations <b>V</b>             |                             |                  |                   |                   |
| Écarts de conversion actif <b>VI</b>                         |                             |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>31 950 924</b>           | <b>5 786 970</b> | <b>26 163 954</b> | <b>35 040 345</b> |

| Bilan Passif                                                                                | 31/12/2024        | 31/12/2023        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Fonds propres</b>                                                                        |                   |                   |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                                                  |                   |                   |
| Fonds propres statutaires                                                                   |                   |                   |
| Fonds propres complémentaires                                                               | 392 042           | 392 042           |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                                                  |                   |                   |
| Fonds propres statutaires                                                                   |                   |                   |
| Fonds propres complémentaires                                                               |                   |                   |
| Écarts de réévaluation                                                                      |                   |                   |
| <b>Réserves</b>                                                                             |                   |                   |
| - dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée            |                   |                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                                      |                   |                   |
| Réserves pour projet de l'entité                                                            |                   |                   |
| Autres réserves                                                                             | 2 453 193         | 3 351 870         |
| Report à nouveau                                                                            | 1 385 107         | 178 202           |
| - dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée    | 1 385 107         | 178 202           |
| Excédent ou déficit de l'exercice                                                           | -939 157          | 308 227           |
| - dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée | -1 069 809        | 1 053 752         |
| <b>Situation nette</b>                                                                      | <b>3 291 184</b>  | <b>4 230 342</b>  |
| Fonds propres consommables                                                                  |                   |                   |
| Subventions d'investissement                                                                | 759 145           | 846 730           |
| Provisions réglementées                                                                     | 44 360            | 44 360            |
| <b>TOTAL I</b>                                                                              | <b>4 094 689</b>  | <b>5 121 431</b>  |
| Comptes de liaison <b>II</b>                                                                |                   |                   |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                                                             |                   |                   |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations                                                   |                   |                   |
| Fonds dédiés                                                                                | 1 020 364         | 1 531 266         |
| <b>TOTAL III</b>                                                                            | <b>1 020 364</b>  | <b>1 531 266</b>  |
| <b>Provisions</b>                                                                           |                   |                   |
| Provisions pour risques                                                                     | 466 695           | 868 694           |
| Provisions pour charges                                                                     |                   |                   |
| <b>TOTAL IV</b>                                                                             | <b>466 695</b>    | <b>868 694</b>    |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                                                   |                   |                   |
| Emprunts obligataires et assimilés                                                          |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                                      | 44 234            | 653 916           |
| Emprunts et dettes financières diverses                                                     |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                    | 4 359 851         | 4 625 355         |
| Dettes des legs ou donations                                                                |                   |                   |
| Dettes fiscales et sociales                                                                 | 5 626 287         | 4 884 989         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                             |                   |                   |
| Autres dettes                                                                               |                   | 664               |
| Instruments de trésorerie                                                                   |                   |                   |
| Produits constatés d'avance                                                                 | 10 551 835        | 17 354 029        |
| <b>TOTAL V</b>                                                                              | <b>20 582 206</b> | <b>27 518 954</b> |
| Écarts de conversion passif <b>VI</b>                                                       |                   |                   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>                                           | <b>26 163 954</b> | <b>35 040 345</b> |

| Compte de résultat                                                              | 31/12/2024        | 31/12/2023        |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                  |                   |                   |
| Cotisations                                                                     | 1 960             | 1 380             |
| Ventes de biens et services                                                     |                   |                   |
| Ventes de biens                                                                 |                   |                   |
| - dont ventes de dons en nature                                                 |                   |                   |
| - dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales               |                   |                   |
| Ventes de prestations de services                                               | 22 116 613        | 16 604 793        |
| - dont parrainages                                                              |                   |                   |
| - dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales               |                   |                   |
| Produits de tiers financeurs                                                    |                   |                   |
| Concours publics                                                                | 14 681 463        | 13 674 089        |
| - dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales               | 14 681 463        | 13 674 089        |
| Subventions d'exploitation                                                      | 13 357 627        | 18 244 817        |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible          |                   |                   |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                   |                   |
| Dons manuels                                                                    | 20 979            | 32 209            |
| Mécénats                                                                        | 160 216           | 1 225             |
| Legs, donations et assurances-vie                                               |                   |                   |
| Contributions financières                                                       |                   |                   |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 1 172 297         | 989 585           |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   | 658 261           | 149 456           |
| Autres produits                                                                 | -9 246            | 125 218           |
| <b>TOTAL I</b>                                                                  | <b>52 160 171</b> | <b>49 822 772</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                   |                   |                   |
| Achats de marchandises                                                          |                   |                   |
| Variation de stocks                                                             |                   |                   |
| Autres achats et charges externes                                               | 21 724 886        | 20 220 338        |
| Aides financières                                                               |                   |                   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           | 2 149 825         | 2 075 079         |
| Salaires et traitements                                                         | 18 305 962        | 17 172 857        |
| Charges sociales                                                                | 8 046 321         | 7 729 466         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                   | 847 949           | 822 928           |
| Dotations aux provisions                                                        |                   |                   |
| Reports en fonds dédiés                                                         | 147 359           | 17 238            |
| Autres charges                                                                  | 991 865           | 739 173           |
| <b>TOTAL II</b>                                                                 | <b>52 214 167</b> | <b>48 777 080</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                         | <b>-53 997</b>    | <b>1 045 692</b>  |

| Compte de résultat (Suite)                                                                         | 31/12/2024        | 31/12/2023        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits financiers</b>                                                                         |                   |                   |
| Produits financiers de participation                                                               |                   |                   |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                           |                   |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                              | 72                | 394               |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                                    |                   |                   |
| Différences positives de change                                                                    |                   |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                      |                   |                   |
| <b>TOTAL III</b>                                                                                   | <b>72</b>         | <b>394</b>        |
| <b>Charges financières</b>                                                                         |                   |                   |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions                              |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées                                                                     | 218 511           | 151 837           |
| Différences négatives de change                                                                    |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                     |                   |                   |
| <b>TOTAL IV</b>                                                                                    | <b>218 511</b>    | <b>151 837</b>    |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                                               | <b>-218 439</b>   | <b>-151 443</b>   |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                                           | <b>-272 436</b>   | <b>894 249</b>    |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                                      |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                                                          | 205 347           | 419 109           |
| Sur opérations en capital                                                                          | 119 907           | 184 087           |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                                    | 645 999           | 292 007           |
| <b>TOTAL V</b>                                                                                     | <b>971 253</b>    | <b>895 203</b>    |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                                                     |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                                                          | 1 228 671         | 1 101 787         |
| Sur opérations en capital                                                                          | 165 303           | 152 638           |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                                          | 244 000           | 226 800           |
| <b>TOTAL VI</b>                                                                                    | <b>1 637 974</b>  | <b>1 481 225</b>  |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                                                              | <b>-666 722</b>   | <b>-586 022</b>   |
| Participation des salariés aux résultats                                                           | VII               |                   |
| Impôts sur les bénéfices                                                                           | VIII              |                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                                                            | <b>53 131 495</b> | <b>50 718 369</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>                                               | <b>54 070 653</b> | <b>50 410 142</b> |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>                                | <b>-939 157</b>   | <b>308 227</b>    |
| <b>- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</b> | <b>-1 069 809</b> | <b>1 053 752</b>  |

|                                                        |                |                |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Contributions volontaires en nature</b>             |                |                |
| Dons en nature                                         |                |                |
| Prestations en nature                                  | 78 649         | 5 565          |
| Bénévolat                                              | 101 394        | 145 468        |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>180 043</b> | <b>151 032</b> |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b> |                |                |
| Secours en nature                                      |                |                |
| Mise à disposition gratuite de biens                   | 2 649          | 5 528          |
| Prestations en nature                                  | 76 000         | 37             |
| Personnel bénévole                                     | 101 394        | 145 468        |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>180 043</b> | <b>151 032</b> |

### Evènements postérieurs à la clôture

Conformément aux dispositions du Plan Comptable Général relatives aux événements postérieurs à la clôture, la direction a examiné les effets potentiels de la crise géopolitique au Moyen-Orient sur la situation de la société. Cet examen n'a révélé aucune incidence significative sur les comptes arrêtés au 31 décembre 2025, notamment sur l'évaluation des actifs, la situation de trésorerie et la continuité d'exploitation. Aucun ajustement des comptes n'a en conséquence été jugé nécessaire à ce titre.

### Tableau de détermination du résultat effectif global

|                                               | Exercice 31/12/2025 | Exercice 31/12/2024 |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| RESULTAT COMPTABLE                            | -185 366            | -939 157            |
| Reprise de résultat antérieur                 | -582 957            | 945 857             |
| Excédent ou déficit effectif global           | -768 323            | 6 699               |
| Dont résultat effectif sous gestion propre    | -2 106 388          | 1 016 469           |
| Dont résultat effectif sous gestion contrôlée | 1 338 065           | -1 009 770          |

Compte tenu d'un résultat comptable de – 185 366 € et de la reprise d'excédents d'années antérieures pour 582 956 €, le résultat économique 2025 se traduit par un déficit de 768 322€.

**Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

|                                        |              |
|----------------------------------------|--------------|
| Logiciels                              | de 1 à 7 ans |
| Frais Etudes                           | 1 an         |
| Constructions                          | 38 ans       |
| Menuiseries extérieures                | 25 ans       |
| Bâtiment chauffage                     | 15 ans       |
| Bâtiment Etanchéité                    | 15 ans       |
| Bâtiment Façades                       | 15 ans       |
| Bâtiment Ascenseur                     | 15 ans       |
| Bâtiment Peinture et sol               | 10 ans       |
| Bâtiment Autres aménagements           | 25 ans       |
| Agencements aménagements installations | 5 à 10 ans   |
| Matériel de transport                  | 5 ans        |
| Matériel de bureau et informatique     | 4 à 5 ans    |
| Mobilier                               | 5 à 10 ans   |

**Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Créances**

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

Les subventions européennes FAMI en attente d'encaissement au 31/12/2025 représentent, encore une fois cette année, une part importante des créances de l'association :

|              |                  |
|--------------|------------------|
| FAMI 2022    | 252 987          |
| FAMI 2023    | 462 167          |
| FAMI 2024    | 643 690          |
| FAMI 2025    | 406 325          |
| <b>TOTAL</b> | <b>1 765 169</b> |

Ces créances sont renseignées à « moins d'un an » dans l'annexe malgré les incertitudes de leur encaissement sur le prochain exercice.

Le résultat net de l'exercice est impacté de 822 K€ nets de reprise de provision suite à une perte sur créance FAMI

**Produits constatés d'avance**

Les financements pluriannuels sont comptabilisés en produits. Il est ensuite constaté en "produits constatés d'avance" la part de financement se rapportant aux exercices suivants.

En revanche, les financements accordés au titre de l'exercice et non totalement utilisés à la clôture de l'exercice font l'objet d'une dotation en fonds dédiés.

**Subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 747000.

**Provision pour risques et charges**

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 660 686 euros.

Cette provision est constituée de risques prud'homaux et de risques de non-versement.

**Engagements de départ à la retraite**

Notre association est redevable directement envers ses salariés du paiement d'une indemnité de fin de carrière à la date de leur départ à la retraite.

L'estimation de ces indemnités de fin de carrière a été effectuée dans l'hypothèse d'un départ à la retraite à 64 ans et selon la méthode de calcul utilisée en conformité avec la norme IAS N°19 avec une évolution des salaires de 1%, un taux d'actualisation de 3,96 % et un turn over fort. Le montant ainsi estimé au 31 décembre 2025 s'élève à 482 511 euros environ, charges patronales comprises, sur la base d'un effectif de 504 personnes pouvant prétendre à une indemnité à la date d'arrêté des comptes.

Par ailleurs, l'association a souscrit auprès d'un gestionnaire externe un contrat en date du 2 décembre 2004 ayant pour objet la constitution d'un fonds collectif destiné à lui garantir le remboursement des indemnités au fur et à

mesure de leur échéance. Ce fonds se constitue progressivement par le versement de primes sur plusieurs exercices : durant les exercices précédents et sur l'exercice 2025, notre association a versé auprès de cet organisme une somme cumulée de 56 721 euros, intérêts acquis au 31.12.2025, afin d'alimenter notre compte à cet effet

### Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 6 145 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 18,71 €/heure chargé correspond à un montant de 114 977 euros.

L'association a bénéficié d'une mise à disposition gratuite de prestations sur cet exercice pour la somme de 44 555 euros.

### Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 934 932 euros. Un tableau en annexe détail le contenu de ces fonds en page 14.

### Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

### Répartition des effectifs par catégorie

L'effectif moyen de l'exercice 2025 est de 517 salariés équivalents temps plein :

| Catégorie de salarié | Effectif moyen pendant l'exercice |
|----------------------|-----------------------------------|
| CDI Cadres           | 104                               |
| CDD Cadres           | 3                                 |
| <b>Total Cadres</b>  | <b>107</b>                        |
| CDI Non-Cadre        | 352                               |
| CDD Non-Cadre        | 57                                |
| Total Non-Cadre      | 410                               |
| <b>Total</b>         | <b>517</b>                        |

### Honoraires du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux comptes correspondant à la mission légale portés en charge pour l'exercice 2025 sont de 28 734 euros.

### Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif à l'engagement associatif, les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros, doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature, soit la somme totale de 261 K euros.

## Etat des immobilisations

|                                                         | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations              |                                 | Diminution        |               | Valeur brute des immos en fin d'exercice |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------|------------------------------------------|
|                                                         |                                  | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements | Mise hors service | Cession       |                                          |
| Frais d'établissement et de développement               | 24 821                           |                            |                                 |                   |               | 24 821                                   |
| Dotation temporaire d'usufruit                          |                                  |                            |                                 |                   |               |                                          |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles           | 1 183 923                        |                            | 3 300                           | 279 533           |               | 907 690                                  |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>1 208 744</b>                 |                            | <b>3 300</b>                    | <b>279 533</b>    |               | <b>932 511</b>                           |
| Terrains                                                | 30 850                           |                            |                                 |                   |               | 30 850                                   |
| Constructions :                                         | 502 676                          |                            |                                 |                   |               | 502 676                                  |
| - Sur sol propre                                        |                                  |                            |                                 |                   |               |                                          |
| - Sur sol d'autrui                                      |                                  |                            |                                 |                   |               |                                          |
| Installations :                                         |                                  |                            |                                 |                   |               |                                          |
| - Générales, agencements et aménagements constructions  |                                  |                            |                                 |                   |               |                                          |
| - Techniques, matériel et outillage                     |                                  |                            |                                 |                   |               |                                          |
| - Générales, agencements et aménagements divers         | 3 669 937                        |                            | 102 464                         | 98 008            |               | 3 674 393                                |
| Matériel :                                              | 841 287                          |                            | 156 450                         | 22 034            | 34 332        | 941 371                                  |
| - De transport                                          |                                  |                            |                                 |                   |               |                                          |
| - De bureau et informatique, mobilier                   | 3 487 456                        |                            | 177 910                         | 3 831             |               | 3 661 535                                |
| Emballages récupérables et divers                       | 9 612                            |                            |                                 |                   |               | 9 612                                    |
| Immobilisations corporelles en cours                    |                                  |                            |                                 |                   |               |                                          |
| Avances et acomptes                                     | 0                                |                            | 17 063                          |                   |               | 17 063                                   |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                                  |                            |                                 |                   |               |                                          |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>8 541 818</b>                 |                            | <b>453 887</b>                  | <b>123 873</b>    | <b>34 332</b> | <b>8 837 500</b>                         |
| Participations évaluées par mise en équivalence         |                                  |                            |                                 |                   |               |                                          |
| Autres :                                                | 2 142                            |                            |                                 |                   |               | 2 142                                    |
| - Participations                                        |                                  |                            |                                 |                   |               |                                          |
| - Titres immobilisés                                    | 2 713                            |                            | 46                              |                   |               | 2 759                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières             | 365 385                          |                            | 30 008                          | 200               |               | 395 192                                  |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>370 240</b>                   |                            | <b>30 054</b>                   | <b>200</b>        |               | <b>400 093</b>                           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    | <b>10 120 802</b>                |                            | <b>487 241</b>                  | <b>403 606</b>    | <b>34 332</b> | <b>10 170 104</b>                        |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                      | Durée d'utilisation | Mode Amt. | Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice | Augmentation : Dotation de l'exercice | Diminutions    | Amortissements cumulés à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|-----------|----------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------|
| Frais d'établissement et développement                      | 3 ans               | Linéaire  | 24 821                                             |                                       |                | 24 821                                        |
| Donations temporaires d'usufruit                            |                     |           |                                                    |                                       |                |                                               |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles               | 1 à 7 ans           | Linéaire  | 782 430                                            | 150 428                               | 279 533        | 653 326                                       |
| <b>TOTAL</b>                                                |                     |           | <b>807 251</b>                                     | <b>150 428</b>                        | <b>279 533</b> | <b>678 147</b>                                |
| Terrains                                                    |                     |           |                                                    |                                       |                |                                               |
| Constructions :<br>- Sur sol propre                         | 38 ans              | Linéaire  | 346 055                                            | 13 942                                |                | 359 997                                       |
| - Sur sol d'autrui                                          |                     |           |                                                    |                                       |                |                                               |
| Installations générales, agencements et aménagements        |                     |           |                                                    |                                       |                |                                               |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel  |                     |           |                                                    |                                       |                |                                               |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 5 à 10 ans          | Linéaire  | 1 744 604                                          | 328 446                               | 38 525         | 2 034 524                                     |
| Matériel de transport                                       | 5 ans               | Linéaire  | 710 265                                            | 76 648                                | 50 753         | 736 160                                       |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 4 à 5 ans           | Linéaire  | 2 175 146                                          | 299 129                               | 3 043          | 2 471 233                                     |
| Emballages récupérables et divers                           | 5 ans               | Linéaire  | 3 649                                              | 229                                   |                | 3 878                                         |
| <b>TOTAL</b>                                                |                     |           | <b>4 979 719</b>                                   | <b>718 393</b>                        | <b>92 320</b>  | <b>5 605 792</b>                              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                        |                     |           | <b>5 786 970</b>                                   | <b>868 821</b>                        | <b>371 853</b> | <b>6 283 938</b>                              |

## Etat des dépréciations

| Tableau des dépréciations                        | Dépréciations l'ouverture de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Dépréciations la clôture de l'exercice |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>Dépréciations</b>                             |                                         |                                         |                                               |                                        |
| - Incorporelles                                  |                                         |                                         |                                               |                                        |
| - Corporelles                                    |                                         | 14 883                                  |                                               | 14 883                                 |
| - Biens reçus par legs ou donations              |                                         |                                         |                                               |                                        |
| Immobilisations :<br>- Titres mis en équivalence |                                         |                                         |                                               |                                        |
| - Titres de participation                        |                                         |                                         |                                               |                                        |
| - Financières                                    |                                         |                                         |                                               |                                        |
| Sur stocks et en cours                           |                                         |                                         |                                               |                                        |
| Sur comptes clients                              |                                         |                                         |                                               |                                        |
| Sur créances reçues par legs ou donations        |                                         |                                         |                                               |                                        |
| Autres provisions pour dépréciation              |                                         |                                         |                                               |                                        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>              | <b>0</b>                                | <b>14 883</b>                           | <b>0</b>                                      | <b>14 883</b>                          |



## Etat des provisions

| Nature des provisions                             | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Réglementées</b>                               |                                |                                         |                                               |                                |
| - Reconstitution des gisements                    | 44 360                         |                                         |                                               | 44 360                         |
| Provisions pour : - Investissements               |                                |                                         |                                               |                                |
| - Hausse des prix                                 |                                |                                         |                                               |                                |
| Amortissements dérogatoires                       |                                |                                         |                                               |                                |
| Provisions pour prêts d'installation              |                                |                                         |                                               |                                |
| Autres provisions réglementées                    |                                |                                         |                                               |                                |
| <b>TOTAL I</b>                                    | <b>44 360</b>                  |                                         |                                               | <b>44 360</b>                  |
| <b>Risques et charges</b>                         |                                |                                         |                                               |                                |
| - Litiges                                         |                                |                                         |                                               |                                |
| - Garanties données aux clients                   |                                |                                         |                                               |                                |
| - Pertes sur marché à terme                       |                                |                                         |                                               |                                |
| - Amendes et pénalités                            |                                |                                         |                                               |                                |
| - Pertes de change                                |                                |                                         |                                               |                                |
| - Pensions et obligations                         |                                |                                         |                                               |                                |
| Provisions pour : - Impôts                        |                                |                                         |                                               |                                |
| - Renouvellement des immobilisations              |                                |                                         |                                               |                                |
| - Gros entretien et grandes révisions             |                                |                                         |                                               |                                |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer |                                |                                         |                                               |                                |
| Autres provisions pour risques et charges         | 466 695                        | 319 991                                 | 126 000                                       | 660 686                        |
| <b>TOTAL II</b>                                   | <b>466 695</b>                 | <b>319 991</b>                          | <b>126 000</b>                                | <b>660 686</b>                 |

## Etat des créances et dettes

| Créances                                                 | Montant brut      | Liquidité de l'actif     |                         |
|----------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                          |                   | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                             |                   |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                 |                   |                          |                         |
| Prêts                                                    |                   |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                       | 395 192           |                          | 395 192                 |
| <b>De l'actif circulant</b>                              |                   |                          |                         |
| Avances et acomptes versés sur commandes                 | 5 392             | 5 392                    |                         |
| Clients et usagers douteux ou litigieux                  |                   |                          |                         |
| Clients, usagers et comptes rattachés                    | 4 629 651         | 4 629 651                |                         |
| Reçues sur legs ou donations                             |                   |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                           | 21 573            | 21 573                   |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |                   |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                   |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |                   |                          |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés             |                   |                          |                         |
| Divers                                                   | 4 890 579         | 4 890 579                |                         |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |                   |                          |                         |
| Débiteurs divers                                         | 552 667           | 552 667                  |                         |
| Charges constatées d'avance                              | 233 422           | 233 422                  |                         |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>10 728 475</b> | <b>10 333 283</b>        | <b>395 192</b>          |

| Dettes                                                   | Montant brut      | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|                                                          |                   | Échéances à moins d'1 an      | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés                       |                   |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : |                   |                               |                         |                           |
| - A 1 an max. à l'origine                                | 957               | 957                           |                         |                           |
| - A plus d'1 an à l'origine                              |                   |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses                  |                   |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 3 570 737         | 3 570 737                     |                         |                           |
| Dettes des legs ou donations                             |                   |                               |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                           | 1 993 789         | 1 993 789                     |                         |                           |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux             | 2 600 542         | 2 600 542                     |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                   |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |                   |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                        | 181 321           | 181 321                       |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                   |                               |                         |                           |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |                   |                               |                         |                           |
| Autres dettes                                            | 968 814           |                               |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                              | 3 412 794         | 1 187 549                     | 2 225 245               |                           |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>12 728 954</b> | <b>9 534 895</b>              | <b>2 225 245</b>        |                           |

**Charges à payer et produits à recevoir**

| <b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b> | <b>Exercice clos le</b> | <b>Exercice clos le</b> |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                   | <b>31/12/2025</b>       | <b>31/12/2024</b>       |
| Emprunts obligataires convertibles                                |                         |                         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            | 0                       | 31 311                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                           |                         |                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 1 597 726               | 1 327 418               |
| Dettes des legs ou donations                                      |                         |                         |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 2 977 090               | 3 596 536               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                         |                         |
| Autres dettes                                                     |                         |                         |
| <b>TOTAL</b>                                                      | <b>4 574 816</b>        | <b>4 955 265</b>        |

| <b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b> | <b>Exercice clos le</b> | <b>Exercice clos le</b> |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                     | <b>31/12/2025</b>       | <b>31/12/2024</b>       |
| Créances rattachées à des participations                            |                         |                         |
| Autres titres immobilisés                                           |                         |                         |
| Prêts                                                               |                         |                         |
| Autres immobilisations financières                                  |                         |                         |
| Créances clients et comptes rattachés                               | 1 263 007               | 121 447                 |
| Créances reçues par legs ou donations                               |                         |                         |
| Autres créances                                                     | 430 879                 | 3 175 452               |
| Valeurs mobilières de placement                                     |                         |                         |
| Disponibilités                                                      |                         |                         |
| <b>TOTAL</b>                                                        | <b>1 693 886</b>        | <b>3 296 899</b>        |

## Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance |                  | Exercice clos le | Exercice clos le  |
|-----------------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                             |                  | 31/12/2025       | 31/12/2024        |
| Produits :                  | - D'exploitation | 3 412 794        | 10 551 835        |
|                             | - Financiers     |                  |                   |
|                             | - Exceptionnels  |                  |                   |
| <b>TOTAL</b>                |                  | <b>3 412 794</b> | <b>10 551 835</b> |

| Charges constatées d'avance |                   | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                             |                   | 31/12/2025       | 31/12/2024       |
| Charges :                   | - D'exploitation  | 233 422          | 518 352          |
|                             | - Financières     |                  |                  |
|                             | - Exceptionnelles |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                |                   | <b>233 422</b>   | <b>518 352</b>   |

**Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice**

|                              | Union européenne | État              | Collectivité territoriale | CAF | Autres         | TOTAL             |
|------------------------------|------------------|-------------------|---------------------------|-----|----------------|-------------------|
| Concours Publics             |                  | 14 218 226        |                           |     |                | 14 218 226        |
| Subventions d'exploitation   | 827 759          | 12 282 911        | 610 267                   |     | 368 608        | 14 089 545        |
| Subventions d'investissement |                  |                   |                           |     |                |                   |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>827 759</b>   | <b>26 501 137</b> | <b>610 267</b>            |     | <b>368 608</b> | <b>28 307 771</b> |

Commentaires : néant

## Variations des fonds reportés

|                                                                                                            | À l'ouverture de l'exercice | Dotations | Utilisations   |                | À la clôture de l'exercice |                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------|----------------|----------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                            |                             |           | Montant global | dont rembours. | Montant global (2)         | dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| Subventions d'exploitation                                                                                 |                             |           |                |                |                            |                                                                                       |
|                                                                                                            |                             |           |                |                |                            |                                                                                       |
| TOTAL                                                                                                      |                             |           |                |                |                            |                                                                                       |
| Contributions financières d'autres organismes                                                              |                             |           |                |                |                            |                                                                                       |
| Entreprises des possibles CRA                                                                              | 20 000                      | 122 733   | 7 891          |                | 114 842<br>20 000          |                                                                                       |
| TOTAL                                                                                                      | 20 000                      | 122 733   | 7 891          | 0              | 134 842                    |                                                                                       |
| Ressources liées à la générosité du public                                                                 |                             |           |                |                |                            |                                                                                       |
| IKEA                                                                                                       | 2 507                       |           | 1 748          |                | 759                        |                                                                                       |
| AGIR 34- DONS                                                                                              | 2 000                       |           | 2 000          |                |                            |                                                                                       |
| TOTAL                                                                                                      | 4 507                       |           | 3 748          |                | 759                        |                                                                                       |
| Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS |                             |           |                |                |                            |                                                                                       |
| Préfecture - Travaux CADA                                                                                  | 17 045                      |           | 1 032          |                | 16 014                     |                                                                                       |
| Préfecture Rhone - Investisse                                                                              | 11 442                      |           | 827            |                | 10 614                     |                                                                                       |
| Préfecture Puy de Dôme                                                                                     | 11 367                      |           | 872            |                | 10 494                     |                                                                                       |
| Subvention -investissements SAFE                                                                           | 797 528                     |           | 77 545         |                | 719 982                    |                                                                                       |
| SAFE                                                                                                       | 13 117                      |           | 4 121          |                | 8 997                      |                                                                                       |
| CTAIR 69 SANTE                                                                                             | 55 599                      |           | 55 599         |                |                            |                                                                                       |
| SPADA63-TRAVAUX                                                                                            | 20 178                      |           | 2 138          |                | 18 041                     |                                                                                       |
| CMAE ECULLY                                                                                                | 41 573                      |           | 41 573         |                |                            |                                                                                       |
| FLE APPRENDRE A APPRENDRE                                                                                  | 28 009                      |           | 28 009         |                |                            |                                                                                       |
| TVX Cuisine Eveux                                                                                          |                             | 19 003    | 3 813          |                | 15 189                     |                                                                                       |
| TOTAL                                                                                                      | 995 858                     | 19 003    | 215 528        |                | 799 331                    |                                                                                       |
| TOTAL GÉNÉRAL                                                                                              | 1 020 365                   | 141 736   | 227 167        |                | 934 932                    |                                                                                       |

**Variation des fonds propres 431-5**  
(art. 153-1 du règlement ANC 2019-04)

| Variation des fonds propres         | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 392 042                     |                         |               |                              | 392 042                   |
| Fonds propres avec droit de reprise |                             |                         |               |                              |                           |
| Écarts de réévaluation              |                             |                         |               |                              |                           |
| Réserves                            | 2 453 193                   | 1 010 848               |               |                              | 3 464 041                 |
| Report à nouveau                    | 1 385 107                   | -2 066 396              |               |                              | -681 289                  |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | -939 157                    | 939 157                 |               | -185 366                     | -185 366                  |
| <b>Situation nette</b>              | <b>3 291 185</b>            | <b>-116 390</b>         |               | <b>-185 366</b>              | <b>2 989 428</b>          |
| Dotations consommables              |                             |                         |               |                              |                           |
| Subventions d'investissement        | 759 145                     |                         |               | 43 585                       | 715 561                   |
| Provisions réglementées             | 44 360                      |                         |               |                              | 44 360                    |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>4 094 689</b>            |                         |               | <b>-141 781</b>              | <b>759 921</b>            |

Commentaires : néant

### Tableau de mouvements des subventions d'investissement

| Nature des subventions                                                            | Affectation | Montant à l'origine | Rapport au résultat de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| <b>Affectés à des biens renouvelables par l'association avec droit de reprise</b> |             |                     |                                   |                                |
|                                                                                   |             |                     |                                   |                                |
| <b>TOTAL</b>                                                                      |             |                     |                                   |                                |
| <b>Affectés à des biens non renouvelables par l'association</b>                   |             |                     |                                   |                                |
| SUBVENTION HUDA                                                                   |             | 336 000             | 147 869                           | 188 131                        |
| SUBVENTION MILLENIUM                                                              |             | 191 960             |                                   | 191 960                        |
| SUBVENTION TRANST                                                                 |             | 14 000              | 13 790                            | 210                            |
| SUBVENTION CPH 2004                                                               |             | 14 700              | 14 248                            | 452                            |
| SUBVENTION CADAIR                                                                 |             | 16 424              | 16 300                            | 124                            |
| SUBVENTION SPADA                                                                  |             | 220 000             | 94 336                            | 125 664                        |
| SUBVENTION CAES 63                                                                |             | 295 744             | 130 724                           | 165 020                        |
| SUBVENTION SGAR                                                                   |             | 44 000              |                                   | 44 000                         |
| <b>TOTAL</b>                                                                      |             | <b>1 132 828</b>    | <b>417 267</b>                    | <b>715 561</b>                 |



## Engagements financiers

| Engagements donnés                   | Montant en Euros |
|--------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus           |                  |
| Aval et cautions                     |                  |
| Indemnités de départ en retraite     | 482 511          |
| Emprunts (intérêts restant à courir) |                  |
| Crédit-bail : - Mobilier             |                  |
| - Immobilier                         |                  |
| Autres engagements                   |                  |
| <b>TOTAL</b>                         |                  |

| Engagements reçus | Montant en Euros |
|-------------------|------------------|
|                   |                  |
|                   |                  |
|                   |                  |
|                   |                  |
|                   |                  |
| <b>TOTAL</b>      |                  |

Commentaires : néant

**Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger**

| Etat du contributeur | Montant total des avantages et des ressources |
|----------------------|-----------------------------------------------|
| Italie               | 43 492                                        |
|                      |                                               |
| <b>TOTAL</b>         | <b>43 492</b>                                 |

Commentaires : La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'entité FORUM REFUGIES ASSOCIATION établi en application de l'article 434-3 du règlement ANC N°2018-06, est mise à disposition du public au siège situé au 28 RUE DE LA BAISSSE 69100 VILLEURBANNE sur demande préalable.

## COMPTES ANNUELS DETAILLES

## - BILAN ACTIF DETAILLE -

FORUM REFUGIES

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

|                                                                                   | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variation |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|--------|
|                                                                                   |            |            | en €      | en %   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                           |            |            |           |        |
| Immobilisations incorporelles                                                     |            |            |           |        |
| 20310000 FRAIS D'ETUDES                                                           | 24 821     | 24 821     |           |        |
| 28031000 AMORTISSEMENTS FRAIS D'ETUDES                                            | -24 821    | -24 821    |           |        |
| Concessions, brevets et droits similaires                                         | 253 280    | 400 408    | -147 128  | -36,74 |
| 20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MARQUES, PROCÉDÉ... | 517 623    | 793 856    | -276 233  | -34,80 |
| 20500100 BASILE                                                                   | 388 982    | 388 982    |           |        |
| 28050000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, SOLUTIONS INFORM... | -265 772   | -450 445   | 184 673   | 41,00  |
| 28050100 BASILE                                                                   | -387 554   | -331 986   | -55 569   | -16,74 |
| Autres immobilisations incorporelles                                              | 1 084      | 1 084      |           |        |
| 20800900 DEPÔTS BREVETS ASSOCIATION                                               | 1 084      | 1 084      |           |        |
| Immobilisations corporelles                                                       |            |            |           |        |
| Terrains                                                                          | 30 850     | 30 850     |           |        |
| 21100000 TERRAINS                                                                 | 30 850     | 30 850     |           |        |
| Constructions                                                                     | 142 680    | 156 622    | -13 942   | -8,90  |
| 21310000 BÂTIMENTS                                                                | 304 195    | 304 195    |           |        |
| 21312000 MENUISERIES EXTERIEURES                                                  | 11 473     | 11 473     |           |        |
| 21314000 ETANCHEITE                                                               | 12 863     | 12 863     |           |        |
| 21315000 FACADES                                                                  | 7 301      | 7 301      |           |        |
| 21316000 ASCENCEUR                                                                | 5 629      | 5 629      |           |        |
| 21317000 PEINTURE ET SOL                                                          | 48 556     | 48 556     |           |        |
| 21318000 AMENAGEMENTS AUTRES                                                      | 112 660    | 112 660    |           |        |
| 28131000 AMORTISSEMENTS BATIMENT                                                  | -181 109   | -173 254   | -7 854    | -4,53  |
| 28131200 AMORTISSEMENTS MENUISERIE EXT.                                           | -10 247    | -9 788     | -459      | -4,69  |
| 28131400 AMORTISSEMENTS ETANCHEITE                                                | -8 364     | -7 507     | -858      | -11,42 |
| 28131500 AMORTISSEMENTS FACADES                                                   | -7 301     | -7 301     |           |        |
| 28131600 AMORTISSEMENTS ASCENCEUR                                                 | -3 503     | -3 128     | -375      | -12,00 |
| 28131700 AMORTISSEMENTS PEINTURE ET SOL                                           | -48 556    | -48 556    |           |        |
| 28131800 AMORTISSEMENTS AMENAGEMENTS AUTRE                                        | -100 917   | -96 521    | -4 396    | -4,55  |
| Autres immobilisations corporelles                                                | 3 026 233  | 3 374 627  | -348 395  | -10,32 |
| 21810000 INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENCEMENTS, AMÉNAGEMENTS DIVERS                | 3 674 393  | 3 669 937  | 4 456     | 0,12   |
| 21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT                                                    | 941 371    | 841 287    | 100 084   | 11,90  |
| 21830000 MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQUE                              | 1 301 262  | 1 262 839  | 38 423    | 3,04   |
| 21840000 MOBILIER                                                                 | 2 360 272  | 2 224 617  | 135 655   | 6,10   |
| 21880000 MATERIEL MEDICAL                                                         | 5 039      | 5 039      |           |        |
| 21890000 FONDS DOCUMENTAIRE                                                       | 4 573      | 4 573      |           |        |
| 28181000 AMORTISSEMENT AMENAGEMENT                                                | -2 034 524 | -1 744 604 | -289 920  | -16,62 |
| 28182000 AMORTISSEMENT MATERIEL DE TRANSPORT                                      | -736 160   | -710 265   | -25 895   | -3,65  |
| 28183000 AMORTISSEMENT MATERIEL INFORMATIQUE                                      | -1 093 182 | -979 464   | -113 718  | -11,61 |
| 28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER                                                   | -1 378 051 | -1 195 682 | -182 369  | -15,25 |

## - BILAN ACTIF DETAILLE -

FORUM REFUGIES

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

|                                                                                   | 31/12/2025       | 31/12/2024       | Variation       |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
|                                                                                   |                  |                  | en €            | en %          |
| 28188000 AMORTISSEMENT MATERIEL MEDICAL                                           | -3 878           | -3 649           | -229            | -6,28         |
| 29184000 DEPRECIATION IMMOBILISAT° MOBILIER                                       | -14 883          |                  | -14 883         |               |
| Immobilisations en cours, avances et acomptes                                     | 17 063           |                  | 17 063          |               |
| 23800000 AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES D'IMMOBILISATIONS CORPORELLE... | 17 063           |                  | 17 063          |               |
| Immobilisations financières                                                       |                  |                  |                 |               |
| Participations                                                                    | 2 142            | 2 142            |                 |               |
| 26680100 REGIE NOUVELLES                                                          | 2 142            | 2 142            |                 |               |
| Autres titres immobilisés                                                         | 2 759            | 2 713            | 46              | 1,69          |
| 27180200 CREDIT COOPERATIF                                                        | 2 759            | 2 713            | 46              | 1,69          |
| Prêts                                                                             |                  | 200              | -200            | -100,00       |
| 27432300 PRET AVOCETIEN                                                           |                  | 200              | -200            | -100,00       |
| Autres immobilisations financières                                                | 395 192          | 365 185          | 30 008          | 8,22          |
| 27550100 CAUTIONS                                                                 | 395 192          | 365 185          | 30 008          | 8,22          |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>3 871 283</b> | <b>4 333 831</b> | <b>-462 549</b> | <b>-10,67</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                                            |                  |                  |                 |               |
| Clients et comptes rattachés                                                      | 4 629 651        | 5 708 438        | -1 078 788      | -18,90        |
| 411 CLIENTS                                                                       | 298 454          | 218 184          | 80 270          | 36,79         |
| 412                                                                               | 3 068 189        | 5 368 807        | -2 300 618      | -42,85        |
| 418 CLIENTS - PRODUITS NON ENCORE FACTURES                                        | 1 263 007        | 121 447          | 1 141 561       | 939,97        |
| Autres créances                                                                   | 5 470 210        | 14 729 365       | -9 259 155      | -62,86        |
| 401 FOURNISSEURS                                                                  | 62 903           | 248 672          | -185 769        | -74,70        |
| 40910100 FOURNISSEURS AVANCES ET ACOMPTES                                         | 5 392            |                  | 5 392           |               |
| 40980100 FOURNISSEURS AVOIRS NON PARVENUS                                         | 53 241           | 3 707            | 49 534          | 1 336,27      |
| 421 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES                                                | 14 323           | 69 475           | -55 152         | -79,38        |
| 42510000 AVANCES ET ACOMPTES SUR REMUNERATIO                                      | 6 795            | 10 281           | -3 486          | -33,91        |
| 42861100 PROVISION PRIME DECENTRALISEE BRUTE                                      | 303              |                  | 303             |               |
| 43865100 PROVISION PRIME DECENTRALISEE CHARG                                      | 151              |                  | 151             |               |
| 44170001 DGF AURA CADA TRANSIT CPOM                                               |                  | 105 492          | -105 492        | -100,00       |
| 44170005 CAES AURA 63.69                                                          |                  | 2 256 254        | -2 256 254      | -100,00       |
| 44170006 CHU TOULON PACA                                                          |                  | 1 037 440        | -1 037 440      | -100,00       |
| 44170007 CHU TOULOUSE OCCITANIE                                                   |                  | 857 750          | -857 750        | -100,00       |
| 44170008 CAES MARSEILLE PACA                                                      |                  | 1 475 513        | -1 475 513      | -100,00       |
| 44170009 HUDA 69.03.63 AURA                                                       |                  | 3 195 933        | -3 195 933      | -100,00       |
| 44170010 SANTE ARS                                                                | 570 000          | 820 000          | -250 000        | -30,49        |
| 44170014 RESACOO                                                                  | 152 734          |                  | 152 734         |               |
| 44170020 PREF DIV UKRAINE                                                         |                  | 116 390          | -116 390        | -100,00       |
| 44170025 METROPOLE                                                                | 53 158           | 54 562           | -1 404          | -2,57         |
| 44170027 VILLE DE MONTPELLIER                                                     | 26 700           | 4 500            | 22 200          | 493,33        |
| 44170030 MINISTERE FAMI AIR                                                       | 266 000          | 71 281           | 194 719         | 273,17        |
| 44170033 PREF I ACCELAIR69                                                        | 20 849           | 129 380          | -108 531        | -83,89        |

## - BILAN ACTIF DETAILLE -

FORUM REFUGIES

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

|                                              | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variation  |            |
|----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                              |            |            | en €       | en %       |
| 44170034 MINISTERE FAMI ESSOR                | 2 712 294  | 865 363    | 1 846 931  | 213,43     |
| 44170071 DEPARTEMENT 63 PUY DE DOME          | 70 333     |            | 70 333     |            |
| 44170104 PREF OCCITANIE                      | 91 377     | 24 250     | 67 127     | 276,81     |
| 44170105 PREFECTURE NOUVELLE AQUITAINE       | 140 000    |            | 140 000    |            |
| 44171000 PREF AURA                           | 376 399    |            | 376 399    |            |
| 44172200 PREFECTURE GARD                     | 10 000     |            | 10 000     |            |
| 44174150 MNA CONVENTION SEGRU                | 16 260     |            | 16 260     |            |
| 44174200 COMET                               | 30 990     | 45 737     | -14 747    | -32,24     |
| 44174254 REGION OCCITANIE                    | 30 717     | 32 000     | -1 284     | -4,01      |
| 44174256 METROPOLE GRAND LYON ORMI           | 1 000      |            | 1 000      |            |
| 44174257 AFD                                 | 165 909    |            | 165 909    |            |
| 44174258 METROPOLE GRAND LYON QUARTIER D'ETE | 1 367      | 917        | 450        | 49,05      |
| 44174259 MISSION LOCALE HAUTE GARONNE        | 32 079     |            | 32 079     |            |
| 44174260 PRIMO LEVI                          | 4 550      |            | 4 550      |            |
| 44176000 COMMISSION EUROPEENNE               | 117 863    | 126 057    | -8 194     | -6,50      |
| 46700100 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITE |            | 3 665      | -3 665     | -100,00    |
| 46717100 FONDATION DE FRANCE                 | 3 000      | 3 000      |            |            |
| 46727000 OPERATIONS TPE                      | 2 644      |            | 2 644      |            |
| 46870200 PRODUITS A RECEVOIR SUBVENTIONS     | 359 023    | 3 035 586  | -2 676 564 | -88,17     |
| 46870300 PRODUITS A RECEVOIR AUTRES          | 12 547     | 136 159    | -123 612   | -90,79     |
| 46870400 PRODUITS A RECEVOIR FORMATIONS PRO  | 9 309      |            | 9 309      |            |
| 46870600 PAR MECENAT-CONTRIBUTION FINANCIERE | 50 000     |            | 50 000     |            |
| Charges constatées d'avance                  | 233 422    | 518 352    | -284 930   | -54,97     |
| 48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE         | 233 422    | 518 352    | -284 930   | -54,97     |
| Disponibilités                               | 3 869 354  | 873 968    | 2 995 386  | 342,73     |
| 51230200 BRED COMPTE EPARGNE TEMPS DOSSIER 0 |            | 756        | -756       | -100,00    |
| 51240100 CCO - CREDIT COOP HOTEL             | 1 190 656  | 72 834     | 1 117 821  | 1 534,75   |
| 51240300 CCC COMPTE COURANT                  | 82 315     | 7 917      | 74 398     | 939,67     |
| 51240400 FER REINSTALLATION 2009             |            | 4 362      | -4 362     | -100,00    |
| 51240800 CREDIT COOP GROUPEMENT SOLIDAIRE    |            | 6 059      | -6 059     | -100,00    |
| 51240900 CREDIT COOPERATIF PROJET NIGER      |            | 5 858      | -5 858     | -100,00    |
| 51241000 CREDIT COOPERATIF GROUPEMENT SOL 2  |            | 1 741      | -1 741     | -100,00    |
| 51241100 CREDIT COOP GROUPEMENT SOLIDAIRE 3  |            | 3 356      | -3 356     | -100,00    |
| 51250100 SWAN (AGICAP)                       | 51 676     | 118 091    | -66 414    | -56,24     |
| 51400100 BANQUE POSTALE                      | 31 371     | 33 398     | -2 027     | -6,07      |
| 51710200 CAISSE D'EPARGNE ASSO (EX DOS 02)   | 66 859     | 42 014     | 24 844     | 59,13      |
| 51710400 CAISSE D'EPARGNE RA CADA69          | 333 875    | 304 695    | 29 180     | 9,58       |
| 51710500 CAISSE D'EPARGNE RA CPH69           | 15 297     | 8 124      | 7 173      | 88,28      |
| 51710700 CAISSE D'EPARGNE RA CADA03          |            | 40 841     | -40 841    | -100,00    |
| 51720200 LIVRET A                            | 75 644     | 630        | 75 014     | 11 902,76  |
| 51720300 LIVRET ASSOCIATIS                   | 990 193    | 190        | 990 003    | 520 396,79 |
| 51730200 CAISSE D'EPARGNE CENTRE DE SANTE    | 117 435    | 33 827     | 83 608     | 247,16     |

## - BILAN ACTIF DETAILLE -

FORUM REFUGIES

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

|                                              | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variation |          |
|----------------------------------------------|------------|------------|-----------|----------|
|                                              |            |            | en €      | en %     |
| 51740300 CE03 - CE TRANSIT69                 | 38 709     | 4 775      | 33 934    | 710,61   |
| 51740600 CAISSE D EPARGNE RA SIEGE           | 84 999     | 6 549      | 78 450    | 1 197,96 |
| 51740602 CAISSE D EPARGNE TPE                | 27 709     | 13 159     | 14 550    | 110,57   |
| 51740700 CE07 CAISSE D EPARGNE RA CADA03     | 134 096    |            | 134 096   |          |
| 51740800 CAISSE D EPARGNE RA CADA63          | 26 964     | 4 508      | 22 456    | 498,10   |
| 51740802 CAISSE D EPARGNE PDD CADA63         |            | 1 507      | -1 507    | -100,00  |
| 51740900 CAISSE D EPARGNE RA CADA PRIVAS     | 26 625     | 2 875      | 23 750    | 826,08   |
| 51741000 CAISSE D'EPARGNE RHONE PEYRELEVADE  | 84 920     | 2 424      | 82 497    | 3 403,75 |
| 51741002 CAISSE D EPARGNE LIMOUSIN PEYRELEVA |            | 375        | -375      | -100,00  |
| 51741100 CAISSE D EPARGNE RHONE CPH03        | 39 725     | 10 656     | 29 069    | 272,80   |
| 51741102 CAISSE D EPARGNE LIMOUSIN CPH03     |            | 150        | -150      | -100,00  |
| 51741200 CAISSE D EPARGNE RA CPH15           | 65 539     |            | 65 539    |          |
| 51741202 CAISSE D EPARGNE AUVERGNE CPH15     |            | 6 436      | -6 436    | -100,00  |
| 51741300 CAISSE D EPARGNE RHONE CADA VAR     | 322 194    | 15 438     | 306 756   | 1 987,04 |
| 51741302 CAISSE D EPARGNE PACA CADA VAR      |            | 2 823      | -2 823    | -100,00  |
| 51741400 CAISSE D EPARGNE RA ST FLOUR        | 24 895     | 4 968      | 19 927    | 401,12   |
| 51741402 CAISSE EPARGNE AUVERGNE ST FLOUR    |            | 376        | -376      | -100,00  |
| 51741500 CAISSE D EPARGNE RHONE CHAMPAGNAC   |            | 11 280     | -11 280   | -100,00  |
| 53110100 CAISSE ASSOCIATION                  | 2 651      | 7 494      | -4 843    | -64,62   |
| 53140100 CAISSE EN DEVICES                   | 136        | 855        | -719      | -84,11   |
| 53210100 CAISSE TRANSIT                      | 2 062      | 2 269      | -207      | -9,13    |
| 53210200 CAISSE CPH                          | 710        | 7 186      | -6 476    | -90,12   |
| 53210300 CAISSE CADA BRON                    | 655        | 863        | -207      | -24,03   |
| 53210400 CAISSE CADA VAULX-EN-VELIN          | 731        | 340        | 391       | 115,16   |
| 53210500 CAISSE CADA VILLEURBANNE            | 3 744      | 941        | 2 803     | 297,73   |
| 53211200 CAISSE CADA ST ELOY                 | 1 421      | 883        | 537       | 60,81    |
| 53211300 CAISSE SAS PROCEDURES SPECIFIQUES   | 1 776      | 669        | 1 107     | 165,57   |
| 53211400 CAISSE OPERATION ROM                | 577        | 2 227      | -1 650    | -74,09   |
| 53211600 CAISSE CADA MONTMARRAUT             | 1 698      | 2 308      | -610      | -26,43   |
| 53211800 CAISSE ST GENIS LES OLLIERES        | 796        | 630        | 166       | 26,30    |
| 53211900 CAISSE CHU GIAT                     | 471        | 60         | 411       | 689,68   |
| 53212000 CAISSE CADA PRIVAS                  | 1 081      | 617        | 464       | 75,10    |
| 53212400 CAISSE CADA ST JEROME               | 641        | 1 109      | -468      | -42,22   |
| 53212600 CAISSE CADA PEYRELEVADE             | 448        | 553        | -105      | -19,04   |
| 53213000 CAISSE CADA TOURETTE DOSSIER 04     | 402        | 67         | 335       | 496,37   |
| 53213100 CAISSE CPH MOUL                     | 1 351      | 8 631      | -7 280    | -84,35   |
| 53213300 CAISSE CAO EFFIAT CLERMONT          | 533        | 67         | 466       | 697,46   |
| 53213800 CAISSE CAO RHONE                    | 85         | 390        | -305      | -78,21   |
| 53214100 CAISSE CPH AURILLAC                 | 1 887      | 2 652      | -765      | -28,84   |
| 53214200 CAO CHAMPAGNAC                      | 451        | 124        | 327       | 264,05   |
| 53214300 CAISSE PRIR                         | 1 671      | 42 738     | -41 068   | -96,09   |
| 53214800 CAISSE CADA EST VAR                 | 2 346      | 3 818      | -1 472    | -38,55   |

- BILAN ACTIF DETAILLE -

FORUM REFUGIES

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

|                                          | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variation  |          |
|------------------------------------------|------------|------------|------------|----------|
|                                          |            |            | en €       | en %     |
| 53215300 CAISSE CAES MARSEILLE           | 1          | 161        | -160       | -99,55   |
| 53215600 CAISSE CHU VILLEURBANNE PROGRES | 1 167      | 1 353      | -186       | -13,71   |
| 53215900 CAISSE CADA ST FLOUR            | 633        | 111        | 522        | 468,98   |
| 53216000 CAISSE MNA CMAE                 | 816        | 97         | 719        | 741,08   |
| 53216200 CAISSE CHU HIVERNAL PUY DE DOME | 673        | 336        | 337        | 100,32   |
| 53216800 CAISSE HUDA TOULOUSE            | 2 295      | 2 814      | -519       | -18,45   |
| 53216900 CAISSE CHU TOULON               | 262        | 553        | -291       | -52,59   |
| 53224000 CAISSE 69.B BELLEVILLE          | 505        | 1 145      | -640       | -55,88   |
| 53227000 CAISSE IML ACCEL 82             | 1 020      | 780        | 240        | 30,77    |
| 53231000 CAISSE 69 LYON                  | 192        | 17         | 175        | 1 036,09 |
| 53232000 CAISSE ESSOR                    | 245        | 93         | 152        | 163,65   |
| 53233000 CAISSE IML UKRAINE 15           |            | 1 482      | -1 482     | -100,00  |
| 53234000 CAISSE HUDA 03 MONTMARSAULT     | 680        | 1 319      | -639       | -48,42   |
| 53235000 CAISSE HUDA LYON 5 FAVORITE     |            | 801        | -801       | -100,00  |
| 53235100 CAISSE TRANSIT CHARIAL          | 827        | 2 423      | -1 595     | -65,85   |
| 53236000 CAISSE CORREZE                  | 17         |            | 17         |          |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT                    | 14 202 637 | 21 830 123 | -7 627 486 | -34,94   |
| TOTAL ACTIF                              | 18 073 920 | 26 163 955 | -8 090 035 | -30,92   |

\*Modèle Association



## - BILAN PASSIF DETAILLE -

FORUM REFUGIES

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

|                                                  |                  |                  | Variation       |              |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|
|                                                  | 31/12/2025       | 31/12/2024       | en €            | en %         |
| <b>FONDS PROPRES</b>                             |                  |                  |                 |              |
| Fonds propres complémentaires                    | 392 042          | 392 042          |                 |              |
| 10240100 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE           | 381 562          | 381 562          |                 |              |
| 10240200 APPORT PROJET FORUM/CIMADE              | 10 480           | 10 480           |                 |              |
| <b>Total Fonds propres sans droit de reprise</b> | <b>392 042</b>   | <b>392 042</b>   |                 |              |
| <b>Total Fonds propres avec droit de reprise</b> |                  |                  |                 |              |
| Autres réserves                                  | 3 464 041        | 2 453 193        | 1 010 848       | 41,21        |
| 10685221 RESERVE INVESTISST ANTERIEUR CPOM       | 274 217          | 292 556          | -18 339         | -6,27        |
| 10685222 RESERVE INVESTISSEMENT CPOM             | 859 491          | 912 920          | -53 429         | -5,85        |
| 10685223 RESERVE INVESTISST HORS CPOM            | 149 583          | 156 452          | -6 869          | -4,39        |
| 10685224 RESERVE INVESTISSEMENT BASILE           | -130 676         | -75 107          | -55 569         | -73,99       |
| 10685520 RESERVE DE TRESORERIE                   | 1 820 473        | 1 752 050        | 68 423          | 3,91         |
| 10685620 RESERVE DE COMPENSATION                 | 490 952          | -585 679         | 1 076 632       | 183,83       |
| Report à nouveau                                 | -681 289         | 1 385 107        | -2 066 396      | -149,19      |
| 11050000 EXCEDENT EXLOITATION 2002               | 66               | 66               |                 |              |
| 11501219 RESULTAT 2019 SCTF                      | 27 749           | 27 749           |                 |              |
| 11501222 RESULTAT 2022 STCF                      |                  | 620 772          | -620 772        | -100,00      |
| 11501223 RESULTAT 2023 SCTF                      | 716 313          | 1 074 722        | -358 409        | -33,35       |
| 11501224 RESULTAT 2024 SCTF                      | -1 047 523       |                  | -1 047 523      |              |
| 11592800 DEPENSES NON OPPOSABLES                 | -377 895         | -338 202         | -39 693         | -11,74       |
| Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)    | -185 366         | -939 157         | 753 791         | 80,26        |
| <b>Situation Nette (sous-total)</b>              | <b>2 989 428</b> | <b>3 291 184</b> | <b>-301 756</b> | <b>-9,17</b> |
| Subventions d'investissement                     | 715 561          | 759 145          | -43 585         | -5,74        |
| 13140100 SUBVENTION INVESTISSEMENT SGO           | 336 000          | 336 000          |                 |              |
| 13161100 SUBVENTION INVESTISSEMENT MILLENIUM     | 191 960          | 191 960          |                 |              |
| 13161300 SUBVENTION INVESTISSEMENT               | 14 000           | 14 000           |                 |              |
| 13161600 SUBVENTION INVESTISSEMENT               | 14 700           | 14 700           |                 |              |
| 13161700 SUBVENTION INVESTISSEMENT               | 16 424           | 16 424           |                 |              |
| 13161800 SUBVENTION INVESTISSEMENT PADA 13       | 220 000          | 220 000          |                 |              |
| 13162000 SUBVENTION INVESTISSEMENT CAES63        | 295 744          | 295 744          |                 |              |
| 13164100 SUBVENTION INVESTISSEMENT EX-SGO        | 4 080            |                  | 4 080           |              |
| 13164200 SUBVENTION INVESTISSEMENT SGAR          | 44 000           |                  | 44 000          |              |
| 13940100 REPRISE SUBVENTION INVESTISSEMENT       | -147 869         | -114 269         | -33 600         | -29,40       |
| 13961300 REPRISE SUBVENTION INVESTISSEMENT       | -13 790          | -13 790          |                 |              |
| 13961600 REPRISE SUBVENTION INVESTISSEMENT       | -14 248          | -14 248          |                 |              |
| 13961700 REPRISE SUBVENTION INVESTISSEMENT       | -16 300          | -16 300          |                 |              |
| 13961800 REPRISE SUBVENTION INVESTISSEMENT       | -94 336          | -73 033          | -21 304         | -29,17       |
| 13962000 SUBVENTION INVESTISSEMENT CAES63        | -130 724         | -98 043          | -32 681         | -33,33       |
| 13964100 REPRISE SUBV INVESTISSEMENT EX SGO      | -4 080           |                  | -4 080          |              |
| Provisions réglementées                          | 44 360           | 44 360           |                 |              |

## - BILAN PASSIF DETAILLE -

FORUM REFUGIES

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

|                                                        | 31/12/2025       | 31/12/2024       | Variation       |              |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|
|                                                        |                  |                  | en €            | en %         |
| 14120000 RESERVE DE TRESORERIE                         | 44 360           | 44 360           |                 |              |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES</b>                             | <b>3 749 348</b> | <b>4 094 689</b> | <b>-345 341</b> | <b>-8,43</b> |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                        |                  |                  |                 |              |
| Fonds dédiés                                           | 934 932          | 1 020 364        | -85 432         | -8,37        |
| 19210007 FONDS DEDIES 2007                             | 16 014           | 17 046           | -1 032          | -6,05        |
| 19210014 FONDS DEDIES 2014                             | 21 108           | 22 808           | -1 700          | -7,45        |
| 19210017 FONDS DEDIES 2017                             | 20 000           | 20 000           |                 |              |
| 19210021 FONDS DEDIES 2021                             | 719 982          | 797 528          | -77 545         | -9,72        |
| 19210023 FONDS DEDIES 2023                             | 8 997            | 13 118           | -4 121          | -31,41       |
| 19210024 FONDS DEDIES 2024                             | 18 041           | 145 359          | -127 318        | -87,59       |
| 19210025 FONDS DEDIES 2025                             | 15 189           |                  | 15 189          |              |
| 19601600 DONS DEDIES 2016                              | 759              | 2 507            | -1 748          | -69,71       |
| 19602400 DONS DEDIES 2024                              |                  | 2 000            | -2 000          | -100,00      |
| 19602500 DONS DEDIES 2025                              | 114 842          |                  | 114 842         |              |
| <b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                  | <b>934 932</b>   | <b>1 020 364</b> | <b>-85 432</b>  | <b>-8,37</b> |
| <b>PROVISIONS</b>                                      |                  |                  |                 |              |
| Provisions pour risques                                | 660 686          | 466 695          | 193 991         | 41,57        |
| 15180100 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES                | 660 686          | 466 695          | 193 991         | 41,57        |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                                | <b>660 686</b>   | <b>466 695</b>   | <b>193 991</b>  | <b>41,57</b> |
| <b>DETTES</b>                                          |                  |                  |                 |              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 957              | 44 234           | -43 276         | -97,84       |
| 16400600 EMPRUNT CAISSE D EPARGNE 71 000 €             |                  | 6 460            | -6 460          | -100,00      |
| 16400800 EMPRUNT CREDIT COOP 65 000 €                  |                  | 3 004            | -3 004          | -100,00      |
| 51230200 BRED COMPTE EPARGNE TEMPS DOSSIER 0           | 19               |                  | 19              |              |
| 51400101 BANQUE POSTALE Leasing & Factoring            | 939              | 1 098            | -159            | -14,49       |
| 51740700 CE07 CAISSE D EPARGNE RA CADA03               |                  | 2 238            | -2 238          | -100,00      |
| 51741200 CAISSE D EPARGNE RA CPH15                     |                  | 123              | -123            | -100,00      |
| 51860000 INTERETS COURUS A PAYER                       |                  | 31 311           | -31 311         | -100,00      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 3 570 737        | 4 359 851        | -789 114        | -18,10       |
| 401 FOURNISSEURS                                       | 1 973 010        | 3 032 433        | -1 059 422      | -34,94       |
| 408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES              | 1 597 726        | 1 327 418        | 270 308         | 20,36        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 5 744 466        | 5 626 287        | 118 179         | 2,10         |
| 42210000 COMITE D'ENTREPRISE                           | 19 978           | 63 905           | -43 927         | -68,74       |
| 42510100 SAISIES SUR REMUNERATIONS                     | 4 933            | 2 177            | 2 756           | 126,62       |
| 42822000 PROVISION CP BRUT                             | 1 618 501        | 1 548 669        | 69 832          | 4,51         |
| 42822800 PROVISION INDEMNITE FIN CDD BRUTE             | 62 624           | 89 699           | -27 075         | -30,18       |
| 42860400 SALARIES NOTES DE FRAIS                       | 6 658            | 8 247            | -1 589          | -19,27       |
| 42861000 PROVISION COMPTE EPARGNE TEMPS (BRU           | 281 096          | 245 109          | 35 987          | 14,68        |
| 43110100 URSSAF                                        | 896 516          | 969 840          | -73 324         | -7,56        |
| 43730100 CIRSSSE RETRAITE                              | 228 214          | 243 077          | -14 864         | -6,11        |

## - BILAN PASSIF DETAILLE -

FORUM REFUGIES

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

|                                                        | 31/12/2025        | 31/12/2024        | Variation         |               |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|                                                        |                   |                   | en €              | en %          |
| 43730300 CIRSE PREVOYANCE                              | 88 794            | 129 718           | -40 924           | -31,55        |
| 43730400 AG2R                                          | 155 259           | 150 443           | 4 816             | 3,20          |
| 43730500 AG2R PREVOYANCE CADRE                         | 44 607            | 49 976            | -5 369            | -10,74        |
| 43780200 UNIFAF                                        | 125 251           | 178 840           | -53 589           | -29,96        |
| 43780300 OFLYL                                         | 76 585            | 81 170            | -4 585            | -5,65         |
| 43822000 PROVISIONS CP CHARGES                         | 756 771           | 863 985           | -107 215          | -12,41        |
| 43822800 PROVISION INDEMNITE FIN CDD CHARGES           | 35 764            | 55 086            | -19 322           | -35,08        |
| 43860000 AUTRES CHARGES À PAYER                        | 10 647            |                   | 10 647            |               |
| 43861000 PROVISION COMPTE EPARGNE TEMPS (CHA           | 182 134           | 152 612           | 29 522            | 19,34         |
| 44170005 CAES AURA 63.69                               | 584 000           |                   | 584 000           |               |
| 44170009 HUDA 69.03.63 AURA                            | 8 893             |                   | 8 893             |               |
| 44170300 PREF RHONE                                    | 375 920           |                   | 375 920           |               |
| 44711000 TAXE SUR LES SALAIRES                         | 147 778           | 160 603           | -12 826           | -7,99         |
| 44800000 ÉTAT - CHARGES À PAYER ET PRODUITS À RECEVOIR | 33 543            | 35 507            | -1 964            | -5,53         |
| 44861000 Charge à payer                                |                   | 597 622           | -597 622          | -100,00       |
| Produits constatés d'avance                            | 3 412 794         | 10 551 835        | -7 139 041        | -67,66        |
| 48710100 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE DGF OU            | 3 412 794         | 10 551 835        | -7 139 041        | -67,66        |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                    | <b>12 728 954</b> | <b>20 582 207</b> | <b>-7 853 253</b> | <b>-38,16</b> |
| <b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>                            | <b>18 073 920</b> | <b>26 163 955</b> | <b>-8 090 035</b> | <b>-30,92</b> |

\*Modèle Association

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

FORUM REFUGIES

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

|                                                                                   | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variation  |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|---------|
|                                                                                   |            |            | en €       | en %    |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                    |            |            |            |         |
| Cotisations                                                                       | 1 220      | 1 960      | -740       | -37,76  |
| 75620100 COTISATIONS PERSONNES PHYSIQUES                                          | 620        | 800        | -180       | -22,50  |
| 75620200 COTISATIONS PERSONNES MORALES                                            | 600        | 1 160      | -560       | -48,28  |
| <b>Ventes de biens et services</b>                                                |            |            |            |         |
| Ventes de prestations services                                                    | 19 028 684 | 22 116 613 | -3 087 929 | -13,96  |
| 70600100 PRESTATION DE SERVICE CRA                                                | 2 249 203  | 2 115 811  | 133 392    | 6,30    |
| 70600200 PRESTATION DE SERVICE OFII PF                                            | 7 093 403  | 6 431 423  | 661 980    | 10,29   |
| 70600300 PRESTATION METROPOLE MNA                                                 | 2 827 285  | 3 070 752  | -243 467   | -7,93   |
| 70600350 PRESTATIONS DE SERVICE AGIR                                              | 5 872 323  | 9 530 237  | -3 657 913 | -38,38  |
| 70820000 COMMISSIONS ET COURTAGES                                                 | 215 957    | 258 297    | -42 339    | -16,39  |
| 70880000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES (CESSIONS D'APPROVISIONNEMENTS)      | 208 562    | 117 927    | 90 635     | 76,86   |
| 70880200 FORMATION APPEL D'OFFRE FIE                                              | 522 876    | 592 167    | -69 291    | -11,70  |
| 70880400 OFII-REFACTORATIONS SNCF                                                 | 9 793      |            | 9 793      |         |
| 70880500 CPAM - REMBT CONSULTATIONS MEDICALE                                      | 29 282     |            | 29 282     |         |
| <b>Produits de tiers financeurs</b>                                               |            |            |            |         |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                    | 28 399 435 | 28 039 090 | 360 345    | 1,29    |
| 73212000 DOTATION D'LOBALE DGF                                                    | 14 218 226 | 14 681 463 | -463 237   | -3,16   |
| 74700000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIRÉE AU RÉSULTAT DE L'EX... | 91 665     |            | 91 665     |         |
| 74710500 ARS                                                                      | 404 000    | 366 500    | 37 500     | 10,23   |
| 74710900 PREFECTURE                                                               | 11 021 613 | 10 833 904 | 187 709    | 1,73    |
| 74711000 FAMI                                                                     | 784 266    | 949 295    | -165 028   | -17,38  |
| 74711100 MINISTERE DE L'INTERIEUR                                                 | 857 297    | 403 250    | 454 047    | 112,60  |
| 74711300 COMMISSION EUROPEENNE                                                    | 43 492     |            | 43 492     |         |
| 74711900 DEPARTEMENT 63 PUY DE DOME                                               | 88 825     | 39 918     | 48 907     | 122,52  |
| 74720100 CONSEIL REGIONAL                                                         | 61 433     | 42 667     | 18 766     | 43,98   |
| 74720200 CONSEIL GENERAL / METROPOLE                                              | 281 916    | 214 260    | 67 656     | 31,58   |
| 74720300 MUNICIPALITES                                                            | 178 093    | 160 444    | 17 649     | 11,00   |
| 74730300 FONDATION TIDES                                                          | 19 227     | 15 749     | 3 478      | 22,08   |
| 74730400 COMET                                                                    | -9 346     | 52 167     | -61 513    | -117,92 |
| 74730500 FONDATION DE FRANCE                                                      |            | 16 667     | -16 667    | -100,00 |
| 74731800 GRAND LYON                                                               |            | 3 058      | -3 058     | -100,00 |
| 74732300 AFD                                                                      | 236 862    | 93 273     | 143 589    | 153,95  |
| 74732700 SUBVENTION CPAM CENTRE DE SANTE                                          | 10 259     |            | 10 259     |         |
| 74732800 RITIMO                                                                   | 2 864      |            | 2 864      |         |
| 74732900 CAF                                                                      |            | 4 204      | -4 204     | -100,00 |
| 74733200 SUBVENTIONS DIVERSES                                                     | 108 743    | 162 271    | -53 528    | -32,99  |
| Ressources liées à la générosité du public                                        | 175 877    | 181 195    | -5 318     | -2,94   |
| 75410000 DONS                                                                     | 31 801     | 20 979     | 10 822     | 51,59   |
| 75420000 MECENATS                                                                 | 144 076    | 160 216    | -16 140    | -10,07  |

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

FORUM REFUGIES

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

|                                                                               | 31/12/2025        | 31/12/2024        | Variation         |              |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
|                                                                               |                   |                   | en €              | en %         |
| Dont les dons manuels                                                         | 31 801            | 20 979            | 10 822            | 51,59        |
| Dont Mécénats                                                                 | 144 076           | 160 216           | -16 140           | -10,07       |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                      | 143 288           | 1 172 297         | -1 029 009        | -87,78       |
| 78110100 REPRISE DOTATION AMORT EXCEPTIONNEL                                  | 17 288            |                   | 17 288            |              |
| 78150200 REPRISE PROVISION RISQUE CHARGE                                      | 126 000           |                   | 126 000           |              |
| 79100100 REMBOURSEMENT ASSURANCES                                             |                   | 91 554            | -91 554           | -100,00      |
| 79100200 INDEMNITES JOURNALIERES COMPLEMENTA                                  |                   | 99 163            | -99 163           | -100,00      |
| 79100300 AUTRES TRANSFERT DE CHARGES                                          |                   | 446 781           | -446 781          | -100,00      |
| 79100350 AIDE A L'EMPLOI                                                      |                   | 139 863           | -139 863          | -100,00      |
| 79100400 REMBOURSEMENT CPAM CONSULTATIONS ME                                  |                   | 19 905            | -19 905           | -100,00      |
| 79100600 REMBOURSEMENT LOYERS BAUX GLISSANTS                                  |                   | 375 031           | -375 031          | -100,00      |
| Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles           | 3 695             |                   | 3 695             |              |
| 75700000 PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES | 3 695             |                   | 3 695             |              |
| Utilisations des fonds dédiés                                                 | 227 168           | 658 261           | -431 093          | -65,49       |
| 78940100 REPRISE SUR FONDS DEDIES SAUF DONS                                   | 215 530           | 656 513           | -440 984          | -67,17       |
| 78950100 REPRISE SUR DONS DEDIES                                              | 11 639            | 1 748             | 9 891             | 565,97       |
| Autres produits                                                               | 74 309            | -9 246            | 83 556            | 903,68       |
| 75810000 DÉDITS ET PÉNALITÉS PERÇUS SUR ACHATS ET VENTES                      | 400               |                   | 400               |              |
| 75820100 REMBOURSEMENT FRAIS PEDAGOGIQUES                                     | 16 981            | -12 399           | 29 379            | 236,96       |
| 75840000 DÉGRÈVEMENTS D'IMPÔTS AUTRES QU'IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES             | 240               |                   | 240               |              |
| 75880100 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE                                  | 4 302             | 3 152             | 1 150             | 36,48        |
| 75880300 REMBOURSEMENT D'ASSURANCE                                            | 52 386            |                   | 52 386            |              |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                  | <b>48 053 678</b> | <b>52 160 171</b> | <b>-4 106 493</b> | <b>-7,87</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                 |                   |                   |                   |              |
| Autres achats et charges externes                                             | 19 526 638        | 21 724 886        | -2 198 248        | -10,12       |
| 60611000 EAU                                                                  | 275 562           | 275 519           | 44                | 0,02         |
| 60611100 EAU APPARTEMENT REINSTALLATION                                       |                   | 4 109             | -4 109            | -100,00      |
| 60612000 ELECTRICITE                                                          | 694 688           | 1 115 876         | -421 187          | -37,74       |
| 60612100 EDF APPARTEMENTS REINSTALLATION                                      |                   | 3 943             | -3 943            | -100,00      |
| 60613000 GAZ                                                                  | 314 396           | 655 569           | -341 173          | -52,04       |
| 60613100 GAZ REINSTAL                                                         |                   | 3 174             | -3 174            | -100,00      |
| 60621000 CARBURANT                                                            | 58 699            | 65 946            | -7 247            | -10,99       |
| 60622000 PRODUITS D'ENTRETIEN                                                 | 19 645            | 25 004            | -5 359            | -21,43       |
| 60624000 FOURNITURES DE BUREAU                                                | 69 500            | 108 267           | -38 767           | -35,81       |
| 60625000 FOURNITURES D'ANIMATION                                              | 29 483            | 30 138            | -655              | -2,17        |
| 60626000 FOURNITURES PHOTOS                                                   | 2 324             | 4 549             | -2 225            | -48,91       |
| 60626800 AUTRES FOURNITURES HOTELIERES                                        | 196 653           | 265 278           | -68 624           | -25,87       |
| 60660000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES                                             | 1 470             | 5 475             | -4 004            | -73,14       |
| 60680100 PETIT MATERIEL                                                       | 73 169            | 138 108           | -64 939           | -47,02       |
| 60680200 PETIT MATERIEL INFO ET TELEPHONIQUE                                  | 14 788            |                   | 14 788            |              |

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

FORUM REFUGIES

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

|                                              | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variation |         |
|----------------------------------------------|------------|------------|-----------|---------|
|                                              |            |            | en €      | en %    |
| 60681000 ALIMENTATION EVENEMENTS             | 16 994     | 11 000     | 5 994     | 54,49   |
| 60681100 ALIMENTATION CMAE                   | 196 670    | 260 783    | -64 113   | -24,58  |
| 61120100 VACANCES ET SORTIES                 | 10 712     | 24 756     | -14 044   | -56,73  |
| 61320100 LOCATION CHAMBRES                   | 5 592 940  | 5 276 851  | 316 089   | 5,99    |
| 61320150 LOCATION BAUX GLISSANTS             | 295 029    | 480 081    | -185 052  | -38,55  |
| 61320200 LOCATION BUREAUX                    | 1 384 884  | 1 179 628  | 205 256   | 17,40   |
| 61320300 LOCATION GARAGES                    | 29 461     | 32 034     | -2 573    | -8,03   |
| 61320400 LOCATION SALLES                     | 11 043     | 10 035     | 1 009     | 10,05   |
| 61352100 LOCATION COPIEURS                   | 24 695     | 55 616     | -30 921   | -55,60  |
| 61352200 LOCATION MACHINES A AFFRANCHIR      | 7 566      | 7 191      | 375       | 5,22    |
| 61353100 LOCATION VEHICULES                  | 7 476      | 6 935      | 541       | 7,80    |
| 61358100 LOCATION BACS A ORDURE              | 3 921      | 2 245      | 1 676     | 74,62   |
| 61358200 LOCATION MATERIELS DIVERS           | 43 189     | 46 989     | -3 800    | -8,09   |
| 61390100 REMBOURSEMENT DES LOYERS            | -302 056   |            | -302 056  |         |
| 61390200 CAF-ENCAISSEMENT APL                | -122 314   |            | -122 314  |         |
| 61420100 CHARGES LOCATIVES                   | 1 137 634  | 1 148 420  | -10 785   | -0,94   |
| 61520100 ENTRETIEN IMMOBILIER                | 276 624    | 291 025    | -14 401   | -4,95   |
| 61558100 ENTRETIEN VEHICULE                  | 73 329     | 56 459     | 16 870    | 29,88   |
| 61558200 ENTRETIEN MATERIEL BUREAU           | 1 194      |            | 1 194     |         |
| 61561100 MAINTENANCE INFORMATIQUE            | 793 797    | 502 114    | 291 684   | 58,09   |
| 61568100 MAINTENANCE TELEPHONIE              | 1 662      | 20 454     | -18 793   | -91,87  |
| 61568200 MAINTENANCE COPIEURS                | 48 640     | 59 862     | -11 222   | -18,75  |
| 61568300 ENTRETIEN SANITAIRES ET FONTAINES A | 7 242      | 8 263      | -1 021    | -12,36  |
| 61568500 MAINTENANCE AUTRES                  | 101 336    | 87 741     | 13 595    | 15,49   |
| 61610100 ASSURANCE MULTIRISQUES              | 271 785    | 181 251    | 90 533    | 49,95   |
| 61630100 ASSURANCES VEHICULES                | 95 514     | 95 944     | -430      | -0,45   |
| 61650100 ASSURANCES RESPONSABILITE CIVILE    | 55 254     | 51 175     | 4 080     | 7,97    |
| 61670100 ASSURANCE RAPATRIEMENT              |            | 329        | -329      | -100,00 |
| 61820100 DOCUMENTATION                       | 5 684      | 14 820     | -9 135    | -61,64  |
| 61840100 COTISATIONS                         | 36 789     | 16 908     | 19 881    | 117,59  |
| 61850100 COLLOQUES                           | 20         | 530        | -510      | -96,23  |
| 61880100 AUTRES FRAIS DIVERS                 | 2 878      | 9 631      | -6 753    | -70,12  |
| 62110100 PERSONNEL INTERIMAIRE               | 136 958    | 623 740    | -486 782  | -78,04  |
| 62250000 RÉMUNÉRATIONS D'AFFACTURAGE         | 17 954     | 16 615     | 1 339     | 8,06    |
| 62260100 AVOCATS                             | 53 100     | 62 641     | -9 541    | -15,23  |
| 62260200 COMMISSAIRE AUX COMPTES             | 37 314     | 35 301     | 2 013     | 5,70    |
| 62260300 EXPERT COMPTABLE                    | 18 680     | 23 410     | -4 730    | -20,21  |
| 62270100 FRAIS D'ACTES - NOTAIRES - HUISSIER | 2 284      | 7 699      | -5 415    | -70,34  |
| 62280100 GRAPHISTE                           | 12 189     | 5 632      | 6 557     | 116,42  |
| 62280400 INTERPRETES                         | 948 787    | 1 044 653  | -95 866   | -9,18   |
| 62280600 CONSEIL DIVERS                      |            | 420        | -420      | -100,00 |
| 62280800 AUDIT                               | 588        | 8 928      | -8 340    | -93,41  |

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

FORUM REFUGIES

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

|                                              | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variation  |          |
|----------------------------------------------|------------|------------|------------|----------|
|                                              |            |            | en €       | en %     |
| 62281000 ORGANISATEUR D'EVENEMENTS           | 28 251     | 8 977      | 19 274     | 214,70   |
| 62281100 HONORAIRES ART THERAPIE             | 65 811     | 42 503     | 23 309     | 54,84    |
| 62281200 HONORAIRES AUTRES                   | 363 437    | 525 691    | -162 255   | -30,87   |
| 62310100 ANNONCES ET INSERTION               | 3 354      | 5 463      | -2 109     | -38,61   |
| 62330100 SALONS ET EXPOSITIONS               |            | 1 428      | -1 428     | -100,00  |
| 62340100 CADEAUX                             | 1 330      | 384        | 946        | 246,54   |
| 62360100 CATALOGUES ET IMPRIMES              | 5 009      | 25 171     | -20 163    | -80,10   |
| 62360200 TEE-SHIRTS                          |            | 1 998      | -1 998     | -100,00  |
| 62360300 PARAPLUIES                          | 8 550      |            | 8 550      |          |
| 62370100 FRAIS DE PUBLICATION                | 58         | 56         | 2          | 3,17     |
| 62410100 DEMENAGEMENTS USAGERS               | 3 446      | 1 360      | 2 086      | 153,41   |
| 62410200 DEMENAGEMENTS SERVICES              | 27 535     | 15 389     | 12 146     | 78,93    |
| 62420100 DEPLACEMENTS DES USAGERS            | 315 757    | 376 631    | -60 874    | -16,16   |
| 62510100 FRAIS DE DEPLACEMENT                | 101 458    | 131 858    | -30 401    | -23,06   |
| 62560000 MISSIONS                            | 69 208     | 117 220    | -48 012    | -40,96   |
| 62610100 AFFRANCHISSEMENTS                   | 177 051    | 182 968    | -5 917     | -3,23    |
| 62620100 TELEPHONE FIXE                      | 194 148    | 227 778    | -33 630    | -14,76   |
| 62620200 TELEPHONES PORTABLES                | 34 895     | 61 127     | -26 232    | -42,91   |
| 62620300 HEBERGEMENT SITE INTERNET           | 10 630     | 11 446     | -816       | -7,13    |
| 62780100 FRAIS BANCAIRES                     | 9 528      | 17 115     | -7 588     | -44,33   |
| 62810100 BLANCHISSAGE                        | 112 470    | 112 646    | -176       | -0,16    |
| 62830100 PRESTATION NETTOYAGE EXTERIEUR      | 494 624    | 531 263    | -36 639    | -6,90    |
| 62840000 FRAIS DE RECRUTEMENT DE PERSONNEL   | 53 852     | 455 067    | -401 215   | -88,17   |
| 62880200 SECURITE EXTERIEURE                 | 450 428    | 539 938    | -89 510    | -16,58   |
| 62880300 PARTENAIRES DE PROJETS              | 3 719 990  | 3 673 530  | 46 460     | 1,26     |
| 62880400 PRESTATION COURRIER                 | 31 555     | 24 017     | 7 538      | 31,39    |
| 62880500 ANALYSE DE LA PRATIQUE              | 138 007    | 139 809    | -1 802     | -1,29    |
| 62880700 COLLECTE DECHETS MEDICAUX           | 905        | 111        | 793        | 711,65   |
| 62880900 PRESTATIONS DIVERSES                | 17 523     | 24 876     | -7 353     | -29,56   |
| Impôts, taxes et versements assimilés        | 2 007 953  | 2 149 825  | -141 872   | -6,60    |
| 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES               | 1 560 812  | 1 673 090  | -112 278   | -6,71    |
| 63330100 FORMATION PROFESSIONNELLE           | 358 872    | 384 883    | -26 011    | -6,76    |
| 63340100 EFFORT CONSTRUCTION                 | 76 585     | 81 170     | -4 585     | -5,65    |
| 63512000 TAXES FONCIÈRES                     | 8 392      | 8 381      | 11         | 0,13     |
| 63513100 DECHETTERIE                         | 2 500      | 60         | 2 440      | 4 067,33 |
| 63540100 DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBR | 531        | 1 001      | -470       | -46,98   |
| 63780000 TAXES DIVERSES                      | 260        | 361        | -101       | -28,03   |
| 63780100 TAXES DIVERS SUR SALAIRE NIGER      |            | 878        | -878       | -100,00  |
| Salaires                                     | 16 889 214 | 18 305 962 | -1 416 748 | -7,74    |
| 64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS             | 17 860 484 | 18 762 946 | -902 462   | -4,81    |
| 64110700 REMUNERATION PERSONNEL NIGER        |            | 8 982      | -8 982     | -100,00  |
| 64116000 INDEMNITE LICENCIEMENT CONVENTIONNE | 79 179     | 92 111     | -12 932    | -14,04   |

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

FORUM REFUGIES

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

|                                                                                   | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variation |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|----------|
|                                                                                   |            |            | en €      | en %     |
| 64116100 INDEMNITE LICENCIEMENT                                                   |            | 20 895     | -20 895   | -100,00  |
| 64118100 INDEMNITES DE STAGE                                                      | 2 734      | 2 313      | 421       | 18,20    |
| 64118200 PROVISION CP BRUT                                                        | 69 832     | 111 626    | -41 794   | -37,44   |
| 64118300 PROVISION CET BRUT                                                       | 35 987     | -39 988    | 75 975    | 189,99   |
| 64118800 PROVISION INDEMNITE FIN CDD BRUT                                         | -27 075    | 20 440     | -47 515   | -232,47  |
| 64118900 PRIME TELETRAVAIL                                                        | 22 430     | 21 190     | 1 240     | 5,85     |
| 64131100 PROVISION PRIME DECENTRALISEE BRUTE                                      | -303       |            | -303      |          |
| 64190000 INDEMNITES JOURNALIERES                                                  | -809 559   | -694 552   | -115 007  | -16,56   |
| 64190200 IJ COMPLEMENTAIRES                                                       | -265 860   |            | -265 860  |          |
| 64190300 TRANSITION PRO-REMBT SALAIRE                                             | -78 635    |            | -78 635   |          |
| Cotisations sociales                                                              | 7 330 597  | 8 046 321  | -715 725  | -8,90    |
| 64511100 COTISATIONS URSSAF                                                       | 4 937 663  | 5 271 002  | -333 339  | -6,32    |
| 64513000 COTISATIONS RETRAITES                                                    | 1 074 952  | 1 172 243  | -97 291   | -8,30    |
| 64518100 COTISATIONS PREVOYANCE                                                   | 744 198    | 881 134    | -136 936  | -15,54   |
| 64518200 PROVISIONS CONGES PAYES CHARGES                                          | -107 215   | 62 004     | -169 219  | -272,91  |
| 64518300 PROVISIONS CET CHARGES                                                   | 29 522     | -30 019    | 59 541    | 198,34   |
| 64518800 PROVISIONS INDEMNITE FIN CDD CHARGE                                      | -19 322    | 12 922     | -32 244   | -249,52  |
| 64551100 PROVISION PRIME DECENTRALISEE CHARG                                      | -151       |            | -151      |          |
| 64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE                                           | 78 656     | 76 489     | 2 167     | 2,83     |
| 64781000 CARTES DE TRANSPORT                                                      | 62 655     | 66 179     | -3 525    | -5,33    |
| 64784000 COMITE D ENTREPRISE                                                      | 246 777    | 261 158    | -14 381   | -5,51    |
| 64870000 FORMATION PROFESSIONNELLE                                                | 32 172     | 53 436     | -21 264   | -39,79   |
| 64880000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL                                              | 1 958      | -18 125    | 20 083    | 110,80   |
| 64880100 TITRES REPAS PART EMPLOYEUR                                              | 225 077    | 237 898    | -12 821   | -5,39    |
| 64910000 REMBOURSEMENT FRAIS DE PERSONNEL                                         | 23 655     |            | 23 655    |          |
| <b>DOTATION D'EXPLOITATION</b>                                                    |            |            |           |          |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                 | 960 446    | 847 949    | 112 498   | 13,27    |
| 68111000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET FRAIS D'ÉTABLISSEMENT                   | 152 054    | 151 066    | 988       | 0,65     |
| 68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                              | 793 509    | 696 883    | 96 627    | 13,87    |
| 68160000 DOTATIONS POUR DÉPRÉCIATIONS DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET COR... | 14 883     |            | 14 883    |          |
| Dotations aux provisions                                                          | 319 991    |            | 319 991   |          |
| 68150200 DOTATION PROVISION RISQUES ET CHARG                                      | 319 991    |            | 319 991   |          |
| Report en fonds dédiés                                                            | 141 736    | 147 359    | -5 623    | -3,82    |
| 68940100 DOTATIONS AUX FONDS DEDIES SAUF RTT                                      | 19 003     | 145 359    | -126 356  | -86,93   |
| 68950100 DOTATIONS AUX FONDS DEDIES DONS                                          | 122 733    | 2 000      | 120 733   | 6 036,64 |
| Autres charges                                                                    | 889 931    | 991 865    | -101 934  | -10,28   |
| 65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION                                       | 170        | 298        | -128      | -42,84   |
| 65400000 PERTES SUR CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES                                       | 11 398     |            | 11 398    |          |
| 65440000 CRÉANCES DES EXERCICES ANTÉRIEURS                                        | 660 244    |            | 660 244   |          |
| 65700000 VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES C... | 6 431      |            | 6 431     |          |



## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

FORUM REFUGIES

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

|                                                                 | 31/12/2025        | 31/12/2024        | Variation         |               |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|                                                                 |                   |                   | en €              | en %          |
| 65810100 CAUTIONS HEBERGES                                      | -49 275           |                   | -49 275           |               |
| 65820100 AVANCE ADA /RSA                                        | 72 275            | 89 256            | -16 981           | -19,02        |
| 65851600 NUITEES HOTEL AUTRES                                   | 72 262            | 83 510            | -11 247           | -13,47        |
| 65870200 FORFAIT PUERICULTURE                                   | 280               | 1 000             | -720              | -72,00        |
| 65870500 FORFAIT RENTREE SCOLAIRE                               | 3 041             | 2 910             | 131               | 4,49          |
| 65870600 AIDE MEDICALE                                          | 507               | 453               | 55                | 12,06         |
| 65870700 EQUIPEMENT LOGEMENT                                    | 65 475            | 30 313            | 35 162            | 116,00        |
| 65870900 AUTRES AIDE ET FORFAIT                                 | 3 943             | 180 489           | -176 546          | -97,82        |
| 65871000 AUTRES AIDES FORMATIONS                                | 270               |                   | 270               |               |
| 65880000 OPERATIONS DE CONSTITUTION OU LIQUIDATION DES FIDUCIES | 42 909            | 603 636           | -560 727          | -92,89        |
| <b>Total des charges d'exploitations (II)</b>                   | <b>48 066 505</b> | <b>52 214 167</b> | <b>-4 147 662</b> | <b>-7,94</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                         | <b>-12 827</b>    | <b>-53 997</b>    | <b>41 169</b>     | <b>76,24</b>  |
| <b>Produits Financiers</b>                                      |                   |                   |                   |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                           | 69                | 72                | -3                | -4,60         |
| 76810100 AUTRES INTERETS FINANCIERS                             | 69                | 72                | -3                | -4,60         |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                      | <b>69</b>         | <b>72</b>         | <b>-3</b>         | <b>-4,60</b>  |
| <b>Charges Financières</b>                                      |                   |                   |                   |               |
| Intérêts et charges assimilées                                  | 172 633           | 218 511           | -45 878           | -21,00        |
| 66110600 INTERET EMPRUNT CAISSE D EP. 71000€                    | 58                | 208               | -149              | -71,91        |
| 66110800 INTERETS EMPRUNT CCO 65000 €                           | 17                | 152               | -135              | -89,04        |
| 66150000 INTÉRÊTS DES COMPTES COURANTS ET DES DÉPÔTS CRÉDITEURS | 142 484           | 110 454           | 32 030            | 29,00         |
| 66180000 INTÉRÊTS DES AUTRES DETTES                             | 30 074            | 107 698           | -77 623           | -72,08        |
| Différences négatives de change                                 | 19                |                   | 19                |               |
| 66600100 PERTE DE CHANGE                                        | 19                |                   | 19                |               |
| <b>Total des charges financières (IV)</b>                       | <b>172 652</b>    | <b>218 511</b>    | <b>-45 859</b>    | <b>-20,99</b> |
| <b>RESULTAT FINANCIER (IV - III)</b>                            | <b>-172 584</b>   | <b>-218 439</b>   | <b>45 855</b>     | <b>20,99</b>  |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>        | <b>-185 411</b>   | <b>-272 436</b>   | <b>87 025</b>     | <b>31,94</b>  |
| <b>Résultat Exceptionnels</b>                                   |                   |                   |                   |               |
| Produits Exceptionnels (V)                                      |                   | 971 253           | -971 253          | -100,00       |
| 77200100 PRODUIT SUR EXERCICE ANTERIEUR                         |                   | 205 347           | -205 347          | -100,00       |
| 77500100 PRODUIT DE CESSION DES ELEMENTS D'A                    |                   | 1 500             | -1 500            | -100,00       |
| 77700100 QUOTE PART DE SUBVENTION                               |                   | 87 585            | -87 585           | -100,00       |
| 77800100 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS                          |                   | 23 944            | -23 944           | -100,00       |
| 77800200 PRODUITS SANS JUSTIFICATIFS                            |                   | 6 879             | -6 879            | -100,00       |
| 78750100 REPRISE PROVISION EXCEPTIONNELLE                       |                   | 645 999           | -645 999          | -100,00       |
| Charges Exceptionnelles (VI)                                    |                   | 1 637 974         | -1 637 974        | -100,00       |

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

FORUM REFUGIES

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

|                                                        | 31/12/2025        | 31/12/2024        | Variation         |               |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|                                                        |                   |                   | en €              | en %          |
| 67120000 PENALITES AMENDES FISCALES ET PENAL           |                   | 2 516             | -2 516            | -100,00       |
| 67200100 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS              |                   | 1 226 155         | -1 226 155        | -100,00       |
| 67500100 VALEUR COMPTABLE DES ELEMENTS D'ACT           |                   | 4 518             | -4 518            | -100,00       |
| 67880100 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES              |                   | 207 662           | -207 662          | -100,00       |
| 67880200 CHARGES SANS JUSTIFICATIFS                    |                   | -46 876           | 46 876            | 100,00        |
| 68750100 PROVISION POUR RISQUE ET CHARGES EX           |                   | 244 000           | -244 000          | -100,00       |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>                    |                   | <b>-666 722</b>   | <b>666 722</b>    | <b>100,00</b> |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                | <b>48 053 747</b> | <b>53 131 495</b> | <b>-5 077 749</b> | <b>-9,56</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>   | <b>48 239 113</b> | <b>54 070 653</b> | <b>-5 831 540</b> | <b>-10,79</b> |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                             | <b>-185 366</b>   | <b>-939 157</b>   | <b>753 791</b>    | <b>80,26</b>  |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             |                   |                   |                   |               |
| Dons en nature                                         | 2 946             | 2 649             | 297               | 11,21         |
| 87000000 DONS / MECENAT NATURE                         | 2 946             | 2 649             | 297               | 11,21         |
| Prestations en nature                                  | 41 609            | 76 000            | -34 391           | -45,25        |
| 87100000 PRESTATIONS EN NATURE                         | 41 609            | 76 000            | -34 391           | -45,25        |
| Bénévolat                                              | 114 977           | 101 394           | 13 583            | 13,40         |
| 875000 BÉNÉVOLAT                                       | 114 977           | 101 394           | 13 583            | 13,40         |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>159 532</b>    | <b>180 043</b>    | <b>-20 511</b>    | <b>-11,39</b> |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |                   |                   |                   |               |
| Secours en nature                                      | 2 946             | 2 649             | 297               | 11,21         |
| 86000000 DONS / MECENATS NATURE                        | 2 946             | 2 649             | 297               | 11,21         |
| Prestations en nature                                  | 41 609            | 76 000            | -34 391           | -45,25        |
| 86200000 MECENATS DE COMPETENCE                        | 41 609            | 76 000            | -34 391           | -45,25        |
| Personnel bénévole                                     | 114 977           | 101 394           | 13 583            | 13,40         |
| 864000 PERSONNEL BÉNÉVOLE                              | 114 977           | 101 394           | 13 583            | 13,40         |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>159 532</b>    | <b>180 043</b>    | <b>-20 511</b>    | <b>-11,39</b> |

\*Modèle Association