

Association AUDACIA

6 Place Sainte-Croix

86000 POITIERS

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

Sommaire

>> RAPPORT <<	1
Rapport de présentation	2
>> COMPTES ANNUELS <<	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat 1/2	6
Compte de Résultat 2/2	7
>> ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS <<	8
Annexe	9
Immobilisations	18
Amortissements	19
Provisions	20
Créances et dettes	21
Variation des fonds propres	22
Variation des fonds dédiés	23
Charges à payer	24
Produits à recevoir	25
Charges constatés d'avance	26
Produits constatés d'avance	27
Produits et Charges exceptionnels	28
Dettes garanties par des suretés réelles	29
Engagements financiers donnés et reçus	30
Tableau de passage résultat comptable au résultat administratif	31
>> INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES <<	32
Détail de l' Actif	33
Détail du Passif	36
Détail du Compte de Résultat	41
Tableau de Fonds de Roulement	48
Tableau de Financement	49
Analyse fonctionnelle du bilan	50
Du résultat à la trésorerie	51

RAPPORT

RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise Association AUDACIA relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	11 326 813	euros
Chiffre d'affaires :	3 638 455	euros
Résultat net comptable :	-1 105 554	euros

Fait à POITIERS
Le 19/12/2025

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	70 299	66 963	3 336	7 648
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	608 397		608 397	608 397
	Constructions	8 183 993	3 976 389	4 207 604	4 429 946
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	140 148	110 634	29 513	55 919
	Autres immobilisations corporelles	5 423 292	3 782 544	1 640 748	2 116 170
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				3 792
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	159 330		159 330	156 299
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	103 048		103 048	98 922
	Total II	14 688 507	7 936 530	6 751 977	7 477 093
	Stocks et en-cours	2 191		2 191	2 211
	Avances et acomptes versés sur commandes	3 252		3 252	16 350
	Créances				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	620 177	342 666	277 511	579 847
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	663 475		663 475	5 564 765
	Charges constatées d'avance	57 963		57 963	78 432
COMPTES DE REGULARISATION	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	3 570 444		3 570 444	4 760 470
	Total III	4 917 502	342 666	4 574 836	11 002 074
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	19 606 009	8 279 196	11 326 813	18 479 167

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	484 829	484 829
	Fonds propres complémentaires	60 000	60 000
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	204 590	204 590
	Réserves pour projet de l'entité	3 959 892	3 990 954
	dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	319 855	319 855
	Autres		
	Report à nouveau	(2 077 440)	(1 209 630)
	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	(2 232 930)	(1 180 868)
	Excédent ou déficit de l'exercice	(1 105 554)	(1 950 936)
	dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
	Situation nette (sous-total)	(706 614)	398 940
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 669 378	1 795 708
	Provisions réglementées	99 347	99 347
	Total I	1 062 111	2 293 995
Autres fonds propres	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		
	Droits du concédant		
	Total II		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	1 278 255	2 459 651
	Total III	1 278 255	2 459 651
Provisions	Provisions pour risques	318 259	61 800
	Provisions pour charges	575 083	603 120
	Total IV	893 342	664 920
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	3 042 588	3 116 742
	Emprunts et dettes financières divers	80 774	241 181
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	857 727	1 331 488
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	3 694 823	4 265 138
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	409 793	99 664
	Produits constatés d'avance	7 401	4 006 388
	Total V	8 093 105	13 060 601
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	11 326 813	18 479 167

Compte de Résultat

1/2

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		765	1 250
	Vente de biens et services			
	Ventes de biens		30	380
	dont ventes de dons en nature			
	Ventes de prestations de service		3 638 425	4 131 865
	dont parrainages		42	3 276
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions		14 068 488	19 775 509
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels			
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie		200	
	Contributions financières		961 855	1 131 769
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		217 524	610 285
	Utilisations des fonds dédiés		1 230 331	1 146 989
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		4 440	
	Autres produits		154 650	58 850
Total des produits d'exploitation			20 276 708	26 856 898
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stocks			(2 211)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements			
	Variation de stocks		20	
	Autres achats et charges externes		7 466 080	10 750 582
	Aides financières			
	Impôts, taxes et versements assimilés		942 977	1 245 090
	Salaires		7 444 478	10 106 976
	Cotisations sociales		2 813 525	3 399 830
	Dotation aux amortissements et dépréciations		838 880	1 203 410
	Dotation aux provisions		303 489	238 936
	Reports en fonds dédiés		48 935	465 522
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		104 208	
	Autres charges		1 359 654	2 014 443
Total des charges d'exploitation			21 322 246	29 422 577
RESULTAT D'EXPLOITATION			(1 045 538)	(2 565 679)

Compte de Résultat

2/2

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			(1 045 538)	(2 565 679)
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		13 250	10 743
	Autres intérêts et produits assimilés		124	15
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits des immobilisations financières cédées			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des produits financiers			13 374	10 758
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées		62 620	65 288
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières			62 620	65 288
RESULTAT FINANCIER			(49 245)	(54 530)
RESULTAT COURANT avant impôts			(1 094 784)	(2 620 209)
	Produits exceptionnels			1 362 513
	Charges exceptionnelles		10 770	693 240
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(10 770)	669 274
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			20 290 082	28 230 169
TOTAL DES CHARGES			21 395 635	30 181 105
EXCEDENT ou DEFICIT			(1 105 554)	(1 950 936)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 326 813 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 26 856 898 euros et dégageant un excédent de résultat de -1 105 554 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.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 ont été établis dans le respect des conventions générales comptables, conformément aux hypothèses de base : continuité d'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 comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du :

- du Règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, modifié par le Règlement ANC n°2020-09 du 4 décembre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020

- du Règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, complété par le Règlement ANC n°2020-08 du 4 décembre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020

- du Règlement ANC 2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif homologué par arrêté du 26 décembre 2019

- du code de l'action sociale et des familles CASF.

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES

Comptes de liaison : AUDACIA est une Association Gestionnaire de plusieurs établissements :

	LES OBJECTIFS SONT	LE PUBLIC CONCERNE
PPI Pôle Personne Isolée	Accueillir, héberger, reloger et accompagner toute personne isolée connaissant des difficultés sociales importantes en vue de faciliter son insertion. L'accès à l'un des dispositifs d'hébergement et/ou d'accompagnement est alors un levier à l'accession à une plus grande autonomie sociale.	Toute personne adulte seule connaissant des difficultés sociales importantes.
PFE Pôle Famille - Enfance	Accueillir, héberger, reloger et accompagner toute famille éprouvant des difficultés sociales en vue de faciliter son insertion. L'accès à l'hébergement et au logement proposé par le pôle est alors un levier à l'accession à une véritable autonomie sociale.	Familles avec ou sans enfants en grande précarité sociale et/ou d'isolement dont l'accès, le maintien dans le logement, l'équilibre familial sont

Règles et Méthodes Comptables

		menacés. Personnes victimes de violence conjugale.
PM Pôle Migrant	Mettre à disposition de toute personne accueillie ses compétences et ses services afin d'assurer son insertion sociale et son intégration dans la cité. L'accès à l'hébergement proposé par le pôle est un préalable nécessaire à une autonomie. La prise en charge vise à assurer l'accès aux droits fondamentaux des personnes accueillies : droits relatifs au séjour, aux soins, à l'éducation, à la culture et à l'emploi.	Les demandeurs d'asile. Les bénéficiaires de la protection internationale. L'accueil et l'accompagnement d'un public européen en grande précarité
PHPS Pôle Handicap Psychosocial	Accueillir, héberger, accompagner toute personne atteinte de problèmes de santé psychiques et/ou psychiatriques et des personnes handicapées bénéficiant d'une orientation de la MDPH vers un Foyer de Vie. L'accès à l'hébergement et au logement proposé par le pôle vise dans un premier temps à améliorer, stabiliser l'état de santé, ensuite à maintenir et/ou développer l'autonomie des personnes.	Notre pôle accueille des personnes à faible niveau de ressources, dans une situation d'isolement ou d'exclusion lourde, et dont la situation sociale et psychologique, voire psychiatrique, rend impossible à échéance prévisible leur accès à un logement ordinaire.
PPA Pôle Personne Agée	Les objectifs du Pôle Personne Âgée sont d'apporter une réponse individualisée à chaque personne âgée quel que soit son âge et son niveau de dépendance, que ce soit au domicile ou en institution. A terme, les projets du pôle ne se limiteront pas aux personnes accompagnées mais s'adresseront aussi à leurs proches.	Personne Agée
PCV Pôle Cadre de Vie	Anciennement appelé Service Habitat et Logistique, Le Pôle Cadre de Vie a un triple objectif : Assurer, pour le compte des différents pôles, la gestion du patrimoine, des logements et des équipements. Il a une fonction de support logistique. Être une ressource de compétences et de connaissances législatives dans le domaine du logement et être force de proposition dans le cadre des dispositifs institutionnels. Il a une fonction de développement de projets.	Personnes accueillies au sein des différents pôles (sur le parc immobilier géré par le service). Personnes en capacité suffisante d'autonomie, ayant de faibles revenus et nécessitant un soutien pour accéder à un logement du droit commun (« mesures Coup de pouce » et « Atelier de recherche de logement »). Propriétaires bailleurs qui font appel à nous pour l'aide à la maîtrise d'œuvre (réhabilitation PST, travaux divers,...) et pour le conventionnement

Règles et Méthodes Comptables

	Assurer une offre complémentaire d'accompagnement des publics démunis. Il a une fonction sociale d'animation, de médiation et d'information.	de leurs logements.
--	--	---------------------

Chacun des établissements ainsi que le siège de l'Association tient une comptabilité distincte conforme au plan comptable associatif. Les opérations entre les établissements sont comptabilisées en compte 18 conformément à la législation.

Ces opérations sont constituées par des ventilations de charges entre les établissements (salaires, fournitures...).

L'association effectue les règlements aux organismes sociaux et chaque établissement lui reverse par appel de fonds. En fin d'année les frais de siège sont répartis dans chaque établissement. Il y a donc un décalage entre l'affectation des flux et leur réalisation.

Les positions globales de ces comptes de liaison au 31/12/2025 sont les suivantes :

SIEGE		2 608 905,42
POLE ISOLE	123 370,46	
POLE FAMILLE ENFANCE		2 783 966,48
POLE HANDICAP PSYCHOSOCIAL	478 853,15	
POLE MIGRANT	2 155 724,84	
POLE PERSONNE AGEE : ehpad boutons d'or	548 556,70	
POLE PERSONNE AGEE : ehpad la roseraie	1 184 348,05	
POLE PERSONNE AGEE : ehpad les tournesols	58 827,89	
POLE PERSONNE AGEE : résidence autonomie le floreal	779 150,22	
POLE CADRE DE VIE	64 040,59	
TOTAUX	5 392 871,90	5 392 871,90

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions réglementées (hors dérogatoires) et Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

CHANGEMENT DE METHODE

Aucune modification n'est intervenue par rapport à l'exercice précédent.

2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Règles et Méthodes Comptables

Aucune immobilisation ne fait apparaître d'éléments décomposables en-dehors :

- de l'immeuble situé 6 Place Sainte Croix à Poitiers
- de l'immeuble situé 58 Rue de la Longerolle à Migné Auxances
- de l'immeuble situé 1 Square des Tilleuls à Frontenay Rohan
- de l'immeuble situé 1 Avenue de Lassy à Poitiers.

La décomposition de sa valeur et les taux d'amortissement pratiqués sur l'immeuble situé 6 Place Sainte croix à Poitiers ont été déterminés en fonction de leur durée de vie de la manière suivante :

	Taux de décomposition	Durée
* Terrains	10%	Non amortissable
* Gros oeuvre	50%	40 ans
* Toiture, façade, étanchéité	15%	20 ans
* Second oeuvre, inst. générales et techniques	15%	15 ans
* Agencements	10%	10 ans

La décomposition de sa valeur et les taux d'amortissement pratiqués sur l'immeuble situé 58 Rue de la Longerolle à Migné Auxances, sur l'immeuble 1 Avenue de Lassy à Poitiers et sur l'immeuble 1 Square des Tilleuls à Frontenay Rohan ont été déterminés en fonction de leur durée de vie de la manière suivante :

	Taux de décomposition	Durée
* Terrains	10%	Non amortissable
* Gros oeuvre	50%	40 ans
* Toiture, façade, étanchéité	10%	20 ans
* Second oeuvre, inst. générales et techniques	20%	15 ans
* Agencements	10%	10 ans

En ce qui concerne l'immeuble des Herbeaux, au 1 Rue des Caillons à Poitiers, le prix d'acquisition a été ventilé selon les dépenses réelles des différents lots.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

	Durée
* Terrains	Non amortissable
* Gros oeuvre	40 ans
* Second oeuvre	15 ans
* Menuiseries extérieures	20 ans
* Chauffage	10 ans
* Electricité	20 ans
* Plomberie, sanitaire	20 ans
* Etanchéité	15 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat.

Règles et Méthodes Comptables

CREANCES D'EXPLOITATION

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur en comptabilité, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur en comptabilité à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions sont rapportées au résultat proportionnellement à l'amortissement des biens primés.

PROVISIONS

Les provisions pour risques et charges à la clôture concernent :

* provision pour litige prud'hommal : 61 799,72€

* provision pour départ retraite : 603 119,95€

ENGAGEMENT EN MATIERE DE RETRAITE

Les indemnités de fin de carrière sont évaluées conformément aux dispositions de la convention collective des centres d'hébergement et de réadaptation sociale

L'estimation de l'engagement prend en compte les modalités suivantes :

- | | |
|--------------------------------|--------------------------------|
| - Méthode de calcul utilisée : | rétrospective prorata temporis |
| - Personnel concerné : | ensemble des salariés |
| - Age de départ : | 64 ans |
| - Taux d'actualisation : | 3,35 % y compris inflation |
| - Table de mortalité : | INSEE 2024 |

La dette actuarielle s'élève à 603 119,95 € au 31/12/2025.

DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER

Les dettes provisionnées pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les autres dettes.

En application de l'avis du CNC n° 2007-05 du 4 mai 2007, la quote part de la dette provisionnée pour congés à payer non financée, est affectée au compte 115922.

Règles et Méthodes Comptables

La variation de la dette a été comptabilisée au débit du compte de charge pour un montant de -9 901,55 €, et fera l'objet d'une affectation positive après clôture de l'exercice au compte 115922 "Dépenses sur congés payés".

Compte tenu des excédents constatés sur les différents établissements et services de l'Association, au titre des exercices antérieurs, excédents dus en majorité à des suractivités ou des économies de charges non prévisibles, l'Association a fait le choix de provisionner certaines sommes pour répondre à des besoins identifiés soit en termes de travaux (mise aux normes et rénovation), soit en termes d'exigences et de nécessités liées directement à l'activité et l'exploitation des Etablissements. Ces provisions sont reprises au fur et à mesure de leur utilisation.

FONDS DEDIES

Conformément à l'Art. 431-6 du règlement comptable ANC n° 2018-06, une information relative aux fonds dédiés sous forme de tableau est jointe à la présente annexe. Vous y retrouverez la variation des fonds dédiés, entre le 01/01/2025 et le 31/12/2025, ventilés par projet et détaillant pour chacun :

- * Les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- * les reports en fonds dédiés ;
- * les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- * les transferts entre fonds dédiés ;
- * les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

ETAT DES DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits d'exploitation dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur. Ils s'élèvent à un montant de 4 006 388 €

4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Les rémunérations versées aux trois cadres dirigeants salariés exerçant les plus hautes responsabilités représentent 231 920 euros avantages en nature compris pour l'exercice 2024.

VENTILATION PAR CATEGORIE DE L'EFFECTIF

Le total pour 2024 est de 282 ETP dont 41.69 cadres et 240.62 non cadres.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires facturés s'élève à 11 400 €.

FRAIS DE SIEGE

Règles et Méthodes Comptables

Le siège de l'Association ne développe aucune activité en dehors de la gestion de ses établissements.

Il supporte des frais liés à la possession et à l'utilisation de l'immeuble de la Place Sainte Croix, des salaires d'intervenants communs à l'ensemble des établissements et quelques frais généraux.

L'ensemble des frais évoqués ci-dessus est réparti entre les établissements sous déduction de quelques produits financiers réalisés, quelques cotisations, dons et produits divers.

La répartition des frais de siège entre les établissements est faite conformément aux articles R314-7, R314-87 à R314-94 du Code d'Action Sociale et des Familles.

Le montant des frais de siège ventilé sur les établissements s'élève à 1 092 399,27€.

5 - AUTRES INFORMATIONS

Subventions

Les dépenses engagées avant que notre entité ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutives. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, valorisées dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et estimées à la réalisation d'une action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire.

Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en œuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires. Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent.

Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « Reports en fonds dédiés » en contrepartie du passif « Fonds dédiés sur subvention d'exploitation ».

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance. Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en « Provisions pour risques et charges ».

ORIGINE DES FINANCEMENTS

Conformément à l'Art. 431-9 du règlement comptable ANC n° 2018-06, une information sur les montants des concours

Règles et Méthodes Comptables

publics et les subventions octroyés à AUDACIA dans l'exercice vous est communiquée, par pôle et par financeur :

Financements publics	U E	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		9 533 016	285 090	-	2 390 032	12 208 138
E01 - (POLE ISOLE)		1 806 678	-		-	1 806 678
E02 - (POLE FAMILLE ENFANTS)		2 673 736				2 673 736
E04 - (PHPS)		289 463				289 463
E05 - (POLE MIGRANT)		1 957 836				1 957 836
E06 - (POLE CADRE DE VIE)		411 685				411 685
E07 - (PPA BOUTON OR)		716 745	77 741		736 159	1 530 645
E08 - (PPA LA ROSERAIE)		656 846	72 568		727 511	1 456 925
E09 - (PPA TOURNESOLS)		1 020 027	134 781		895 895	2 050 702
E10 - (PAP FLOREAL)					30 468	30 468
Subventions d'exploitation		7 358 488	120 351	14 500	74 032	7 567 371
E01 - (POLE ISOLE)		527 181	63 843	-	25 065	616 090
E02 - (POLE FAMILLE ENFANTS)		274 910	23 260	14 500	2 953	315 623
E04 - (PHPS)		407 772	13 248		4 500	425 520
E05 - (POLE MIGRANT)		5 830 680			41 514	5 872 194
E06 - (POLE CADRE DE VIE)		317 944				317 944
E09 - (PPA TOURNESOLS)						-
E10 - (PAP FLOREAL)						-
E99 - (SIEGE)			20 000			20 000
TOTAL	-	16 891 504	405 441	14 500	2 464 065	19 775 509

ENGAGEMENTS FINANCIERS PARTICULIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Loi Dailly	
Avals	
Cautions	
Garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés (1)	
Autres engagements donnés :	
Intérêts à payer sur emprunts	684 538 €
Engagement /contrats locations longue durée (si significatif)	
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune	
Total	684 538 €

Règles et Méthodes Comptables

Engagements reçus	Montant
ASSOCIATION :	
6/3/2012 :nantissement 50% en placement sur acquisition locaux 2ème étage 6 place sainte croix	375 000 €
POLE ISOLE :	
24/11/2014 garantie du conseil départemental et la CA GRAND POITIERS sur construction des herbeaux au profit de la CDC	800 000 €
POLE MIGRANT :	
23/06/2018 : caution CEGC donnée crédit coopératif sur les locaux migné auxances	697 000 €
18/11/2019 : hypothèque conventionnelle sur batiment les sablons au profit du crédit agricole	322 000 €
12/09/2019 : promesse d'affectation hypothèque sur les travaux des sablons au profit du crédit agricole	150 000 €
10/09/2019 : promesse d'affectation hypothèque sur les travaux de frontenay au profit du crédit agricole	110 000 €
Total	2 454 000 €

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Conformément aux arrêtés du 31/12/2024 :

- l'autorisation accordée le 10/12/2018 à AUDACIA Gestionnaire de l'EHPAD les BOUTONS D'OR à RUFFEC est cédée à la Fédération ADMR de Charente à compter du 1er janvier 2025
- l'autorisation accordée le 27/02/2014 à AUDACIA Gestionnaire de l'EHPAD la ROSERAIE à PRESSAC est cédée à la Fédération ADMR de la Vienne à compter du 1er janvier 2025
- l'autorisation de la Résidence Autonomie "LE FLOREAL" à DANGE SAINT ROMAIN, est cédée à l'associations AGES à compter du 1er mars 2025,
- l'autorisation accordée le 30/09/2020 à AUDACIA Gestionnaire de l'EHPAD les TOURNESOLS à DANGE SAINT ROMAIN est cédée à la Mutuelle Nationale du Bien Vieillir à compter du 1er avril 2025.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/202
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	96 267				25 967	70 299
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	96 267				25 967	70 299
CORPORELLES	Terrains	608 397					608 397
	Constructions sur sol propre	7 171 983		3 792			7 175 775
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	1 016 203				7 985	1 008 218
	Instal technique, matériel outillage industriels	342 293		11 536		213 681	140 148
	Instal., agencement, aménagement divers	2 544 378		61 812		204 042	2 402 148
	Matériel de transport	1 596 363				49 919	1 546 444
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 800 008		24 368		352 077	1 472 299
	Emballages récupérables et divers	3 750				1 350	2 400
	Immobilisations corporelles en cours	3 792				3 792	
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		15 087 167		101 508		832 846	14 355 830
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	156 299		3 080		50	159 330
	Prêts et autres immobilisations financières	98 922		6 820		2 694	103 048
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	255 221		9 900		2 744	262 378
TOTAL		15 438 655		111 409		861 557	14 688 507

Amortissements

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			88 619	4 311	25 967	66 963
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			88 619	4 311	25 967	66 963
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre			3 091 860	172 868		3 264 729
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement			666 379	48 435	3 154	711 660
	Instal technique, matériel outillage industriels			286 374	11 913	187 652	110 634
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			1 359 714	183 386	172 015	1 371 085
	Matériel de transport			878 840	221 949	37 696	1 063 092
	Matériel de bureau, mobilier			1 586 026	84 002	324 061	1 345 967
	Emballages récupérables et divers			3 750		1 350	2 400
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			7 872 943	722 552	725 928	7 869 567	
TOTAL				7 961 562	726 863	751 896	7 936 530

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres	99 347			99 347
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	99 347			99 347
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	61 800	55 913	14 907	102 806
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	603 120	32 122	60 159	575 083
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		215 453		215 453
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	664 920	303 489	75 066	893 342
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	362 337	122 787	142 458	342 666
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	362 337	122 787	142 458	342 666
TOTAL GENERAL		1 126 604	426 275	217 524	1 335 355
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			426 275	217 524	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	103 048		103 048
	Clients, usagers douteux ou litigieux	182 524	182 524	
	Autres créances clients, usagers	437 654	437 654	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 710	3 710	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 005	20 005	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	69 226	69 226	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	147 665	147 665	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	422 868	422 868	
	Charges constatées d'avance	57 963	57 963	
TOTAL DES CREANCES		1 444 663	1 341 615	103 048
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	176 164	176 164		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 866 424	245 243	727 634	1 893 546
	Emprunts et dettes financières divers	80 774	80 774		
	Fournisseurs et comptes rattachés	857 727	857 727		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	871 501	871 501		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 869 521	1 260 114	609 408	
	Impôts sur les bénéfices	74	74		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 034	1 034		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	952 693	680 122	272 571	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	409 793	409 793		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	7 401	7 401		
TOTAL DES DETTES		8 093 105	4 589 945	1 609 613	1 893 546
Emprunts souscrits en cours d'exercice		29 647			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		264 185			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	544 829				544 829
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles	204 590				204 590
Réserves pour projet de l'entité	3 990 954			31 063	3 959 892
Autres réserves					
Report à nouveau	(1 209 630)	(898 873)		(31 063)	(2 077 440)
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs	(1 180 868)	(1 052 063)			(2 232 930)
Excédent ou déficit de l'exercice	(1 950 936)	1 950 936		1 105 554	(1 105 554)
Situation nette	398 940			1 105 554	(706 614)
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 795 708			126 330	1 669 378
Provisions réglementées	99 347				99 347
TOTAL	2 293 995			1 231 884	1 062 111

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Contrib. fi. des autorités de tarification							
Subventions d'exploitation							
POLE ISOLE	135 989	34 590	629			169 950	
POLE FAMILLE ENFANTS	1 166 937		411 200			755 737	
POLE MIGRANT	1 077 973		741 828			336 144	
POLE CADRE DE VIE	46 137	5 296	44 059			7 373	
PPA LA ROSERAIE							
SIEGE	28 230		28 230				
PPA BOUTON OR							
PHPS	4 385	9 050	4 385			9 050	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	2 459 651	48 935	1 230 331			1 278 255	

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		1 454 316
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		17 399
Intérêts courus sur emprunts d	17 260	
INTERETS COURUS A PAYER	138	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		281 044
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	98 072	
FNP EAU, ENERGIE, FOURNITURES	45 948	
FNP GAZ	3 563	
FNP HONORAIRES IDE	1 250	
FNP MAINTENANCE	3 927	
FNP PERSONNEL EXTERIEUR	72 549	
FNP HONORAIRE	49 180	
Fnp télécommunication	744	
FNP AFFRANCHISSEMENT	411	
FNP CHARGES DIVERSES	5 400	
Dettes fiscales et sociales		1 155 874
DETTES PROVISIONNEES POUR CONG	608 972	
AUTRES CHARGES A PAYER	32 751	
CAP COMPTE EPARGNE TEMPS	183 332	
CHARGES SOCIALES SUR CP	297 555	
EFFORT CONSTRUCTION	32 807	
FORMATION CONTINUE	457	

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		195 941
Autres créances		195 941
INDEMNITE JOURNALIERE	124	
IJSS A RECEVOIR	19 881	
DDETS 86 AVDL	70 304	
CAF SOELIFA	17 399	
CD 86 ASLL (PA)	38 000	
DDETS 86 ALT CIDFF	5 973	
C.D. MULTIDISPOSITIF	8 160	
VILLE DE POITIERS	1 000	
A.R.S LHSS	4 978	
PRODUITS A RECEVOIR	1 852	
PRODUITS A RECEVOIR	28 271	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			57 963
charges externes		57 963	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			57 963

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION subvention		7 401	7 401
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			7 401

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2025
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		10 770
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		10 770
Dot/amort.except immob	10 770	
Résultat exceptionnel		(10 770)

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2025
EMPRUNTS			4 590 393	2 847 005
		TOTAL	4 590 393	2 847 005

Engagements financiers

	31/12/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Cf Règles et méthodes comptables			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés néant - engagement provisionné au bilan			
Autres engagements intérêts restant à payer		641 259	
		641 259	
Total des engagements financiers (1)		641 259	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Tableau de passage du résultat comptable au résultat du compte administratif

	Total	POLE PI	POLE PFE	POLE HPS	POLE MIGRANT	PCV	AUTRES
Résultat comptable (a)	(1 105 554)						
Reprise résultats sous contrôle tiers financeurs (b)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat économique (c = a + b)	(1 105 554)						
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (d)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Produits non opposables aux tiers financeurs (e)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat du compte administratif (f = c + d + e)	(1 105 554)						

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
I - Frais d'établissement (net)						
Total II - Actif immobilisé (net)	6 751 977,07	59,61	7 477 092,90	40,46	(725 115,83)	-9,70
Concessions brevets et droits similaires	3 336,41	0,03	7 647,61	0,04	(4 311,20)	-56,37
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	70 299,44	0,62	96 266,77	0,52	(25 967,33)	-26,97
28050000 AMORT. CONCESSIONS	(66 963,03)	-0,59	(88 619,16)	-0,48	21 656,13	24,44
Terrains	608 397,49	5,37	608 397,49	3,29		
21100000 TERRAINS	608 397,49	5,37	608 397,49	3,29		
Constructions	4 207 604,46	37,15	4 429 946,08	23,97	(222 341,62)	-5,02
21310000 BATIMENTS	307 484,16	2,71	307 484,16	1,66		
21315000 ENSEMBLE IMMOBILIER	5 022 369,83	44,34	5 018 577,85	27,16	3 791,98	0,08
21315100 ENSEMBLE IMMO-TOITURE, FAÇADE, ETANC	486 362,28	4,29	486 362,28	2,63		
21315200 ENSEMBLE IMMO-2ND OEUVRE, INST GEN	1 359 558,56	12,00	1 359 558,56	7,36		
21350000 "INSTALLATIONS GENERALES	1 008 218,42	8,90	1 016 202,97	5,50	(7 984,55)	-0,79
28131000 AMORT. BATIMENT	(307 484,16)	-2,71	(307 484,16)	-1,66		
28131500 AMORT. ENS IMMOBILIER	(1 716 653,33)	-15,16	(1 612 576,66)	-8,73	(104 076,67)	-6,45
28131510 ENSEMBLE IMMO-TOITURE, FAÇADE, ETANC	(163 931,73)	-1,45	(146 722,19)	-0,79	(17 209,54)	-11,73
28131520 AMORT. ENSEMBLE IMMOB-2ND OEUVRE	(1 076 659,32)	-9,51	(1 025 077,40)	-5,55	(51 581,92)	-5,03
28135000 AMORT. INST GENERALE	(711 660,25)	-6,28	(666 379,33)	-3,61	(45 280,92)	-6,80
Installations techniques, matériel et outillage	29 513,48	0,26	55 919,08	0,30	(26 405,60)	-47,22
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE			149 750,67	0,81	(149 750,67)	-100,0
21530000 MATERIEL MEDICAL	15 155,77	0,13	30 691,66	0,17	(15 535,89)	-50,62
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	124 991,76	1,10	161 850,38	0,88	(36 858,62)	-22,77
28150000 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE			(133 537,12)	-0,72	133 537,12	100,00
28153000 CENTRALISATION AMORT.	(12 054,64)	-0,11	(14 752,40)	-0,08	2 697,76	18,29
28154000 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE	(98 579,41)	-0,87	(138 084,11)	-0,75	39 504,70	28,61
Autres immobilisations corporelles	1 640 747,69	14,49	2 116 169,72	11,45	(475 422,03)	-22,47
21810000 INSTALLATIONS GENERALES, AGENC	2 402 147,95	21,21	2 544 377,70	13,77	(142 229,75)	-5,59
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	1 546 444,30	13,65	1 596 363,22	8,64	(49 918,92)	-3,13
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT			35 173,76	0,19	(35 173,76)	-100,0
21831000 MATERIEL BUREAU MROS	464 114,31	4,10	487 737,14	2,64	(23 622,83)	-4,84
21840000 MOBILIER	690 843,55	6,10	941 501,98	5,09	(250 658,43)	-26,62
21841000 MOBILIERS AFFECTES AUX POLES	317 341,39	2,80	335 595,46	1,82	(18 254,07)	-5,44
21850000 CHEPTEL	2 400,00	0,02	3 750,00	0,02	(1 350,00)	-36,00
28181000 AMORT. AGENCEMENT DIVERS	(1 371 084,55)	-12,10	(1 359 713,64)	-7,36	(11 370,91)	-0,84
28182000 AMORT. MATERIEL TRANSPORT	(1 063 092,02)	-9,39	(878 839,57)	-4,76	(184 252,45)	-20,97
28183000 AMORT. MATERIEL BUREAU ET INFO			(31 517,06)	-0,17	31 517,06	100,00
28183100 AMORT MATERIEL BUREAU MROS	(416 788,96)	-3,68	(414 370,65)	-2,24	(2 418,31)	-0,58
28184000 AMORT. MOBILIER	(637 257,79)	-5,63	(836 797,58)	-4,53	199 539,79	23,85
28184100 AMORT. MOBILIER AFFECTES AUX POLES	(291 920,49)	-2,58	(303 341,04)	-1,64	11 420,55	3,76
28185000 AMORT CHEPTEL	(2 400,00)	-0,02	(3 750,00)	-0,02	1 350,00	36,00
Immo corp en cours, avcs et acptes			3 791,98	0,02	(3 791,98)	-100,0
23100000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN			3 791,98	0,02	(3 791,98)	-100,0
Autres titres immobilisés	159 329,67	1,41	156 299,32	0,85	3 030,35	1,94
27110000 ACTIONS	159 329,67	1,41	156 299,32	0,85	3 030,35	1,94
Autres immobilisations financières	103 047,87	0,91	98 921,62	0,54	4 126,25	4,17
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	92 506,97	0,82	88 380,72	0,48	4 126,25	4,67
27500100 DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	10 184,81	0,09	10 184,81	0,06		
27560000 FONDS DE GARANTIE	356,09		356,09			
Total III - Actif circulant (net)	4 574 835,85	40,39	11 002 074,46	59,54	(6 427 238,61)	-58,42

Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Marchandises	2 191,10	0,02	2 211,02	0,01	(19,92)	-0,90
37100000 STOCK GOODIES	2 191,10	0,02	2 211,02	0,01	(19,92)	-0,90
Avances & acomptes versés sur commandes	3 252,00	0,03	16 349,71	0,09	(13 097,71)	-80,11
40910000 "FOURNISSEURS	3 252,00	0,03	2 288,89	0,01	963,11	42,08
40918000 AVANCE SUR FRAIS D'ACTE			14 060,82	0,08	(14 060,82)	-100,0
Créances clients, usagers et comptes rattachés	277 511,00	2,45	579 846,62	3,14	(302 335,62)	-52,14
041D Collectif clients débiteurs	437 653,51	3,86	697 682,36	3,78	(260 028,85)	-37,27
41600000 CLIENTS DOUTEUX	182 523,57	1,61	244 501,05	1,32	(61 977,48)	-25,35
49100000 DEPRECIATION CLIENTS DOUTEUX	(296 376,38)	-2,62	(325 230,26)	-1,76	28 853,88	8,87
49100100 PROVISION PR DEPRECIATION CLTS	(46 289,70)	-0,41	(37 106,53)	-0,20	(9 183,17)	-24,75
Autres créances	663 475,28	5,86	5 564 765,03	30,11	(4 901 289,75)	-88,08
040D Collectif fournisseurs débiteurs	125 311,95	1,11	132 943,20	0,72	(7 631,25)	-5,74
40980000 AVOIR A RECEVOIR			680,93		(680,93)	-100,0
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	2 334,82	0,02			2 334,82	
42200000 COMITE D'ENTREPRISE			38 591,49	0,21	(38 591,49)	-100,0
42400000 PERSONNEL - PRET	1 375,03	0,01	633,53		741,50	117,04
42500000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE			100,00		(100,00)	-100,0
42510000 AVANCE PERSONNEL CAISSE			250,87		(250,87)	-100,0
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER			21,94		(21,94)	-100,0
42870000 PRODUITS A RECEVOIR			20 750,20	0,11	(20 750,20)	-100,0
43870000 INDEMNITE JOURNALIERE	123,98				123,98	
43970000 IJSS A RECEVOIR	19 881,41	0,18	20 504,94	0,11	(623,53)	-3,04
44170016 DDETS 86 AVDL	70 303,80	0,62	38 571,90	0,21	31 731,90	82,27
44170025 MSA SOELIFA			49 000,00	0,27	(49 000,00)	-100,0
44170027 CAF SOELIFA	17 398,93	0,15	48 042,57	0,26	(30 643,64)	-63,78
44170030 CD 86 ASLL (PA)	38 000,00	0,34	42 000,00	0,23	(4 000,00)	-9,52
44170032 DDETS 86 ALT CIDFF	5 972,64	0,05	5 972,64	0,03		
44170040 CD 86 LAPE (ANCIEN ASE)			2 250,00	0,01	(2 250,00)	-100,0
44170043 C.D. MULTIDISPOSITIF	8 160,00	0,07	10 200,00	0,06	(2 040,00)	-20,00
44170046 VILLE DE POITIERS	1 000,00	0,01	11 320,00	0,06	(10 320,00)	-91,17
44170052 PREFECTURE CAES			1 357 471,50	7,35	(1 357 471,50)	-100,0
44170053 PREFECTURE HUDA			2 635 008,00	14,26	(2 635 008,00)	-100,0
44170150 A.R.S LHSS	4 978,00	0,04	4 978,00	0,03		
44170160 A.R.S EHPAD DG SOIN			720 000,00	3,90	(720 000,00)	-100,0
44551000 TVA A DECAISSER			10 987,00	0,06	(10 987,00)	-100,0
44562000 TVA DEDUCTIBLE SUR IMMOBILISAT			2 493,25	0,01	(2 493,25)	-100,0
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	69 226,40	0,61	49 329,79	0,27	19 896,61	40,33
44585000 TVA A REGULARISER			12 802,57	0,07	(12 802,57)	-100,0
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES			8 069,02	0,04	(8 069,02)	-100,0
44870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 852,00	0,02	5 000,00	0,03	(3 148,00)	-62,96
46200000 CREANCES SUR CESSION D'IMMOBIL			1 082,50	0,01	(1 082,50)	-100,0
46321000 FOND DEPOSE BAR CONVIVIAL	92,70		90,63		2,07	2,28
46330000 REFACTORATION UCSD	160 878,17	1,42	184 408,17	1,00	(23 530,00)	-12,76
46331000 DEBITEUR GEMM/PHPS	15 537,25	0,14	77 261,60	0,42	(61 724,35)	-79,89
46332000 DEBITEUR GEMP/PHPS	15 522,74	0,14	10 371,89	0,06	5 150,85	49,66
46335000 DEBITEURS TICKETS SERVICES	38 291,77	0,34	28 169,27	0,15	10 122,50	35,93
46340000 DEBITEURS HESTIA	10 538,46	0,09	10 538,46	0,06		
46740000 CHEQUE ENERGIE	27 156,53	0,24	24 825,17	0,13	2 331,36	9,39
46750000 FONDS DE ROULEMENT GETAC	44,00		44,00			
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	28 270,71	0,25			28 270,71	
18100800 COMPTE LIAISON AVEC ROSERAIE	1 223,99	0,01			1 223,99	
Charges constatées d'avance	57 962,74	0,51	78 431,59	0,42	(20 468,85)	-26,10
48661300 CCA LOCATION	598,18	0,01	3 849,93	0,02	(3 251,75)	-84,46
48661400 CCA CHARGES LOCATIVES	9 310,60	0,08	8 705,73	0,05	604,87	6,95
48661560 CCA MAINTENANCE	16 585,63	0,15	8 761,68	0,05	7 823,95	89,30
48661810 CCA DOC ET COTISATION	205,73		46,11		159,62	346,17
48661820 CCA DOCUMENTATION	2 144,67	0,02	2 000,29	0,01	144,38	7,22

Détail de l' Actif

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
48662800	CCA PRESTATIONS	275,41		275,41			
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	28 842,52	0,25	54 792,44	0,30	(25 949,92)	-47,36
Disponibilités		3 570 443,73	31,52	4 760 470,49	25,76	(1 190 026,76)	-25,00
51200002	99-CAISSE EPARGNE SIEGE	103 731,96	0,92	671 766,10	3,64	(568 034,14)	-84,56
51200003	99-CREDIT COOPERATIF SIEGE	264 613,59	2,34	87 758,79	0,47	176 854,80	201,52
51200004	99-CREDIT AGRICOLE SIEGE	51 673,14	0,46	51 896,88	0,28	(223,74)	-0,43
51201000	10-CREDIT AGRICOLE FLOREAL	55 098,05	0,49	29 713,30	0,16	25 384,75	85,43
51210002	01-CAISSE EPARGNE PI	57 415,57	0,51	530 860,17	2,87	(473 444,60)	-89,18
51210003	01-CREDIT COOPERATIF PI	27 380,44	0,24	33 753,85	0,18	(6 373,41)	-18,88
51220002	02-CAISSE EPARGNE PFE	21 540,45	0,19	110 537,62	0,60	(88 997,17)	-80,51
51220003	02-CREDIT COOPERATIF PCFE	188 675,47	1,67	54 246,94	0,29	134 428,53	247,81
51240003	04-CAISSE EPARGNE PHPA	330 471,37	2,92	363 639,03	1,97	(33 167,66)	-9,12
51240004	04-CREDIT COOPERATIF PHPA	22 444,38	0,20	45 169,15	0,24	(22 724,77)	-50,31
51250001	05-CAISSE EPARGNE PM	1 958 337,01	17,29	2 243 152,46	12,14	(284 815,45)	-12,70
51250002	05-CREDIT COOPERATIF PM	26 153,23	0,23	230 023,15	1,24	(203 869,92)	-88,63
51250003	05-CREDIT AGRICOLE PM			15 440,22	0,08	(15 440,22)	-100,0
51250400	06-CREDIT COOPERATIF H&L	74 133,85	0,65	50 019,31	0,27	24 114,54	48,21
51260010	06-CAISSE EPARGNE H&L			14 911,42	0,08	(14 911,42)	-100,0
51270010	07-CREDIT AGRICOLE BDOR			40,39		(40,39)	-100,0
51280001	08-CREDIT COOPERATIF ROS	18 647,03	0,16	69 127,46	0,37	(50 480,43)	-73,03
51290000	09-CREDIT AGRICOLE TOURNESOLS	75 082,81	0,66	69 121,06	0,37	5 961,75	8,63
51700003	CE LIVRET A SIEGE	77 918,88	0,69	10 142,54	0,05	67 776,34	668,24
51700004	CE LIVRET B SIEGE	110,53		1 092,59	0,01	(982,06)	-89,88
51700005	CE LIVRET CSL	31 873,39	0,28	21 256,63	0,12	10 616,76	49,95
51700006	99-CC LIVRET CSL	2 040,91	0,02	2 028,74	0,01	12,17	0,60
51700008	99-CC LIVRET ANCIEN AMI 06	1 221,81	0,01	1 274,39	0,01	(52,58)	-4,13
51710002	LIVRET CE CSL	1 025,50	0,01	1 012,01	0,01	13,49	1,33
51710003	01-CC LIVRET EPIDOR PI	463,29		460,53		2,76	0,60
51720002	LIVRET CE	865,45	0,01	865,02		0,43	0,05
51720003	02-LIVRET CC	108,15		107,50		0,65	0,60
51740001	LIVRET CAISSE EPARGNE	263,21		248,51		14,70	5,92
51740004	04-LIVRET CREDIT COOPERATIF	3 130,04	0,03	3 111,37	0,02	18,67	0,60
51750001	LIVRET CE	783,09	0,01	768,13		14,96	1,95
51750002	05-LIVRET CREDIT COOPERATIF	50 378,06	0,44	15,47		50 362,59	N/S
51770010	07-LIVRET CAISSE EPARGNE	2 403,57	0,02	2 371,94	0,01	31,63	1,33
51770020	07-LIVRET A CREDIT AGRICOLE	77 238,15	0,68	863,29		76 374,86	N/S
51770030	07-LIVRET CSL CA	585,95	0,01	578,21		7,74	1,34
51780001	08-LIVRET CC LA ROSERAIE	15,32		15,23		0,09	0,59
53100001	01-CAISSE HERBEAUX	7 463,22	0,07	265,60		7 197,62	N/S
53100002	02-CAISSE PFE	1 683,07	0,01	3 510,79	0,02	(1 827,72)	-52,06
53100004	04-CAISSE LOGIS	670,52	0,01	1 713,78	0,01	(1 043,26)	-60,87
53100005	05-CAISSE CADA/ CHRS/HUVS	3 303,50	0,03	2 602,45	0,01	701,05	26,94
53100006	06-CAISSE H&L	9 529,02	0,08	10 021,70	0,05	(492,68)	-4,92
53100007	07-CAISSE BOUTONS D'OR	801,94	0,01	184,72		617,22	334,14
53100008	08-CAISSE LA ROSERAIE			206,66		(206,66)	-100,0
53100009	05-CAISSE CAES/CPAR 86	167,93		1 941,37	0,01	(1 773,44)	-91,35
53100010	05-CAISSE CADA/HUDA/CPAR/HI 87	6 531,37	0,06	2 601,87	0,01	3 929,50	151,03
53100011	01 - CAISSE MILIEU OUVERT	44,15		119,78		(75,63)	-63,14
53100013	04-CAISSE MR MAJORIS	350,02		380,21		(30,19)	-7,94
53100014	04-CAISSE MR OSMOY	42,54		3,73		38,81	N/S
53100015	05 -CAISSE HUDA VIENNE	1 936,52	0,02	1 282,70	0,01	653,82	50,97
53100016	04-CAISSE MR LUSIGNAN	572,82	0,01	445,66		127,16	28,53
53100017	04-CAISSE MR MIGNALOUX	127,23				127,23	
53100025	05 -CAISSE HUDA/CPH RUFFEC	4 030,38	0,04	1 680,89	0,01	2 349,49	139,78
53100035	05 -CAISSE HUDA/CPH CONFOLENS	1 435,42	0,01	3 035,96	0,02	(1 600,54)	-52,72
53100045	05 -CAISSE HUDA/SAF/CAES 79	4 503,92	0,04	1 737,48	0,01	2 766,44	159,22
53100055	05 -CAISSE PASU86	1 426,51	0,01	11 345,74	0,06	(9 919,23)	-87,43
TOTAL GENERAL		11 326 812,92	100,00	18 479 167,36	100,00	(7 152 354,44)	-38,70

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total I - Fonds propres	1 062 111,30	9,38	2 293 995,36	12,41	(1 231 884,06)	-53,70
Situation nette (sous total)	(706 613,51)	-6,24	398 940,14	2,16	(1 105 553,65)	-277,1
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutai	484 828,92	4,28	484 828,92	2,62		
10230000 FONDS ASSOCIATIFS	511 406,90	4,52	511 406,90	2,77		
10231000 RESSOURCES PROPRES	(26 577,98)	-0,23	(26 577,98)	-0,14		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	60 000,00	0,53	60 000,00	0,32		
10250000 DONATIONS ET LEGS	60 000,00	0,53	60 000,00	0,32		
Réserves statutaires ou contractuelles	204 590,24	1,81	204 590,24	1,11		
10630000 RESERVE DE TRESORERIE	204 590,24	1,81	204 590,24	1,11		
Réserves pour projet de l'entité	3 959 891,66	34,96	3 990 954,42	21,60	(31 062,76)	-0,78
10684000 RESERVES TRAVAUX PHPA	145 000,00	1,28	145 000,00	0,78		
10682000 RESERVE INVESTISSEMENT CHRS	300 127,18	2,65	300 127,18	1,62		
10682020 RESERVE INVESTISSEMENT LAPE	183 337,06	1,62	183 337,06	0,99		
10682030 RESERVE INVESTISSEMENT SAJ	53 611,80	0,47	53 611,80	0,29		
10682050 RESERVE INVESTISSEMENT CADA	200 374,58	1,77	200 374,58	1,08		
10682130 RESERVE INVESTISSEMENT SOINS	380 484,53	3,36	380 484,53	2,06		
10683000 RESERVE C.P.O.M.	758 845,03	6,70	789 907,79	4,27	(31 062,76)	-3,93
10685000 RESERVE DE TRESORERIE CHRS	21 215,10	0,19	21 215,10	0,11		
10685090 RESERVE COUVERTURE BFR	98 639,61	0,87	98 639,61	0,53		
10685620 RESERVES DE COMP.DES DEFICITS	100 000,00	0,88	100 000,00	0,54		
10685720 RESERVES DE COMPENS.CHARGES D'AMORT	100 000,00	0,88	100 000,00	0,54		
10686010 RESERVE DE COMPENSATION CHRS	424 145,17	3,74	424 145,17	2,30		
10686020 RESERVE DE COMPENSATION LAPE	238 729,17	2,11	238 729,17	1,29		
10686030 RESERVE COMPENSATION LHSS	228 917,42	2,02	228 917,42	1,24		
10686050 RESERVE DE COMPENSATION CADA	313 089,19	2,76	313 089,19	1,69		
10686110 RESERVE COMPENSATION HEBERGEME	107 439,47	0,95	107 439,47	0,58		
10686120 RESERVE COMPENS DEF DEPENDANCE	7 421,65	0,07	7 421,65	0,04		
10686130 RESERVE COMPENSATION SOIN	121 825,16	1,08	121 825,16	0,66		
10687110 RESERVE COMPENS AMORTISSEMT H	28 030,77	0,25	28 030,77	0,15		
10687130 RESERVE COMP CHARGE AMORT SOIN	104 843,62	0,93	104 843,62	0,57		
10680000 AUTRES RESERVES	41 264,68	0,36	41 264,68	0,22		
10688000 RESERVES DIVERSES	2 550,47	0,02	2 550,47	0,01		
Report à nouveau	(2 077 440,34)	-18,34	(1 209 629,77)	-6,55	(867 810,57)	-71,74
11000000 REPORT A NOUVEAU (CREDITEUR)	2 724 133,26	24,05	1 902 454,51	10,30	821 678,75	43,19
11400000 DEPENSES REFUSEES CD	(277 482,28)	-2,45	(277 482,28)	-1,50		
11410000 DEPENSES REFUSEES ARS	(130 753,97)	-1,15	(130 753,97)	-0,71		
11411000 DEPENSES REFUSEES	25 342,03	0,22	31 799,61	0,17	(6 457,58)	-20,31
11900000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITE	(1 847 944,80)	-16,31	(1 480 308,31)	-8,01	(367 636,49)	-24,84
11950000 RAN ACTIVITE SOCIAL HORS GESTI	(2 570 734,58)	-22,70	(1 255 339,33)	-6,79	(1 315 395,25)	-104,7
Excédent ou déficit de l'exercice	(1 105 553,65)	-9,76	(1 950 935,97)	-10,56	845 382,32	43,33
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	(2 232 930,34)	-19,71	(1 180 867,70)	-6,39	(1 052 062,64)	-89,09
11500100 RESULTAT SS CTRL TIERS CHRS	254 063,09	2,24	148 817,22	0,81	105 245,87	70,72
11500200 RESULTAT SS CTRL TIERS LAPE	(44 062,64)	-0,39	62 599,92	0,34	(106 662,56)	-170,3
11500300 RESULTAT SS CTRL TIERS LHSS	62 474,92	0,55	163 074,43	0,88	(100 599,51)	-61,69
11500400 RESULTAT SS CTRL TIERS FOYER V	16 439,28	0,15	16 439,28	0,09		
11500500 RESULTAT SS CTRL TIERS CADA	(367 728,69)	-3,25	25 638,37	0,14	(393 367,06)	N/S
11500600 RESULTAT SS CTRL TIERS CPH	(12 506,07)	-0,11	148 250,20	0,80	(160 756,27)	-108,4
11500700 RESULTAT SOUS CTRL TIERS	(31 062,76)	-0,27	(93 188,28)	-0,50	62 125,52	66,67
11501000 RAN ACTIVITE GESTION CONTROLEE	141 669,54	1,25	303 282,25	1,64	(161 612,71)	-53,29
11513100 RESULTAT HEBERGEMENT	(1 032 326,46)	-9,11	(1 032 326,46)	-5,59		
11513118 RESULTAT HEBERGEMENT 2018	(487 773,15)	-4,31	(487 773,15)	-2,64		
11513200 RESULTAT DEPENDANCE	(543 203,49)	-4,80	(543 203,49)	-2,94		

Détail du Passif

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
11513218	RESULTAT DEPENDANCE 2018	(79 071,40)	-0,70	(79 071,40)	-0,43		
11513300	RESULTAT SOINS	(16 130,45)	-0,14	(16 130,45)	-0,09		
11513318	RESULTAT SOINS 2018	324 285,82	2,86	324 285,82	1,75		
11590000	RAN ACTIVITE GESTION CONTROLE	(364 743,44)	-3,22	(96 079,74)	-0,52	(268 663,70)	-279,6
11592200	DEPENSES POUR CONGES PAYES	(53 254,44)	-0,47	(25 482,22)	-0,14	(27 772,22)	-108,9
Subventions d'investissement		1 669 377,66	14,74	1 795 708,07	9,72	(126 330,41)	-7,04
13100000	SUBVENTION EQUIPEMENT	9 148,92	0,08	9 148,92	0,05		
13110000	SUBVENTION D.D.C.S.	238 069,60	2,10	238 069,60	1,29		
13120000	SUBVENTION EQUIPEMENT AGEFIPH	17 495,00	0,15	17 495,00	0,09		
13130000	SUBVENTION CD 86	1 777,50	0,02	1 777,50	0,01		
13131000	SUBVENTION CD	84 430,00	0,75	84 430,00	0,46		
13140000	SUBVENT° COMMUNE DSR	36 000,00	0,32	36 000,00	0,19		
13141000	SUBVENTION CAP	23 935,00	0,21	23 935,00	0,13		
13151000	SUBVENTION ANAH	95 742,00	0,85	95 742,00	0,52		
13161000	SUBVENTION AGEFIPH	534,85		534,85			
13180000	AUTRE SUBVENTION EQUIPEMENT	73 900,00	0,65	73 900,00	0,40		
13181000	SUBVENTION ETAT CONSTRUCTION	2 000 000,00	17,66	2 000 000,00	10,82		
13181100	SUBVENTION CAP CONSTRUCTION	318 900,00	2,82	318 900,00	1,73		
13181200	SUBVENTION CG CONSTRUCTION	204 000,00	1,80	204 000,00	1,10		
13181300	SUBVENTION MAIRIE CONSTRUCTION	200 000,00	1,77	200 000,00	1,08		
13181400	SUBVENTION ADEME INST. SOLAIRE	18 371,21	0,16	18 371,21	0,10		
13181500	SUBVENTION MAIRIE EQUIPT HERBE	50 000,00	0,44	50 000,00	0,27		
13181600	SUBVENTION FONDATION CE	30 000,00	0,26	30 000,00	0,16		
13181700	SUBVENTION CH CONFOLENS	16 000,00	0,14	16 000,00	0,09		
13181800	SUBVENTION CPAM	5 000,00	0,04	5 000,00	0,03		
13181900	SUBVENTION FONDATION DE FRANCE	2 500,00	0,02	2 500,00	0,01		
13188000	AUTRES SUBVENTIONS	9 173,90	0,08	9 173,90	0,05		
13900000	SUBVENT° INVEST SOELIFA	(7 297,25)	-0,06	(6 868,68)	-0,04	(428,57)	-6,24
13910000	AMORT SUBV D.D.C.S.	(2 388,88)	-0,02	(2 388,88)	-0,01		
13911000	AMORT SUBV EQUIPT D.D.A.S.S.	(168 094,42)	-1,48	(158 398,59)	-0,86	(9 695,83)	-6,12
13912000	AMORT SUBVENTION AGEFIPH	(17 495,00)	-0,15	(10 895,65)	-0,06	(6 599,35)	-60,57
13913000	AMORTISMT SUBVENTION CD 86	(1 777,50)	-0,02	(1 777,50)	-0,01		
13913100	AMORT SUBVENTION CD	(14 050,86)	-0,12	(14 050,86)	-0,08		
13914000	AMORT. SUBV COMMUNE DSR	(36 000,00)	-0,32	(36 000,00)	-0,19		
13914100	AMORT SUBV CAP	(23 935,00)	-0,21	(23 935,00)	-0,13		
13915100	AMORT SUBV ANAH	(95 742,00)	-0,85	(95 742,00)	-0,52		
13916100	AMORT SUBV AGEFIPH	(534,85)		(534,85)			
13918000	AMORT SUBV EQUIPEMENT	(65 666,85)	-0,58	(64 900,00)	-0,35	(766,85)	-1,18
13918100	AMORT SUBV ETAT CONSTRUCTION	(888 730,62)	-7,85	(813 116,01)	-4,40	(75 614,61)	-9,30
13918110	AMORT SUBV CAP CONSTRUCTION	(141 708,10)	-1,25	(129 651,35)	-0,70	(12 056,75)	-9,30
13918120	AMORT SUBV CG CONSTRUCTION	(90 650,52)	-0,80	(82 937,83)	-0,45	(7 712,69)	-9,30
13918130	AMORT SUBV MAIRIE CONSTRUCTION	(88 873,05)	-0,78	(81 311,59)	-0,44	(7 561,46)	-9,30
13918140	AMORT SUBV ADEME INST SOLAIRE	(10 827,55)	-0,10	(9 908,99)	-0,05	(918,56)	-9,27
13918150	AMORT SUBV MAIRIE MOBILIER HER	(50 000,00)	-0,44	(50 000,00)	-0,27		
13918160	AMORT SUBV FONDATION CE	(30 000,00)	-0,26	(30 000,00)	-0,16		
13918170	AMORT SUBV CH CONFOLENS	(15 153,97)	-0,13	(13 929,98)	-0,08	(1 223,99)	-8,79
13918180	AMORT SUBV CPAM	(5 000,00)	-0,04	(5 000,00)	-0,03		
13918190	AMORT SUBV FONDATION FRANCE	(2 500,00)	-0,02	(2 500,00)	-0,01		
13918800	AMORTISMT AUTRES SUBVENTIONS	(9 173,90)	-0,08	(5 422,15)	-0,03	(3 751,75)	-69,19
Provisions réglementées		99 347,15	0,88	99 347,15	0,54		
14100000	FONDS ROULEMENT D.D.C.S.	99 347,15	0,88	99 347,15	0,54		
Total II - Autres fonds propres							
Total III - Fonds reportés et dédiés		1 278 254,98	11,29	2 459 651,08	13,31	(1 181 396,10)	-48,03
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		1 278 254,98	11,29	2 459 651,08	13,31	(1 181 396,10)	-48,03
19340000	FD FONDATION LA POSTE			1 353,53	0,01	(1 353,53)	-100,0
19400000	FONDS DEDIES SUR SUBV FONCT°	45 979,31	0,41	305 093,33	1,65	(259 114,02)	-84,93
19401200	FONDS DEDIES CHRS			28 230,00	0,15	(28 230,00)	-100,0

Détail du Passif

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
19401300	FONDS DEDIES ARS	769 724,59	6,80	1 159 079,30	6,27	(389 354,71)	-33,59
19401700	FONDS DEDIES VIOLENCE CONJUGAL	23 198,15	0,20	23 635,02	0,13	(436,87)	-1,85
19404000	FONDS DEDIES SUBV IML	100 305,56	0,89	100 305,56	0,54		
19404300	FONDS DEDIES IML CADA	92 545,43	0,82	140 940,56	0,76	(48 395,13)	-34,34
19405000	FONDS DEDIES BOP 177	2 077,97	0,02	34 817,24	0,19	(32 739,27)	-94,03
19405200	FD DDETS 86 BOP304 PRECARITE			3 300,00	0,02	(3 300,00)	-100,0
19406000	FONDS DEDIES CTAI			11 320,00	0,06	(11 320,00)	-100,0
19406100	FONDS DEDIES AJR	1 457,24	0,01	5 567,23	0,03	(4 109,99)	-73,82
19407000	FONDS DEDIES ACCUEIL URGENCE M			278 520,48	1,51	(278 520,48)	-100,0
19407100	FONDS DEDIES CADA HUDA HI 87	216 710,00	1,91	358 178,69	1,94	(141 468,69)	-39,50
19407200	FONDS DEDIES ALDA	4 550,68	0,04	4 810,79	0,03	(260,11)	-5,41
19410000	FONDS DEDIES STAGIAIRE	4 116,03	0,04	4 499,35	0,02	(383,32)	-8,52
19411017	FONDS DEDIES ATELIER DE REMOBI	17 590,02	0,16			17 590,02	
Total IV - Provisions		893 341,85	7,89	664 919,67	3,60	228 422,18	34,35
Provisions pour risques		318 259,01	2,81	61 799,72	0,33	256 459,29	414,98
15110000	PROVISIONS POUR LITIGES	102 806,01	0,91	61 799,72	0,33	41 006,29	66,35
15180000	Compte n°15180000	215 453,00	1,90			215 453,00	
Provisions pour charges		575 082,84	5,08	603 119,95	3,26	(28 037,11)	-4,65
15210000	Prov.pensions et obl. Similaire	575 082,84	5,08			575 082,84	
15310000	PROVISION PR DEPART RETRAITE			603 119,95	3,26	(603 119,95)	-100,0
Total V - Dettes		8 093 104,79	71,45	13 060 601,25	70,68	(4 967 496,46)	-38,03
Emprunts et dettes auprès des établissements de cr		3 042 587,72	26,86	3 116 741,63	16,87	(74 153,91)	-2,38
16884000	SUR EMPRUNTS AUPRES DES ETABLI			18 676,93	0,10	(18 676,93)	-100,0
16400002	EMPRUNT CC RDC 120K€	91 445,48	0,81	104 954,04	0,57	(13 508,56)	-12,87
16400040	EMPRUNT CC 2EME ET 375 K€	118 750,00	1,05	137 500,00	0,74	(18 750,00)	-13,64
16400050	EMPRUNT CE LOCAUX RENEGOCIE	39 042,81	0,34	54 108,77	0,29	(15 065,96)	-27,84
16410160	EMPRUNT HERBAUX CDC	642 261,54	5,67	648 275,37	3,51	(6 013,83)	-0,93
16410170	EMPRUNT CIL MIEUX SE LOGER	165 286,07	1,46	177 136,73	0,96	(11 850,66)	-6,69
16410190	EMPRUNT AUTO PI H&L PH 6900€			1 007,70	0,01	(1 007,70)	-100,0
16410200	EMPRUNT CE CLIO ESTATE 11.7KE	1 826,90	0,02	3 507,92	0,02	(1 681,02)	-47,92
16410210	EMPRUNT CC 13990€- 175870C	9 221,04	0,08	11 870,91	0,06	(2 649,87)	-22,32
16410220	PRET C3 PURETECH 13990 € 17460	9 000,60	0,08	11 658,14	0,06	(2 657,54)	-22,80
16420140	EMPRUNT CE CLIO PA ASLL 8.5 K€			1 214,35	0,01	(1 214,35)	-100,0
16420150	EMPRUNT CE AUTOS SAJ-ASE 34 K€			4 965,53	0,03	(4 965,53)	-100,0
16420160	EMPRUNT CE FORD TOURNEO 12.5K€	1 951,46	0,02	3 747,48	0,02	(1 796,02)	-47,93
16420170	EMPRUNT CC AUTOS AT + SOELPR 6	43 418,41	0,38	55 551,90	0,30	(12 133,49)	-21,84
16440160	EMPRUNT CE VEHICULE 12.3K€			1 796,36	0,01	(1 796,36)	-100,0
16440170	EMPRUNT TRAVAUX ET MINI BUS 56	37 898,89	0,33	48 490,05	0,26	(10 591,16)	-21,84
16450080	EMPRUNT CE BATIMENT 697K€	494 870,29	4,37	522 750,25	2,83	(27 879,96)	-5,33
16450090	EMPRUNT CE VEHICULE 16,9K€			2 414,32	0,01	(2 414,32)	-100,0
16450100	EMPRUNT CE VEHICULE 67,6K€			9 872,59	0,05	(9 872,59)	-100,0
16450110	EMPRUNT CRCA BAT FRONTENAY 60K	46 602,39	0,41	48 812,34	0,26	(2 209,95)	-4,53
16450120	EMPRUNT CRCA BAT SABLONS 322K	252 984,94	2,23	263 922,58	1,43	(10 937,64)	-4,14
16450130	EMPRUNT CRCA TVX SABLONS 150K	58 548,43	0,52	72 353,97	0,39	(13 805,54)	-19,08
16450140	EMPRUNT CRCA TX FRONTENAY 110K	42 012,16	0,37	53 059,35	0,29	(11 047,19)	-20,82
16450150	EMPRUNT CE VEHICULES 58KE	9 055,90	0,08	17 389,26	0,09	(8 333,36)	-47,92
16460030	EMPRUNT 17 360€ VIA PI			2 535,46	0,01	(2 535,46)	-100,0
16460040	EMPRUNT 9 140€ VIA PI			1 305,68	0,01	(1 305,68)	-100,0
16460050	EMPRUNT VEH ADAPTE FW 628 NG-31700	12 486,00	0,11	20 403,08	0,11	(7 917,08)	-38,80
16470020	EMPRUNT CE TRAVAUX 1 030 K€	772 500,25	6,82	813 700,21	4,40	(41 199,96)	-5,06
16470030	EMPRUNT CE MINIBUS 8900€			1 192,10	0,01	(1 192,10)	-100,0
16480000	Intérêts courus sur emprunts d	17 260,07	0,15			17 260,07	
51260010	06-CAISSE EPARGNE H&L	146 742,91	1,30			146 742,91	
51270010	07-CREDIT AGRICOLE BDOR	464,54				464,54	
51270020	07-CAISSE EPARGNE BDOR	28 818,20	0,25	2 515,29	0,01	26 302,91	N/S
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	138,44		52,97		85,47	161,36

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Emprunts et dettes financières divers	80 773,64	0,71	241 181,03	1,31	(160 407,39)	-66,51
16500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT REÇUS	31 604,44	0,28	19 809,65	0,11	11 794,79	59,54
16500500 Dépôt de garantie	10 268,00	0,09			10 268,00	
16510000 DEPOT DE GARANTIE	20 422,03	0,18	20 301,35	0,11	120,68	0,59
16540010 DEPOTS LOYER	18 479,17	0,16	187 349,62	1,01	(168 870,45)	-90,14
16800000 AVANCE CAF			13 720,41	0,07	(13 720,41)	-100,0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	857 726,52	7,57	1 331 488,49	7,21	(473 761,97)	-35,58
040C Collectif fournisseurs créditeurs	576 683,02	5,09	836 133,52	4,52	(259 450,50)	-31,03
40800000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	98 071,57	0,87	384,65		97 686,92	N/S
40810000 FOURNISSEURS, FACTURES NON PAR			999,62	0,01	(999,62)	-100,0
40810600 FNP EAU, ENERGIE, FOURNITURES	45 947,61	0,41	339 812,70	1,84	(293 865,09)	-86,48
40810610 FNP GAZ	3 563,29	0,03	3 261,02	0,02	302,27	9,27
40811100 FNP HONORAIRES IDE	1 250,00	0,01			1 250,00	
40811500 FNP MAINTENANCE	3 927,29	0,03	269,21		3 658,08	N/S
40811600 FNP ASSURANCE			132,21		(132,21)	-100,0
40812100 FNP PERSONNEL EXTERIEUR	72 548,60	0,64	115 827,68	0,63	(43 279,08)	-37,37
40812200 FNP HONORAIRE	49 180,00	0,43	28 920,00	0,16	20 260,00	70,06
40812600 Fnp télécommunication	743,78	0,01			743,78	
40812610 FNP AFFRANCHISSEMENT	411,10		289,95		121,15	41,78
40815800 FNP CHARGES DIVERSES	5 400,26	0,05	5 457,93	0,03	(57,67)	-1,06
Dettes fiscales et sociales	3 694 822,86	32,62	4 265 137,68	23,08	(570 314,82)	-13,37
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES			264 964,83	1,43	(264 964,83)	-100,0
42200000 COMITE D'ENTREPRISE	46 317,39	0,41			46 317,39	
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	128,23		845,01		(716,78)	-84,83
42820000 DETTES PROVISIONNEES POUR CONG	608 972,48	5,38	775 202,75	4,20	(166 230,27)	-21,44
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	32 750,81	0,29			32 750,81	
42862000 CAP COMPTE EPARGNE TEMPS	183 331,66	1,62	187 038,76	1,01	(3 707,10)	-1,98
43100000 URSSAF	257 473,65	2,27	175 523,45	0,95	81 950,20	46,69
43100001 URSSAF DETTES ANTERIEURES	1 145 459,85	10,11	1 594 852,61	8,63	(449 392,76)	-28,18
43720000 PREVOYANCE	39 188,58	0,35	63 745,01	0,34	(24 556,43)	-38,52
43721000 MUTUELLE	36 913,20	0,33	35 361,67	0,19	1 551,53	4,39
43730000 AGRR	63 639,89	0,56	100 855,41	0,55	(37 215,52)	-36,90
43783000 FORMATION CONTINUE	24 971,82	0,22	51 298,40	0,28	(26 326,58)	-51,32
43783200 TAXE APPRENTISSAGE	4 319,50	0,04	4 126,80	0,02	192,70	4,67
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	297 554,87	2,63	344 202,04	1,86	(46 647,17)	-13,55
44170042 C.D. FDV	2 346,93	0,02	39 432,08	0,21	(37 085,15)	-94,05
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	4 043,98	0,04	8 258,45	0,04	(4 214,47)	-51,03
44450000 ETAT, IMPOTS SUR LES SOCIETES	74,00		74,00			
44551000 TVA A DECAISSER	1 034,00	0,01			1 034,00	
44583000 REMBOURSEMENT DE TVA DEMANDE			26 078,58	0,14	(26 078,58)	-100,0
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	458 774,00	4,05	548 745,33	2,97	(89 971,33)	-16,40
44711001 Taxe sur les salaires dettes	454 263,78	4,01			454 263,78	
44812400 EFFORT CONSTRUCTION	32 806,75	0,29			32 806,75	
44863000 FORMATION CONTINUE	457,49		457,49			
44864000 EFFORT CONSTRUCTION			44 075,01	0,24	(44 075,01)	-100,0
Autres dettes	409 793,41	3,62	99 664,33	0,54	310 129,08	311,17
18109900 COMPTE LIAISON AVEC SIEGE	1 223,99	0,01			1 223,99	
041C Collectif clients créditeurs	31 212,46	0,28	45 392,18	0,25	(14 179,72)	-31,24
46300000 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS			274,56		(274,56)	-100,0
46310000 DEBITEUR ET CREDITEUR	143,03		143,03			
46311000 PARTICIPATION COLLECTIF MRMI	1 265,25	0,01	2 438,89	0,01	(1 173,64)	-48,12
46312000 PARTICIPATION COLLECTIF MROS	2 846,36	0,03	1 943,38	0,01	902,98	46,46
46313000 PARTICIPATION COLLECTIF MRLI	6 839,91	0,06	6 613,49	0,04	226,42	3,42
46314000 PARTICIPATION COLLECTIF MRLU	3 349,75	0,03	4 183,24	0,02	(833,49)	-19,92
46320000 FONDS DEPOSES PAR USAGERS	5 044,41	0,04	18 388,46	0,10	(13 344,05)	-72,57
46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CR	185 566,33	1,64	21,40		185 544,93	N/S
46700200 RECETTE REÇU A TORT	2 352,70	0,02	5 337,37	0,03	(2 984,67)	-55,92
46710000 CAF A REVERSER	132 378,83	1,17	3 008,50	0,02	129 370,33	N/S

Détail du Passif

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
46720000	CAF MENSUEL	7 946,37	0,07	3 265,30	0,02	4 681,07	143,36
46730000	DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	29 624,02	0,26			29 624,02	
46860000	CHARGES A PAYER			8 654,53	0,05	(8 654,53)	-100,0
Produits constatés d'avance		7 400,64	0,07	4 006 388,09	21,68	(3 998 987,45)	-99,82
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	7 400,64	0,07	4 006 388,09	21,68	(3 998 987,45)	-99,82
TOTAL GENERAL		11 326 812,92	100,00	18 479 167,36	100,00	(7 152 354,44)	-38,70

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	20 276 707,51	100,00	26 856 897,51	100,00	(6 580 190,00)	-24,50
Cotisations	765,00		1 250,00		(485,00)	-38,80
75600000 COTISATIONS	765,00		1 250,00		(485,00)	-38,80
Ventes de biens et services	3 638 455,27	17,94	4 132 245,29	15,39	(493 790,02)	-11,95
Ventes de biens	30,00		379,96		(349,96)	-92,10
70700000 VENTE DE MARCHANDISES	30,00		379,96		(349,96)	-92,10
Ventes de prestations de service	3 638 425,27	17,94	4 131 865,33	15,38	(493 440,06)	-11,94
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	302 846,40	1,49	292 388,07	1,09	10 458,33	3,58
70610000 LOYER TVA 5.5%	242 627,62	1,20	483 852,38	1,80	(241 224,76)	-49,86
70611000 PARTICIPATION RESIDENTS	310 922,67	1,53	517 005,19	1,93	(206 082,52)	-39,86
70611100 PARTICIPATION COUVERT PAR APL	320 339,98	1,58	259 256,06	0,97	61 083,92	23,56
70616000 PARTICIPATIONS HEBERGEMENT	116 335,26	0,57	117 247,54	0,44	(912,28)	-0,78
70616100 PART. HEBERGT COUVERT PAR APL	76 050,00	0,38	62 860,00	0,23	13 190,00	20,98
70616200 ACCUEIL THERAPEUTIQUE	468 608,70	2,31	433 360,24	1,61	35 248,46	8,13
70617000 PARTICIPATION AUTRES FRAIS	97 315,96	0,48	83 558,99	0,31	13 756,97	16,46
70620000 PARTICIPATIONS AUTRES FRAIS	149 178,68	0,74	222 806,16	0,83	(73 627,48)	-33,05
70622000 REFACTORATION AUX USAGERS			250,00		(250,00)	-100,0
70630000 REPAS	41,64		3 276,23	0,01	(3 234,59)	-98,73
70640000 PCH	94 956,54	0,47	40 141,75	0,15	54 814,79	136,55
70690000 SECOURS SUR PARTICIPATIONS	(278 637,20)	-1,37	(286 170,25)	-1,07	7 533,05	2,63
70800000 PRESTATIONS DIVERSES TVA 20%	7 396,81	0,04	36 764,68	0,14	(29 367,87)	-79,88
70800010 PRESTATIONS DIVERSES TVA 5.5%	33 028,69	0,16	129 338,90	0,48	(96 310,21)	-74,46
70800020 REPAS DU PERSONNEL TVA 20%	1 353,90	0,01	2 049,50	0,01	(695,60)	-33,94
70800040 LOYERS	165 369,51	0,82	129 727,34	0,48	35 642,17	27,47
70800060 REFACTORATION LOYER	724 081,42	3,57	1 240 588,38	4,62	(516 506,96)	-41,63
70810040 COUVERT PAR APL	187 420,43	0,92	171 321,92	0,64	16 098,51	9,40
70810060 REFACTUR. LOYER COUVERT APL	260 897,18	1,29	185 098,88	0,69	75 798,30	40,95
70840000 Mise à disposition pers factur	354 052,60	1,75			354 052,60	
70880000 LOCATION ADMR	4 238,48	0,02	6 822,59	0,03	(2 584,11)	-37,88
70960000 RABAIS, REMISE ACCORDE			320,78		(320,78)	-100,0
Produits de tiers financeurs	15 030 542,43	74,13	20 907 278,10	77,85	(5 876 735,67)	-28,11
Concours publics et subventions	14 068 487,91	69,38	19 775 508,83	73,63	(5 707 020,92)	-28,86
73160000 DOTATION GLOBALE CHRS	2 829 120,74	13,95	2 843 604,02	10,59	(14 483,28)	-0,51
73161000 DOTATION GLOBALE FOYER DE VIE	245 347,83	1,21	182 700,58	0,68	62 647,25	34,29
73162000 DOTATION GLOBALE LAPE	683 504,00	3,37	684 180,00	2,55	(676,00)	-0,10
73163000 DOTATION GLOBALE CADA	1 359 515,50	6,70	1 363 240,20	5,08	(3 724,70)	-0,27
73164000 DOTATION GLOBALE LHSS	641 112,00	3,16	1 051 834,00	3,92	(410 722,00)	-39,05
73165000 DOTATION GLOBALE SAJ	168 231,00	0,83	312 481,00	1,16	(144 250,00)	-46,16
73166000 DOTATION GLOBALE CPH	592 971,70	2,92	594 596,28	2,21	(1 624,58)	-0,27
73510000 DOTATION SOINS	172 677,00	0,85	1 668 649,57	6,21	(1 495 972,57)	-89,65
73511280 AUTRES FINANCEMENTS COMPLEMENT			724 968,00	2,70	(724 968,00)	-100,0
73521000 DOTATION DEPENDANCE APA CD	36 527,19	0,18	285 089,79	1,06	(248 562,60)	-87,19
73531100 TARIF HEBERGEMENT	205 959,06	1,02	1 849 416,34	6,89	(1 643 457,28)	-88,86
73531200 TARIF HEBERGEMENT AIDE SOCIALE	17 905,64	0,09	286 353,31	1,07	(268 447,67)	-93,75
73532000 TARIF DEPENDANCE TICKET MODERA	17 409,84	0,09	176 276,90	0,66	(158 867,06)	-90,12
73533000 TARIF DEPENDANCE HORS DEPARTEM			51 442,64	0,19	(51 442,64)	-100,0
73533100 APA PERSONNE - 60 ANS			8 889,87	0,03	(8 889,87)	-100,0
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ET	250 000,00	1,23			250 000,00	
74000011 SUBVENTION IML	128 127,21	0,63	99 473,30	0,37	28 653,91	28,81
74020000 SUBVENTION ALT	92 880,12	0,46	91 938,60	0,34	941,52	1,02
74030000 SUBVENTION ASLL	179 500,00	0,89	192 670,00	0,72	(13 170,00)	-6,84
74050000 Subvention AVDL	55 530,82	0,27			55 530,82	
74051000 SUBVENTION AVDL DALO	50 242,18	0,25	73 468,90	0,27	(23 226,72)	-31,61
74110000 SUBVENTION RAPHP	106 762,50	0,53	106 762,50	0,40		

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
74110002	SUBVENTION MULTIDISPOSITIF CAP	71 700,00	0,35	71 700,00	0,27		
74110003	SUBVENTION MINISTERE JUSTICE	38 000,00	0,19	30 500,00	0,11	7 500,00	24,59
74110004	SUBVENTION MULTIDISPOSITIF CD	27 200,00	0,13	34 000,00	0,13	(6 800,00)	-20,00
74110006	SUBVENTION CAES	1 378 123,20	6,80	1 381 898,88	5,15	(3 775,68)	-0,27
74110007	SUBVENTION CPAR	91 250,00	0,45	562 658,00	2,10	(471 408,00)	-83,78
74110008	SUBV AUTEUVIOLENCES CONGUGALES	64 613,00	0,32	69 300,00	0,26	(4 687,00)	-6,76
74110009	SUBVENTION MOUS	47 450,00	0,23	38 820,00	0,14	8 630,00	22,23
74110010	SUBVENTION RESIDENCE SOCIALE	17 184,00	0,08	12 200,00	0,05	4 984,00	40,85
74110011	SUBVENTION IML	530 154,79	2,61	834 440,70	3,11	(304 285,91)	-36,47
74110012	SUBVENTION GRAND POITIERS	53 848,00	0,27	98 843,00	0,37	(44 995,00)	-45,52
74110016	SUBVENTION SAFIRE			215 808,00	0,80	(215 808,00)	-100,0
74110017	SUBV - ATELIERS DE REMOBILISAT	31 600,00	0,16	5 000,00	0,02	26 600,00	532,00
74110019	SUBVENTION LM	46 784,00	0,23	76 451,00	0,28	(29 667,00)	-38,81
74110021	SUBVENTION HUDA	2 591 774,78	12,78	2 734 746,76	10,18	(142 971,98)	-5,23
74110024	SUBVENTION ATJR BOP 104	15 000,00	0,07	14 400,00	0,05	600,00	4,17
74110026	Subvention CPAR	470 120,00	2,32			470 120,00	
74110028	Subvention CTAI	17 000,00	0,08			17 000,00	
74110029	SUBVENTION APAGAN	4 000,00	0,02	11 320,00	0,04	(7 320,00)	-64,66
74110031	SUBVENTION PASU	145 632,00	0,72	385 058,36	1,43	(239 426,36)	-62,18
74110032	SUBVENTION CAF	6 853,00	0,03	14 500,00	0,05	(7 647,00)	-52,74
74110036	SUBVENTION EVARS	20 146,00	0,10	19 863,00	0,07	283,00	1,42
74110420	SUBVENTION VILLE DE CHATELLERAULT	3 500,00	0,02	3 700,00	0,01	(200,00)	-5,41
74111000	SUBVENTION ASDG (ANCIEN AML)			22 140,00	0,08	(22 140,00)	-100,0
74120000	SUBVENTION CD 86	2 800,00	0,01	17 808,00	0,07	(15 008,00)	-84,28
74135000	SUBVENTION MAISON RELAIS	405 697,50	2,00	405 697,50	1,51		
74200000	BOUCLIER TARIFAIRE	9 575,90	0,05	44 466,83	0,17	(34 890,93)	-78,47
74700000	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	126 330,41	0,62	4 500,00	0,02	121 830,41	N/S
74820000	Fonds d'intervention régional	14 827,00	0,07			14 827,00	
74830000	FORFAIT AUTONOMIE RA			17 653,00	0,07	(17 653,00)	-100,0
74880000	Autres subventions	4 000,00	0,02			4 000,00	
Ressources générosité du public - Legs, don. et ass-		200,00				200,00	
75432000	Dons	200,00				200,00	
Contributions financières		961 854,52	4,74	1 131 769,27	4,21	(169 914,75)	-15,01
75510000	CONTRIBUTION FINANCIERE ORGANISMES			39 270,00	0,15	(39 270,00)	-100,0
75512000	CONTRIB FINANCIERES NON DEDIES			100,00		(100,00)	-100,0
75560000	SIEGE SOCIAL DU GESTIONNAIRE	961 854,52	4,74	1 092 399,27	4,07	(130 544,75)	-11,95
Autres produits d'exploitation		1 606 944,81	7,93	1 816 124,12	6,76	(209 179,31)	-11,52
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charg		217 523,89	1,07	610 284,99	2,27	(392 761,10)	-64,36
78150000	REP PROV POUR RISQUES ET CHARG	14 907,09	0,07	44 750,00	0,17	(29 842,91)	-66,69
78151000	REPRISE PROV DEPART RETRAITE	60 159,26	0,30	54 195,39	0,20	5 963,87	11,00
78174000	REPRISE PROV CLIENTS DOUTEUX	142 457,54	0,70	38 221,77	0,14	104 235,77	272,71
79100000	TRANSFERT DE CHARGES			385 475,45	1,44	(385 475,45)	-100,0
79105400	REMBOURSEMENT REPAS EXTERIEUR			2 010,60	0,01	(2 010,60)	-100,0
79120000	REMBOURSEMENT ASSURANCE			8 304,74	0,03	(8 304,74)	-100,0
79140000	REMBOURSEMENT HUMANIS			77 237,04	0,29	(77 237,04)	-100,0
79160000	PARTICIPATION SORTIES			90,00		(90,00)	-100,0
Utilisations des fonds dédiés		1 230 331,27	6,07	1 146 988,76	4,27	83 342,51	7,27
78940000	REPORT RESS NON UTIL SUR SUBVE	1 230 331,27	6,07	1 146 988,76	4,27	83 342,51	7,27
Pdts des cessions immo incorp. corp.		4 440,00	0,02			4 440,00	
75700000	Produits des cessions d'immo	4 440,00	0,02			4 440,00	
Autres produits		154 649,65	0,76	58 850,37	0,22	95 799,28	162,78
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	152 739,65	0,75	38 074,47	0,14	114 665,18	301,16

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
75810000	DONS	910,00		775,90		134,10	17,28
75840000	DONS ENTREPRISES AFFECTES PROJ	1 000,00		20 000,00	0,07	(19 000,00)	-95,00
Total des charges d'exploitation		21 322 245,75	105,16	29 422 576,57	109,55	(8 100 330,82)	-27,53
Variation de stocks de marchandises				(2 211,02)	-0,01	2 211,02	100,00
60370000	Var. stocks / 607			(2 211,02)	-0,01	2 211,02	100,00
Variation de stocks approvisionnements		19,92				19,92	
60320000	VAR STOCKS DES AUTRES APPROVIS	19,92				19,92	
Autres achats et charges externes		7 466 080,39	36,82	10 750 581,70	40,03	(3 284 501,31)	-30,55
60611000	EAU ET ASSAINISSEMENT	196 738,42	0,97	173 821,66	0,65	22 916,76	13,18
60612000	ENERGIE	71 730,90	0,35	313 305,69	1,17	(241 574,79)	-77,11
60612100	ELECTRICITE RESIDENT	469 306,83	2,31	705 035,15	2,63	(235 728,32)	-33,43
60613000	CHAUFFAGE	112 189,20	0,55	211 132,16	0,79	(98 942,96)	-46,86
60613100	GAZ APPARTEMENTS	17 935,83	0,09	14 966,19	0,06	2 969,64	19,84
60614000	GAZ RESIDENT	343 498,98	1,69	344 016,16	1,28	(517,18)	-0,15
60615000	GAZ HORS CHAUFFAGE	(688,35)		688,35		(1 376,70)	-200,0
60621000	CARBURANTS	96 319,93	0,48	115 397,02	0,43	(19 077,09)	-16,53
60622000	PRODUITS D'ENTRETIEN	48 850,08	0,24	39 943,55	0,15	8 906,53	22,30
60622100	PRODUITS ENTRETIEN A REPARTIR			52,85		(52,85)	-100,0
60623000	PETITS MATERIELS COLLECTIF	40 892,91	0,20	68 169,97	0,25	(27 277,06)	-40,01
60623100	PETIT MAT APPARTEMENTS	6 822,34	0,03	3 521,69	0,01	3 300,65	93,72
60624000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	31 844,84	0,16	49 725,39	0,19	(17 880,55)	-35,96
60625000	VETEMENT DE TRAVAIL	2 778,11	0,01	7 319,32	0,03	(4 541,21)	-62,04
60626000	FOURNITURES HOTELIERES	140 873,89	0,69	192 349,30	0,72	(51 475,41)	-26,76
60626100	FOURNITURES HOTELIERES	12 142,83	0,06	32 683,86	0,12	(20 541,03)	-62,85
60630000	ALIMENTATION	129 400,73	0,64	173 487,62	0,65	(44 086,89)	-25,41
60631000	ALIM A TRANSFERER/ POLES			372,80		(372,80)	-100,0
60660000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	9 331,57	0,05	63 385,02	0,24	(54 053,45)	-85,28
60670000	LOISIR ANIMATION	43 778,92	0,22	53 018,73	0,20	(9 239,81)	-17,43
60673040	FOURNITURES PEDAGOGIQUES CULTU	3 872,90	0,02	3 822,40	0,01	50,50	1,32
60680140	FOURNITURES ELEVAGE	6 111,17	0,03	6 468,69	0,02	(357,52)	-5,53
60680240	FOURNITURES CULTURE JARDIN	887,04		667,04		220,00	32,98
61100000	SOUS-TRAITANCE	22 639,97	0,11	76 066,96	0,28	(53 426,99)	-70,24
61120000	PRESTATIONS EXTERIEURS			17 251,09	0,06	(17 251,09)	-100,0
61128000	SERV.EXT. FORFAIT AUTONOMIE	2 280,00	0,01	15 084,87	0,06	(12 804,87)	-84,89
61180000	AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	16 247,90	0,08	10 349,40	0,04	5 898,50	56,99
61320000	LOCATIONS APPARTEMENTS	2 558 692,40	12,62	3 345 457,05	12,46	(786 764,65)	-23,52
61321000	LOCATION BUREAUX	92 492,13	0,46	90 613,94	0,34	1 878,19	2,07
61322000	LOCATION DEPOT STOCK	30 064,51	0,15	27 319,05	0,10	2 745,46	10,05
61323000	LOCATION PARKING BD ANATOLE FR	154,20		154,20			
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	6 914,45	0,03	7 250,90	0,03	(336,45)	-4,64
61351000	LOCATION TPE	3 969,48	0,02	3 495,96	0,01	473,52	13,54
61352000	LOCATION COPIEUR	33 680,97	0,17	33 960,60	0,13	(279,63)	-0,82
61352100	LOCATION OPEN BEE	105,43		3 241,77	0,01	(3 136,34)	-96,75
61352300	LOCATION MATERIEL MEDICAL	2 616,33	0,01	40 028,82	0,15	(37 412,49)	-93,46
61353000	LOCATION VEHICULES			1 661,73	0,01	(1 661,73)	-100,0
61400000	CHARGES LOCATIVES	489 859,61	2,42	603 823,99	2,25	(113 964,38)	-18,87
61400001	CHARGES LOCATIVES (SIEGE)	21 968,85	0,11	13 700,36	0,05	8 268,49	60,35
61500000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	46,79		765,39		(718,60)	-93,89
61520000	ENTRETIEN/REPAR. BATIMENT	27 152,72	0,13	64 299,16	0,24	(37 146,44)	-57,77
61521000	ENTRETIEN/REPAR. APPARTEMENT	295 789,62	1,46	279 601,44	1,04	16 188,18	5,79
61522000	STOCK	(4 342,00)	-0,02	4 342,00	0,02	(8 684,00)	-200,0
61530000	ENT/REPAR/MAT/CUISINE/LINGERIE	10 866,81	0,05	13 417,14	0,05	(2 550,33)	-19,01
61550000	ENTRETIEN/REPAR. VEHICULE	83 821,49	0,41	88 524,65	0,33	(4 703,16)	-5,31
61558000	ENTRETIEN MAT AGRICOLE	151,01		333,39		(182,38)	-54,70
61560000	MAINTENANCE	99 587,15	0,49	193 827,09	0,72	(94 239,94)	-48,62
61561000	INFORMATIQUE	82 481,18	0,41	52 529,61	0,20	29 951,57	57,02
61562000	MAINTENANCE DU MATERIEL MEDICA	484,09		2 142,01	0,01	(1 657,92)	-77,40

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
61563000	CONTRAT MAINTENANCE LOGEMENTS	2 243,67	0,01	2 643,27	0,01	(399,60)	-15,12
61568000	Maintenance - Autres	1 916,75	0,01			1 916,75	
61610000	MULTIRISQUES	42 916,49	0,21	66 682,65	0,25	(23 766,16)	-35,64
61610001	MULTIRISQUES (SIEGE)	1 746,02	0,01	170,67		1 575,35	923,04
61611000	ASSURANCE MULTIRISQUE RESIDENT	66 998,57	0,33	92 692,79	0,35	(25 694,22)	-27,72
61630000	ASSURANCE DE TRANSPORT	60 901,25	0,30	58 214,41	0,22	2 686,84	4,62
61820000	DOCUMENTATION GENERALE ET TECH	5 406,75	0,03	10 067,15	0,04	(4 660,40)	-46,29
61840000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	16 081,63	0,08	19 603,64	0,07	(3 522,01)	-17,97
61850000	FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES	13 285,26	0,07	56 385,10	0,21	(43 099,84)	-76,44
61880000	FRAIS MEDICAUX MAD			123,07		(123,07)	-100,0
62100001	TRANSFERT CHARGES DE PERSONNEL PPA	4,80		60 017,74	0,22	(60 012,94)	-99,99
62180000	INTERPRETES	150 230,00	0,74	239 511,13	0,89	(89 281,13)	-37,28
62181000	AUTRES PERSONNELS EXTERIEURS	17 489,11	0,09	45 437,57	0,17	(27 948,46)	-61,51
62182000	PERS MISE A DISPOSITION CCAS	98 629,37	0,49	328 981,84	1,22	(230 352,47)	-70,02
62183000	INFIRMIERES LIBERALES	66 118,19	0,33	208 241,38	0,78	(142 123,19)	-68,25
62184000	MEDECIN COORDINATEUR	13 230,00	0,07	20 790,00	0,08	(7 560,00)	-36,36
62185000	INTERVENANT ASH	17 932,32	0,09	14 366,74	0,05	3 565,58	24,82
62186000	INTERVENANT AIDE-SOIGNANT	52 328,97	0,26	125 471,27	0,47	(73 142,30)	-58,29
62187000	INTERVENANT IDE	23 273,78	0,11	92 751,84	0,35	(69 478,06)	-74,91
62189000	SERVICE CIVIQUE	2 009,88	0,01	4 077,20	0,02	(2 067,32)	-50,70
62240000	ANALYSE DE LA PRATIQUE	12 268,97	0,06	761,85		11 507,12	N/S
62260000	HONORAIRES	34 585,75	0,17	7 676,00	0,03	26 909,75	350,57
62261000	HONORAIRE EXPERT COMPTABLE	55 080,00	0,27	22 776,00	0,08	32 304,00	141,83
62262000	HONORAIRE COM. AUX COMPTES	25 132,00	0,12	11 400,00	0,04	13 732,00	120,46
62264000	HONORAIRE AVOCATS	49 854,83	0,25	25 312,30	0,09	24 542,53	96,96
62264100	HONORAIRE AVOCAT, PROCEDURES	13 560,00	0,07	17 472,00	0,07	(3 912,00)	-22,39
62265000	HONORAIRES IMMOBILIERS			1 930,00	0,01	(1 930,00)	-100,0
62267000	HONORAIRE DIVERS	9 565,27	0,05	32 490,93	0,12	(22 925,66)	-70,56
62270000	FRAIS ACTE ET CONTENTIEUX	9 820,00	0,05	1 384,90	0,01	8 435,10	609,08
62310000	PUBLICITES	208,91		2 960,56	0,01	(2 751,65)	-92,94
62380000	Divers (pourboires, dons coura	110,00				110,00	
62410000	TRANSPORT	39,00		175,30		(136,30)	-77,75
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	25 065,49	0,12	49 816,64	0,19	(24 751,15)	-49,68
62512000	DEPLACEMENTS DES RESIDENTS	84 363,78	0,42	101 153,61	0,38	(16 789,83)	-16,60
62520000	FRAIS LIES A LA FORMATION	2 556,93	0,01	300,00		2 256,93	752,31
62550000	FRAIS DE DEMENAGEMENT	780,00		143,82		636,18	442,34
62560000	MISSIONS	18 130,84	0,09	23 388,44	0,09	(5 257,60)	-22,48
62610000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	27 143,71	0,13	30 107,52	0,11	(2 963,81)	-9,84
62620000	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	10 087,25	0,05	16 197,24	0,06	(6 109,99)	-37,72
62621000	FRAIS DE FAX	272,16		272,16			
62622000	FRAIS INTERNET	66 965,24	0,33	71 174,61	0,27	(4 209,37)	-5,91
62623000	FRAIS TEL PORTABLES	32 655,01	0,16	31 685,37	0,12	969,64	3,06
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	28 930,76	0,14	22 854,76	0,09	6 076,00	26,59
62710000	FRAIS MONNAIE LOOMIS	1 601,11	0,01	1 594,59	0,01	6,52	0,41
62780000	FRAIS TENUE CET	562,32		477,47		84,85	17,77
62800000	PRESTATION EXTERIEURE DIVERS	360,00		360,23		(0,23)	-0,06
62810000	PRESTATIONS GARDIENNAGE	16 999,83	0,08	110 343,84	0,41	(93 344,01)	-84,59
62820000	EXTERNALISATION CUISINE	500 874,99	2,47	997 037,88	3,71	(496 162,89)	-49,76
62830000	PRESTATION EXTERIEURS MENAGE	123 419,27	0,61	131 941,44	0,49	(8 522,17)	-6,46
62840000	PRESTATION INFORMATIQUE EXTERI			28 569,60	0,11	(28 569,60)	-100,0
Impôts, taxes et versements assimilés		942 976,67	4,65	1 245 089,86	4,64	(302 113,19)	-24,26
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	608 774,22	3,00	761 445,78	2,84	(152 671,56)	-20,05
63120000	TAXE APPRENTISSAGE			15 803,67	0,06	(15 803,67)	-100,0
63180000	TAXE D'APPRENTISSAGE	1 455,58	0,01			1 455,58	
63310000	CHARGES FISCALES SUR HAUSSE VP	3 453,89	0,02	(5 764,22)	-0,02	9 218,11	159,92
63330000	FORMATION CONTINUE	153 379,52	0,76	210 734,03	0,78	(57 354,51)	-27,22
63331000	FORMATION CONTINUE	2 200,00	0,01			2 200,00	
63340000	EFFORT CONSTRUCTION	32 806,75	0,16	43 907,39	0,16	(11 100,64)	-25,28
63511000	REDEVANCE SPECIALE DECHETS	44 182,85	0,22	44 415,61	0,17	(232,76)	-0,52
63512000	TAXES FONCIERES	81 101,72	0,40	136 065,32	0,51	(54 963,60)	-40,40
63512001	TAXE FONCIERE (SIEGE)	8 776,89	0,04	5 581,17	0,02	3 195,72	57,26

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
63513000	TAXES ACCES DECHETTERIE	674,77		4 768,49	0,02	(4 093,72)	-85,85
63540000	DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE	25,00		1 337,52		(1 312,52)	-98,13
63551500	TAXE D'ORDURE MENAGERE	2 275,90	0,01	1 660,00	0,01	615,90	37,10
63780000	O.M. CALITOM	3 869,58	0,02	25 135,10	0,09	(21 265,52)	-84,60
Salaires		7 444 478,22	36,71	10 106 975,51	37,63	(2 662 497,29)	-26,34
64110000	SALAIRE	5 445 936,33	26,86	(12 377,40)	-0,05	5 458 313,73	N/S
64111000	REMUNERATION PRINCIPALE			6 910 275,86	25,73	(6 910 275,86)	-100,0
64116000	INDEMN PREAVIS & LICENCIEMENT	79 797,07	0,39	144 283,73	0,54	(64 486,66)	-44,69
64118000	INDEMNITES RUPTURE	6 976,12	0,03			6 976,12	
64118800	AVANTAGES EN NATURE	5 628,91	0,03	19,30		5 609,61	N/S
64120000	VARIATION PROVISION CP	28 315,14	0,14	89 001,21	0,33	(60 686,07)	-68,19
64121000	REVALORISATION VALEUR POINT			10 693,82	0,04	(10 693,82)	-100,0
64122000	PROVISION PRIME			(36 156,59)	-0,13	36 156,59	100,00
64126000	VARIATION PROVISION CT ET RTT			(57 297,89)	-0,21	57 297,89	100,00
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 867 968,13	9,21	2 887 560,06	10,75	(1 019 591,93)	-35,31
64159000	AUTRES INDEMNITES	62 835,92	0,31	1 801,86	0,01	61 034,06	N/S
64162000	VALORISATION CET BRUT	38 133,24	0,19	163 380,34	0,61	(125 247,10)	-76,66
64190000	Remb. sur rémunération du pers	(91 844,46)	-0,45			(91 844,46)	
64810000	AUTRES CH.DE PERS.-GOODIES	115,86		251,01		(135,15)	-53,84
64821000	FORMATIONS NON PRISES EN CHARG	615,96		5 540,20	0,02	(4 924,24)	-88,88
Cotisations sociales		2 813 524,66	13,88	3 399 829,58	12,66	(586 304,92)	-17,25
64510000	COMPTE A CREER	3 148,85	0,02			3 148,85	
64511000	COTISATIONS A L'URSSAF	1 648 485,92	8,13	2 068 469,78	7,70	(419 983,86)	-20,30
64511100	AT BENEVOLES, CA A L'URSSAF			1 140,00		(1 140,00)	-100,0
64512000	MUTUELLE AGRR	194 828,23	0,96	222 917,64	0,83	(28 089,41)	-12,60
64513000	RETRAITE C/ NC NON MEDICAL	476 537,96	2,35	617 068,43	2,30	(140 530,47)	-22,77
64514000	COTISATIONS A L'ASSEDIC	311 850,46	1,54	419 103,57	1,56	(107 253,11)	-25,59
64518000	VARIATION PROVISION CS/CP			(135 726,97)	-0,51	135 726,97	100,00
64518100	CHARGES SOCIALES SUR HAUSSE VP			(21 949,47)	-0,08	21 949,47	100,00
64518600	VARIATION PROVIS CS/CT ET RTT			1 250,57		(1 250,57)	-100,0
64520000	COMPTE A CREER	945,00				945,00	
64562000	CHARGES SOC. SUR CET			(8 732,46)	-0,03	8 732,46	100,00
64580000	CH SOC SUR CONGES	24 681,00	0,12	43 924,90	0,16	(19 243,90)	-43,81
64700000	DROITS CORRECTIFS CPF			3 000,00	0,01	(3 000,00)	-100,0
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	46 283,61	0,23	54 870,32	0,20	(8 586,71)	-15,65
64784000	COMITE ENTREP & OUVRES SOCIALE	105 908,88	0,52	141 694,71	0,53	(35 785,83)	-25,26
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	6 483,66	0,03	(7 201,44)	-0,03	13 685,10	190,03
64900000	Refacturation de charges	(5 628,91)	-0,03			(5 628,91)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		838 880,16	4,14	1 203 410,14	4,48	(364 529,98)	-30,29
68111000	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 311,20	0,02	5 989,95	0,02	(1 678,75)	-28,03
68112000	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	693 373,41	3,42	893 095,80	3,33	(199 722,39)	-22,36
68112001	DOT AMORT (SIEGE)	18 408,72	0,09	7 870,88	0,03	10 537,84	133,88
68174000	DOT PROV CREANCES DOUTEUSES	122 786,83	0,61	296 453,51	1,10	(173 666,68)	-58,58
Dotations aux provisions		303 488,53	1,50	238 935,64	0,89	64 552,89	27,02
68150000	DOT PROV POUR RISQUES ET CHARG	88 035,53	0,43	238 935,64	0,89	(150 900,11)	-63,16
68152000	DOT AUX PROV. D'EXPLOIT AUTRES	215 453,00	1,06			215 453,00	
Reports en fonds dédiés		48 935,17	0,24	465 522,39	1,73	(416 587,22)	-89,49
68940000	ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUB	48 935,17	0,24	465 522,39	1,73	(416 587,22)	-89,49
Valeurs comptables immos incorp. corp. Cédées		104 207,96	0,51			104 207,96	
65200000	Valeur comptable immos cédées	104 207,96	0,51			104 207,96	
Autres charges		1 359 654,07	6,71	2 014 442,77	7,50	(654 788,70)	-32,50
65100000	REDEVANCES LICENCES	2 581,81	0,01	3 766,62	0,01	(1 184,81)	-31,46

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
65400000 PERTE SUR CREANCE IRRECOUVRABL	205 080,25	1,01	799 724,54	2,98	(594 644,29)	-74,36
65560000 FRAIS DE SIEGE VERSES	961 854,52	4,74	1 092 399,27	4,07	(130 544,75)	-11,95
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	119 908,15	0,59	39 483,94	0,15	80 424,21	203,69
65820000 Pénalités, amendes fiscales et	5 402,48	0,03			5 402,48	
65860000 AIDE A HEBERGES	11 204,70	0,06	9 014,62	0,03	2 190,08	24,29
65863000 LOISIRS-VIE SOCIALE-FORMATION	2 224,42	0,01	1 415,20	0,01	809,22	57,18
65864000 PECULE	22 927,74	0,11	29 358,58	0,11	(6 430,84)	-21,90
65864100 TICKETS SERVICES	28 370,00	0,14	39 280,00	0,15	(10 910,00)	-27,77
65882000 Secours sur participation	100,00				100,00	
Résultat d'exploitation	(1 045 538,24)	-5,16	(2 565 679,06)	-9,55	1 520 140,82	59,25
Total des produits financiers	13 374,16	0,07	10 757,91	0,04	2 616,25	24,32
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.	13 250,45	0,07	10 742,91	0,04	2 507,54	23,34
76400000 REVENUS DES VALEURS MOBILIERES	3 588,07	0,02	5 361,26	0,02	(1 773,19)	-33,07
76410000 INTERET COMPTE COURANT	9 662,38	0,05	5 381,65	0,02	4 280,73	79,54
Autres intérêts et produits assimilés	123,71		15,00		108,71	724,73
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	123,71		15,00		108,71	724,73
Total des charges financières	62 619,60	0,31	65 288,33	0,24	(2 668,73)	-4,09
Intérêts et charges assimilées	62 619,60	0,31	65 288,33	0,24	(2 668,73)	-4,09
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	56 416,77	0,28	64 780,47	0,24	(8 363,70)	-12,91
66110001 INTERETS EMPRUNT (SIEGE)	4 027,82	0,02	375,24		3 652,58	973,40
66150000 INT. DES LIGNES DE CREDIT DE T			126,90		(126,90)	-100,0
66160000 INTERETS BANCAIRES	2 175,01	0,01	5,72		2 169,29	N/S
Résultat financier	(49 245,44)	-0,24	(54 530,42)	-0,20	5 284,98	9,69
Résultat courant avant impôts	(1 094 783,68)	-5,40	(2 620 209,48)	-9,76	1 525 425,80	58,22
Produits exceptionnels			1 362 513,36	5,07	(1 362 513,36)	-100,0
Produits exceptionnels			1 362 513,36	5,07	(1 362 513,36)	-100,0
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPE			220,34		(220,34)	-100,0
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			604,10		(604,10)	-100,0
77200000 PDT EXCEP. SUR EX. ANTER			193 161,34	0,72	(193 161,34)	-100,0
77250000 PRODUIT SUE EXERCICE ANTERIEUR			352,90		(352,90)	-100,0
77500000 PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMEN			17 708,75	0,07	(17 708,75)	-100,0
77700000 QUOTE PART SUBVENTIONS VIRES			128 452,50	0,48	(128 452,50)	-100,0
78741000 REPRISE PROV REGLEMENTEE			1 000 000,00	3,72	(1 000 000,00)	-100,0
78742000 Reprise sur prov régl renouv i			22 013,43	0,08	(22 013,43)	-100,0
Charges exceptionnelles	10 769,97	0,05	693 239,85	2,58	(682 469,88)	-98,45
Charges exceptionnelles	10 769,97	0,05	693 239,85	2,58	(682 469,88)	-98,45
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OP			6 541,06	0,02	(6 541,06)	-100,0
67120000 PENALITES, AMENDES FISCALES ET			2 664,51	0,01	(2 664,51)	-100,0
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES			25 660,64	0,10	(25 660,64)	-100,0
67200000 CHARGES EXCPT. SUR EX. ANTER.			454 765,38	1,69	(454 765,38)	-100,0
67500000 VALEURS COMPTABLES DES ELEMENT			49 161,42	0,18	(49 161,42)	-100,0
67510000 Valeurs comptables des élément			154 446,84	0,58	(154 446,84)	-100,0
68710000 Dot/amort.except immob	10 769,97	0,05			10 769,97	
Résultat exceptionnel	(10 769,97)	-0,05	669 273,51	2,49	(680 043,48)	-101,6



Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Excédent ou déficit de l'exercice	(1 105 553,65)	-5,45	(1 950 935,97)	-7,26	845 382,32	43,33
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Tableau de Fonds de Roulement

Etat en valeurs nettes
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Variation	Variation
ACTIF CIRCULANT	Stocks	2 211	2 191	(20)	2 211
	Clients	579 847	277 511	(302 336)	(548 418)
	Autres créances	5 659 546	724 690	(4 934 856)	(5 382 115)
	Disponibilités	4 760 470	3 570 444	(1 190 027)	184 153
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 002 074	4 574 836	(6 427 239)	(5 744 169)
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	1 331 488	857 727	473 762	66 110
	Fournisseurs d'immobilisations				3 247
	Autres dettes	10 830 841	5 390 272	5 440 569	3 428 528
	Concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	2 568	176 164	(173 596)	(2 523)
	TOTAL DETTES	12 164 898	6 424 163	5 740 735	3 495 362
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		(1 162 823)	(1 849 327)	(686 503)	(2 248 807)

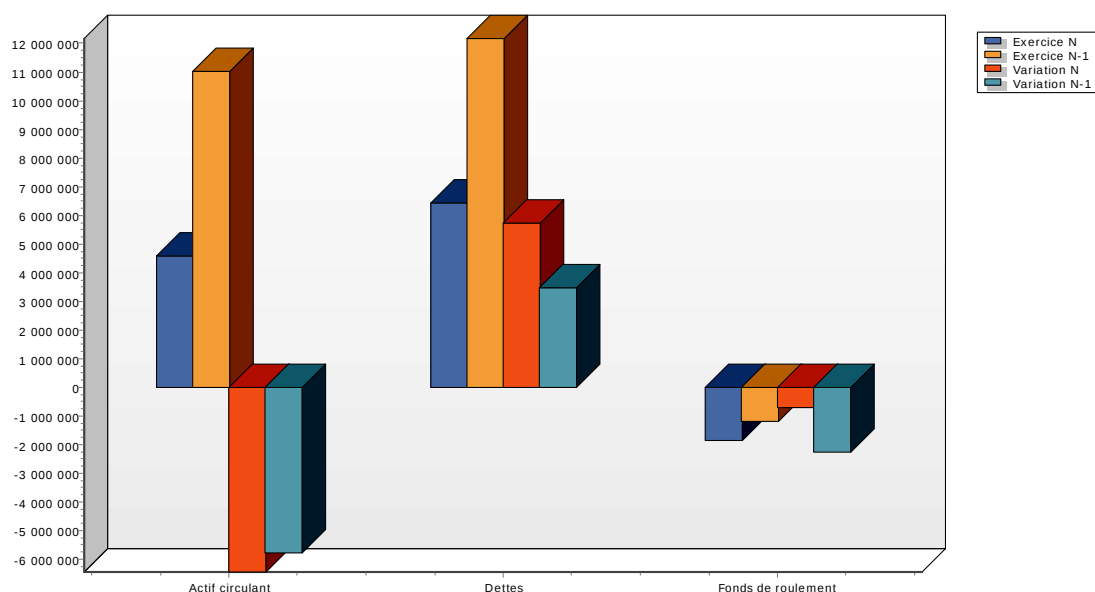
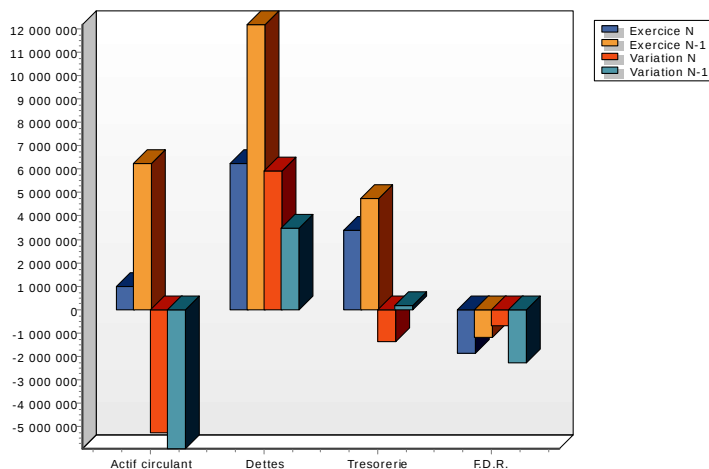


Tableau de Financement

Etat en valeurs nettes
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	2 211	2 191	(20)	2 211
	Clients	579 847	277 511	(302 336)	(548 418)
	Autres créances	5 659 546	724 690	(4 934 856)	(5 382 115)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 241 604	1 004 392	(5 237 212)	(5 928 322)
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	1 331 488	857 727	473 762	66 110
	Fournisseurs d'immobilisations				3 247
	Autres dettes	10 830 841	5 390 272	5 440 569	3 428 528
	TOTAL DETTES A COURT TERME	12 162 330	6 247 998	5 914 331	3 497 884
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(5 920 726)	(5 243 606)	677 119	(2 430 437)
TRESORERIE	Disponible	4 760 470	3 570 444	(1 190 027)	184 153
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque	2 568	176 164	173 596	2 523
	TOTAL TRESORERIE	4 757 902	3 394 280	(1 363 623)	181 630
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		(1 162 823)	(1 849 327)	(686 503)	(2 248 807)

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Analyse fonctionnelle du bilan

Règlement ANC 2022-06 Etat en valeurs nettes	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
EMPLOIS STABLES				
Immobilisations incorporelles	3 336	7 648	(4 311)	-56,37
Immobilisations corporelles	6 486 263	7 214 224	(727 961)	-10,09
Immobilisations financières	262 378	255 221	7 157	2,80
Frais d'émission des emprunts				
Total emplois stables	6 751 977	7 477 093	(725 116)	-9,70
RESSOURCES STABLES				
Capital et réserves	398 940	2 349 876	(1 950 936)	-83,02
Résultat	(1 105 554)	(1 950 936)	845 382	-43,33
Subventions investissements	1 669 378	1 795 708	(126 330)	-7,04
Provisions réglementées	99 347	99 347		
Provisions risques et charges	893 342	664 920	228 422	34,35
Comptes courants d'associés				
Emprunts et dettes assimilés	2 947 197	3 355 354	(408 157)	-12,16
Total ressources stables	4 902 650	6 314 269	(1 411 619)	-22,36
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	(1 849 327)	(1 162 823)	(686 503)	59,04
EMPLOIS CIRCULANTS				
Stocks de matières et marchandises	2 191	2 211	(20)	-0,90
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes	3 252	16 350	(13 098)	-80,11
Clients et comptes rattachés	277 511	579 847	(302 336)	-52,14
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	663 475	5 564 765	(4 901 290)	-88,08
Comptes de régularisation	57 963	78 432	(20 469)	-26,10
Total de l'actif circulant	1 004 392	6 241 604	(5 237 212)	-83,91
RESSOURCES CIRCULANTES				
Avances reçues				
Fournisseurs et comptes rattachés	857 727	1 331 488	(473 762)	-35,58
Dettes fiscales et sociales	3 694 823	4 265 138	(570 315)	-13,37
Autres dettes	409 793	99 664	310 129	311,17
Comptes de régularisation	1 285 656	6 466 039	(5 180 384)	-80,12
Total du passif circulant	6 247 998	12 162 330	(5 914 331)	-48,63
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	(5 243 606)	(5 920 726)	677 119	-11,44
Disponibilités	3 570 444	4 760 470	(1 190 027)	-25,00
Valeurs mobilières de placement				
Total trésorerie active	3 570 444	4 760 470	(1 190 027)	-25,00
Concours bancaires	176 164	2 568	173 596	N/S
Effets escomptés				
Total trésorerie passive	176 164	2 568	173 596	N/S
TRESORERIE NETTE	3 394 280	4 757 902	(1 363 623)	-28,66
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	(1 849 327)	(1 162 823)	(686 503)	59,04

Du résultat à la trésorerie

Règlement ANC 2022-06 Etat en valeurs nettes	31/12/2025	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de		1 105 554
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	1 306 282	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		1 574 185
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		1 373 457
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières	4 440	
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	4 440	
Mais votre entreprise à des :		
Éléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		92 142
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		406 740
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		498 883
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	4 757 902	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	2 890 003	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks	20	
Acomptes versés	13 098	
Variation des créances clients	302 336	
Variation des autres créances	4 921 759	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs		473 762
Variation des autres dettes		4 028 754
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	734 696	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	3 624 699	

(230 419)