

OHE PROMETHEE ISERE

37 Rue de la Liberté

38600 FONTAINE

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à SEYSSINET PARISSET

Le 03/06/2026

PAILLET Nicolas

CABINET PAILLET & ASSOCIES

8 C Avenue Pierre de Coubertin

38170 SEYSSINET PARISSET

OHE PROMETHEE ISERE

37 Rue de la Liberté

38600 FONTAINE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Annexe</i>	5 à 10

CABINET PAILLET & ASSOCIES

8 C Avenue Pierre de Coubertin

38170 SEYSSINET PARISSET

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	41 544.00	28 932.67	12 611.33	21 760.13	9 148.80	42.04
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	330 000.00		330 000.00	330 000.00		
	Constructions	1 338 000.00	515 939.21	822 060.79	865 627.39	43 566.60	5.03
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	548 867.41	469 451.36	79 416.05	81 308.73	1 892.68	2.33
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	153 252.29	153 252.29				
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	165 233.75		165 233.75	162 000.75	3 233.00	2.00
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	10 690.00		10 690.00	10 690.00		
	Total I	2 587 587.45	1 167 575.53	1 420 011.92	1 471 387.00	51 375.08	3.49
	Comptes de liaison Total II						
ACTIF CIRCULANT	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	4 125.82		4 125.82	2 771.78	1 354.04	48.85
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	230 329.86		230 329.86	420 764.08	190 434.22	45.26
	Autres créances	309 735.93		309 735.93	263 231.97	46 503.96	17.67
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	61.00		61.00	61.00		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 211 499.70		1 211 499.70	1 526 316.11	314 816.41	20.63
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	1 755 752.31		1 755 752.31	2 213 144.94	457 392.63	20.67
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 343 339.76	1 167 575.53	3 175 764.23	3 684 531.94	508 767.71	13.81

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	57 934.37	57 934.37		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 450 594.35	1 453 745.31	3 150.96-	0.22-
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	12 238.78	3 150.96-	15 389.74	488.41
	Autres fonds associatifs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées	43 864.58	53 864.58	10 000.00-	18.57-
	Droit des propriétaires				
	Total I	1 564 632.08	1 562 393.30	2 238.78	0.14
DETTES (1)	Comptes de liaison				
	Total II				
	Provisions pour risques	567 632.00	516 650.00	50 982.00	9.87
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Comptes de Régularisation	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	567 632.00	516 650.00	50 982.00	9.87
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	176 453.53	209 375.93	32 922.40-	15.72-
	Emprunts et dettes financières divers	168.32	251.26	82.94-	33.01-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 071.19	49 078.01	19 993.18	40.74
	Dettes fiscales et sociales	797 807.11	780 442.19	17 364.92	2.23
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		21 900.00	21 900.00-	100.00-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance		544 441.25	544 441.25-	100.00-
	Total IV	1 043 500.15	1 605 488.64	561 988.49-	35.00-
	Ecarts de conversion passif (V)				

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

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

1 043 500.15

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	252 229.86	398 864.08	146 634.22-	36.76-
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	3 846 719.61	3 703 145.33	143 574.28	3.88
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	10 000.00	93 085.87	83 085.87-	89.26-
Collectes				
Cotisations	130.00	170.00	40.00-	23.53-
Autres produits	46 288.79	37 065.51	9 223.28	24.88
Total I	4 155 368.26	4 232 330.79	76 962.53-	1.82-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	484 973.02	452 285.55	32 687.47	7.23
Impôts, taxes et versements assimilés	255 476.00	253 735.24	1 740.76	0.69
Salaires et traitements	2 228 917.59	2 330 215.92	101 298.33-	4.35-
Charges sociales	1 057 865.81	1 029 843.52	28 022.29	2.72
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	87 240.86	85 127.37	2 113.49	2.48
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	30 982.00	4 718.00	26 264.00	556.68
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	2.46	14.41	11.95-	82.93-
Total II	4 145 457.74	4 155 940.01	10 482.27-	0.25-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	9 910.52	76 390.78	66 480.26-	87.03-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	38 585.88	34 281.44	4 304.44	12.56
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	38 585.88	34 281.44	4 304.44	12.56
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés	2 094.34	3 232.12	1 137.78	35.20
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 094.34	3 232.12	1 137.78	35.20
2. Résultat financier (V-VI)	36 491.54	31 049.32	5 442.22	17.53
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	46 402.06	107 440.10	61 038.04	56.81
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	426.92		426.92	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	426.92		426.92	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		591.06	591.06	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 329.20		5 329.20	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	20 000.00	110 000.00	90 000.00	81.82
Total VIII	25 329.20	110 591.06	85 261.86	77.10
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	24 902.28	110 591.06	85 688.78	77.48
Impôts sur les bénéfices (IX)	9 261.00		9 261.00	
Total des produits (I+III+V+VII)	4 194 381.06	4 266 612.23	72 231.17	1.69
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	4 182 142.28	4 269 763.19	87 620.91	2.05
Solde intermédiaire	12 238.78	3 150.96	15 389.74	488.41
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	12 238.78	3 150.96	15 389.74	488.41

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Evaluation des amortissements	8
Produits à recevoir	8
Charges à payer	8
Charges et produits constatés d'avance	9
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	9
Rémunération des dirigeants	9
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	9
Engagement en matière de pensions et retraites	10

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 175 764.23 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 4 155 368.26 euros et dégageant un excédent de 12 238.78 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	43 224		
Terrains	330 000		
Constructions sur sol propre	1 338 000		
Installations générales agencements aménagements divers	323 273		3 694
Matériel de transport	25 120		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	246 108		28 939
TOTAL	2 262 501		32 633
Autres participations	153 252		
Autres titres immobilisés	162 001		3 233
Prêts, autres immobilisations financières	10 690		
TOTAL	325 943		3 233
TOTAL GENERAL	2 631 668		35 866

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		1 680	41 544	
Terrains			330 000	
Constructions sur sol propre			1 338 000	
Installations générales agencements aménagements divers		59 737	267 230	
Matériel de transport			25 120	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		18 529	256 517	
TOTAL		78 266	2 216 867	
Autres participations			153 252	
Autres titres immobilisés			165 234	
Prêts, autres immobilisations financières			10 690	
TOTAL			329 176	
TOTAL GENERAL		79 946	2 587 587	

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		21 464	9 149	1 680	28 933
Constructions sur sol propre		472 373	43 567		515 939
Installations générales agencements aménagements divers		283 850	12 251	59 737	236 363
Matériel de transport		24 363	757		25 120
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		204 980	21 518	18 529	207 968
TOTAL		985 565	78 092	78 266	985 391
TOTAL GENERAL		1 007 029	87 241	79 946	1 014 323
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	9 149				
Constructions sur sol propre	43 567				
Instal.générales agenc.aménag.divers	12 251				
Matériel de transport	757				
Matériel de bureau informatique mobilier	21 518				
TOTAL	78 092				
TOTAL GENERAL	87 241				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	53 865	53 865	63 865		43 865
TOTAL	53 865	53 865	63 865		43 865

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	516 650	78 342	27 360		567 632
TOTAL	516 650	78 342	27 360		567 632

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	153 252				153 252
TOTAL	153 252				153 252
TOTAL GENERAL	723 767	132 207	91 225		764 749
Dont dotations et reprises d'exploitation		30 982	10 000		

Nature des provisions :

Provisions réglementées : 43 865 euros correspondent au solde de la plus-value nette sur cession du bâtiment de Bourgoin en 2020.

Autres provisions pour risques et charges : 567 632 euros se composent de la façon suivante :

- 312 256 euros de procision départ retraite
- 255 376 euros de provision pour risque social

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	10 690	10 690	
Autres créances clients	230 330	230 330	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 103	3 103	
Débiteurs divers	306 633	306 633	
TOTAL	550 756	550 756	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	355	355		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	176 098	19 866	102 705	53 527
Emprunts et dettes financières divers	168	168		
Fournisseurs et comptes rattachés	69 071	69 071		
Personnel et comptes rattachés	396 890	396 890		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	383 917	383 917		
Impôts sur les bénéfices	9 261	9 261		
Autres impôts taxes et assimilés	7 739	7 739		
TOTAL	1 043 500	887 268	102 705	53 527
Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 906			

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 20 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	1 à 5 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	306 633
Total	306 633

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	524
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 715
Dettes fiscales et sociales	537 505
Total	551 744

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Le montant des subventions d'exploitation s'élèvent à 3 846 719.61 euros (voir détail en annexe ci-joint).

Rémunération des dirigeants

Les rémunérations et avantages en nature alloués aux trois principaux cadres dirigeants bénévoles de l'association Ohé Prométhée, à savoir:

- Le Trésorier,
- Le Vice Président,
- et Le Président

selon l'article 20 de la loi 2006.586 du 23/05/2006, relatif au volontariat associatif et aux engagements éducatifs, se sont élevés à 0.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

L'emprunt Crédit Coopératif de 580 000 euros (lié à l'acquisition de l'immeuble) a fait l'objet d'une inscription de privilège de deniers.

L'emprunt Crédit Coopératif de 300 000 euros a également fait l'objet d'une inscription de privilège de deniers.

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.
Aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite n'a été signé.

La provision a été augmentée de 27 060 euros au titre de cet exercice.

Les indemnités de fin de carrière sont constatées sous forme de provision dont le montant à la clôture s'élève à 312 256 euros contre 285 196 euros en 2024.

Hypothèse de calcul retenue :

Taux d'actualisation IBOXX Corp AA10+ appliqué : 3.66%

Revalorisation des salaires : 1.5%

Départ à la retraite : 64 ans

Probabilité de départ volontaire à la retraite retenue à 100%

Charges patronales estimées à 42%

Turn over du personnel considéré comme faible.