

ASSOCIATION HOLDING MARTIN BERNARD

6 rue Martin Bernard

42150 LA RICAMARIE

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS 01/01/2025-31/12/2025

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 et 9
- <i>Annexe</i>	10 et 11

Cabinet FONT-GUILLOT

Parc d'activités

du Crêt de Mars

42150 LA RICAMARIE

04 77 80 06 86

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION HOLDING MARTIN BERNARD
6 rue Martin Bernard
42150 LA RICAMARIE

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	Euros

Fait à LA RICAMARIE
Le 27/10/2025

Catherine MARTINS
Collaboratrice

Richard TESSIER
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances				41 998	-41 998	-100.00
	Charges constatées d'avance (2)						
	Valeurs mobilières de placement				76	-76	-100.00
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités				3 187	-3 187	-100.00
Total III					45 261	-45 261	-100.00
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)				45 261	-45 261	-100.00

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise : Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise : Fonds statutaires Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves : Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)						
	Situation nette (sous total)						
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I						
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables Avances conditionnées Droits du concédant						
	Total II						
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés						
	Total III						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges			1 598		-1 598	-100.00
	Total IV			1 598		-1 598	-100.00
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses (2) Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés			4 452		-4 452	-100.00
	Dettes des legs ou donations			7 625		-7 625	-100.00
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			31 586		-31 586	-100.00
	Autres dettes						
	Produits constatés d'avance						
	Total V			43 663		-43 663	-100.00
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)			45 261		-45 261	-100.00

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

43 663

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	89 982		142 941		-52 958	-37.05
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 598		4 242		-2 644	-62.32
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	386		2		384	NS
Total I	91 966		147 184		-55 217	-37.52
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	3 827		8 830		-5 003	-56.66
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	654		1 843		-1 189	-64.51
Salaires et traitements	33 148		86 843		-53 695	-61.83
Cotisations sociales	12 245		34 671		-22 426	-64.68
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	96		9		87	978.29
Total II	49 970		132 196		-82 226	-62.20
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	41 996		14 988		27 009	180.21

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		2		2		
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III		2		2		
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		2		2		
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		41 998		14 989	27 009	180.19
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				11	-11	-100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		41 998		15 000	26 998	179.99
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-41 998		-14 989	-27 009	-180.19
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		91 968		147 196	-55 228	-37.52
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		91 968		147 196	-55 228	-37.52
5. EXCEDENT OU DEFICIT						

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL II				
AUTRES CRÉANCES		41 998	-41 998	-100.00
46760000 CRECHE LA CABANE PERCHEE		41 998	-41 998	NS
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		76	-76	-100.00
50800000 C. COOP PARTS SOCIALES		76	-76	NS
DISPONIBILITES		3 187	-3 187	-100.00
51200000 CR_EDIT COOPE_RATIF		3 187	-3 187	NS
TOTAL III		45 261	-45 261	-100.00
TOTAL GENERAL		45 261	-45 261	-100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)				
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)				
TOTAL I				
TOTAL II				
TOTAL III				
PROVISIONS POUR CHARGES		1 598	-1 598	-100.00
15300000 PROVISION RETRAITE		1 598	-1 598	NS
TOTAL IV		1 598	-1 598	-100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		4 452	-4 452	-100.00
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES		4 452	-4 452	NS
DETTES FISCALES ET SOCIALES		7 625	-7 625	-100.00
42820000 CONGES A PAYER		2 677	-2 677	NS
42860000 INTERESSEMENT A PAYER		450	-450	NS
43100000 URSSAF		1 183	-1 183	NS
43730000 RETRAITE MALAKOFF		269	-269	NS
43750000 PREVOYANCE MUTEX		388	-388	NS
43760000 MUTUELLE AESIO		73	-73	NS
43820000 CHARGES SUR CONGÉS A PAYER		1 337	-1 337	NS
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE		9	-9	NS
44863000 FORMATION CONTINUE		1 240	-1 240	NS
AUTRES DETTES		31 586	-31 586	-100.00
46750000 CENTRE DE SOINS ET DE SANTE		31 586	-31 586	NS
TOTAL V		43 663	-43 663	-100.00
TOTAL GENERAL		45 261	-45 261	-100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	89 982		142 941		-52 958	-37.05
75500000 QUOTES-PARTS RESULTAT	89 982		142 941		-52 958	-37.05
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	1 598		4 242		-2 644	-62.32
78151000 REPRISE PROVISION RETRAITE	1 598		1 210		388	32.07
79120000 REMB UNIFORMATION			1 454		-1 454	NS
79121000 REMB UNIFORMATION COMPL			1 577		-1 577	NS
AUTRES PRODUITS	386		2		384	NS
75800000 PRODUITS GESTION COURANTE			2		-2	NS
75890000 PRODUITS GESTION COURANTE	386				386	
TOTAL I	91 966		147 184		-55 217	-37.52
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	3 827		8 830		-5 003	-56.66
61560500 CONTRAT LOGICIEL SILAE	72				72	
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	2 160		2 112		48	2.27
62261200 HONORAIRES SOCIAUX	768		1 218		-450	-36.95
62268000 HONORAIRES MANDATAIRE			1 800		-1 800	NS
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	12				12	
62700000 SERVICES BANCAIRES_	815		692		122	17.66
62820000 FORMATION SALARIES REMBOURSE			1 454		-1 454	NS
62821000 FORMATION SALARIES NON REMB			1 554		-1 554	NS
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	654		1 843		-1 189	-64.51
63330000 FORMATION CONTINUE			1 843		-1 843	NS
63332000 FORMATION CONTINUE	654				654	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	33 148		86 843		-53 695	-61.83
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	32 065		90 338		-58 272	-64.51
64120000 CONGE_S A PAY_ER	249		-7 785		8 034	103.20
64143000 INDEM RUPTURE CONVENTIONNELLE			3 840		-3 840	NS
64148000 INTERESSEMENT			450		-450	NS
64148700 INTERESSEMENT	834				834	
COTISATIONS SOCIALES	12 245		34 671		-22 426	-64.68
64510000 COTISATIONS URSSAF	7 096		22 965		-15 869	-69.10
64530000 COTISATIONS RETRAITE	1 927		8 165		-6 238	-76.40
64540000 COTISATIONS FRANCE TRAVAIL	1 368		3 857		-2 489	-64.53
64550000 COTISATIONS PREVOYANCE	1 158		3 269		-2 112	-64.59
64560000 COTISATIONS MUTUELLE	554		805		-251	-31.15
64580000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	128		-4 427		4 555	102.89
64580100 COTISATIONS PARITARISME	14		36		-22	-60.95
AUTRES CHARGES	96		9		87	978.29
65800000 CHARGES GESTION COURANTE			9		-9	NS
65890000 CHARGES GESTION COURANTE	96				96	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	49 970		132 196		-82 226	-62.20
RESULTAT D'EXPLOITATION	41 996		14 988		27 009	180.21

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2	2		
76800000 PRODUITS FINANCIERS	2	2		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2	2		
RESULTAT FINANCIER	2	2		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	41 998	14 989	27 009	180.19
PRODUITS EXCEPTIONNELS		11	-11	-100.00
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS		11	-11	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		11	-11	-100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	41 998	15 000	26 998	179.99
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		15 000	-15 000	NS
67800000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	41 998		41 998	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	41 998	15 000	26 998	179.99
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-41 998	-14 989	-27 009	-180.19
TOTAL DES PRODUITS	91 968	147 196	-55 228	-37.52
TOTAL DES CHARGES	91 968	147 196	-55 228	-37.52
EXCEDENT OU DEFICIT				

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 10
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	10
Permanence ou changement de méthodes	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 0 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 91 966.47 Euros et dégageant un excédent de 0 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La HOLDING MARTIN BERNARD est une association.

Elle fait partie du groupe associatif avec LA CABANE PERCHEE et le CENTRE DE SANTE DE LA RICAMARIE.

Les charges de la HOLDING MARTIN BERNARD sont réparties à 100 % sur LE CENTRE DE SANTE DE LA RICAMARIE.

LE CENTRE DE SANTE DE LA RICAMARIE et LA CABANE PERCHEE, sont absorbés par FILIERIS au 1er janvier 2026. La HOLDING MARTIN BERNARD n'est pas absorbée, mais dissoute.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC

ANNEXE

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

2014-03, 2018-06, 2022-06 et 2023-03 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

L'exercice est le premier d'application du règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Ce règlement modifie les modèles des états financiers ainsi que certaines méthodes comptables, notamment la nouvelle définition du résultat exceptionnel et la suppression des transferts de charges.

Les changements de présentation et, le cas échéant, de méthode, ont été appliqués conformément aux dispositions du règlement. Les informations comparatives ont été adaptés lorsque nécessaire afin d'en permettre la comparabilité.