

COALLIA SOLIDAIRE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

COALLIA SOLIDAIRE

16 Cour Saint Eloi
75012 PARIS

A l'Assemblée Générale

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association COALLIA SOLIDAIRE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Principes et méthodes comptables » de l'annexe qui expose le changement de méthodes comptables résultant de la première application du règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers et du règlement ANC 2023-03 concernant la présentation des états financiers.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée Générale

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée Générale.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

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

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

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

En outre :

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

Fait à Paris, le 5 juin 2026

Le Commissaire aux comptes
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes

Signé par Francis Chartier
Le 5 juin 2026



doc_KaK
tx_wr39g6mDJa85

Francis CHARTIER

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2025	31/12/2024
Frais d'établissement				
ACTIF NON IMMOBILISE (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	8 909	8 745	164	2 041
Fonds commercial	320 000	320 000		320 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	262 628	162 192	100 436	119 371
Autres immobilisations corporelles	1 040 700	684 219	356 481	343 797
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	11 134		11 134	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 178	1 650	53 528	54 368
ACTIF IMMOBILISE (II)	1 698 549	1 176 806	521 743	839 576
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				32 662
CREANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	171 547	65 240	106 307	264 658
Autres créances	58 241	37 735	20 506	367 771
Charges constatées d'avance				2 799
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	161 351		161 351	1 610 843
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
ACTIF CIRCULANT (III)	391 139	102 975	288 165	2 278 733
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	2 089 688	1 279 781	809 908	3 118 309

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
Fonds propres complémentaires		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
Fonds propres complémentaires		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
ÉCART DE RÉÉVALUATION		
Réserves des activités sous gestion propre		
Réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	42 222	42 222
RÉSERVES	42 222	42 222
Report à nouveau des activités sous gestion propre	-4 224 678	-3 248 322
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 328 912	1 204 730
REPORT A NOUVEAU	-2 895 766	-2 043 593
Excédent ou déficit des activités sous gestion propre	-1 725 743	-976 356
Excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-260 334	124 183
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-1 986 077	-852 174
SITUATION NETTE	-4 839 621	-2 853 544
Subventions d'investissement	6 884	12 093
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES (I)	-4 832 737	-2 841 451
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	3 616	6 180
FONDS REPORTES ET DEDIES (II)	3 616	6 180
Provisions pour risques	62 738	88 694
Provisions pour charges	121 404	253 662
PROVISIONS (III)	184 142	342 356
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	4 067 782	3 997 406
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	588 834	850 802
Dettes fiscales et sociales	692 813	535 764
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 508	46 857
Autres dettes	99 948	180 394
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	5 454 886	5 611 224
Ecarts de conversion et différences d'évaluation passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	809 908	3 118 309

Cotisations		
Ventes de biens (dont ventes de dons en nature)		
- ESSMS		
- Autres activités		
Ventes de prestations de services (dont parrainages)	42 155	40 982
- ESSMS		
- Autres activités		
Produits de tiers financeurs		
- Concours publics		
- ESSMS	5 159 614	5 411 414
- Autres activités		
- Subventions	35 632	19 006
Ressources liées à la générosité du public		
- Dons manuels		
- Mécénat		
- Legs, donations et assurances-vies		
- Contributions financières		
- ESSMS	3 000	
- Autres activités		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	505 197	375 122
Produits de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
- ESSMS	2 563	2 563
- Autres activités		
Autres produits	193 096	3 193
PRODUITS D'EXPLOITATION	5 941 256	5 852 280
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)	8 765	679
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Aides financières		
Autres achats et charges externes	2 825 317	2 631 446
Impôts, taxes et versements assimilés	231 780	64 047
Salaires	2 472 099	2 468 063
Cotisations sociales	998 487	1 075 917
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements et aux dépréciations	130 571	107 526
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	65 240	147 419
Dotations aux provisions	130 930	67 747
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Report en Fonds dédiés :		
- ESSMS		
- Autres activités		
Autres charges	536 589	44 355
CHARGES D'EXPLOITATION	7 720 988	6 607 198
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)	-1 779 732	-754 918
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
PRODUITS FINANCIERS		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	206 345	165 857
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilière de placement et d'instruments de Trésorerie		
CHARGES FINANCIERES	206 345	165 857

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
Produits exceptionnels		71 944
Charges exceptionnelles		3 343
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)		68 601
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	5 941 256	5 924 224
TOTAL DES CHARGES	7 927 333	6 776 398
EXCEDENT OU PERTE (I+II+III)	-1 986 077	-852 174
- ESSMS	-260 334	124 183
-Autres acitivtés	-1 725 743	-976 356
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe

1. Règles et méthodes comptables

L'association COALLIA Solidaire a été créée le 26 mai 2015 à Paris (date de l'assemblée constitutive). Elle est régie par la loi du 1^{er} juillet 1901, et est dédiée principalement à la gestion d'activités médico-sociales au profit de personnes âgées

Au 31/12/2025, COALLIA Solidaire gère trois établissements :

- EHPAD Saint Laurent-La Lauzière - 30430 Barjac qui a pour activité l'hébergement de personnes âgées dépendantes.
- EHPAD Saint André- 84310 Morières Les Avignon qui a pour activité l'hébergement de personnes âgées dépendantes. Cet établissement a été repris le 04/01/2017.
- EHPAD Le Clos Baret- 11 rue des Vignes – 91680 Bruyères le Chatel qui a pour activité l'hébergement social de personnes âgées.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ont été élaborés et présentés conformément :

- aux principes du plan de compte général, règlement ANC 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables ainsi que les modifications introduites par les règlements ultérieurs,
- au règlement ANC 2018-06 pour les règles spécifiques aux associations,
- au règlement ANC 2019-04 pour les règles spécifiques aux activités médico-sociales
- au règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et Règlement ANC 2023-03 du 7 juillet 2023.

Ils ont été établis dans le respect du principe de prudence, de l'indépendance des exercices, de la permanence des méthodes, à l'exception du référentiel comptable lié à l'introduction des nouveaux règlements comptables et en présumant la continuité de l'exploitation.

En application de l'article 410-2 du règlement ANC2018-06, l'association n'a pas retenu la présentation de certaines rubriques du bilan et du compte de résultat car elle n'est pas concernée par certaines opérations spécifiques. Il s'agit des rubriques suivantes :

- A l'actif, les donations temporaires d'usufruit, les biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés, les créances reçues par legs ou donations,
- Au passif, les fonds propres statutaires, les fonds propres consommables, les dettes des legs ou donations,
- Au compte de résultat, les versements des fondateurs ou consommation de la dotation consommable, les aides financières, les contributions volontaires en nature, les charges des contributions volontaires en nature.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Compte tenu de la fusion avec COALLIA prévue au 1^{er} janvier 2026, les dispositions du règlement ANC 2019-04 ont été appliquées à l'exception du tableau de résultat effectif global qui n'est pas considéré comme pertinent.

L'exercice a une durée de 12 mois.

1.1 Changement de réglementation comptable :

L'exercice constitue le premier exercice d'application obligatoire du règlement ANC n° 2022-06 et ANC 2023-03.

Cette application constitue un changement de réglementation comptable au sens de l'article 122-1 du

Plan comptable général. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement. Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles. En revanche, des reclassements ont été opérés dans la colonne comparative du 31 décembre 2024, pour respecter le nouveau format des états financiers.

1.2 Changement de présentation comptable :

Les comptes annuels clos le 31/12/2025 sont établis et présentés selon le nouveau modèle d'états financiers définis par le règlement comptable ANC 2022-06 et de l'ANC 2023-03.

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

- les immobilisations incorporelles en cours sont regroupées avec les avances et acomptes;
- la ligne « Charges constatées d'avance » est remontée entre la rubrique des « Créances » et celle des « Valeurs mobilières de placement » ;
- les transferts de charges d'exploitation sont présentés dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions » ;
- les charges et produits exceptionnels sont regroupés sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

1.3 Incidences du changement de méthodes comptables :

a) Impacts de la nouvelle définition du résultat exceptionnel :

À compter du 1er janvier 2025, conformément à l'article 513-5 du PCG, le résultat exceptionnel comprend :

- les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel et qui n'auraient pas été constatés en l'absence de cet événement ;
- les écritures comptables d'origine exclusivement fiscale, telles que les amortissements dérogatoires ;
- les changements de méthodes comptables comptabilisés en résultat, lorsque leur traitement en capitaux propres est exclu en raison de dispositions fiscales ;
- les corrections d'erreurs, à l'exception de celles qui concernent des écritures initialement imputées directement sur les capitaux propres.

Ce changement entraîne le classement en résultat courant d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées par nature en résultat exceptionnel. Les principales incidences sont détaillées ci-après :

- Cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles :

Au 31 décembre 2025, les cessions et mises au rebut d'immobilisation incorporelles et corporelles, lorsqu'elles ne sont pas directement liées à un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation. Les produits de ces cessions sont nuls et les valeurs nettes comptables des immobilisations au poste 'Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées' pour un montant 1 211 €.

Il n'y a pas de produits de cession dans le poste 'Produits exceptionnels' ni de valeurs nettes comptables des immobilisations en 'Charges exceptionnelles'.

Impact de la suppression de la technique des transferts de charges :

La suppression de la technique des transferts de charge entraîne le classement d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées dans le poste 'Reprises sur amortissements, dépréciation et provisions et transferts de charges' dans d'autres postes de charges ou de produits. Les principales incidences sont détaillées ci-après.

Au 31 décembre 2024, les 'transferts de charges' inscrits parmi les produits d'exploitation s'élèvent à 23 947 € liés à des charges de personnel.

Rubriques compte de résultat impactées	2025	2024 Proforma des rubriques concernées	Rubriques 2024
Produits d'exploitation impactés :	0	0	-23 947
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			-23 947
Produits des cessions des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
Autres produits			
Charges d'exploitation impactées :	-27 389	-23 947	0
Autres achats et charges externes			
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
Autres charges			
Cotisations sociales	-27 389	-23 947	
Résultat d'exploitation impacté	27 389	23 947	-23 947
Produits exceptionnels impactés :	0	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Charges exceptionnelles impactées :	0	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Résultat exceptionnel impacté	0	0	0
Résultat global impacté	27 389	23 947	-23 947

Comptes annuels 2024 :

Conformément à l'article 27 du règlement ANC 2022-06, et en lien avec la note annexe « Règles, principes et méthodes comptables » présentée ci-avant, les comptes 2024 (bilan actif, bilan passif et compte de résultat) tels qu'arrêtés par le conseil d'administration, approuvés par l'assemblée générale, et certifiés par le commissaire aux comptes sont joints.

Bilan Actif

BILAN ACTIF (en euros)	Montant brut	Amort. Déprec.	31/12/2024	31/12/2023
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de recherche et de développement	0	0	0	0
Logiciels, droits et valeurs similaires	14 427	12 387	2 040	4 772
Fonds commercial	320 000	0	320 000	320 000
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	334 427	12 387	322 040	324 772
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	269 462	150 091	119 371	67 324
Autres immobilisations corporelles	945 095	601 298	343 797	305 202
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	20 544
Avances et acomptes	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 214 557	751 389	463 168	393 070
Participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	56 018	1 650	54 368	53 397
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	56 018	1 650	54 368	53 397
ACTIF IMMOBILISE (I)	1 605 002	765 426	839 576	771 239
Matières premières et autres approvisionnements	0	0	0	0
En-cours de production de biens et services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
STOCKS ET EN-COURS	0	0	0	0
Avances, acomptes versés sur commandes	32 662	0	32 662	15 381
Créances usagers & comptes rattachés	321 198	56 539	264 659	194 127
Autres créances	565 018	197 248	367 770	258 702
CREANCES	918 878	253 787	665 091	468 210
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Disponibilités	1 610 843	0	1 610 843	1 509 780
TRESORERIE DISPONIBLE	1 610 843	0	1 610 843	1 509 780
Charges constatées d'avance	2 799	0	2 799	2 799
ACTIF CIRCULANT (II)	2 532 520	253 787	2 278 733	1 980 789
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	0	0	0	0
Primes de remboursement des emprunts (IV)	0	0	0	0
Écarts de conversion Actif (V)	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 137 522	1 019 213	3 118 309	2 752 028

Bilan Passif

BILAN PASSIF (en euros)	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres complémentaires	0	0
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	0	0
Fonds propres complémentaires	0	0
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	0	0
ÉCART DE RÉÉVALUATION	0	0
Réserves des activités sous gestion propre	42 222	42 222
Réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	0	0
RÉSERVES	42 222	42 222
Report à nouveau des activités sous gestion propre	-3 248 324	-2 366 894
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 204 729	594 360
REPORT A NOUVEAU	-2 043 592	-1 772 534
Excédent ou déficit des activités sous gestion propre	-976 356	-881 429
Excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	124 182	610 369
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-852 174	-271 060
SITUATION NETTE	-2 853 544	-2 001 372
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	12 093	20 981
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0	0
FONDS PROPRES (I)	-2 841 451	-1 980 391
Fonds reportés	0	0
Fonds dédiés	6 180	8 743
FONDS REPORTES ET DEDIES (II)	6 180	8 743
Provisions pour risques	88 694	54 300
Provisions pour charges	253 662	449 239
PROVISIONS (III)	342 356	503 539
Emprunts obligataires et assimilés	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts, dettes financières divers	208 449	248 345
Entités du Groupe Coallia, et comptes rattachés	3 788 957	2 601 292
DETTES FINANCIERES	3 997 406	2 849 637
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	850 801	748 750
Dettes fiscales et sociales	535 764	505 083
DETTES D'EXPLOITATION	1 386 565	1 253 833
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	46 857	9 019
Autres dettes	180 396	107 646
DETTES HORS EXPLOITATION	227 253	116 665
Produits constatés d'avance	0	0
DETTES (IV)	5 611 224	4 220 135
Écarts de conversion Passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 118 309	2 752 026

Compte de résultat

(en euros)	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	0	0
Ventes de biens		
- ESSMS	0	0
- Autres activités	0	0
Ventes de prestations de services		
- ESSMS	0	0
- Autres activités	40 982	36 679
Production stockée		
- ESSMS	0	0
- Autres activités	0	0
Production immobilisée	0	0
Produits de tiers financeurs		
- Concours publics		
- ESSMS	2 701 183	2 752 150
- Autres activités	2 710 231	2 819 509
- Subventions d'exploitation	19 006	33 039
- Ressources liées à la générosité du public	0	0
- Contributions financières		
- ESSMS	0	0
- Autres activités	0	0
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges	375 121	292 429
Utilisations des fonds dédiés		
- ESSMS	2 563	139 170
- Autres activités	0	0
Autres produits	3 193	42 044
TOTAL I	5 852 279	6 115 020
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	0	0
Variation de stock	0	0
Achats matières premières, autres approvisionnements	679	6 157
Variations de stock de matières premières et approvisionnements	0	0
Autres achats et charges externes	2 631 445	2 314 732
Impôts, taxes et versements assimilés	64 047	150 329
Salaires et traitements	2 468 063	2 387 628
Charges sociales	1 075 917	996 344
Dotations aux amortissements et dépréciations		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	107 526	99 318
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	0	0
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	147 419	177 636
Dotations aux provisions	67 747	10 005
Utilisations des fonds dédiés		
- ESSMS	0	0
- Autres activités	0	0
Autres charges	44 354	22 797
TOTAL II	6 607 197	6 164 946
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-754 918	-49 926

Compte de résultat (suite)

(en euros)	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	0	0
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	0	0
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	0	0
Différences positives de change	0	0
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	0	0
TOTAL III	0	0
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0	0
Intérêts et charges assimilées	165 857	89 075
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
TOTAL IV	165 857	89 075
2. RÉSULTAT FINANCIER (III – IV)	-165 857	-89 075
3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	-920 775	-139 001
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	71 944	75 701
Sur opérations en capital	0	0
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	0	0
TOTAL V	71 944	75 701
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 343	194 251
Sur opérations en capital	0	13 509
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	0	0
TOTAL VI	3 343	207 760
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V – VI)	68 601	-132 059
Participations des salariés (VII)	0	0
Impôts sur les sociétés (VIII)	0	0
Total des produits (I + III + V)	5 924 223	6 190 721
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	6 776 397	6 461 781
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-852 174	-271 060
- ESSMS	124 182	610 369
- Autres activités	-976 356	-881 429
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

2. Faits marquants de l'exercice et événements postérieurs à la clôture

2.1 Faits Marquants de l'exercice

Compte tenu de la pleine intégration des établissements de Coallia Solidaire dans l'organisation de Coallia, et de l'absence de projet de développement propre à cette structure, le maintien de deux personnes morales distinctes ne présente plus aucun intérêt au regard de la complexité juridique et de gestion que génère cette coexistence.

Le projet d'une intégration complète de Coallia Solidaire au sein de Coallia par une procédure de fusion absorption à effet au 1er janvier 2026 a été arrêté en conseil d'administration du 20 novembre 2025.

L'assemblée générale extraordinaire du 17 décembre 2025, après avoir pris connaissance du rapport du commissaire à la fusion du cabinet RSM et du projet de traité de fusion, a approuvé l'opération de fusion.

2.2 Evénements postérieurs à la clôture

Cette opération de fusion a pris effet au 1er janvier 2026.

3 Principes et méthodes comptables d'évaluation des postes de l'actif

3.1 Immobilisations incorporelles

Sont comptabilisés sous cette rubrique :

- l'achat des logiciels informatiques utilisés par la société (amortis de 1 à 3 ans) ;
- les frais d'établissements, correspondant aux charges engagées avant le début d'activité et dans les trois premiers mois d'activité de l'association (amortis sur 5 années).
- les fonds de commerce (non amorti)

La durée d'utilisation du fonds commercial n'est pas limitée. En 2025 :

- Les conditions d'exploitation permettent un équilibre financier.
- Une dépréciation de 100% du fonds commercial a été comptabilisée.

3.2 Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée de ces biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Conformément au principe comptable de prudence, lorsque la valeur nette comptable d'un bien est supérieure à sa valeur actuelle, une dépréciation est constatée. Au 31 décembre 2025, aucune dépréciation n'a été constatée.

Durée d'amortissement :

Les amortissements sont calculés sur le coût d'acquisition et comptabilisés suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

Nature des immobilisations	Durée
Installations techniques et agencements	de 4 à 10 ans
Matériel de transport	de 4 à 5 ans
Autres immobilisations corporelles	de 3 à 10 ans

3.3 Immobilisations financières

Les titres immobilisés ont été évalués au prix auquel ils ont été acquis, augmentés des frais engagés pour leur acquisition.

3.4 Créances et dettes

Les créances ont fait l'objet d'une analyse d'antériorité, d'un lettrage et d'une dépréciation à 100 % de la totalité des créances dès lors qu'une partie au moins est supérieure à un an. Les nouvelles dépréciations s'élèvent à 65 K€ au 31/12/2025.

4 Principes et méthodes comptables d'évaluation des postes du passif

4.1 La provision pour engagements de retraite et médaille du travail

Les engagements sont valorisés comme les années antérieures, avec les hypothèses suivantes :

Hypothèses indemnités de départ à la retraite et médaille du travail	IFC	MDT	Rappel 2024
Le taux d'actualisation	3,80%	3,80%	3,40%
Taux d'inflation attendu sur le long terme	2,00%	2,00%	2,00%
Taux de revalorisation des gratifications d'ancienneté	1,50%	1,50%	1,50%
Taux d'augmentation des salaires	3,00%	3,00%	3,00%
Départ à l'initiative du salarié	X	X	X
Taux des charges patronales cadre	52,50%	52,50%	52,10%
Taux des charges patronales non cadre à	41,50%	41,50%	42,00%
Turn over (moyenne des tables par tranche d'âge)			7,81%
Table de mortalité INSEE	2019-2021	2019-2021	2018-2020
Age de départ à la retraite cadre	67 ans	67 ans	67 ans
Age de départ à la retraite cadre si né avant 01/01/1970	64 ans	64 ans	64 ans
Age de départ à la retraite non cadre	65 ans	65 ans	65 ans
Age de départ à la retraite non cadre si né avant le 01/01/1970	62 ans	62 ans	62 ans
Ancienneté nécessaire pour le versement de la prime	20 ans	20 ans	20 ans

Compte tenu de ces hypothèses, la totalité des engagements, en valeur brute s'élève à : 121 404 €

La provision pour indemnité de fin de carrière est déterminée en tenant compte d'un étalement des variations des hypothèses actuarielles sur la durée moyenne probable de présence des salariés avant leur départ à la retraite : méthode du corridor. Le montant comptabilisé en provisions s'élève à : 115 833 €

5 Autres Informations

5.1 Rémunération des Dirigeants

Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 Mai 2006 relatif au volontariat associatif et à l'engagement associatif, nous portons à votre connaissance l'information suivante :

- Les trois plus hautes rémunérations des bénévoles et salariés, ainsi que leurs avantages en nature, s'élèvent pour l'exercice 2025 à 87 905 €.

5.2. Rémunération des Commissaires aux Comptes

Conformément à l'article R.123-198-9° du code du commerce :

Honoraires des commissaires aux comptes	
	PKF
Honoraires afférents à la certification des comptes	15 600 €
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes	0 €
Total	15 600 €

5.3 Effectifs Salariés

Effectif moyen en ETP	EHPAD ST LAURENT BARJAC	EHPAD LE CLOS BARET BRUYERES BARJAC	EHPAD ST ANDRE MORIERES BARJAC	TOTAL
2024	29	1	42	72
2025	24	1	38	63

Effectifs au 3112	EHPAD ST LAURENT BARJAC	EHPA LE CLOS BARET BRUYERES BARJAC	EHPAD ST ANDRE MORIERES BARJAC	TOTAL
2024	32	1	47	80
2025	27	1	42	70

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	334 427,46		-5 518,13
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	334 427		(5 518)
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	269 462		19 205
Installations générales, agenc., aménag.	554 102		215 000
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	390 993		13 105
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			487 779
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 214 557		735 089
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	56 018		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	56 018		
TOTAL GENERAL	1 605 002		729 571

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires			328 909,33	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		5 518	328 909	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		26 038	262 628	
Installations générales, agencements divers		107 500	661 602	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		25 001	379 098	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		476 645	11 134	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		635 184	1 314 462	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		840	55 178	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		840	55 178	
TOTAL GENERAL		641 542	1 698 549	

ANNEXE 2 - AMORTISSEMENTS

Rubriques				Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles				12 387	1 858	5 500	8 745
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				12 387	1 858	5 500	8 745
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations générales,agenc.,aménag.							
Installations techniques, matériel et outillage industriels				150 091	27 769	15 668	162 192
Installations générales, agenc. et aménag. divers				306 466	69 818		376 283
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				294 832	31 129	18 026	307 935
Emballages récupérables, divers							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				751 389	128 716	33 694	846 410
TOTAL GENERAL				763 776	130 574	39 194	855 156
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains Construct. - sol propre - sol autrui - installations Install. Tech. Install. Gén. Mat. Transp. Mat bureau Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

ANNEXE 3 - PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions pour Trésorerie Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Provisions sur plus-values de cession d'actif				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges contentieux et autres Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour indemnités de fin de carrière Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	88 694 144 945 103 370 5 347	14 873 115 833 5 571	40 829 144 945 103 370 5 347	62 738 115 833 5 571
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	342 356	136 277	294 491	184 142
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations créances sur usagers Autres créances	 1 650 56 539 197 248	320 000 65 240	 56 539 159 514	320 000 1 650 65 240 37 735
DEPRECIATIONS	255 438	385 240	216 053	424 625
TOTAL GENERAL	597 794	521 517	510 544	608 767

ANNEXE 4 - CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES		Montant brut	1 an au plus	plus d'un an	
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
Autres immobilisations financières		55 178		55 178	
ACTIF IMMOBILISE		55 178		55 178	
Avances et acomptes versés					
Clients douteux ou litigieux					
Autres créances clients		171 547	171 547		
Personnel et comptes rattachés		56 715	56 715		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux					
Etat, autres collectivités : créances sur subventions					
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée					
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés					
Etat, autres collectivités : créances diverses					
Groupe et associés					
Débiteurs divers		1 526	1 526		
Charges constatées d'avance					
ACTIF CIRCULANT		229 789	229 789		
TOTAL GENERAL		284 966	229 789	55 178	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice					
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés					
ETAT DES DETTES		Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières divers		202 136	202 136		
Fournisseurs et comptes rattachés		588 834	588 834		
Personnel et comptes rattachés		204 641	204 641		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		282 738	282 738		
Etat : impôt sur les bénéfices					
Etat : taxe sur la valeur ajoutée					
Etat : obligations cautionnées					
Etat : autres impôts, taxes et assimilés		205 435	205 435		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 508	5 508		
Groupe et associés		3 865 646	3 865 646		
Créditeurs divers, et comptes rattachés		99 948	99 948		
Produits constatés d'avance					
TOTAL GENERAL		5 454 886	5 454 886		

ANNEXE 5 - DETAIL DES FONDS PROPRES

Déclaration au 31/12/2025

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du Résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Fin d' Exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Valeur d'apport de fusion					
Dons et legs					
Prime de fusion					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves activités sous gestion propre					
Réserves activités sous gestion contrôlée	42 222				42 222
Réserves de trésorerie					
Réserves de compensation	42 222				42 222
Excédents affectés à l'investissement					
Report à nouveau activités sous gestion propre	-3 248 322	-976 356	1 519 080	-1 519 080	-4 224 678
Report à nouveau acquis	-3 248 322	-976 356	1 519 080	-1 519 080	-4 224 678
Report à nouveau	-3 248 322	-976 356	1 519 080	-1 519 080	-4 224 678
Dépenses refusées par les financeurs					
Excédent Raisonnable ss/ activités					
Report à nouveau en attente					
Excédents activités subventionnées en attente					
Report à nouveau activités s/s gestion contrôlée	1 204 730		871 303	-871 303	1 328 912
Excédents affectés aux mesures d'exploitation					
Déficits sociaux à reporter	-380 809		132 268	-261 574	-510 115
Excédents sociaux à reporter	1 546 510	124 183	553 159	-400 762	1 823 090
Dépenses refusées par autorité de tarif.	13 318		93 744	-118 662	-11 599
Dépenses non opposables	25 711		92 131	-90 305	27 537
Crédits non reconductibles pour IDR					
Résultat activités sous gestion propre	-976 356	976 356	-1 725 743		-1 725 743
dont résultat acquis	-976 356	976 356	-1 725 743		-1 725 743
dont résultat en attente					
Résultat activités sous gestion contrôlée	124 183	-124 183	-260 334		-260 334
SITUATION NETTE	-2 853 544		404 306	-2 390 383	-4 839 621
Subventions d'investissement	12 093		3 500	-8 709	6 884
Subventions pour sites en exploitation					
Subventions pour sites en cours de réhabilitation	12 093		3 500	-8 709	6 884
Provisions réglementées					
Provisions réglementaires / trésorerie					
Provisions réglementaires / Plus-values actifs					
TOTAL	-2 841 451		407 806	-2 399 092	-4 832 737

ANNEXE 6 - CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS OCTROYEES

NATURE	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	Caisses d'allocation familiales	Autres	TOTAL
Subventions d'investissement						
Concours publics (ESSMS)		2 063 232	3 096 381			5 159 614
Subventions d'exploitation					30 423	30 423
TOTAL		2 063 232	3 096 381		30 423	5 190 037

Nature	A l'ouverture de l'exercice			Report	Versement des fonds sur l'exercice	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
	Début d'exercice	Retraitement	A engager au début d'exercice			Montant Global	Dont Remb.		Montant Global	Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
S/TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION										
Fonds dédiés activité hébergement										
S/Total contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS										
6 1806 1806 180										
Fonds dédiés à l'investissement										
Dont Autorités de Tarification										
Dont Caisse de Retraite : immobilier										
Dont Caisse de Retraite : mobilier										
Fond dédiés à l'exploitation (CNR)										
Dont projets définis logement accompagné										
Dont projets définis secteur handicap										
Dont projets définis secteur personnes âgées										
S/Total contributions financières d'autres organismes										
S/Total liées à la générosité du public										

NATURE	Montant Brut	Dépréciation	Montant net
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
DISPONIBILITES BANCAIRES	161 351		161 351
Comptes Ordinaires	161 219		161 219
Caisse	132		132
TOTAL	161 351		161 351

ANNEXE 9 - DETAIL DES COMPTES DE REGULARISATION ACTIF ET PASSIF

COMPTES DE REGUL ACTIF		Montant
Usagers		
Créances Usagers		
Fournisseurs, avoirs à recevoir		
Personnel, produits à recevoir		
Organismes sociaux, produits à recevoir		
Etat, Impôts et taxes, , produits à recevoir		
Entités du Groupe, produits à recevoir		
Débiteurs divers, produits à recevoir		
Autres Créances		
Valeurs mobilières de placement, produits à recevoir		
Banques, produits à recevoir		
Trésorerie		
COMPTES RATTACHES		
Charges Constatées d'Avance		
TOTAL		
COMPTES DE REGUL PASSIF		Montant
Emprunts, intérêts courus et non échus		
Entités du Groupe, Factures à recevoir		346 695
Fournisseurs d'exploitation, charges à payer		35 184
Usagers, avoirs à établir		623
Personnel, congés à payer		57 111
Personne, autres charges à payer		137 775
Organismes sociaux, autres charges sur congés à payer		28 454
Organismes sociaux, autres charges à payer		88 490
Etat, impôts et taxes, charges à payer		37 508
Dettes d'Exploitation		731 840
COMPTES RATTACHES		731 840
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
TOTAL		731 840

ANNEXE 10 - ETAT DES
ENGAGEMENTS

Engagements donnés	Hypothèques	Privilèges Prêteurs de Deniers	Cautions	TOTAL
Aux Filiales				
	0		0	0
BNP PARIBAS	0		0	0
Aux Tiers	0		0	0
TOTAL	0		0	0
Engagements reçus	Hypothèques	Privilèges Prêteurs de Deniers	Cautions	TOTAL
Des Filiales				
Des Tiers				
TOTAL				

ANNEXE 11 - ELEMENTS
CONCERNANT LES
ENTREPRISES LIEES ET
PARTICIP.

Postes	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Comptes Courants Associés Débiteurs	0
Dettes fournisseurs, et comptes rattachés	346 694,66
Comptes Courants Créditeurs	3 865 645,99