

# AUDECA Fabre Noutary & Associés

## Association CAP SENIORS AQUITAINE

13 rue Ferrère  
33000 - BORDEAUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Ce rapport contient 6 pages en dehors des comptes annuels annexés  
soumis au visa du commissaire aux comptes



183 cours du Médoc  
BP 10125  
33041 Bordeaux Cedex  
T. +33 (0)5 57 81 02 60

35 rue J. J. Rousseau  
33340 Lesparre  
T. +33 (0)5 56 41 69 48

76 avenue du Mal Foch  
Bat A1-0004  
40130 Capbreton  
T. +33 (0)5 58 43 98 58

## **Association CAP SENIORS AQUITAINE**

13 rue Ferrère 33000 - BORDEAUX

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres de l'Association CAP SENIORS AQUITAINE,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association CAP SENIORS AQUITAINE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### **Fondement de l'opinion**

##### ***Référentiel d'audit***

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

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



183 cours du Médoc – BP 10125 – 33041 BORDEAUX Cedex / Téléphone : 05 57 81 02 60  
S.A.S. au capital de 333 000 € - RCS BORDEAUX 402 893 309 – NAF 6920Z

AUDECA Fabre Noutary & Associés, société inscrite au tableau régional de l'Ordre des Experts-Comptables de la région de Nouvelle-Aquitaine et sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes rattachée à la CRCC de Grande Aquitaine

## **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles générales » de l'annexe des comptes annuels relatif à l'application du règlement de l'ANC 2022-06.

## **Justification des appréciations**

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

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

La note "subventions d'exploitation" de l'annexe détaille lesdites subventions en présentant, pour la majorité d'entre elles, leur provenance.

Nous avons contrôlé que les subventions sont bien rattachées à leur exercice d'attribution et que le principe d'indépendance des exercices avait été respecté pour les subventions pluriannuelles.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.



Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport annuel d'activité du Président et dans les autres documents adressés aux membres du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.



Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bordeaux, *date de la signature électronique*

Pour **AUDECA FABRE NOUTARY & ASSOCIES**  
Commissaire aux comptes

Signé numériquement par Nitro  
Software Belgium NV - Nitro  
Sign Premium de la part de  
Stéphan KONTOWICZ  
Date : 22/06/2026 11:01:45

**Stéphan KONTOWICZ**  
Directeur Général Délégué



183 cours du Médoc – BP 10125 – 33041 BORDEAUX Cedex / Téléphone : 05 57 81 02 60  
S.A.S. au capital de 333 000 € - RCS BORDEAUX 402 893 309 – NAF 6920Z

AUDECA Fabre Noutary & Associés, société inscrite au tableau régional de l'Ordre des Experts-Comptables de la région de Nouvelle-Aquitaine et sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes rattachée à la CRCC de Grande Aquitaine

Bilan

|                                                  | Brut    | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/25 | Net au<br>31/12/24 |
|--------------------------------------------------|---------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF IMMOBILISE                                 |         |                                 |                    |                    |
| Immobilisations incorporelles                    |         |                                 |                    |                    |
| Frais d'établissement                            |         |                                 |                    |                    |
| Frais de recherche et de développement           |         |                                 |                    |                    |
| Donations temporaires d'usufruit                 |         |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés         |         |                                 |                    |                    |
| Droit au bail                                    |         |                                 |                    |                    |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acom    |         |                                 |                    |                    |
| Immobilisations corporelles                      |         |                                 |                    |                    |
| Terrains                                         |         |                                 |                    |                    |
| Constructions                                    |         |                                 |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outillage  |         |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles               | 5 570   | 4 312                           | 1 258              | 841                |
| Immob. en cours / Avances et acomptes            | 4 126   |                                 | 4 126              |                    |
| Biens reçus par legs / donations destinés à être |         |                                 |                    |                    |
| Immobilisations financières                      |         |                                 |                    |                    |
| Participations et créances rattachées            |         |                                 |                    |                    |
| TIAP & autres titres immobilisés                 | 15      |                                 | 15                 | 15                 |
| Prêts                                            |         |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières               |         |                                 |                    |                    |
| Total I                                          | 9 712   | 4 312                           | 5 399              | 856                |
| ACTIF CIRCULANT                                  |         |                                 |                    |                    |
| Stocks                                           |         |                                 |                    |                    |
| Matières premières et autres approv.             |         |                                 |                    |                    |
| En cours de production de biens                  |         |                                 |                    |                    |
| En cours de production de services               |         |                                 |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis                 |         |                                 |                    |                    |
| Marchandises                                     |         |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur commandes         |         |                                 |                    |                    |
| Créances                                         |         |                                 |                    |                    |
| Usagers et comptes rattachés                     | 50 230  |                                 | 50 230             | 47 091             |
| Créances reçues par leg ou donations             |         |                                 |                    |                    |
| Autres créances                                  | 19 905  |                                 | 19 905             | 94 019             |
| Divers                                           |         |                                 |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement                  |         |                                 |                    |                    |
| Instruments de trésorerie                        |         |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                                   | 328 531 |                                 | 328 531            | 782 599            |
| Charges constatées d'avance                      | 10 540  |                                 | 10 540             | 72                 |
| Total II                                         | 409 205 |                                 | 409 205            | 923 781            |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) |         |                                 |                    |                    |
| Prime de remboursement des obligations (IV)      |         |                                 |                    |                    |
| Ecart de conversion - Actif (V)                  |         |                                 |                    |                    |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)                    | 418 917 | 4 312                           | 414 605            | 924 637            |

Bilan

|                                                         | Net au<br>31/12/25 | Net au<br>31/12/24 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| FONDS PROPRES                                           |                    |                    |
| Fonds propres sans droit de reprise                     |                    |                    |
| Première situation nette établie                        |                    |                    |
| Fonds statutaires                                       |                    |                    |
| Dotations non consommables                              |                    |                    |
| Autres fonds propres sans droit de reprise              |                    |                    |
| Fonds propres avec droit de reprise                     |                    |                    |
| Fonds statutaires avec droit de reprise                 |                    |                    |
| Autres fonds propres avec droit de reprise              |                    |                    |
| Ecarts de réévaluation                                  |                    |                    |
| Réserves                                                | 225 352            | 203 345            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                    |                    |
| Réserves pour projet de l'entité                        | 225 352            | 203 345            |
| Autres réserves                                         |                    |                    |
| Report à nouveau                                        | 82 438             | 82 438             |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | 26 168             | 22 008             |
| Situation nette (sous-total)                            | 333 958            | 307 790            |
| Fonds propres consommables                              |                    |                    |
| Subventions d'investissement                            |                    |                    |
| Provisions réglementées                                 |                    |                    |
| Droit des propriétaires (commodat)                      |                    |                    |
| Total I                                                 | 333 958            | 307 790            |
| FONDS REPORTES ET DEDIES                                |                    |                    |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                    |                    |
| Fonds dédiés                                            |                    |                    |
| Total II                                                |                    |                    |
| PROVISIONS                                              |                    |                    |
| Provisions pour risques                                 |                    |                    |
| Provisions pour charges                                 |                    |                    |
| Total III                                               |                    |                    |
| DETTES                                                  |                    |                    |
| Emprunts obligataires et assimilés                      |                    |                    |
| Emprunts                                                |                    |                    |
| Découverts et concours bancaires                        |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits |                    |                    |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                    |                    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 50 174             | 205 144            |
| Dettes des legs ou donations                            |                    |                    |
| Dettes fiscales et sociales                             | 30 473             | 34 043             |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                    |                    |
| Autres dettes                                           |                    |                    |
| Produits constatés d'avance                             |                    | 377 660            |
| Total IV                                                | 80 647             | 616 847            |
| Ecarts de conversion - Passif (V)                       |                    |                    |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)                           | 414 605            | 924 637            |



Compte de résultat

|                                                           | du 01/01/25<br>au 31/12/25<br>12 mois | du 01/01/24<br>au 31/12/24<br>12 mois |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                   |                                       |                                       |
| Cotisations                                               | 500                                   | 500                                   |
| Ventes de biens et de services                            |                                       |                                       |
| Ventes de biens                                           |                                       |                                       |
| Ventes de prestations services                            |                                       |                                       |
| Produits de tiers financeurs                              | 3 641 182                             | 3 414 245                             |
| Concours publics et subventions d'exploitation            | 3 641 182                             | 3 414 245                             |
| Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable       |                                       |                                       |
| Ressources liées à la générosité du public                |                                       |                                       |
| Contributions financières                                 |                                       |                                       |
| Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges   |                                       | 66 518                                |
| Utilisation des fonds dédiés                              |                                       |                                       |
| Autres produits                                           | 5 030                                 | 415                                   |
| Total I                                                   | 3 646 712                             | 3 481 678                             |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                    |                                       |                                       |
| Achats de marchandises                                    |                                       |                                       |
| Variations de stock                                       |                                       |                                       |
| Autres achats et charges externes                         | 529 839                               | 540 442                               |
| Aides financières                                         |                                       |                                       |
| Impôts, taxes et versements assimilés                     | 681                                   | 615                                   |
| Salaires et traitements                                   | 123 266                               | 111 081                               |
| Charges sociales                                          | 54 306                                | 42 652                                |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations         | 800                                   | 1 178                                 |
| Dotations aux provisions                                  |                                       |                                       |
| Reports en fonds dédiés                                   |                                       |                                       |
| Autres charges                                            | 2 911 762                             | 2 763 703                             |
| Total II                                                  | 3 620 654                             | 3 459 671                             |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)                         | 26 059                                | 22 007                                |
| PRODUITS FINANCIERS                                       |                                       |                                       |
| De participation                                          |                                       |                                       |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob. |                                       |                                       |
| Autres intérêts et produits assimilés                     | 109                                   |                                       |
| Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges |                                       |                                       |
| Différences positives de change                           |                                       |                                       |
| Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement     |                                       |                                       |
| Total III                                                 | 109                                   |                                       |
| CHARGES FINANCIERES                                       |                                       |                                       |
| Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions     |                                       |                                       |
| Intérêts et charges assimilées                            |                                       |                                       |
| Différences négatives de change                           |                                       |                                       |
| Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement      |                                       |                                       |
| Total IV                                                  |                                       |                                       |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)                            | 109                                   |                                       |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)            | 26 168                                | 22 007                                |
|                                                           |                                       |                                       |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                    |                                       |                                       |
| Sur opérations de gestion                                 |                                       |                                       |
| Sur opérations en capital                                 |                                       |                                       |
| Reprises provisions, dép., et transferts de charge        |                                       |                                       |
| Total V                                                   |                                       |                                       |

Compte de résultat

|                                                      | du 01/01/25<br>au 31/12/25<br>12 mois | du 01/01/24<br>au 31/12/24<br>12 mois |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                              |                                       |                                       |
| Sur opérations de gestion                            |                                       |                                       |
| Sur opérations en capital                            |                                       |                                       |
| Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions |                                       |                                       |
| Total VI                                             |                                       |                                       |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)                      |                                       |                                       |
| Participation des salariés aux résultats (VII)       |                                       |                                       |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                      |                                       |                                       |
| Total des produits (I + III + V)                     | 3 646 821                             | 3 481 678                             |
| Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))      | 3 620 654                             | 3 459 671                             |
|                                                      |                                       |                                       |
| EXCEDENT OU DEFICIT                                  | 26 168                                | 22 007                                |
|                                                      |                                       |                                       |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                  |                                       |                                       |
| Dons en nature                                       |                                       |                                       |
| Prestations en nature                                |                                       |                                       |
| Bénévolat                                            |                                       |                                       |
| TOTAL                                                |                                       |                                       |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE      |                                       |                                       |
| Secours en nature                                    |                                       |                                       |
| Mise à disposition gratuite                          |                                       |                                       |
| Prestations en nature                                |                                       |                                       |
| Personnel bénévole                                   |                                       |                                       |
| TOTAL                                                |                                       |                                       |

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CAP SENIORS AQUITAINE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 414 605 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 26 168 Euro. 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/02/2026 par les dirigeants de l'association.

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association a pour objet la promotion et la mise en oeuvre de toute action sociale définie par les institutions adhérentes et pouvant être qualifiée d'inter-régimes.

En partenariat avec les institutions sociales adhérentes, elle coordonne l'ensemble des actions des acteurs sociaux des départements, partie prenante au ayant passé convention de partenariat.

Elle réalise ou met en oeuvre des actions dans ces domaines en assumant notamment l'ingénierie et la communication de ces actions.

### Règles générales

Changement de réglementation comptable :

L'exercice clos est marqué par la première mise en application du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la Modernisation des états financiers et à la réforme du PCG obligatoirement applicable pour les exercices ouverts à compter du 01/01/2025. Le changement de méthode comptable a été appliqué de manière prospective conformément aux dispositions du PCG.

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

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

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

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

## Règles et méthodes comptables

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

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation | Diminution   | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|--------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |              |              |                      |
| - Fonds commercial                                                       |                        |              |              |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        |              |              |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |              |              |                      |
| - Terrains                                                               |                        |              |              |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |              |              |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |              |              |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |              |              |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |              |              |                      |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |              |              |                      |
| - Matériel de transport                                                  |                        |              |              |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 5 782                  | 1 217        | 1 428        | 5 570                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |              |              |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |              |              |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        | 4 126        |              | 4 126                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>5 782</b>           | <b>5 343</b> | <b>1 428</b> | <b>9 697</b>         |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |              |              |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |              |              |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              | 15                     |              |              | 15                   |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            |                        |              |              |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>15</b>              |              |              | <b>15</b>            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>5 797</b>           | <b>5 343</b> | <b>1 428</b> | <b>9 712</b>         |
|                                                                          |                        |              |              |                      |

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions  | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|--------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |              |              |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |              |              |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        |              |              |                        |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |              |              |                        |
| - Terrains                                                               |                        |              |              |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |              |              |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |              |              |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |              |              |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |              |              |                        |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |              |              |                        |
| - Matériel de transport                                                  |                        |              |              |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 4 940                  | 800          | 1 428        | 4 312                  |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |              |              |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>4 940</b>           | <b>800</b>   | <b>1 428</b> | <b>4 312</b>           |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>4 940</b>           | <b>800</b>   | <b>1 428</b> | <b>4 312</b>           |
|                                                                          |                        |              |              |                        |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 80 675 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant brut  | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|------------------------------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |               |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |               |                           |                          |
| Prêts                                    |               |                           |                          |
| Autres                                   |               |                           |                          |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |               |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 50 230        | 50 230                    |                          |
| Autres                                   | 19 905        | 19 905                    |                          |
| Charges constatées d'avance              | 10 540        | 10 540                    |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>80 675</b> | <b>80 675</b>             |                          |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |               |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |               |                           |                          |

Produits à recevoir

|                         | Montant       |
|-------------------------|---------------|
| MSA SAQ PRIP solde 2025 | 17 980        |
| <b>Total</b>            | <b>17 980</b> |
|                         |               |

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

| VARIATION DES FONDS PROPRES         | A l'ouverture  | Affectation du résultat | Augmentation  | Diminution ou consommation | À la clôture   |
|-------------------------------------|----------------|-------------------------|---------------|----------------------------|----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise |                |                         |               |                            |                |
| Fonds propres avec droit de reprise |                |                         |               |                            |                |
| Ecarts de réévaluation              |                |                         |               |                            |                |
| Réserves                            | 203 345        | 22 008                  |               |                            | 225 352        |
| Report à Nouveau                    | 82 438         |                         |               |                            | 82 438         |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 22 008         | -22 008                 | 26 168        |                            | 26 168         |
| <b>Situation nette</b>              | <b>307 790</b> |                         | <b>26 168</b> |                            | <b>333 958</b> |
| Fonds propres consommables          |                |                         |               |                            |                |
| Subventions d'investissement        |                |                         |               |                            |                |
| Provisions réglementées             |                |                         |               |                            |                |
| Droits de propriétaires (Commodat)  |                |                         |               |                            |                |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>307 790</b> |                         | <b>26 168</b> |                            | <b>333 958</b> |
|                                     |                |                         |               |                            |                |

Dettes



Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 80 647 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                   | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |              |                           |                          |                           |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |              |                           |                          |                           |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |              |                           |                          |                           |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                   |              |                           |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      |              |                           |                          |                           |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    |              |                           |                          |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 50 174       | 50 174                    |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 30 473       | 30 473                    |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |              |                           |                          |                           |
| Autres dettes (**)                                                |              |                           |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                       |              |                           |                          |                           |
| Total                                                             | 80 647       | 80 647                    |                          |                           |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |              |                           |                          |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            |              |                           |                          |                           |
| (**) Dont envers les associés                                     |              |                           |                          |                           |

Charges à payer

|                                                           | Montant |
|-----------------------------------------------------------|---------|
| Fournisseurs - factures non parvenues divers prestataires | 17 579  |
| Dettes provis. pr congés à payer                          | 8 357   |
| Charges sociales s/congés à payer                         | 3 664   |
| Honoraires comptabilité                                   | 1 357   |
| Honoraires commissaire aux comptes                        | 2 502   |
| Honoraires analyse de gestion                             | 4 705   |
| Total                                                     | 38 165  |

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d avance | 10 540                    |                        |                            |
| Total                       | 10 540                    |                        |                            |
|                             |                           |                        |                            |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 004 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

#### Subventions d'exploitation

CARSAT : 1 904 964 € (1 852 420 € en 2024)

ARS : 285 904 € (281 237 € en 2024)

IRCANTEC : 29 000 € (28 000 € en 2024)

CAMIEG : 4 500 € (identique en 2024)

CNRACL : 69 000 € (67 000 € en 2024)

MSA 33 : 163 580 € (195 120 € en 2024)

MSA Sud Aquitaine : 155 270 € (175 360 € en 2024)

MSA 24 et 47 : 141 890 € (168 160 € en 2024)

ENIM : 3 500 € (3 000 € en 2024)

AGIRC ARRCO : 300 000 € (50 000 € en 2024)

Dans le cadre des différents partenariats conclus, une partie de ces sommes a été reversées :

ASEPT 33 : 769 334.19 € (695 865 € en 2024)

ASEPT 40 64 : 795 961 € (720 169 € en 2024)

ASEPT 24 47 : 775 000 € (719 000 € en 2024)

Dom'Eval de la région : 0 € (66 762 € en 2024)

Depuis 2022, l'entité participe à un projet d'accompagnement budgétaire (ABI) pour lequel la structure se contente de percevoir des sommes et les attribuer à des partenaires.

Les financeurs sont la CARSAT et les MSA.

A compter de 2024, une partie des subventions allouées est utilisée pour financer des charges liées à cette activité.

Compte tenu des niveaux d'activité des différents prestataires (DOM EVAL et Atelier Budgétaire) les montants attribués se sont élevés à 570 865 € (561 875 € en 2024).

Ces montants ont été financés par la CARSAT à hauteur de 509 729 € et par les 3 MSA de la région pour 73 845 € soit un montant total de 583 574 € (588 948 € en 2024).

Ces subventions, en plus de couvrir les charges directement liées à l'activité, permettent de financer une partie des frais de personnel nécessaire à sa mise en œuvre.