

# COMPTES ANNUELS



T A L E N Z  
**Alteis**

*ASSOC UNA DU BOCAGE ORNAIS*

*10 rue de la fontaine*

*B.p.205*

*61100 FLERS*

*Période du 1 janvier 2025 au 31 décembre 2025*

**TALENZ ALTEIS CONSEIL**

18 rue Claude Bloch  
14000 CAEN  
02.31.46.23.23  
[caen@talenz-alteis.fr](mailto:caen@talenz-alteis.fr)

# SOMMAIRE

Rapport	4
---------	---

## Comptes annuels

Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Compte de résultat	8
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	12
Compte de résultat détaillé	14
Présentation de l'entité	19
Règles et méthodes comptables	20

# RAPPORT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour le compte de :

ASSOC UNA DU BOCAGE ORNAIS

Pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	4 884 453,38 €
Total ressources	11 198 233,34 €
Résultat net comptable	99 427,35 €

Fait à Caen,

Sylvain MONNIER,  
Expert-comptable.

*Comptes annuels*

## BILAN ACTIF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles				0,18		0,31
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, ....	119 881,78	111 275,45	8 606,33		14 599,13	
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				32,61		27,50
Terrains						
Constructions	1 882 068,70	694 025,58	1 188 043,12		940 715,52	
Inst. techniques, matériel et outillages ...	107 392,03	55 239,34	52 152,69		59 992,27	
Autres immobilisations corporelles	982 565,45	694 592,93	287 972,52		200 572,82	
Immob. corp. en cours, av. acptes	64 411,00		64 411,00		93 936,30	
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0,07		0,11
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés	234,91		234,91		228,79	
Prêts	2 000,00		2 000,00		2 000,00	
Autres immobilisations financières	1 250,00		1 250,00		2 750,00	
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>3 159 803,87</b>	<b>1 555 133,30</b>	<b>1 604 670,57</b>	<b>32,85</b>	<b>1 314 794,83</b>	<b>27,92</b>
Stocks et en-cours						
Créances				10,16		13,02
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	380 766,24	4 257,15	376 509,09		451 015,32	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	112 819,14		112 819,14		155 064,37	
Charges constatées d'avance	6 908,34		6 908,34		7 232,72	
Valeurs mobilières de placement	783 810,00	120,60	783 689,40	16,04	880 004,70	18,69
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	1 999 856,84		1 999 856,84	40,94	1 900 972,14	40,37
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>3 284 160,56</b>	<b>4 377,75</b>	<b>3 279 782,81</b>	<b>67,15</b>	<b>3 394 289,25</b>	<b>72,08</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>6 443 964,43</b>	<b>1 559 511,05</b>	<b>4 884 453,38</b>	<b>100</b>	<b>4 709 084,08</b>	<b>100</b>

## BILAN PASSIF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise		0,18		0,19
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	9 000,00		9 000,00	
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves		53,58		53,56
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	2 617 147,80		2 522 296,80	
<i>Dont réserves des activités SMS sous gestion contrôlée</i>				
<i>Excédents et réserves affectés à l'investissement</i>	26 637,75		26 637,75	
<i>Excédents affectés couverture du BFR (réserve de trésorerie)</i>	2 930,34		2 930,34	
<i>Réserves de compensation des déficits et charges d'amort.</i>	1 710,76		17 680,76	
Autres réserves				
Report à nouveau	-1 674 706,68	-34,29	-1 860 703,19	-39,51
<i>Dont report à nouveau des activités SMS sous gestion contrôlée</i>	-1 663 816,55		-1 651 622,06	
Excédent ou déficit de l'exercice	99 427,35	2,04	280 847,51	5,96
<i>Dont résultat exercice des activités SMS sous gestion contrôlée</i>				
Situation nette (sous-total)	1 050 868,47	21,51	951 441,12	20,20
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	633 099,25	12,96	632 095,49	13,42
Provisions réglementées				
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES (I)</b>	<b>1 683 967,72</b>	<b>34,48</b>	<b>1 583 536,61</b>	<b>33,63</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	161 158,18	3,30	68 044,70	1,44
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>	<b>161 158,18</b>	<b>3,30</b>	<b>68 044,70</b>	<b>1,44</b>
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	666 837,00	13,65	610 158,00	12,96
<b>TOTAL DES PROVISIONS (III)</b>	<b>666 837,00</b>	<b>13,65</b>	<b>610 158,00</b>	<b>12,96</b>
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	67 183,43	1,38	87 424,13	1,86
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	29 025,58	0,59	32 530,84	0,69
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	2 188 180,55	44,80	2 214 088,53	47,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			17 341,31	0,37
Autres dettes	25 519,92	0,52	25 253,96	0,54
Produits constatés d'avance	62 581,00	1,28	70 706,00	1,50
<b>TOTAL DES DETTES (IV)</b>	<b>2 372 490,48</b>	<b>48,57</b>	<b>2 447 344,77</b>	<b>51,97</b>
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>4 884 453,38</b>	<b>100</b>	<b>4 709 084,08</b>	<b>100</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	10 620,00	11 040,00	-420,00	-3,80
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de biens et activités sociales et médico-sociales				
Ventes de prestations de services	10 940 091,43	11 402 871,63	-462 780,20	-4,06
<i>dont parrainages</i>	<i>517 617,69</i>	<i>495 015,19</i>	<i>22 602,50</i>	<i>4,57</i>
Prestations de services des act. soc. et médico-sociales				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	128 592,24	30 833,50	97 758,74	317,05
Contrib. fin. autorités tarification relatives activités SMS				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	4 970,87	283 498,87	-278 528,00	-98,25
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.	81 300,00		81 300,00	
Utilisations des fonds dédiés	24 127,52	17 753,92	6 373,60	35,90
Autres produits	8 531,28	4 057,59	4 473,69	110,25
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>11 198 233,34</b>	<b>11 750 055,51</b>	<b>-551 822,17</b>	<b>-4,70</b>
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	957 904,35	930 234,25	27 670,10	2,97
Aides financières	29 143,97		29 143,97	
Impôts, taxes et versements assimilés	780 093,37	829 839,06	-49 745,69	-5,99
Salaires	7 405 458,57	7 887 486,65	-482 028,08	-6,11
Cotisations sociales	1 695 486,82	1 733 081,61	-37 594,79	-2,17
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	163 876,11	157 758,74	6 117,37	3,88
Dotations aux provisions	56 679,00		56 679,00	
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés	41 681,00	53 668,52	-11 987,52	-22,34
Autres charges	4 679,75	7 570,54	-2 890,79	-38,18
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>11 135 002,94</b>	<b>11 599 639,37</b>	<b>-464 636,43</b>	<b>-4,01</b>
<b>1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>63 230,40</b>	<b>150 416,14</b>	<b>-87 185,74</b>	<b>-57,96</b>



## COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	35 989,07	44 422,86	-8 433,79	-18,99
Reprises sur dépréciations et provisions	6 905,30	18 395,00	-11 489,70	-62,46
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>42 894,37</b>	<b>62 817,86</b>	<b>-19 923,49</b>	<b>-31,72</b>
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	120,60	6 905,30	-6 784,70	-98,25
Intérêts et charges assimilées	773,82	973,12	-199,30	-20,48
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>894,42</b>	<b>7 878,42</b>	<b>-6 984,00</b>	<b>-88,65</b>
<b>2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>41 999,95</b>	<b>54 939,44</b>	<b>-12 939,49</b>	<b>-23,55</b>
<b>3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>105 230,35</b>	<b>205 355,58</b>	<b>-100 125,23</b>	<b>-48,76</b>
Produits exceptionnels (V)		92 048,48	-92 048,48	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)		10 712,55	-10 712,55	-100,00
<b>4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		<b>81 335,93</b>	<b>-81 335,93</b>	<b>-100,00</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	5 803,00	5 844,00	-41,00	-0,70
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>11 241 127,71</b>	<b>11 904 921,85</b>	<b>-663 794,14</b>	<b>-5,58</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>11 141 700,36</b>	<b>11 624 074,34</b>	<b>-482 373,98</b>	<b>-4,15</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>99 427,35</b>	<b>280 847,51</b>	<b>-181 420,16</b>	<b>-64,60</b>
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature	26 933,00	26 406,00	527,00	2,00
Bénévolat	71 200,00	66 230,00	4 970,00	7,50
<b>TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>98 133,00</b>	<b>92 636,00</b>	<b>5 497,00</b>	<b>5,93</b>
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	24 158,00	23 631,00	527,00	2,23
Prestations en nature	2 775,00	2 775,00		
Personnel bénévole	71 200,00	66 230,00	4 970,00	7,50
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.</b>	<b>98 133,00</b>	<b>92 636,00</b>	<b>5 497,00</b>	<b>5,93</b>
<b>TOTAL</b>	<b>99 427,35</b>	<b>280 847,51</b>	<b>-181 420,16</b>	<b>-64,60</b>

## BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, ....	8 606,33	14 599,13	-5 992,80	-41,05
20500000 logiciels	119 881,78	119 881,78		
28050000 amortissement logiciels	-111 275,45	-105 282,65	-5 992,80	-5,69
Immobilisations corporelles				
Constructions	1 188 043,12	940 715,52	247 327,60	26,29
21310000 construction batiment	835 349,08	750 489,64	84 859,44	11,31
21350000 installations générales agence	1 046 719,62	824 108,81	222 610,81	27,01
28131000 amortissements batiments	-168 609,83	-164 532,97	-4 076,86	-2,48
28135000 amort.aai des construct	-525 415,75	-469 349,96	-56 065,79	-11,95
Installations techniques, matériel et outillages industriels	52 152,69	59 992,27	-7 839,58	-13,07
21540000 matériel connecté lmda	107 392,03	104 401,68	2 990,35	2,86
28154000 amort. mat. connecté mda	-55 239,34	-44 409,41	-10 829,93	-24,39
Autres immobilisations corporelles	287 972,52	200 572,82	87 399,70	43,58
21810000 installations générales agence	225 439,81	210 333,99	15 105,82	7,18
21810001 installations générales (accue	16 435,71	9 388,52	7 047,19	75,06
21820000 matériel de transport	329 083,28	217 274,00	111 809,28	51,46
21820001 matériel de transport accueil	71 331,17	71 331,17		
21820002 matériel de transport platefor	34 166,16	34 166,16		
21830000 matériel de bureau	204 523,54	193 825,74	10 697,80	5,52
21830001 matériel de bureau accueil de	2 637,87	1 738,88	898,99	51,70
21840000 mobilier	90 921,08	88 374,98	2 546,10	2,88
21840001 mobilier accueil de jrs	3 434,27	3 434,27		
21840004 mobilier mda	4 592,56	4 592,56		
28181000 amortissements instal. agencem	-184 691,19	-175 338,90	-9 352,29	-5,33
28181001 amortissement installations gé	-3 163,50	-3 163,50		
28182000 amortissements matériel de tra	-171 517,27	-138 094,52	-33 422,75	-24,20
28182001 amort mat trspjt aj	-67 377,37	-67 377,37		
28182002 amort mat. transp plat. répit	-15 592,52	-15 592,52		
28183000 amortissements matériel de bur	-177 847,20	-165 509,89	-12 337,31	-7,45
28183001 amort mat infor adj	-1 738,88	-1 738,88		
28184000 amortissements mobilier	-70 115,98	-64 522,85	-5 593,13	-8,67
28184001 amortissement mobilier adj	-714,49	-714,49		
28184004 amortissement mobilier lmda	-1 834,53	-1 834,53		
Immobs corporelles en cours, avances et acomptes	64 411,00	93 936,30	-29 525,30	-31,43
23100000 immobilisation corporelle en c		93 936,30	-93 936,30	-100,00
23800000 avances et acomptes versés sur	64 411,00		64 411,00	
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	234,91	228,79	6,12	2,67
27180000 titres immob autres titres	234,91	228,79	6,12	2,67
Prêts	2 000,00	2 000,00		
27480000 autres prêts	2 000,00	2 000,00		
Autres immobilisations financières	1 250,00	2 750,00	-1 500,00	-54,55
27500000 dépôts et cautionnements	1 250,00	2 750,00	-1 500,00	-54,55
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>1 604 670,57</b>	<b>1 314 794,83</b>	<b>289 875,74</b>	<b>22,05</b>
Créances				
Créances Clients, usagers et comptes rattachés	376 509,09	451 015,32	-74 506,23	-16,52
41100000 organismes, caisses & bénéfici	353 717,68	435 378,10	-81 660,42	-18,76
41111111 clients accueil de jour	6 187,11	5 592,05	595,06	10,64
41600000 clients douteux	4 498,95	6 423,48	-1 924,53	-29,96
41810000 heures à facturer	16 362,50	9 159,00	7 203,50	78,65
49100000 prov. pour dépréciat. des cptes	-4 257,15	-5 537,31	1 280,16	23,12
Autres créances	112 819,14	155 064,37	-42 245,23	-27,24
40910000 fournisseurs - avances et acom	14 256,00		14 256,00	
40970000 avoirs fournisseurs à recevoir	1 335,83		1 335,83	
40980000 avoir fournisseurs à recevoir		8 737,25	-8 737,25	-100,00
43870000 org.sociaux prod.à recev.		84 096,48	-84 096,48	-100,00
43900000 org soc produits à recevoir	64 058,24		64 058,24	
44100000 état subv à recevoir	30 826,00	58 112,00	-27 286,00	-46,95
46700180 diss apa	1 131,83	1 914,95	-783,12	-40,90
46713000 employeurs mandataire	1 185,77	1 998,22	-812,45	-40,66

## BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
46725000 mandataires-ircem	25,47	205,47	-180,00	-87,60
Charges constatées d'avance	6 908,34	7 232,72	-324,38	-4,48
48600000 charges constatées d'avance	6 908,34	7 232,72	-324,38	-4,48
Valeurs mobilières de placement	783 689,40	880 004,70	-96 315,30	-10,94
50810000 portefeuille ct agricole		103 100,00	-103 100,00	-100,00
50810100 portefeuille ct crédit mutuel	383 810,00	383 810,00		
50820000 vmp	400 000,00	400 000,00		
59080000 dépréciation vmp	-120,60	-6 905,30	6 784,70	98,25
Disponibilités	1 999 856,84	1 900 972,14	98 884,70	5,20
51210000 crca prestataire	899 877,83	684 473,82	215 404,01	31,47
51210001 crédit agricole accueil de jou	124 353,25	27 768,86	96 584,39	347,82
51220000 compte excédent entreprise	820 228,33	1 058 016,34	-237 788,01	-22,47
51280000 crédit mutuel cpte dépôt la fe	81 469,46	79 748,87	1 720,59	2,16
51284000 crédit mutuel fusion	53 003,02	30 040,03	22 962,99	76,44
51780000 livret épargne	3 592,32	3 574,45	17,87	0,50
51870000 intérêts courus à recevoir		16 658,50	-16 658,50	-100,00
51880000 intérêts courus à recevoir	17 026,03		17 026,03	
53110000 caisse assad	251,29	465,14	-213,85	-45,98
53140000 caisse la ferte mace		43,08	-43,08	-100,00
53150001 caisse accueil de jour	55,31	104,45	-49,14	-47,05
53160000 caisse domfront		78,60	-78,60	-100,00
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	3 279 782,81	3 394 289,25	-114 506,44	-3,37
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	4 884 453,38	4 709 084,08	175 369,30	3,72

## BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres complémentaires	9 000,00	9 000,00		
10240000 apport sans droit de reprise	9 000,00	9 000,00		
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	2 617 147,80	2 522 296,80	94 851,00	3,76
10685212 excédent aff. invest. soins	26 637,75	26 637,75		
10685520 excédent aff bfr - res. trésor	2 930,34	2 930,34		
10685612 res. compensation soins et dep	1 710,76	17 680,76	-15 970,00	-90,32
10688000 réserves diverses	1 775 461,25	1 775 461,25		
10688100 réserve exploitation prestatai	30 575,72	30 575,72		
10688200 réserve exploitation mandatair	63 053,74	58 285,74	4 768,00	8,18
10688300 réserves exploitation associat	674 301,93	569 931,93	104 370,00	18,31
10688400 réserve exploitation -60 ans	42 476,31	40 793,31	1 683,00	4,13
Excédents et réserves affectés à l'investissement	26 637,75	26 637,75		
Excédents affectés couverture BFR (réserve de trésor)	2 930,34	2 930,34		
Réserves de compensation déficits et charges d'amort	1 710,76	17 680,76	-15 970,00	-90,32
Report à nouveau	-1 674 706,68	-1 860 703,19	185 996,51	10,00
11000000 report à nouveau (solde crédit	436 870,12	436 870,12		
11000100 report à nouveau heberg. aj		21 230,00	-21 230,00	-100,00
11501120 rt sous contrôle soins et dépe	19 847,29	19 681,29	166,00	0,84
11503000 exced. aff. mes. exploit ars	28 884,61	28 884,61		
11590000 ran déficitaire sad cd	-631 311,86	-562 526,86	-68 785,00	-12,23
11590120 ran asms dépendance	-29 280,50	-29 280,50		
11592000 ran asms gc ch & pdt différés	-1 051 956,09	-1 108 380,60	56 424,51	5,09
11950000 ran asms hors gest. contrôlé	-75 579,16	-75 579,16		
11951000 rt esms hors gc af	-288 870,04	-478 774,04	189 904,00	39,66
11952000 ran asm hors gest. cont. manda	-83 311,05	-112 828,05	29 517,00	26,16
Dont RAN activités SMS sous gestion contrôlée	-1 663 816,55	-1 651 622,06	-12 194,49	-0,74
Excédent ou déficit de l'exercice	99 427,35	280 847,51	-181 420,16	-64,60
Situation nette (sous-total)	1 050 868,47	951 441,12	99 427,35	10,45
Subventions d'investissement	633 099,25	632 095,49	1 003,76	0,16
13100000 subventions d'équipement	65 000,00		65 000,00	
13100001 subvention accueil de jour	11 500,00	11 500,00		
13100002 subvention télégestion logicie		21 186,00	-21 186,00	-100,00
13100005 subv invest lmda	933 277,21	933 277,21		
13900001 amort subvention accueil de jo	-7 143,06	-5 043,06	-2 100,00	-41,64
13900002 amortissement subv télégestion		-18 043,41	18 043,41	100,00
13900005 subv investissement lmda	-369 534,90	-310 781,25	-58 753,65	-18,91
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES (I)</b>	<b>1 683 967,72</b>	<b>1 583 536,61</b>	<b>100 431,11</b>	<b>6,34</b>
Fonds dédiés	161 158,18	68 044,70	93 113,48	136,84
19510000 fonds dédiés cont. fi aj	4 645,52	5 911,52	-1 266,00	-21,42
19520000 fonds dédiés cont. fi cd	156 512,66	62 133,18	94 379,48	151,90
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>	<b>161 158,18</b>	<b>68 044,70</b>	<b>93 113,48</b>	<b>136,84</b>
Provisions pour charges	666 837,00	610 158,00	56 679,00	9,29
15210000 prov pensions & obligat simil	597 168,00		597 168,00	
15250000 prov p gros ent ou grandes rev	10 000,00		10 000,00	
15270000 autres provisions pour charges	59 669,00		59 669,00	
15300000 provisions pour départ en retr		564 489,00	-564 489,00	-100,00
15800000 autres prov.pour charges		45 669,00	-45 669,00	-100,00
<b>TOTAL DES PROVISIONS (III)</b>	<b>666 837,00</b>	<b>610 158,00</b>	<b>56 679,00</b>	<b>9,29</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	67 183,43	87 424,13	-20 240,70	-23,15
16410000 emprunts crca - 1 an	67 183,43	87 424,13	-20 240,70	-23,15
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 025,58	32 530,84	-3 505,26	-10,78
40810000 fournisseurs fact. non parvenu	29 025,58	32 530,84	-3 505,26	-10,78

## BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Dettes fiscales et sociales	2 188 180,55	2 214 088,53	-25 907,98	-1,17
42100000 remunerations dues au personne	612 596,53	635 701,04	-23 104,51	-3,63
42200000 comité social et économique	13 605,00	13 917,00	-312,00	-2,24
42500000 personnel avances-acomptes		300,00	-300,00	-100,00
42700000 personnel opposition, arrêt su		128,00	-128,00	-100,00
42821000 provisions cp aides à domicile	624 630,00	565 252,00	59 378,00	10,50
42822000 provisions cp administratif	92 889,00	80 483,00	12 406,00	15,41
42822001 provisions cp accueil de jour	16 483,00	12 970,00	3 513,00	27,09
42831000 provision cet aides à domicile	14 384,00	3 785,00	10 599,00	280,03
42860000 personnel - autres charges à p		6 000,00	-6 000,00	-100,00
43100000 sécurité sociale	213 710,00	246 864,00	-33 154,00	-13,43
43710000 mutuelle obligatoire	42 803,10	42 377,61	425,49	1,00
43731000 retraite cirric	44 757,58	46 418,90	-1 661,32	-3,58
43732000 prévoyance chorum	99 032,50	100 976,42	-1 943,92	-1,93
43821000 charges sur cp aides a domicil	185 515,00	167 880,00	17 635,00	10,50
43822000 charges sur cp administratif	47 745,00	41 370,00	6 375,00	15,41
43822001 charges sur cp accueil de jour	7 285,00	5 760,00	1 525,00	26,48
43860000 charges a payer	4 846,88	857,31	3 989,57	465,36
44210000 contributions, impôts et taxes	4 360,35	6 816,54	-2 456,19	-36,03
44300000 opérations particulières avec		5 460,00	-5 460,00	-100,00
44400000 état impots sur les bénéfices	5 803,00	5 844,00	-41,00	-0,70
44711000 taxe sur les salaires	68 926,30	140 094,73	-71 168,43	-50,80
44733000 participation employ a la form	54 940,00	50 031,98	4 908,02	9,81
44734000 participation employ a constru	33 868,31	34 807,00	-932,69	-2,68
Dettes immobilisations et comptes rattachés		17 341,31	-17 341,31	-100,00
40400000 fournisseurs d'immobilisation		17 341,31	-17 341,31	-100,00
Autres dettes	25 519,92	25 253,96	265,96	1,05
46722000 mandataires-urssaf		2 952,00	-2 952,00	-100,00
46760000 autres comptes débiteurs	22 023,00	22 023,00		
46800000 div cpte cred & charg a payer	1 266,92		1 266,92	
46822000 mandataire urssaf cred	2 230,00		2 230,00	
46860000 divers charges a payer		278,96	-278,96	-100,00
Produits constatés d'avance	62 581,00	70 706,00	-8 125,00	-11,49
48700000 produits constatées d'avance	62 581,00	70 706,00	-8 125,00	-11,49
TOTAL DES DETTES (IV)	2 372 490,48	2 447 344,77	-74 854,29	-3,06
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	4 884 453,38	4 709 084,08	175 369,30	3,72

## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	10 620,00	11 040,00	-420,00	-3,80
75620000 cotisation membres bénéficiair	10 620,00	11 040,00	-420,00	-3,80
<b>Ventes de biens et services</b>				
Ventes de prestations de services	10 940 091,43	11 402 871,63	-462 780,20	-4,06
70610000 participation des personnes ai	2 690 966,60	2 920 526,74	-229 560,14	-7,86
70620000 prestations de services caisse	6 304 877,08	6 417 918,64	-113 041,56	-1,76
70621000 frais de dossier prestataire	6 200,00	8 520,00	-2 320,00	-27,23
70622100 dotation cpom cd	1 368 952,00	1 497 988,00	-129 036,00	-8,61
70624000 oscar forfait de coordination	11 000,00	13 600,00	-2 600,00	-19,12
70630011 participation accueil de jour	64 310,78	58 686,51	5 624,27	9,58
70630021 participation accueil de jour	65 630,72	67 410,57	-1 779,85	-2,64
70630031 participation accueil de jour	138 169,39	137 100,29	1 069,10	0,78
70630032 ars plate forme de répit	181 105,80	176 518,82	4 586,98	2,60
70630033 conférences des financeurs (at	60 782,00	35 317,00	25 465,00	72,10
70630042 particip atelier nutrition	1 320,00	1 063,00	257,00	24,18
70630043 participat. atelier équilibre	-25,00	3 340,00	-3 365,00	-100,75
70630044 participat. atelier bien-être	2 824,00	7 307,00	-4 483,00	-61,35
70630045 participat. atelier "mémoire"	2 810,00	7 049,00	-4 239,00	-60,14
70630047 prestations boîtes à clés	690,00	530,00	160,00	30,19
70630048 prestation animation extérieur		693,00	-693,00	-100,00
70640000 prestation téléassistance	33 326,50	37 680,50	-4 354,00	-11,56
70650000 produits s/gestion mandataire	7 151,56	11 622,56	-4 471,00	-38,47
dont parrainages	517 617,69	495 015,19	22 602,50	4,57
<b>Produits de tiers financeurs</b>				
Concours publics et subventions d'exploitation	128 592,24	30 833,50	97 758,74	317,05
74100000 aide cie		1 864,50	-1 864,50	-100,00
74200003 subv cnsa perte aut.		14 942,00	-14 942,00	-100,00
74400000 subventions communes	4 840,00	7 667,00	-2 827,00	-36,87
74700000 qp subventions vir cpte res	63 996,24		63 996,24	
74800000 autres subventions de fonction	59 756,00	6 360,00	53 396,00	839,56
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	4 970,87	283 498,87	-278 528,00	-98,25
78150000 repr. prov.pour charges		36 654,00	-36 654,00	-100,00
78174000 reprises s/provisions pour cré	4 970,87	5 243,44	-272,57	-5,20
79110000 remboursement formation aad		134 612,32	-134 612,32	-100,00
79111000 remboursement formation adm		9 786,79	-9 786,79	-100,00
79130000 assistance administrative adj		8 519,00	-8 519,00	-100,00
79140000 rembst chorum aad		85 306,53	-85 306,53	-100,00
79141000 rembst chorum adm		3 376,79	-3 376,79	-100,00
<b>Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.</b>	81 300,00		81 300,00	
75700000 produits des cessions d'élémen	81 300,00		81 300,00	
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	24 127,52	17 753,92	6 373,60	35,90
78920000 fonds dédiés essms	24 127,52	17 753,92	6 373,60	35,90
<b>Autres produits</b>	8 531,28	4 057,59	4 473,69	110,25
75800000 indemnités et autres produits	8 118,72	2 470,70	5 648,02	228,60
75810000 produits s/diff reglt assad	21,24	279,07	-257,83	-92,39
75813000 mandataires-diff reglt positiv	91,32	807,82	-716,50	-88,70
75820000 liberalités recues	300,00	500,00	-200,00	-40,00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>11 198 233,34</b>	<b>11 750 055,51</b>	<b>-551 822,17</b>	<b>-4,70</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats et charges externes	957 904,35	930 234,25	27 670,10	2,97
60220001 achats gants jet adj		431,64	-431,64	-100,00
60610000 gaz et électricité	19 681,27	26 680,22	-6 998,95	-26,23
60610001 gaz et électricité accueil de	12 981,05	14 474,68	-1 493,63	-10,32
60612000 eau et assainissement	1 808,28	1 572,83	235,45	14,97
60612001 eau et assainissement accueil	689,27	581,94	107,33	18,44
60626000 carburants et produits de gara	3 650,56	5 287,72	-1 637,16	-30,96
60626001 carburants accueil de jour	3 904,23	4 923,36	-1 019,13	-20,70
60638000 produits et petit matériel d'e	829,64	459,70	369,94	80,47
60638001 produits et mat entretien accu	543,25	528,18	15,07	2,85
60640000 fournitures de bureau et infor	12 499,30	24 632,85	-12 133,55	-49,26



## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
60640001 fournitures de bureau et infor	116,59	362,80	-246,21	-67,86
60680000 autres fournitures	11 739,07	14 900,57	-3 161,50	-21,22
60680001 autres fournitures accueil de	1 729,82	821,82	908,00	110,49
60680011 fourmit. éducat. et de loisirs	4 755,47	5 045,34	-289,87	-5,75
60680111 produits d'alimentation accuei	5 729,22	5 871,31	-142,09	-2,42
61120001 prestation administrative adj	8 530,00	8 519,00	11,00	0,13
61123000 nettoyage	1 216,68	520,62	696,06	133,70
61321000 locations de bureaux	23 328,82	22 800,73	528,09	2,32
61352000 locations d'équipements	12 732,39	8 973,24	3 759,15	41,89
61352001 location d'équipement accueil	2 978,72	1 510,68	1 468,04	97,18
61400000 charges locatives de coproprié	3 216,90	5 081,01	-1 864,11	-36,69
61520000 entretien et réparations s/bie	312,03	1 348,04	-1 036,01	-76,85
61520004 entretiens/réparations/biens i	1 344,76	874,59	530,17	65,08
61530004 blanchissage lmda	12,00	29,35	-17,35	-59,11
61552000 entretien et réparation s'équi	4 488,78	6 113,95	-1 625,17	-26,58
61552001 entretien et répar/equipement	3 893,69	1 123,00	2 770,69	246,72
61552004 entretien et répart/equipement		3 412,84	-3 412,84	-100,00
61553000 entretiens véhicules	4 763,92	8 785,42	-4 021,50	-45,77
61553001 entretiens véhicules accueil d	7 131,96	2 854,77	4 277,19	149,83
61560000 maintenance informatique	52 469,13	65 388,40	-12 919,27	-19,76
61560001 maintenance informatique adj	441,12	245,02	196,10	80,03
61610000 assurances locaux	1 549,17	1 346,12	203,05	15,08
61610001 assurance local accueil de jou	2 176,78	1 786,08	390,70	21,87
61651000 ass. rc du personnel	7 205,06	7 101,37	103,69	1,46
61661000 assurance matériel de transpor	38 532,40	21 493,16	17 039,24	79,28
61661001 assurance mat.de transport acc	2 065,83	2 065,83		
62261000 honoraires d'avocat		1 016,21	-1 016,21	-100,00
62262000 honoraires d'expert comptable	12 755,52	12 264,80	490,72	4,00
62263000 honoraires de commissaires aux	9 235,20	8 605,20	630,00	7,32
62264000 honoraires audit	1 020,00		1 020,00	
62270000 frais d'actes et de contentieu	62,42		62,42	
62280000 autres rémunérations d'inter (	16 637,62		16 637,62	
62280001 autres rémunérat° adj		10 240,00	-10 240,00	-100,00
62280002 autres rém° d'inter (ateliers)	27 113,08	21 579,98	5 533,10	25,64
62280003 autres rém° d'inter (répit)	25 537,23	20 920,27	4 616,96	22,07
62310000 annonces et insertions dans jo	3 762,00	5 040,00	-1 278,00	-25,36
62340000 cadeaux à la clientèle	11 919,23	12 141,95	-222,72	-1,83
62360000 publications diverses	8 165,20	2 746,40	5 418,80	197,31
62360002 publications diverses platefor	110,40	5 162,20	-5 051,80	-97,86
62380000 divers pourboires dons courant	20,00	20,00		
62510000 voyages et déplacements	2 884,13	4 144,08	-1 259,95	-30,40
62511000 transport aides à domicile	408 027,01	363 433,33	44 593,68	12,27
62512000 transport administratif	2 348,53	3 562,15	-1 213,62	-34,07
62513000 transport bénévoles	641,66	152,02	489,64	322,09
62570000 réceptions	10 101,32	9 424,87	676,45	7,18
62571000 remise médailles du travail	2 185,00	2 400,00	-215,00	-8,96
62600000 affranchissements	26 006,38	26 366,84	-360,46	-1,37
62620000 abonnement télégestion	53 132,67	52 716,85	415,82	0,79
62630000 téléphone	34 950,36	47 460,66	-12 510,30	-26,36
62630001 téléphone adj		1 441,87	-1 441,87	-100,00
62640000 abonnement alarme	525,02	359,20	165,82	46,16
62640001 abonnement alarme lmda	484,27	337,50	146,77	43,49
62700000 frais et com. services bancair	946,23	855,16	91,07	10,65
62710000 frais sur remboursement chèque	385,70	272,70	113,00	41,44
62811000 cot. udassad aide à domicile	500,00	496,00	4,00	0,81
62812000 cotisation una orne mandataire		4,00	-4,00	-100,00
62812001 cotisation una mandat national	112,46	175,00	-62,54	-35,74
62812100 cotisation una nationale	22 379,54	20 722,00	1 657,54	8,00
62813000 autres cotisations	50,00	50,00		
62813003 autres cotisations plateforme	800,00	800,00		
62820000 abonnements et documentations	2 419,87	1 957,03	462,84	23,65
62820001 prestat d'alimentation extér.a	13 639,14	15 477,80	-1 838,66	-11,88
Aides financières	29 143,97		29 143,97	
65700000 vnc immobilisations cédées	29 143,97		29 143,97	
Impôts, taxes et versements assimilés	780 093,37	829 839,06	-49 745,69	-5,99
63110000 taxe s/salaires aad	463 161,24	509 724,00	-46 562,76	-9,13
63110001 taxe s/salaires adj	14 526,33	14 688,00	-161,67	-1,10
63112000 taxe s/ salaires pers administ	92 845,00		92 845,00	
63120000 taxe sur les salaires adm		88 375,00	-88 375,00	-100,00
63330000 verst formation aides à domici	140 403,33	146 749,61	-6 346,28	-4,32
63330001 verst formation accueil de jou	3 359,83	3 212,00	147,83	4,60

## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
63331000 verst formation adminsitratif	19 952,00	19 275,00	677,00	3,51
63340000 participation effort const. ai	28 835,60	29 943,97	-1 108,37	-3,70
63341000 participation effort const. ad	4 307,34	4 161,93	145,41	3,49
63341001 participation effort const. ac	725,37	693,65	31,72	4,57
63512000 taxes foncières	5 081,46	5 675,40	-593,94	-10,47
63512004 taxe foncière maison des aidan	6 895,87	6 732,50	163,37	2,43
63540000 droits d'enregistr et timbres		608,00	-608,00	-100,00
<b>Salaires</b>	<b>7 405 458,57</b>	<b>7 887 486,65</b>	<b>-482 028,08</b>	<b>-6,11</b>
64110000 salaires aides à domicile	6 305 106,11	6 551 004,11	-245 898,00	-3,75
64110001 salaires personnel accueil de	138 209,23	123 988,68	14 220,55	11,47
64111000 salaires administratif	944 808,33	908 483,54	36 324,79	4,00
64111002 salaires pour ateliers	27 058,00	35 373,67	-8 315,67	-23,51
64111003 salaires pour plate forme de r	90 022,79	89 787,20	235,59	0,26
64120000 variation prov repos compensat		-13 900,00	13 900,00	100,00
64120100 variation prov cp aides à domi	59 378,00	-30 571,00	89 949,00	294,23
64120300 variation prov cp administrati	12 406,00	-118,00	12 524,00	
64120301 variation prov cp accueil de j	3 513,00	374,00	3 139,00	839,30
64130000 primes aad		84 766,00	-84 766,00	-100,00
64130010 primes adm		8 662,00	-8 662,00	-100,00
64131000 varisation provision cet aides	10 599,00	3 785,00	6 814,00	180,03
64131001 primes adj		1 556,00	-1 556,00	-100,00
64151000 prime objectifs administratif	-6 000,00	6 000,00	-12 000,00	-200,00
64160000 indemnités départ retraite	25 062,43	49 467,43	-24 405,00	-49,34
64170000 indemnités de licenciement	46 495,39	55 084,82	-8 589,43	-15,59
64170001 indemnités de rupture adj		2 346,43	-2 346,43	-100,00
64171000 indemnités de licenciement adm	10 728,00	11 396,77	-668,77	-5,87
64910000 rbst charges aad ag2r	-87 316,86		-87 316,86	
64911000 rbst charges adm ag2r	-22 186,28		-22 186,28	
64920000 rbst charges aad formation	-141 015,18		-141 015,18	
64920001 rbst charges adj formation	-441,75		-441,75	
64921000 rbst charges adm formation	-2 437,64		-2 437,64	
64931000 temps passé admin pour adj	-8 530,00		-8 530,00	
<b>Cotisations sociales</b>	<b>1 695 486,82</b>	<b>1 733 081,61</b>	<b>-37 594,79</b>	<b>-2,17</b>
64510000 cotisations urssaf aides à dom	644 717,94	687 940,31	-43 222,37	-6,28
64510001 cotisation urssaf pers. accueil	27 791,97	23 786,66	4 005,31	16,84
64511000 cotisations urssaf administrat	263 333,04	259 849,86	3 483,18	1,34
64512000 cotisations urssaf bénévoles	-22,00	324,00	-346,00	-106,79
64520000 cotisations retraite aide à do	82 841,84	93 927,27	-11 085,43	-11,80
64520001 cotisations retraite pers. accu	7 144,91	6 851,17	293,74	4,29
64521000 cotisations retraite administr	60 494,23	58 180,19	2 314,04	3,98
64530000 cot. prévoyance aides a dom	226 619,47	235 769,15	-9 149,68	-3,88
64530001 cotis prévoyance pers. accueil	6 037,28	5 714,75	322,53	5,64
64531000 cotisations prévoyance adminis	35 419,75	33 337,84	2 081,91	6,24
64532000 mutuelle obligatoire aides à d	89 161,57	91 383,76	-2 222,19	-2,43
64532001 mutuelle obligatoire pers. accu	1 869,54	1 720,44	149,10	8,67
64532100 mutuelle obligatoire pers. adm	8 156,81	7 960,67	196,14	2,46
64540002 cotisations sociale pour ateli	11 765,00	14 931,40	-3 166,40	-21,21
64540003 cotisations sociale pour plate	30 471,20	29 931,89	539,31	1,80
64580000 charges prov repos compensat		-4 170,00	4 170,00	100,00
64582100 charges patro. sur prov. sur cp	17 635,00	-9 079,00	26 714,00	294,24
64582300 charges patro. sur prov. cp admi	6 375,00	-59,00	6 434,00	
64582301 charges patro. sur prov cp acc	1 525,00	168,00	1 357,00	807,74
64750000 médecine du travail	43 601,00	46 810,28	-3 209,28	-6,86
64752000 comité d'entreprise	51 584,00	53 227,00	-1 643,00	-3,09
64752001 comité d'entreprise accueil de	1 128,00	1 079,00	49,00	4,54
64788100 frais de formation aides à dom	69 650,89	86 692,87	-17 041,98	-19,66
64788101 frais de formation accueil de	1 680,00	1 500,00	180,00	12,00
64788110 frais de formation administrat	6 505,38	5 303,10	1 202,28	22,67
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>163 876,11</b>	<b>157 758,74</b>	<b>6 117,37</b>	<b>3,88</b>
68111000 dot.amort./immos incorporelles	5 992,80	6 120,77	-127,97	-2,09
68112000 dot.amort./ immos corporelles	154 192,60	145 664,42	8 528,18	5,85
68120000 dot amort charg expl a repart		1 282,29	-1 282,29	-100,00
68174000 dot.aux prov.pour dépréc. des c	3 690,71	4 691,26	-1 000,55	-21,33
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>56 679,00</b>		<b>56 679,00</b>	
68150000 dot.prov.risq.et charg.expl	56 679,00		56 679,00	



## COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Report des fonds dédiés	41 681,00	53 668,52	-11 987,52	-22,34
68921000 report fonds dédiés contr. fi.	41 681,00	53 668,52	-11 987,52	-22,34
Autres charges	4 679,75	7 570,54	-2 890,79	-38,18
65410000 perte sur créances irrécouvrab	2 915,96	4 754,44	-1 838,48	-38,67
65800000 écart de lettrage débiteur	840,54	2 692,22	-1 851,68	-68,78
65810000 charges sur diff. de réglit ass	923,25	123,88	799,37	645,28
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>11 135 002,94</b>	<b>11 599 639,37</b>	<b>-464 636,43</b>	<b>-4,01</b>
<b>1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>63 230,40</b>	<b>150 416,14</b>	<b>-87 185,74</b>	<b>-57,96</b>
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	35 989,07	44 422,86	-8 433,79	-18,99
76800000 autres produits financiers	17 596,66	23 345,49	-5 748,83	-24,63
76820000 intérêts dépôt à terme	18 392,41	21 077,37	-2 684,96	-12,74
Reprises sur dépréciations et provisions	6 905,30	18 395,00	-11 489,70	-62,46
78665000 reprises sur prov. pour risque	6 905,30	18 395,00	-11 489,70	-62,46
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>42 894,37</b>	<b>62 817,86</b>	<b>-19 923,49</b>	<b>-31,72</b>
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	120,60	6 905,30	-6 784,70	-98,25
68665000 provision pour dépréciat° vmp	120,60	6 905,30	-6 784,70	-98,25
Intérêts et charges assimilées	773,82	973,12	-199,30	-20,48
66110000 intérêts des emprunts et dette	773,82	973,12	-199,30	-20,48
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>894,42</b>	<b>7 878,42</b>	<b>-6 984,00</b>	<b>-88,65</b>
<b>2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>41 999,95</b>	<b>54 939,44</b>	<b>-12 939,49</b>	<b>-23,55</b>
<b>3-RÉSULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>105 230,35</b>	<b>205 355,58</b>	<b>-100 125,23</b>	<b>-48,76</b>
Produits exceptionnels (V)		92 048,48	-92 048,48	-100,00
77200000 produits sur exercices antérie		16 379,00	-16 379,00	-100,00
77520000 produit cess° elt actif		2 673,98	-2 673,98	-100,00
77700000 subv.invest.virees result		65 062,52	-65 062,52	-100,00
77800000 produits exceptionnels divers		7 932,98	-7 932,98	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)		10 712,55	-10 712,55	-100,00
67200000 charges sur exercices antérieu		3 782,99	-3 782,99	-100,00
67520000 vnc immos corporelles cédées		2 013,27	-2 013,27	-100,00
67800000 autres charges exceptionnelles		4 916,29	-4 916,29	-100,00
<b>4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		<b>81 335,93</b>	<b>-81 335,93</b>	<b>-100,00</b>
Impôts sur les bénéfices (VIII)	5 803,00	5 844,00	-41,00	-0,70
69510000 impôts s/les sociétés	5 803,00	5 844,00	-41,00	-0,70
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>11 241 127,71</b>	<b>11 904 921,85</b>	<b>-663 794,14</b>	<b>-5,58</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>11 141 700,36</b>	<b>11 624 074,34</b>	<b>-482 373,98</b>	<b>-4,15</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>99 427,35</b>	<b>280 847,51</b>	<b>-181 420,16</b>	<b>-64,60</b>
Contributions volontaires en nature				
Prestations en nature	26 933,00	26 406,00	527,00	2,00
87100000 prestations en nature	26 933,00	26 406,00	527,00	2,00
Bénévolat	71 200,00	66 230,00	4 970,00	7,50
87500000 bénévolat	71 200,00	66 230,00	4 970,00	7,50
<b>TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>98 133,00</b>	<b>92 636,00</b>	<b>5 497,00</b>	<b>5,93</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Charges des contributions volontaires en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	24 158,00	23 631,00	527,00	2,23
86100000 mise à dispo. gratuite de bien	24 158,00	23 631,00	527,00	2,23
Prestations en nature	2 775,00	2 775,00		
86200000 prestations - renonciation ik	2 775,00	2 775,00		
Personnel bénévole	71 200,00	66 230,00	4 970,00	7,50
86400000 personnel bénévole	71 200,00	66 230,00	4 970,00	7,50
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.	98 133,00	92 636,00	5 497,00	5,93
TOTAL	99 427,35	280 847,51	-181 420,16	-64,60

# PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

L'objet social de l'entité est :

- Mettre en œuvre toutes les actions susceptibles de faciliter la vie à domicile des personnes en situation de maladie ou de handicap (personnes dépendantes ou en perte d'autonomie nécessitant une aide ou un accompagnement) et plus généralement les familles qui font appel à ses services.
- Favoriser le maintien à domicile, notamment par l'aide -ménagère, l'aide et l'accompagnement à la personne, les actions de prévention, l'accueil temporaire des personnes et tout autre service poursuivant le même objectif - notamment ceux proposés par la Plateforme de Répit, et dans le cadre de la maison des aidants de Flers.
- Développer, promouvoir, organiser, réaliser, soutenir, coordonner et animer toutes formes d'aides et de services aux personnes au domicile ou à partir du domicile
- Maintenir des lieux d'accueil de proximité, à disposition des bénéficiaires des prestations.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées sont :

Le service prestataire SAAD est autorisé par le Conseil Départemental pour une durée de 15 ans soit jusqu'au 27 mars 2036, pour intervenir auprès des personnes âgées, en situation de handicap, des personnes défavorisées ou de leur famille afin de leur apporter une assistance dans les actes quotidiens

L'UNA BOCAGE ORNAIS dispose d'une certification CAP HANDEO et couvre le territoire de la MAIA du BOCAGE.

L'Association est agréée pour exercer des activités de services aux personnes sur le territoire national pour les activités relevant de l'agrément simple, et agréée également pour les activités relevant de l'agrément qualité sous le numéro SAP 780957205

Le service d'aide à domicile propose un service mandataire et prestataire.

Les missions réalisées au domicile : actes de la vie quotidienne : aide au lever, à la toilette, à l'habillage, prise des repas, préparation des repas, courses, entretien du logement et du repassage, aide au coucher, aide aux sorties extérieures et aide administrative.

La maison des aidants propose une offre diversifiée de prestations :

- Le pôle prévention et animation d'ateliers mémoire, nutrition, activités physiques, bien-être, numérique
- Le pôle accompagnement des proches aidants : plateforme de répit : café des aidants, relais ESA, répit à domicile, weekend répit, formation des aidants, activités aidants-aidés, entretien individuel
- Le Pôle accompagnement du proche aidé : Accueil de jour du lundi au vendredi avec un jardin à visée thérapeutique, la Halte Répit

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 4 884 453,38 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 99 427,35 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : image fidèle, comparabilité et continuité de l'exploitation, régularité et sincérité, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

## INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par , amendé par le règlement n° 2016-07.le règlement n° 2018-06.

### Changement de méthode comptable

Le changement de réglementation comptable lié à la première application du règlement ANC n° 2022-06 est constitutif d'un changement de méthode comptable dont les principaux effets sont les suivants :

- Redéfinition du résultat exceptionnel, recentrée sur les opérations non récurrentes, inhabituelles et significatives ;
- Suppression de la technique du transfert de charges, les produits et charges correspondants étant désormais comptabilisés directement dans les comptes appropriés selon leur nature ;
- Modification du plan de comptes et introduction d'une nouvelle nomenclature, notamment pour assurer la cohérence avec les nouvelles rubriques des états financiers ;
- Refonte des modèles d'états financiers (bilan, compte de résultat et annexes), intégrant de nouvelles rubriques et une présentation plus lisible de l'activité et de la performance

L'application du règlement est prospective à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2025.

Pour assurer la compatibilité avec les nouveaux modèles d'états financiers, certains postes de l'exercice précédent ont été reclassés le cas échéant :

- Reclassement des transferts de charges dans les postes « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions » par nature ;
- Repositionnement des différents postes de charges et produits exceptionnels dans les postes uniques « Charges exceptionnelles » et « Produits exceptionnels » ;

Aucun changement de méthode n'est intervenu en cours d'exercice.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

## Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement).

## Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Constructions		Cf ci-après
Installations techniques		5 à 10 ans
Matériels outillages et industriels		5 à 10 ans
Matériels outillages		5 à 10 ans
Matériel de transport		3 à 5 ans
Matériel de bureau		5 à 10 ans
Matériel informatique		3 à 5 ans
Mobilier		10 ans

**Constructions :**

Les immeubles inscrits à l'actif ont été décomposés de la façon suivante:

- Structure et maçonnerie amortie sur 50 ans
- Menuiseries extérieures, ravalement et chauffage amortis sur 25 ans
- Travaux de plomberie amortis sur 25 ans
- Chapes, carrelages, faïences amortis sur 25 ans
- Travaux de peintures et revêtements de sols amortis sur 10 ans
- Menuiseries intérieures amorties sur 20 ans
- Ascenseurs amortis sur 15 ans
- Charpente / couverture amortie sur 30 ans

## CRÉANCES - DETTES

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

La dépréciation des créances clients résulte d'une analyse individuelle en fonction des éléments connus à la date d'arrêté des comptes.

## PROVISIONS RÈGLEMENTÉES

## Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Informations concernant la comptabilisation des contributions volontaires

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- La nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association ASSOC UNA DU BOCAGE ORNAIS.
- L'association ASSOC UNA DU BOCAGE ORNAIS est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Les contributions volontaires en travail sont évaluées à 71 200 euros pour l'exercice 2025, elles concernent essentiellement les membres du conseil d'administration et les administrateurs. Leur valorisation a été effectuée au regard de leur temps de présence et valorisée en fonction des catégories et coefficients qui leurs auraient été appliqués s'il avait été salariés de l'association. Un taux de charges social de 48% a également été pris en compte pour cette valorisation.

Les contributions en services concernent les loyers des locaux mis à disposition de l'association à titre gratuit ou réduit et sont évaluées à 24 158 € au regard de leur prix de marché estimatif ainsi que les renonciations aux indemnités kilométriques par les bénévoles pour un montant de 2 775 €.

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	119 881,78		
TOTAL	119 881,78		
Immobilisations corporelles			
Constructions sur sol propre	750 489,64		116 840,19
Constructions inst. générales, agencts, aménagements construct.	824 108,81		222 610,81
Installations techniques, matériel et outillages industriels	104 401,68		2 990,35
Installations générales, agencements et aménagements divers	219 722,51		22 153,01
Matériel de transport	322 771,33		131 487,04
Matériel de bureau, informatique & mobilier	291 966,43		14 142,89
Immobilisations corporelles en cours	93 936,30		
Avances et acomptes			64 411,00
TOTAL	2 607 396,70		574 635,29
Immobilisations financières			
Autres titres immobilisés	228,79		6,12
Prêts et autres immobilisations financières	4 750,00		3 000,00
TOTAL	4 978,79		3 006,12
TOTAL GENERAL	2 732 257,27		577 641,41

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles			119 881,78	
<b>TOTAL</b>			119 881,78	
Immobilisations corporelles				
Constructions sur sol propre		31 980,75	835 349,08	
Constructions inst. générales, agencements ....			1 046 719,62	
Inst. techniques, matériel et outillages indust.			107 392,03	
Inst. générales, agencements et aménag. divers			241 875,52	
Matériel de transport		19 677,76	434 580,61	
Matériel de bureau, informatique & mobilier			306 109,32	
Immobilisations corporelles en cours	93 936,30			
Avances et acomptes			64 411,00	
<b>TOTAL</b>	93 936,30	51 658,51	3 036 437,18	
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés			234,91	
Prêts et autres immobilisations financières		4 500,00	3 250,00	
<b>TOTAL</b>		4 500,00	3 484,91	
<b>TOTAL GENERAL</b>	93 936,30	56 158,51	3 159 803,87	



## ETAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles			105 282,65	5 992,80		111 275,45
TOTAL			105 282,65	5 992,80		111 275,45
Immobilisations corporelles						
Constructions sur sol propre			164 532,97	20 420,82	16 343,96	168 609,83
Const. inst. géné., agents			469 349,96	56 065,79		525 415,75
Inst. tech., mat. et out. industriels			44 409,41	10 829,93		55 239,34
Inst. générales, agents divers			178 502,40	9 352,29		187 854,69
Matériel de transport			221 064,41	39 593,33	6 170,58	254 487,16
Matériel de bureau, informatique			234 320,64	17 930,44		252 251,08
TOTAL			1 312 179,79	154 192,60	22 514,54	1 443 857,85
TOTAL GENERAL			1 417 462,44	160 185,40	22 514,54	1 555 133,30

## ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## DÉTERMINATION DE LA VALEUR ACTUELLE

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle.

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

	Dépréciation début d'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Dépréciation fin de l'exercice
Sur comptes clients	5 537,31	3 690,71	4 970,87	4 257,15
TOTAL GÉNÉRAL	5 537,31	3 690,71	4 970,87	4 257,15

## ETAT DES CRÉANCES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Prêts (1) (2)	2 000,00		2 000,00
Autres immobilisations financières	1 250,00		1 250,00
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	4 498,95	4 498,95	
Autres créances clients	376 267,29	376 267,29	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 058,24	64 058,24	
Divers	30 826,00	30 826,00	
Débiteurs divers	3 678,90	3 678,90	
Charges constatées d'avance	6 908,34	6 908,34	
TOTAL	489 487,72	486 237,72	3 250,00

## COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Montant

TOTAL

## PRODUITS À RECEVOIR

Montant

Créances clients et comptes rattachés

16 362,50

Autres créances

97 227,31

Disponibilités

17 026,03

TOTAL

130 615,84

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	9 000,00				9 000,00
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	2 522 296,80	110 821,00		15 970,00	2 617 147,80
<i>Excédents et réserves affectés à l'investissement</i>	<i>26 637,75</i>				<i>26 637,75</i>
<i>Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie)</i>	<i>2 930,34</i>				<i>2 930,34</i>
<i>Réserves de compensation des déficits et charges d'amortissement</i>	<i>17 680,76</i>			<i>15 970,00</i>	<i>1 710,76</i>
Report à nouveau	-1 860 703,19	170 026,51	15 970,00		-1 674 706,68
<i>Dont report à nouveau des activités SMS sous gestion contrôlée</i>	<i>-1 651 622,06</i>	<i>-84 589,00</i>	<i>15 970,00</i>		<i>-1 720 241,06</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	280 847,51	-280 847,51		99 427,35	-99 427,35
Subventions d'investissement	632 095,49		65 000,00	185 516,36	511 579,13
TOTAL	1 583 536,61		80 970,00	300 913,71	1 363 592,90

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

	À l'ouverture de l'exercice montant global	Report	Utilisation		Transfert	À la clôture de l'exercice	
			montant global	dont remboursement		montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Crédit Mutuel (Hébergement)	29 175,00		7 962,00			21 213,00	
Ateliers CDF (Numérique, bien être, mémoire, équilibre, nutri	26 442,00		26 442,00				
ARS accompagnement des aidants 2021	13 440,00					13 440,00	13 440,00
Conference des financeurs soutien des aidants	1 649,00					1 649,00	1 649,00
Ateliers CDF (Numérique, bien être, mémoire, équilibre, nutri		26 400,00	121,00			26 279,00	
Soutien aux aidants - parcours répit 2025		34 219,00	34 219,00				
TOTAL	70 706,00	60 619,00	68 744,00			62 581,00	15 089,00

## SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES

	À l'ouverture de l'exercice montant global	Report	Utilisation		Transfert	À la clôture de l'exercice	
			montant global	dont remboursement		montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subvention Jardin Thérapeutique AJ	5 911,52		1 266,00			4 645,52	
Vélos électriques 3€ qualité CD	17 739,56		5 033,64			12 705,92	
Véhicules et matériel informatique 3€ qualité CD 2024	44 393,62		10 983,57			33 410,05	
Véhicules CD 2025		75 560,00	1 403,15			74 156,85	
TOTAL	68 044,70	75 560,00	18 686,36			124 918,34	

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

**TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

**Engagements de retraite**

L'engagement de l'association vis-à-vis du personnel dans le cadre de l'indemnité de fin de carrière fait l'objet d'une comptabilisation dans les présents comptes en retenant les hypothèses suivantes :

- Administratifs : départ en retraite à 62 ans, turn over faible, taux de progression des salaires : 1.5 % / an
- Autres catégories : départ en retraite à 62 ans, turn over faible, taux de progression des salaires : 1.5 % / an
- Table de mortalité : INSEE 2024
- Taux d'actualisation de 2.20 %.

Montant des engagements de retraite comptabilisé par l'association au 31/12/2025 : 597 168 euros.

	Montant au début de l'exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisée	Non utilisée	
Provisions pour litiges		14 000,00			14 000,00
Prov. pour pensions et obligations similaires	564 489,00	32 679,00			597 168,00
Prov. pour grosses réparations et grdes révisions		10 000,00			10 000,00
Autres provisions pour risques et charges	45 669,00				45 669,00
<b>TOTAL</b>	<b>610 158,00</b>	<b>56 679,00</b>			<b>666 837,00</b>
Dont dotations & reprises d'exploitation		56 679,00			



## ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1)	67 183,43	20 441,90	46 741,53	
Fournisseurs et comptes rattachés	29 025,58	29 025,58		
Personnel et comptes rattachés	1 374 587,53	1 374 587,53		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	645 695,06	645 695,06		
Impôts sur les bénéfices	5 803,00	5 803,00		
Autres impôts et taxes assimilées	162 094,96	162 094,96		
Autres dettes	25 519,92	25 519,92		
Produits constatés d'avance	62 581,00	62 581,00		
TOTAL	2 372 490,48	2 325 748,95	46 741,53	

## COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Montant

## CHARGES À PAYER

Montant

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

29 025,58

Dettes fiscales et sociales

993 777,88

Autres dettes

3 496,92

TOTAL

1 026 300,38



T A L E N Z

Alteis

## NOS BUREAUX

BAYEUX  
BOIS-GUILLAUME  
CAEN  
DEAUVILLE  
DIEPPE  
EU  
FLERS  
LE HAVRE  
LIVAROT  
PARIS  
PONT-L'ÉVÊQUE  
SAINT-LÔ  
SASSEVILLE  
TARBES  
VIRE  
YVETOT



[talenz.fr](https://www.talenz.fr)