

Stéphane BAVOIS

Alexandre BEAUDEAU

Cyril DESCHELLETTE

Esméralda GONZALEZ

Victoria HARVOIRE

Sylvaine MOUTON

Julien PATANCHON

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

## **Association RENOVATION**

Siège Social : 68, rue des Pins Francs – CS 41743  
33073 - BORDEAUX

---

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

---

**Mérignac**

21, Avenue Ariane  
BP 20023  
33702 Mérignac Cedex  
Tél. 05 56 34 60 00  
Fax. 05 56 13 05 11

Email : [mel@audial.fr](mailto:mel@audial.fr)

<http://www.audial.fr>

## **Association RENOVATION**

Association Loi 1901

Siège social : 68, rue des Pins Francs – 33073 - BORDEAUX

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

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'Assemblée générale de l'Association RENOVATION,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association RENOVATION 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 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

#### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application des règlements ANC n°2022-06 et 2023-03 exposées dans l'annexe des comptes annuels à la note « Changement de méthode comptable » de la partie « Principes, règles et méthodes comptables. »

## **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, notamment pour ce qui concerne :

- le traitement et la comptabilisation des provisions pour risques et charges, dont principalement la provision pour indemnités de fin de carrière tels que décrits aux paragraphes « Provisions pour risques et charges » et « Indemnités de fin de carrière » dans la partie « Principales méthodes d'évaluation et de présentation » de l'annexe.

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 aux membres**

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 aux membres de 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.

3

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 Mérignac, le 15 juin 2026

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



---

**AUDIAL**

représenté par Esmeralda GONZALEZ

## Bilan ACTIF Présenté en Euros

## RENOVATION Compte Combiné

## Bilan

| ACTIF                                                                | Arrêté au 31/12/2025 |                       |                      | 31/12/2024           |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                      | Durée 12 mois        |                       |                      | 12 mois              |
|                                                                      | BRUT                 | AMORT/PROV            | NET                  | NET                  |
| <b>Frais d'établissement</b>                                         |                      |                       |                      |                      |
| <b>Frais d'établissement</b>                                         |                      |                       |                      |                      |
| Frais d'établissement                                                |                      |                       |                      |                      |
| <b>TOTAL I</b>                                                       |                      |                       |                      |                      |
| <b>Actif Immobilisé</b>                                              |                      |                       |                      |                      |
| <b>Immobilisations Incorporelles</b>                                 |                      |                       |                      |                      |
| Frais de recherche et développement                                  |                      |                       |                      |                      |
| Donations temporaires d'usufruits                                    |                      |                       |                      |                      |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs |                      |                       |                      |                      |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes          | 419 845,44           | -407 331,00           | 12 514,44            | 79 353,44            |
| <b>Immobilisations Corporelles</b>                                   |                      |                       |                      |                      |
| Terrains                                                             | 836 453,63           | -12 111,06            | 824 342,57           | 824 342,57           |
| Constructions                                                        | 31 809 941,51        | -19 078 651,55        | 12 731 289,96        | 13 685 275,74        |
| Installations techniques matériel et outillage industriel            | 1 504 461,56         | -1 308 621,45         | 195 840,11           | 184 869,30           |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes            | 16 799 791,16        | -8 806 445,64         | 7 993 345,52         | 4 742 962,00         |
| <b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>       |                      |                       |                      |                      |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés              |                      |                       |                      |                      |
| <b>Immobilisations Financières</b>                                   |                      |                       |                      |                      |
| Participations                                                       | 13 500,00            |                       | 13 500,00            | 13 500,00            |
| Créances rattachées à des participations                             |                      |                       |                      |                      |
| Autres titres Immobilisés                                            | 1 518 916,10         |                       | 1 518 916,10         | 1 518 938,10         |
| Prêts                                                                |                      |                       |                      | 10 000,00            |
| Autres Immobilisations Financières                                   | 210 064,28           |                       | 210 064,28           | 206 615,78           |
| <b>TOTAL II</b>                                                      | <b>53 112 973,68</b> | <b>-29 613 160,70</b> | <b>23 499 812,98</b> | <b>21 265 856,93</b> |
| <b>Comptes de Liaison</b>                                            |                      |                       |                      |                      |
| <b>Comptes de Liaison</b>                                            |                      |                       |                      |                      |
| Comptes de Liaison                                                   |                      |                       |                      |                      |
| <b>TOTAL III</b>                                                     |                      |                       |                      |                      |
| <b>Actif Circulant</b>                                               |                      |                       |                      |                      |
| <b>Stocks et en cours</b>                                            |                      |                       |                      |                      |
| Stocks et en cours                                                   |                      |                       |                      |                      |
| <b>Créances</b>                                                      |                      |                       |                      |                      |
| Créances redevables usagers et comptes rattachés                     | 2 016 946,76         | -140 769,58           | 1 876 177,18         | 3 227 273,45         |
| Créances reçues par legs ou donations                                |                      |                       |                      |                      |
| Autres créances                                                      | 845 191,43           |                       | 845 191,43           | 915 460,07           |
| Charges constatées d'avance                                          | 157 509,18           |                       | 157 509,18           | 179 360,60           |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                               |                      |                       |                      |                      |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus                     | 2 699 629,50         |                       | 2 699 629,50         | 3 343 477,51         |
| Disponibilités                                                       | 16 543 904,66        |                       | 16 543 904,66        | 14 032 076,46        |
| <b>TOTAL IV</b>                                                      | <b>22 263 181,53</b> | <b>-140 769,58</b>    | <b>22 122 411,95</b> | <b>21 697 648,09</b> |
| <b>Frais d'émission des emprunts</b>                                 |                      |                       |                      |                      |
| <b>Frais d'émission des emprunts</b>                                 |                      |                       |                      |                      |
| Frais d'émission des emprunts                                        |                      |                       |                      |                      |
| <b>TOTAL V</b>                                                       |                      |                       |                      |                      |
| <b>Prime de remboursement des emprunts</b>                           |                      |                       |                      |                      |
| <b>Primes de remboursement des emprunts</b>                          |                      |                       |                      |                      |
| Primes de remboursement des emprunts                                 |                      |                       |                      |                      |
| <b>TOTAL VI</b>                                                      |                      |                       |                      |                      |
| <b>Ecart de conversion Actif</b>                                     |                      |                       |                      |                      |
| <b>Ecart de conversion Actif</b>                                     |                      |                       |                      |                      |
| Ecart de conversion Actif                                            |                      |                       |                      |                      |
| <b>TOTAL VII</b>                                                     |                      |                       |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                 | <b>75 376 155,21</b> | <b>-29 753 930,28</b> | <b>45 622 224,93</b> | <b>42 963 505,02</b> |

## Bilan PASSIF Présenté en Euros

## RENOVATION Compte Combiné

## Bilan

| P A S S I F                                                                                | Arrêté au 31/12/2025 | 31/12/2024           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                                            | Durée 12 mois        | 12 mois              |
| <b>Fonds propres</b>                                                                       |                      |                      |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                                                 |                      |                      |
| Fonds propres statutaires                                                                  | 632 845,23           | 632 845,23           |
| Fonds propres complémentaires                                                              | 654 587,67           | 654 587,67           |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                                                 |                      |                      |
| Fonds propres statutaires                                                                  |                      |                      |
| Fonds propres complémentaires                                                              | 195 164,00           | 195 164,00           |
| <b>Ecart de réévaluation</b>                                                               |                      |                      |
| <b>Réserves</b>                                                                            |                      |                      |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                                     |                      |                      |
| Réserves pour projet de l'entité                                                           | 13 341 882,55        | 12 207 067,94        |
| dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée             | 9 269 863,03         | 8 593 792,72         |
| Autres réserves                                                                            |                      |                      |
| <b>Report à nouveau</b>                                                                    |                      |                      |
| Report à nouveau                                                                           | -85 708,19           | 1 498 497,46         |
| dont report à nouveaux des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée    | -396 292,38          | 1 037 092,85         |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                                                   |                      |                      |
| Excédent ou déficit de l'exercice                                                          | 1 546 468,33         | -449 391,04          |
| dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales |                      |                      |
| <b>Situation nette (sous-total)</b>                                                        |                      |                      |
| Situation nette (sous-total)                                                               | 16 285 239,59        | 14 738 771,26        |
| <b>Fonds propres consommables</b>                                                          |                      |                      |
| Fonds propres consommables                                                                 |                      |                      |
| <b>Subventions d'investissement</b>                                                        |                      |                      |
| Subventions d'investissement                                                               | 695 461,21           | 731 598,71           |
| <b>Provisions réglementées</b>                                                             |                      |                      |
| Provisions réglementées                                                                    | 8 067 926,59         | 8 028 046,97         |
|                                                                                            | <b>TOTAL I</b>       | <b>25 048 627,39</b> |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                                                            |                      |                      |
| <b>Fonds reportés liés aux legs et donation</b>                                            |                      |                      |
| Fonds reportés liés aux legs et donation                                                   |                      |                      |
| <b>Fonds dédiés</b>                                                                        |                      |                      |
| Fonds dédiés                                                                               | 4 104 225,35         | 3 915 143,99         |
|                                                                                            | <b>TOTAL II</b>      | <b>4 104 225,35</b>  |
| <b>Comptes de Liaison</b>                                                                  |                      |                      |
| <b>Comptes de Liaison</b>                                                                  |                      |                      |
| Comptes de Liaison                                                                         |                      |                      |
|                                                                                            | <b>TOTAL III</b>     |                      |
| <b>Provisions</b>                                                                          |                      |                      |
| <b>Provisions pour risques</b>                                                             |                      |                      |
| Provisions pour risques                                                                    | 360 011,85           | 61 876,85            |
| <b>Provisions pour charges</b>                                                             |                      |                      |
| Provisions pour charges                                                                    | 2 418 621,99         | 2 313 926,84         |
|                                                                                            | <b>TOTAL IV</b>      | <b>2 778 633,84</b>  |
| <b>Dettes</b>                                                                              |                      |                      |
| <b>Emprunts Obligataires et assimilés</b>                                                  |                      |                      |
| Emprunts Obligataires et assimilés                                                         |                      |                      |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>                              |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                                     | 6 042 423,13         | 6 109 716,71         |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses</b>                                             |                      |                      |
| Emprunts et dettes financières diverses                                                    | 16 369,18            | 17 148,18            |
| <b>Instruments financiers à terme</b>                                                      |                      |                      |
| Instruments financiers à terme                                                             |                      |                      |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>                                            |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                   | 1 116 185,35         | 1 119 031,87         |
| <b>Dettes des legs ou donations</b>                                                        |                      |                      |
| Dettes des legs ou donations                                                               |                      |                      |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                                                         |                      |                      |
| Dettes fiscales et sociales                                                                | 6 037 458,68         | 5 573 802,89         |
| <b>Dettes sur immobilisations, comptes rattachés</b>                                       |                      |                      |
| Dettes sur immobilisations, comptes rattachés                                              | 225 980,38           | 163 769,05           |
| <b>Autres dettes</b>                                                                       |                      |                      |
| Autres dettes                                                                              | 210 291,57           | 64 681,06            |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                                                         |                      |                      |
| Produits constatés d'avance                                                                | 42 030,06            | 125 990,64           |
|                                                                                            | <b>TOTAL V</b>       | <b>13 690 738,35</b> |
|                                                                                            |                      | <b>13 174 140,40</b> |

[illegible]

« Dont excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales » : 2025 : 692 176,66 €, 2024 : -990 256 €.

## Compte de résultat

## RENOVATION Compte Combiné

|                                                              | Arrêté au :          |               | Arrêté au 31/12/2025 |               | Arrêté au 31/12/2024 |                | Variation |   |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|----------------|-----------|---|
|                                                              | Montant              | %             | Montant              | %             | Montant              | %              | Montant   | % |
| <b>Produit d'exploitation</b>                                |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| Cotisations                                                  | 1 310,00             | 0,00          | 2 595,67             | 0,00          | -1 285,67            | -49,53         |           |   |
| Ventes de biens                                              |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| dont ventes de biens en nature                               |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-soc. |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| Ventes de prestations de services                            | 651 252,22           | 1,14          | 426 833,09           | 0,77          | 224 419,13           | 52,58          |           |   |
| dont parrainages                                             |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| dont ventes prestations liées aux activités soc & médico-soc |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| <b>Ventes de biens et services</b>                           | <b>651 252,22</b>    | <b>1,14</b>   | <b>426 833,09</b>    | <b>0,77</b>   | <b>224 419,13</b>    | <b>52,58</b>   |           |   |
| Concours publics et subvt* exploitation                      | 57 266 649,64        | 100,00        | 55 537 691,96        | 100,00        | 1 728 957,68         | 3,11           |           |   |
| dont contributions financières autorités tarifications       |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| Versements fondateurs ou consommation dotation consommable   |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| <b>Ressources liées à la générosité du public</b>            | <b>15 486,00</b>     | <b>0,03</b>   |                      |               | <b>15 486,00</b>     |                |           |   |
| . Dons manuels                                               | 15 486,00            | 0,03          |                      |               | 15 486,00            |                |           |   |
| . Mécénats                                                   |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| . Legs, donations et assurances-vie                          |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| Contributions financières                                    |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| <b>Produits de tiers financeurs</b>                          | <b>57 282 135,64</b> | <b>100,03</b> | <b>55 537 691,96</b> | <b>100,00</b> | <b>1 744 443,68</b>  | <b>3,14</b>    |           |   |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions     | 204 960,76           | 0,36          | 348 349,87           | 0,63          | -143 389,11          | -41,16         |           |   |
| Produits des cessions d'immo incorporelles & corporelles     | 67 751,15            | 0,12          |                      |               | 67 751,15            |                |           |   |
| Utilisations des fonds dédiés                                | 418 036,60           | 0,73          | 494 950,31           | 0,89          | -76 913,71           | -15,54         |           |   |
| Autres produits                                              | 524 520,01           | 0,92          | 250 357,79           | 0,45          | 274 162,22           | 109,51         |           |   |
| dont complément de rémunération TH                           |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| dont quote-part de résultat sur opérations en commun         |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| <b>PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I</b>                        | <b>59 149 966,38</b> | <b>103,29</b> | <b>57 060 778,69</b> | <b>102,74</b> | <b>2 089 187,69</b>  | <b>3,66</b>    |           |   |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| Achats de marchandises                                       |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| Variation de stocks                                          |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| Autres achats et charges externes                            | 11 155 692,27        | 19,48         | 11 502 908,30        | 20,71         | -347 216,03          | -3,02          |           |   |
| Aides financières                                            |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                        | 4 120 552,95         | 7,20          | 4 099 840,34         | 7,38          | 20 712,61            | 0,51           |           |   |
| Salaires                                                     | 27 994 309,96        | 48,88         | 27 660 514,06        | 49,80         | 333 795,90           | 1,21           |           |   |
| Cotisations sociales                                         | 10 645 239,97        | 18,59         | 10 407 512,18        | 18,74         | 237 727,79           | 2,28           |           |   |
| Dotations aux amortissements & aux dépréciations             | 2 348 151,70         | 4,10          | 2 369 637,89         | 4,27          | -21 486,19           | -0,91          |           |   |
| Dotations aux provisions                                     | 599 090,91           | 1,05          | 401 059,27           | 0,72          | 198 031,64           | 49,38          |           |   |
| Valeurs comptables des immobilisations cédées                | 4 721,06             | 0,01          | 3 500,00             | 0,01          | 1 221,06             | 34,89          |           |   |
| Report en fonds dédiés                                       | 608 998,64           | 1,06          | 774 283,49           | 1,39          | -165 284,85          | -21,35         |           |   |
| Autres charges                                               | 172 289,03           | 0,30          | 383 542,50           | 0,69          | -211 253,47          | -55,08         |           |   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II</b>                       | <b>57 649 046,49</b> | <b>100,67</b> | <b>57 602 798,03</b> | <b>103,72</b> | <b>46 248,46</b>     | <b>0,08</b>    |           |   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                               | <b>1 500 919,89</b>  | <b>2,62</b>   | <b>-542 019,34</b>   | <b>-0,98</b>  | <b>2 042 939,23</b>  | <b>-376,91</b> |           |   |
| <b>Produits financiers</b>                                   |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| De participations                                            | 1 826,87             | 0,00          | 1 060,56             | 0,00          | 766,31               | 72,26          |           |   |
| D'autres valeurs mob. & créances de l'actif immobilisé       | 303 166,16           | 0,53          | 84 238,08            | 0,15          | 218 928,08           | 259,89         |           |   |
| Autres intérêts et produits assimilés                        | 102 282,69           | 0,18          | 88 336,97            | 0,16          | 13 945,72            | 15,79          |           |   |
| Reprises sur dépréciations & provisions                      |                      |               | 24 841,33            | 0,04          | -24 841,33           | -100,00        |           |   |
| Différences positives de change                              |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| Produits des immo. financières cédées                        |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| Produits nets s/cessions VPM. et de trésorerie               |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS TOTAL III</b>                         | <b>407 275,72</b>    | <b>0,71</b>   | <b>198 476,94</b>    | <b>0,36</b>   | <b>208 798,78</b>    | <b>105,20</b>  |           |   |
| <b>Charges financières</b>                                   |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| Dotations amort., dépréciations et provisions                |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| Intérêts et charges assimilées                               | 217 374,53           | 0,38          | 108 066,35           | 0,19          | 109 308,18           | 101,15         |           |   |
| Différences négatives de change                              |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| Valeurs comptables des immo financières cédées               |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| Charges nettes s/cessions VPM. et de trésorerie              | 8 260,75             | 0,01          |                      |               | 8 260,75             |                |           |   |
| <b>CHARGES FINANCIERES TOTAL IV</b>                          | <b>225 635,28</b>    | <b>0,39</b>   | <b>108 066,35</b>    | <b>0,19</b>   | <b>117 568,93</b>    | <b>108,79</b>  |           |   |
| <b>RESULTATS FINANCIERS</b>                                  | <b>181 640,44</b>    | <b>0,32</b>   | <b>90 410,59</b>     | <b>0,16</b>   | <b>91 229,85</b>     | <b>100,91</b>  |           |   |
| <b>RESULTATS COURANTS AVANT IMPOTS</b>                       | <b>1 682 560,33</b>  | <b>2,94</b>   | <b>-451 608,75</b>   | <b>-0,81</b>  | <b>2 134 169,08</b>  | <b>-472,57</b> |           |   |
| Produits exceptionnels                                       | 22 221,40            | 0,04          | 180 753,62           | 0,33          | -158 532,22          | -87,71         |           |   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V</b>                        | <b>22 221,40</b>     | <b>0,04</b>   | <b>180 753,62</b>    | <b>0,33</b>   | <b>-158 532,22</b>   | <b>-87,71</b>  |           |   |
| Charges exceptionnelles                                      | 63 773,40            | 0,11          | 161 956,91           | 0,29          | -98 183,51           | -60,62         |           |   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI</b>                      | <b>63 773,40</b>     | <b>0,11</b>   | <b>161 956,91</b>    | <b>0,29</b>   | <b>-98 183,51</b>    | <b>-60,62</b>  |           |   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                 | <b>-41 552,00</b>    | <b>-0,07</b>  | <b>18 796,71</b>     | <b>0,03</b>   | <b>-60 348,71</b>    | <b>-321,06</b> |           |   |
| Participation des salariés                                   |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| <b>PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII</b>                  |                      |               |                      |               |                      |                |           |   |
| Impôts sur les bénéfices                                     | 94 540,00            | 0,17          | 16 579,00            | 0,03          | 77 961,00            | 470,24         |           |   |

## Compte de resultat

## RENOVATION Compte Combiné

|                            | Arrêté au : Arrêté au 31/12/2025 |        | Arrêté au 31/12/2024 |        | Variation    |         |
|----------------------------|----------------------------------|--------|----------------------|--------|--------------|---------|
|                            | Montant                          | %      | Montant              | %      | Montant      | %       |
| <b>TOTAL VIII</b>          | 94 540,00                        | 0,17   | 16 579,00            | 0,03   | 77 961,00    | 470,24  |
| <b>PRODUITS</b>            | 59 579 463,50                    | 104,04 | 57 440 009,25        | 103,43 | 2 139 454,25 | 3,72    |
| <b>CHARGES</b>             | 58 032 995,17                    | 101,34 | 57 889 400,29        | 104,23 | 143 594,88   | 0,25    |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b> | 1 546 468,33                     | 2,70   | -449 391,04          | -0,81  | 1 995 859,37 | -444,13 |

|                                                           |                |  |                |   |   |
|-----------------------------------------------------------|----------------|--|----------------|---|---|
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b> |                |  |                |   |   |
| Produits                                                  |                |  |                |   |   |
| . Dons en nature                                          |                |  |                |   |   |
| . Prestations en nature                                   | 882 195        |  | 600 165        |   |   |
| . Bénévolats                                              |                |  |                |   |   |
| <b>CONTRIBUTIONS PRODUITS</b>                             | <b>882 195</b> |  | <b>600 165</b> |   |   |
| Charges                                                   |                |  |                |   |   |
| . Secours en nature                                       |                |  |                |   |   |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services        | 66 720         |  | 66 720         | 0 | 0 |
| . Prestations                                             | 815 195        |  | 533 445        |   |   |
| . Personnel bénévole                                      |                |  |                |   |   |
| <b>CONTRIBUTIONS CHARGES</b>                              | <b>882 195</b> |  | <b>600 165</b> |   |   |

# ASSOCIATION RENOVATION

## Annexes

## Annexes

### PREAMBULE

Créée en 1955 et reconnue d'utilité publique en 1976, l'Association Rénovation s'est donnée pour but d'aider toute personne en difficulté sociale ou psychique à vivre mieux et à s'insérer dans la société. Elle se présente comme une alternative à l'isolement ou l'enfermement et comme une tentative pour permettre à chacun d'intervenir comme sujet parlant et de prendre en main son destin. L'Association est spécialisée dans l'accompagnement d'enfants, d'adolescents et d'adultes affectés par des troubles du comportement et des maladies psychiques.

Depuis sa création, Rénovation a beaucoup grandi : l'Association compte aujourd'hui plus de 850 professionnels, répartis entre 20 établissements de divers types.

Pour chacun de ces types d'usagers, son action a pour but de reconstruire une personnalité abîmée par la maladie, les accidents de la vie, ou un contexte familial difficile. Chaque année, l'action entreprise par Rénovation permet à de nombreux adolescents de se réinsérer dans une trajectoire scolaire et professionnelle. Des adultes en proie à des maladies mentales, y trouvent un complément ou une alternative à l'hospitalisation, voire, dans certain cas, une transition vers une vie plus ou moins autonome.

Dans une société où les problèmes de délinquance, de conduites à risque de l'adolescence et de prise en charge des malades mentaux prennent une importance croissante, Rénovation occupe dans le grand sud-ouest une place importante dans le dispositif sanitaire, médico-social et social.

Nous agissons au quotidien pour un accompagnement de qualité dédié à nos bénéficiaires - patients (et leurs familles le cas échéant) dans le secteur du handicap psychique, de la protection de l'enfance et de la psychiatrie adulte, enfants et adolescents.

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **45 622 224,93 €**.

Le résultat net comptable est un excédent de **1 546 468,33 €**.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le dynamisme de Rénovation s'est poursuivi, et plusieurs faits significatifs ayant des incidences budgétaires et financières sont rappelés ici :

- Obtention de 2 PAS ; l'un sur Rive gauche et l'autre sur Sud Gironde. Financements à compter de septembre 2025 (30K€ chacun, 90 K€ en année pleine).
- Appel à candidature FIOP remporté pour la mise en place d'une équipe mobile pour le refus scolaire anxieux au PARC en septembre 2025, en expérimentation sur 3 ans. (255K€ en année pleine)
- Nous avons dû fermer 7 places dans notre Mecs R' D'accueil en raison de la volonté de diminution budgétaire du conseil département de la Gironde. (250K€ de financement en moins en année pleine). 4 places dans le service hébergement et 3 places AEJM. Mise en place en complément d'un plan de retour à l'équilibre pour rester dans l'accordé 2024 (-490K€ en année pleine par rapport au budget 2025 transmis) engendrant un plan de licenciements.
- ✓ L'association a engagé plusieurs travaux immobiliers significatifs :
  - La construction du nouveau bâtiment du PARC 6 300K€ (VEFA, prêt relais, et emprunt), fin des travaux prévus en juillet 2026 pour une ouverture en septembre.
  - L'extension de l'internat pour filles sur le DITEP de l'Entre-deux-Mers 386 K€, fin des travaux janvier 2026.
  - Le projet Repère 730 K€ sur Rive Gauche, fin des travaux prévus en juillet 2026.
  - La reconstruction des ateliers du foyer Pasteur 595 K€ pour lequel nous avons eu une subvention ARS de 177 K€. Fin des travaux juin 2026
  - Nous avons fait une demande un PAI pour le projet de Gascogne qui avait aussi acheté une maison pour y transférer son accueil de jour. Refusé en première instance, le projet est toujours en cours de réflexion.

En termes de turn-over, les difficultés de recrutement restent importantes, l'attractivité de nos métiers n'étant pas dans un contexte favorable. Sur ce sujet un groupe de travail associatif s'est engagé afin de structurer un plan d'action. Nous avons mis en place des ateliers à ce sujet :

- Mai 2025 sur l'attractivité qui a notamment abouti
  - En termes d'organisation : faire un point sur les présences sur les Job boards et journées portes ouvertes des établissements : en cours
  - Un livret de présentation Rénovation versant marque employeur : en cours
  - Acquisition du logiciel FLATCHR (présence sur les JOB BOARDS, visibilité, refonte de notre site avec une page carrières, facilitation des démarches de recrutement, vivier de candidatures) ; phase test avec 3 sites pilote en 2025 et déploiement 2026 ;

## ➤ Première rencontre sur l'intégration.

- Revue de la journée d'intégration avec notamment des phases d'atelier pour créer une dynamique et sentiment d'appartenance avec évaluation de l'impact mis en place journée 2025 et 2026 ;
- Réflexion autour de parcours d'intégration associatif : échange e Commission formation 2026, sondage AGEVAL envoyé aux DE en avril 26 : en cours
- Elaboration d'un livret d'accueil : en cours
- Création d'outils d'évaluation de la période d'essai : test en cours sur 4 établissements : fin période de test aout 2026.

- ✓ Le lancement du projet de changement du logiciel Dossier Patient Informatisé (DPI) des 4 établissements sanitaires. Mise en service prévue en janvier 2026
- ✓ Le lancement du projet de déplacement de nos données et outils de nos serveurs vers des serveurs hébergés. Prestataire choisi pour le passage et l'hébergement ADISTA.
- ✓ Logiciel d'enregistrement des factures dématérialisées déployé sur l'ensemble de l'association depuis octobre 2025.
- ✓ Partenariat mis en place avec l'OREAG pour le partage d'un territoire sur l'activité EMAS dont l'ARI et Rénovation sont porteurs du déploiement
- ✓ Rapprochement avec l'association BELLEFONDS pour une potentielle fusion en janvier 2027. L'association Rénovation a conclu deux conventions avec Bellefonds au cours de l'exercice 2025 :
  - Convention de coopération en vue d'un rapprochement par fusion-absorption (novembre 2025)
  - Convention de mise à disposition de personnel (août 2025)
- ✓ Recouvrement des créances du conseil départemental de Gironde (2 ans sur le PEAD et plusieurs mois sur R d'Accueil)

## ÉVÈNEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

A compter du 1er janvier 2026, l'association Rénovation a pris en charge la gestion administrative, comptable et sociale de Bellefonds

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur, à savoir :

- ✓ les principes comptables généraux du règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014
- ✓ les dispositions particulières du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par l'article 5 du règlement ANC 2023-03 du 7 juillet 2023
- ✓ les dispositions du règlement n° ANC 2019-04 relatives aux entités gestionnaires d'Établissements et services sociaux et médico-sociaux
- ✓ ainsi qu'avec les différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Le règlement ANC 2019-04 impose de présenter sur des lignes distinctes du bilan et du compte de résultat le montant des réserves, résultats et produits des activités des établissements sociaux et médico-sociaux. Pour une meilleure lisibilité de ses comptes et afin de respecter cette prescription, l'information est donnée en pied de bilan pour le résultat de l'exercice et dans la note de l'annexe relative à la ventilation des produits pour le compte de résultat.

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,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Pour l'application des règlements CRC 2022-10 et 2004-6 portant sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et sur la définition et l'évaluation des actifs, l'association a retenu la méthode prospective ; les biens décomposables et non décomposables sont amortis sur la durée d'usage.

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



**Indemnités de fin de carrière :**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes.

**CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE**

Conformément à la nouvelle réglementation comptable en vigueur, RENOVATION a appliqué à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2025 le règlement comptable ANC 2022-06 ainsi que le règlement ANC 2023-03 du 7 juillet 2023 qui est venu modifier le règlement ANC 2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif pour ce qui concerne le plan de comptes et les modèles de bilan et de compte de résultat.

Les principales évolutions portent sur :

- ✓ Une nouvelle présentation des comptes annuels dont :
  - Au compte de résultat :
    - Redéfinition du résultat exceptionnel qui restreint son utilisation et conduit notamment :
      - Au reclassement des produits sur cessions d'immobilisations et des valeurs comptables nettes d'immobilisations cédées en exploitation
      - Au reclassement des quote-part de subvention d'investissement rapportées au résultat dans les « Concours publics et subventions » en exploitation
    - Suppression des transferts de charges conduisant à :
      - Un reclassement partiel en diminution des frais de personnel
      - Un reclassement partiel dans les « Autres produits »
- ✓ Une recodification des comptes du plan comptable

Ces évolutions et les impacts sur la comparabilité des comptes 2024 sont présentés dans le tableau ci-dessous :

|                                                                                                    | 2025<br>ANC 2023.03 | 2024<br>ANC 2018.06 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Valeur comptable des immobilisations incorp.et corp. cédées :<br>compte 652 (ex.675)               | 1 221,06            | 66 592,16           |
| Produits des cessions d'immobilisations incorp.et corp. :<br>Compte 757 (ex.775)                   | 67 751,15           | 90 162,56           |
| Quote Part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice<br>compte 747 (ex.777) | 37 809,88           | 38 931,29           |
| Indemnité Assurance -compte 7587 (ex.791)                                                          | 51 483.81           | 145 302.00          |
| Mise à disposition de personnel facturé compte 708400 (ex.754800)                                  | 227 877,12          | 220 691,00          |

Modification de N-1 suite au changement comptable qui a conduit à reclasser les :

- ✓ Comptes 648 : 134 344.50 € de cotisations sociales vers les Salaires
- ✓ Comptes 6817 : 66 304 € de dotations aux amortissements vers les dotations aux provisions

## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Immobilisations

| Actif immobilisé              | A l'ouverture     | Augmentation     | Diminution       | A la clôture      |
|-------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Immobilisations incorporelles | 422 282           | 8 571            | 11 008           | 419 845           |
| Immobilisations corporelles   | 47 485 251        | 4 765 164        | 1 299 767        | 50 950 648        |
| Immobilisations financières   | 1 749 054         | 23 116           | 29 690           | 1 742 480         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>49 656 587</b> | <b>4 796 852</b> | <b>1 340 465</b> | <b>53 112 974</b> |

## Amortissements

| Immobilisations amortissables                              | Durée      | Mode | A l'ouverture     | Augmentation     | Diminution       | A la clôture      |
|------------------------------------------------------------|------------|------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement    |            |      |                   |                  |                  |                   |
| Fonds commercial                                           |            |      |                   |                  |                  |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                       | 1 à 5 ans  | L    | 342 929           | 78 787           | 14 384           | 407 331           |
| <b>TOTAL I</b>                                             |            |      | <b>342 929</b>    | <b>78 787</b>    | <b>14 384</b>    | <b>407 331</b>    |
| Terrains                                                   |            |      | 12 111            |                  |                  | 12 111            |
| Constructions                                              |            |      |                   |                  |                  |                   |
| sur sol propre                                             | 5 à 50 ans | L    | 17 811 872        | 1 291 960        | 25 180           | 19 078 652        |
| sur sol d'autrui                                           |            |      |                   |                  |                  |                   |
| Installations générales, agencements                       |            |      |                   |                  |                  |                   |
| Installations techniques, matériel, outillages industriels | 3 à 50 ans | L    | 1 373 279         | 57 123           | 121 780          | 1 308 621         |
| Autres immobilisations corporelles                         |            |      |                   |                  |                  |                   |
| Installations générales, agencements divers                | 5 à 50 ans | L    | 707 129           | 77 028           | 976              | 783 181           |
| Matériel de transport                                      | 2 à 20 ans | L    | 3 428 997         | 410 940          | 319 515          | 3 520 422         |
| Matériel de bureau et informatique                         | 3 à 20 ans | L    | 4 714 414         | 349 149          | 560 720          | 4 502 843         |
| Emballage récupérables et divers                           |            |      |                   |                  |                  |                   |
| <b>TOTAL II</b>                                            |            |      | <b>28 047 801</b> | <b>2 186 200</b> | <b>1 028 171</b> | <b>29 205 830</b> |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>                                |            |      | <b>28 390 730</b> | <b>2 264 986</b> | <b>1 042 555</b> | <b>29 613 161</b> |

**Etat des créances et charges constatées d'avance**

| Créances                                 | Montant brut     | Echéances jusqu'à 1 an | Echéances à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                        |                          |
| Créances rattachées à des participations | 1 532 416        |                        | 1 532 416                |
| Prêts                                    |                  |                        |                          |
| Autres créances                          | 210 064          |                        | 210 064                  |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                        |                          |
| Créances usagers                         | 2 016 947        | 2 016 947              |                          |
| Autres créances                          | 845 191          | 845 191                |                          |
| <b>Charges constatées d'avance</b>       | 157 509          | 157 509                |                          |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>4 762 128</b> | <b>3 019 647</b>       | <b>1 742 480</b>         |

**Etat des produits à recevoir**

| Produits à recevoir                           | Montant          |
|-----------------------------------------------|------------------|
| Participations ou immobilisations financières |                  |
| Produits d'exploitation                       | 598 672          |
| Subventions/financements                      | 1 500            |
| Autres produits à recevoir                    | 179 010          |
| Produits à recevoir                           | 36 730           |
| Intérêts courus à recevoir                    | 244 093          |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>1 060 005</b> |

## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## Fonds propres

| Variation des fonds propres                      | A l'ouverture     | Affectation du résultat | Augmentation     | Diminution ou Consommation | A la clôture      |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|------------------|----------------------------|-------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise              | 1 287 433         |                         |                  |                            | 1 287 433         |
| Dont générosité du public                        |                   |                         |                  |                            |                   |
| Fonds propres avec droit de reprise              | 195 164           |                         |                  |                            | 195 164           |
| Dont générosité du public                        |                   |                         |                  |                            |                   |
| Ecart de réévaluation                            |                   |                         |                  |                            |                   |
| Dont générosité du public                        |                   |                         |                  |                            |                   |
| Réserves                                         | 12 207 068        | 1 134 815               |                  |                            | 13 341 883        |
| Dont générosité du public                        |                   |                         |                  |                            |                   |
| Report à nouveau                                 | 1 498 497         | -1 584 206              |                  |                            | - 85 708          |
| Dont générosité du public                        |                   |                         |                  |                            |                   |
| Excédent ou déficit de l'exercice                | - 449 391         |                         | 1 995 859        |                            | 1 546 468         |
| Dont générosité du public                        |                   |                         |                  |                            |                   |
| <b>Situation nette</b>                           | <b>14 738 771</b> | <b>- 449 391</b>        | <b>1 995 859</b> |                            | <b>16 285 240</b> |
| <b>Situation nette dont générosité du public</b> |                   |                         |                  |                            |                   |
| Fonds propres consommables                       |                   |                         |                  |                            |                   |
| Dont générosité du public                        |                   |                         |                  |                            |                   |
| Subventions d'investissement                     | 731 599           |                         | 303              | 36 441                     | 695 461           |
| Dont générosité du public                        |                   |                         |                  |                            |                   |
| Provisions réglementées                          | 8 028 047         |                         | 63 773           | 23 894                     | 8 067 927         |
| Dont générosité du public                        |                   |                         |                  |                            |                   |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>8 759 646</b>  | <b>0</b>                | <b>64 077</b>    | <b>60 335</b>              | <b>8 763 388</b>  |
| <b>TOTAL dont générosité du public</b>           |                   |                         |                  |                            |                   |
| <b>TOTAL I</b>                                   | <b>23 498 417</b> | <b>-449 391</b>         | <b>2 059 936</b> | <b>60 335</b>              | <b>25 048 62</b>  |

## Analyse des fonds dédiés : Investissement - Exploitation

| Investissement                                    | Ouverture           | Augmentation | Diminution        | Clôture 2025        |
|---------------------------------------------------|---------------------|--------------|-------------------|---------------------|
| <b>192000 - Fds dédiés ESMS réalisés</b>          |                     |              |                   |                     |
| DG                                                | 36 774,28           | -            | 7 336,45          | 29 437,83           |
| DITEP Gascogne                                    | 180 611,52          | -            | 45 332,85         | 135 278,67          |
| Estancade 40                                      | 601,67              | -            | 204,57            | 397,10              |
| RD                                                | 75 340,34           | -            | 11 535,02         | 63 805,32           |
| RG                                                | 619 714,00          | -            | 78 949,54         | 540 764,46          |
| <b>Total</b>                                      | <b>913 041,81</b>   | <b>-</b>     | <b>143 358,43</b> | <b>769 683,38</b>   |
| <b>192100 - Fds dédiés ESMS non réalisés</b>      |                     |              |                   |                     |
| DG                                                | 7 661,51            |              |                   | 7 661,51            |
| DITEP Gascogne                                    | 24 644,91           |              |                   | 24 644,91           |
| RD                                                | 101 211,93          |              |                   | 101 211,93          |
| RG                                                | 32 687,88           |              |                   | 32 687,88           |
| <b>Total</b>                                      | <b>166 206,23</b>   | <b>-</b>     | <b>-</b>          | <b>166 206,23</b>   |
| <b>192100100 - Fds dédiés Investissements</b>     |                     |              |                   |                     |
| SUD GIRONDE                                       | 7 219,45            |              | 2 044,74          | 5 174,71            |
| <b>Total</b>                                      | <b>7 219,45</b>     | <b>-</b>     | <b>2 044,74</b>   | <b>5 174,71</b>     |
| <b>19210050 - Fds dédiés Investissements</b>      |                     |              |                   |                     |
| Entre Deux Mers                                   | 22 946,46           |              | 3 300,00          | 19 646,46           |
| <b>Total</b>                                      | <b>22 946,46</b>    | <b>-</b>     | <b>3 300,00</b>   | <b>19 646,46</b>    |
| <b>192100500 - Fds dédiés Investissements</b>     |                     |              |                   |                     |
| Entre Deux Mers                                   | 27 510,00           |              | -                 | 27 510,00           |
| <b>Total</b>                                      | <b>27 510,00</b>    | <b>-</b>     | <b>-</b>          | <b>27 510,00</b>    |
| <b>192200 - Fds dédiés Concours publics</b>       |                     |              |                   |                     |
| RD                                                | 164 961,00          | -            | -                 | 164 961,00          |
| <b>Total</b>                                      | <b>164 961,00</b>   | <b>-</b>     | <b>-</b>          | <b>164 961,00</b>   |
| <b>192300 - Fds dédiés ESMS info réalisé</b>      |                     |              |                   |                     |
| RG                                                | 749,42              | -            | 749,37            | 0,05                |
| <b>Total</b>                                      | <b>749,42</b>       | <b>-</b>     | <b>749,37</b>     | <b>0,05</b>         |
| <b>192400 - Fds dédiés ESMS info non réalisés</b> |                     |              |                   |                     |
| DITEP Gascogne                                    | 66 735,15           | -            | -                 | 66 735,15           |
| Estancade 40                                      | 10 387,68           | -            | -                 | 10 387,68           |
| RD                                                | 132 136,00          | -            | -                 | 132 136,00          |
| RG                                                | 64 772,12           | -            | -                 | 64 772,12           |
| <b>Total</b>                                      | <b>274 030,95</b>   | <b>-</b>     | <b>-</b>          | <b>274 030,95</b>   |
| <b>TOTAL Investissements</b>                      | <b>1 576 665,31</b> | <b>-</b>     | <b>149 452,54</b> | <b>1 427 212,78</b> |

| Exploitation                                | Ouverture           | Augmentation      | Diminution        | Clôture 2025        |
|---------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>192200 - Fds dédiés Concours publics</b> |                     |                   |                   |                     |
| Triade                                      | 6 825,00            |                   |                   | 6 825,00            |
| RD                                          | 73 612,75           |                   |                   | 73 612,75           |
| RG                                          | 73 149,89           |                   |                   | 73 149,89           |
| <b>Total</b>                                | <b>153 587,64</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>153 587,64</b>   |
| <b>192200100 - Fds dédiés Exploitation</b>  |                     |                   |                   |                     |
| SUD GIRONDE                                 | 20 235,82           |                   | 4 004,18          | 16 231,64           |
| <b>Total</b>                                | <b>20 235,82</b>    | <b>-</b>          | <b>4 004,18</b>   | <b>16 231,64</b>    |
| <b>192200500 - Fds dédiés Exploitation</b>  |                     |                   |                   |                     |
| Entre Deux Mers                             | 3 046,39            |                   |                   | 3 046,39            |
| <b>Total</b>                                | <b>3 046,39</b>     | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>3 046,39</b>     |
| <b>194000 - Fds dédiés subv (CPOM)</b>      |                     |                   |                   |                     |
| Triade                                      | 119 970,39          |                   | 119 970,39        | -                   |
| DITEP Gascogne                              | 5 718,00            |                   |                   | 5 718,00            |
| Association                                 | 4 460,22            |                   | 4 460,22          | -                   |
| <b>Total</b>                                | <b>130 148,61</b>   | <b>-</b>          | <b>124 430,61</b> | <b>5 718,00</b>     |
| <b>194100 - Fds dédiés fonctionnement</b>   |                     |                   |                   |                     |
| DG                                          |                     | 920,88            |                   | 920,88              |
| Réadaptation                                | 410 998,68          | 12 108,00         | 31 929,97         | 391 176,71          |
| Triade                                      | 22 236,00           |                   |                   | 22 236,00           |
| Le Parc                                     | 168 976,84          | 243 495,42        | 14 066,97         | 398 405,29          |
| CSMI                                        | 149 071,00          | 338 000,00        | 14 066,97         | 473 004,03          |
| DITEP Gascogne                              | 32 841,42           |                   |                   | 32 841,42           |
| PRS                                         | 103 639,84          |                   | 1 880,63          | 101 759,21          |
| ETAP                                        | 156 346,00          |                   | 14 066,97         | 142 279,03          |
| Estancade 40                                | 16 726,35           |                   | 809,28            | 15 917,07           |
| RD                                          | 301 621,52          |                   | 65 209,11         | 236 412,41          |
| RG                                          | 42 308,95           | 6 217,31          |                   | 48 526,26           |
| SG                                          |                     | 8 257,03          |                   | 8 257,03            |
| <b>Total</b>                                | <b>1 404 766,60</b> | <b>608 998,64</b> | <b>142 029,90</b> | <b>1 871 735,34</b> |
| <b>195000 - Fds dédiés</b>                  |                     |                   |                   |                     |
| Le Parc                                     | 34 553,61           |                   |                   | 34 553,61           |
| CSMI                                        | 294 090,00          |                   |                   | 294 090,00          |
| ETAP                                        | 222 399,00          |                   |                   | 222 399,00          |
| RD                                          | 75 651,00           |                   |                   | 75 651,00           |
| <b>Total</b>                                | <b>626 693,61</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>626 693,61</b>   |
| <b>Total EXPLOTATION</b>                    | <b>2 338 478,67</b> | <b>608 998,64</b> | <b>270 464,69</b> | <b>2 677 012,62</b> |
| <b>Total</b>                                | <b>3 915 143,98</b> | <b>608 998,64</b> | <b>419 917,23</b> | <b>4 104 225,40</b> |

Il est à noter que la présentation de la ventilation des fonds dédiés N-1 est modifiée, suite à un reclassement entre l'investissement et l'exploitation pour un montant de 176 869 €

## Analyse des fonds dédiés : Exploitation par nature

|                                               | Sanitaires<br>31/12/25 | Médico-<br>Sociaux<br>31/12/25 | PRS &<br>Gestion<br>propre<br>31/12/25 | Augmentation | Diminution     | - 2 ans        | + 2 ans        |
|-----------------------------------------------|------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>ARS – DUPI</b>                             |                        |                                |                                        |              |                |                |                |
| Réadaptation                                  |                        |                                |                                        |              | 7 647          |                | -              |
| Triade                                        |                        | 15 693                         |                                        |              |                |                | 15 693         |
| Le Parc                                       | 36 570                 |                                |                                        |              | 14 067         |                | 36 570         |
| CSMI                                          | 18 946                 |                                |                                        |              | 14 067         |                | 18 946         |
| DITEP Gascogne                                |                        | 6 222                          |                                        |              |                |                | 6 222          |
| ETAP                                          | 22 141                 |                                |                                        |              | 14 067         |                | 22 141         |
| RD                                            |                        | 13 708                         |                                        |              |                |                | 13 708         |
| RG                                            |                        | 11 065                         |                                        |              |                |                | 11 065         |
| <b>Total</b>                                  | <b>77 657</b>          | <b>46 688</b>                  | <b>-</b>                               |              | <b>49 848</b>  | <b>-</b>       | <b>124 345</b> |
| <b>ARS – Développent activité psychiatrie</b> |                        |                                |                                        |              |                |                |                |
| Réadaptation                                  | 43 000                 |                                |                                        |              |                |                | 43 000         |
| Le Parc                                       | 7 000                  |                                |                                        |              |                |                | 7 000          |
| CSMI                                          | 8 000                  |                                |                                        |              |                |                | 8 000          |
| <b>Total</b>                                  | <b>58 000</b>          | <b>-</b>                       | <b>-</b>                               | <b>-</b>     |                | <b>-</b>       | <b>58 000</b>  |
| <b>ARS – Revalorisation Ségur</b>             |                        |                                |                                        |              |                |                |                |
| Triade                                        |                        | 6 543                          |                                        |              |                |                | 6 543          |
| DITEP Gascogne                                |                        | 8 969                          |                                        |              |                |                | 8 969          |
| RD                                            |                        | 12 925                         |                                        |              |                |                | 12 925         |
| RG                                            |                        | 13 244                         |                                        |              |                |                | 13 244         |
| <b>Total</b>                                  | <b>-</b>               | <b>41 681</b>                  | <b>-</b>                               |              |                | <b>-</b>       | <b>41 681</b>  |
| <b>ARS – QVT</b>                              |                        |                                |                                        |              |                |                |                |
| DG                                            |                        |                                | 921                                    | 921          |                |                | 921            |
| Réadaptation                                  |                        |                                |                                        |              | 6 130          |                | -              |
| Triade                                        |                        |                                |                                        |              | 119 970        |                |                |
| Le Parc                                       | 13 000                 |                                |                                        |              |                |                | 13 000         |
| DITEP Gascogne                                |                        | 7 000                          |                                        |              |                |                | 7 000          |
| Estancade 40                                  |                        | 3 572                          |                                        |              | 809            |                | 3 572          |
| RG                                            |                        | 20 000                         |                                        |              |                |                | 20 000         |
| RD                                            |                        | 8 000                          |                                        |              |                |                | 8 000          |
| <b>Total</b>                                  | <b>13 000</b>          | <b>38 572</b>                  | <b>921</b>                             | <b>921</b>   | <b>126 910</b> |                | <b>52 492</b>  |
| <b>ARS – Réadaptation</b>                     |                        |                                |                                        |              |                |                |                |
| Service de suite                              |                        |                                |                                        |              | 1 680          |                |                |
| Persona                                       | 3 709                  |                                |                                        |              | 300            |                | 3 709          |
| <b>Total</b>                                  | <b>3 709</b>           |                                | <b>-</b>                               |              | <b>1 980</b>   |                | <b>3 709</b>   |
| <b>ARS – Démocratie Santé Mentale</b>         |                        |                                |                                        |              |                |                |                |
| Réadaptation                                  | 6 540                  |                                |                                        |              |                | 6 540          |                |
| <b>Total</b>                                  | <b>6 540</b>           |                                | <b>-</b>                               |              |                | <b>6 540</b>   |                |
| <b>ARS GUERINI</b>                            |                        |                                |                                        |              |                |                |                |
| Réadaptation                                  | 112 427                |                                |                                        |              |                | 112 427        |                |
| Le Parc                                       | 95 340                 |                                |                                        |              |                | 95 340         |                |
| CSMI                                          | 116 058                |                                |                                        |              |                | 116 058        |                |
| ETAP                                          | 70 778                 |                                |                                        |              |                | 70 778         |                |
| <b>Total</b>                                  | <b>394 603</b>         |                                | <b>-</b>                               |              |                | <b>394 603</b> |                |
| <b>ARS - Mesure de reconduction</b>           |                        |                                |                                        |              |                |                |                |
| Réadaptation                                  | 10 000                 |                                |                                        |              |                |                | 10 000         |
| Le Parc                                       | 10 000                 |                                |                                        |              |                |                | 10 000         |
| CSMI                                          | 10 000                 |                                |                                        |              |                |                | 10 000         |
| ETAP                                          | 10 000                 |                                |                                        |              |                |                | 10 000         |
| <b>Total</b>                                  | <b>40 000</b>          | <b>-</b>                       | <b>-</b>                               | <b>-</b>     |                | <b>-</b>       | <b>40 000</b>  |

|                                                                              |                |  |               |                |                |                |                |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|--|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>ARS - Modulation régionale</b>                                            |                |  |               |                |                |                |                |
| Réadaptation                                                                 | 30 000         |  |               |                |                |                | 30 000         |
| Le Parc                                                                      | 20 000         |  |               |                |                |                | 20 000         |
| <b>Total</b>                                                                 | <b>50 000</b>  |  |               |                |                |                | <b>50 000</b>  |
| <b>ARS - HOP'EN</b>                                                          |                |  |               |                |                |                |                |
| Réadaptation                                                                 | 185 501        |  |               |                | 12 108         | 16 173         | 173 393        |
| ETAP                                                                         | 49 360         |  |               |                |                |                | 49 360         |
| <b>Total</b>                                                                 | <b>234 861</b> |  |               |                | <b>12 108</b>  | <b>16 173</b>  | <b>222 753</b> |
| <b>Fondation de France</b>                                                   |                |  |               |                |                |                |                |
| Le Parc                                                                      | 7 554          |  |               |                |                |                | 7 554          |
| <b>Total</b>                                                                 | <b>7 554</b>   |  |               |                |                | -              | <b>7 554</b>   |
| <b>ARS - Psychotraumatisme de l'enfant et de l'adolescent</b>                |                |  |               |                |                |                |                |
| CSMI                                                                         | 60 000         |  |               |                |                |                | 60 000         |
| <b>Total</b>                                                                 | <b>60 000</b>  |  | -             |                | -              | -              | <b>60 000</b>  |
| <b>ARS - Renforcement psychologues des CMP</b>                               |                |  |               |                |                |                |                |
| CSMI                                                                         | 60 000         |  |               |                |                |                | 60 000         |
| <b>Total</b>                                                                 | <b>60 000</b>  |  | -             |                | -              | -              | <b>60 000</b>  |
| <b>ARS - Tour Mozart</b>                                                     |                |  |               |                |                |                |                |
| CSMI                                                                         | 338 000        |  |               |                | 338 000        |                | 338 000        |
| <b>Total</b>                                                                 | <b>338 000</b> |  |               |                | <b>338 000</b> |                | -              |
| <b>ARS - ESPERA</b>                                                          |                |  |               |                |                |                |                |
| Le Parc                                                                      | 243 495        |  |               |                | 243 495        |                | 243 495        |
| <b>Total</b>                                                                 | <b>243 495</b> |  | -             |                | <b>243 495</b> |                | -              |
| <b>ARS - Equipe mobile petite enfance</b>                                    |                |  |               |                |                |                |                |
| CSMI                                                                         | 156 090        |  |               |                |                |                | 156 090        |
| <b>Total</b>                                                                 | <b>156 090</b> |  |               |                | -              | -              | <b>156 090</b> |
| <b>ARS - Gratifications de stagiaires</b>                                    |                |  |               |                |                |                |                |
| Triade                                                                       |                |  | 6 825         |                |                |                | 6 825          |
| DITEP Gascogne                                                               |                |  |               |                |                |                |                |
| RD                                                                           |                |  | 4 343         |                |                |                | 4 343          |
| RG                                                                           |                |  | 5 899         |                |                |                | 5 899          |
| SG                                                                           |                |  | 11 509        |                | 4 004          |                | 11 509         |
| Estancade 40                                                                 |                |  | 12 345        |                |                |                | 12 345         |
| <b>Total</b>                                                                 |                |  | <b>40 922</b> |                | -              | <b>4 004</b>   | <b>40 922</b>  |
| <b>ARS - Test Masques</b>                                                    |                |  |               |                |                |                |                |
| SG                                                                           |                |  | 4 722         |                |                |                | 4 722          |
| EDM                                                                          |                |  | 2 335         |                |                |                | 2 335          |
| <b>Total</b>                                                                 |                |  | <b>7 057</b>  |                | -              | -              | <b>7 057</b>   |
| <b>ARS - Contrat pro</b>                                                     |                |  |               |                |                |                |                |
| DITEP Gascogne                                                               |                |  | 16 368        |                |                |                | 16 368         |
| <b>Total</b>                                                                 |                |  | <b>16 368</b> |                |                | -              | <b>16 368</b>  |
| <b>ARS - Dotation PRS - PSSM</b>                                             |                |  |               |                |                |                |                |
| PRS                                                                          |                |  |               | 30 014         | 1 881          | 30 014         |                |
| PSSM                                                                         |                |  |               | 71 746         |                | 71 746         |                |
| <b>Total</b>                                                                 |                |  | -             | <b>101 760</b> | -              | <b>101 760</b> | -              |
| <b>ARS - Hôpital temps partiel</b>                                           |                |  |               |                |                |                |                |
| ETAP                                                                         | 212 399        |  |               |                |                |                | 212 399        |
| <b>Total</b>                                                                 | <b>212 399</b> |  | -             | -              |                | -              | <b>212 399</b> |
| <b>ARS - Formation &amp; Reconnaissance des Acquis de l'Expérience (RAE)</b> |                |  |               |                |                |                |                |
| RD                                                                           |                |  | 19 270        |                | -              |                | 19 270         |
| RG                                                                           |                |  | 20 000        |                |                |                | 20 000         |
| EDM                                                                          |                |  | 712           |                |                |                | 712            |
| <b>Total</b>                                                                 |                |  | <b>39 982</b> |                |                |                | <b>39 982</b>  |

|                                                          |   |                |   |
|----------------------------------------------------------|---|----------------|---|
| <b>ARS - Pôle Appui à la scolarité (PAS)</b>             |   |                |   |
| SG                                                       |   | 8 257          |   |
| RG                                                       |   | 6 217          |   |
| <b>Total</b>                                             |   | <b>14 474</b>  |   |
| <b>ARS - Équipe mobile d'appui à la scolarité (EMAS)</b> |   |                |   |
| RD                                                       |   | 315 431        |   |
| RG                                                       |   | 18 000         |   |
| <b>Total</b>                                             |   | <b>333 431</b> |   |
| <b>ARS - Prévention RPS</b>                              |   |                |   |
| RG                                                       |   | 4 898          |   |
| <b>Total</b>                                             | - | <b>4 898</b>   | - |
| <b>ARS - École inclusive</b>                             |   |                |   |
| RD                                                       |   | 12 000         |   |
| <b>Total</b>                                             | - | <b>12 000</b>  | - |
| <b>ARS - Centre Ressources</b>                           |   |                |   |
| RG                                                       |   | 22 353         |   |
| <b>Total</b>                                             |   | <b>22 353</b>  |   |
| <b>Crédit Mutuel – R'Festif</b>                          |   |                |   |
| Association                                              |   |                |   |
| <b>Total</b>                                             |   |                |   |

|               |               |               |                |
|---------------|---------------|---------------|----------------|
|               |               |               |                |
| 8 257         |               | 8 257         |                |
| 6 217         |               | 6 217         |                |
| <b>14 474</b> |               | <b>14 474</b> | -              |
|               |               |               |                |
|               | 65 209        |               | 315 431        |
|               |               |               | 18 000         |
|               | <b>65 209</b> | -             | <b>333 431</b> |
|               |               |               |                |
|               |               | -             | 4 898          |
| -             | -             | -             | <b>4 898</b>   |
|               |               |               |                |
|               |               | -             | 12 000         |
| -             | -             | -             | <b>12 000</b>  |
|               |               |               |                |
| -             |               | -             | 22 353         |
|               |               | -             | <b>22 353</b>  |
|               |               |               |                |
| -             | 4 460         |               | -              |
| -             | <b>4 460</b>  | -             | -              |

|                      |                  |                |                |
|----------------------|------------------|----------------|----------------|
| <b>TOTAL GENERAL</b> | <b>1 955 908</b> | <b>618 425</b> | <b>102 681</b> |
|----------------------|------------------|----------------|----------------|

|                |                |                  |                  |
|----------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>608 999</b> | <b>270 465</b> | <b>1 110 980</b> | <b>1 566 033</b> |
|----------------|----------------|------------------|------------------|

|                  |
|------------------|
| <b>2 677 013</b> |
|------------------|

|                  |
|------------------|
| <b>2 677 013</b> |
|------------------|

## Subventions d'investissement

## Subventions

| Nom du subventionneur | Motif de la subvention              | A l'ouverture | Nouvelle subvention de l'exercice | Annulation de l'exercice | A la clôture |
|-----------------------|-------------------------------------|---------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------|
| OETH                  | ACHAT LOCAL CE                      | 58 700        |                                   |                          | 58 700       |
| PASS MIRAIL           | POSTE IDE - READAPTATION            | 2 791         |                                   |                          | 2 791        |
| OETH                  | POSTE IDE - READAPTATION            | 785           |                                   |                          | 785          |
| FONDATION BOUYGUES    | FAUTEUIL - READAPTATION             | 1 603         |                                   |                          | 1 603        |
| FONDATION AUCHAN      | ATELIER INFORMATIQUE                | 10 000        |                                   |                          | 10 000       |
| OETH                  | EQUILIBRE ALIMENTAIRE               | 12 000        |                                   |                          | 12 000       |
|                       | SIEGE ERGONOMIQUE AED               | 995           |                                   |                          | 995          |
|                       | ACHAT MAISON                        | 74 700        |                                   |                          | 74 700       |
|                       | ACHAT MAISON LA SABLIERE - GASCOGNE | 126 526       |                                   |                          | 126 526      |
| FOND HOPITAUX PARIS   | RENO ET EXT STRUCTURE               | 167 500       |                                   |                          | 167 500      |
| ARS                   | PAI 2006                            | 560 000       |                                   |                          | 560 000      |
| OETH                  | SIEGE ERGONOMIQUE - RDA             | 884           |                                   |                          | 884          |
| OETH                  | EDM 2022                            | 7 500         |                                   |                          | 7 500        |
| CARSAT                | CUISINE - EDM 2015                  | 9 366         |                                   |                          | 9 366        |
| TAXE APPRENTISSAGE    | Taxe apprentissage SG               | 155 802       |                                   | 303                      | 155 499      |
| OETH                  | POSTE MONITEUR EDUCATEUR - RDA      | 1 616         |                                   |                          | 1 616        |
| OETH                  | FAUTEUIL - SURVEILLANT NUIT -SG     | 1 067         |                                   |                          | 1 067        |
| OETH                  | POSTE SOCIOLOGUE- AED               | 2 365         |                                   |                          | 2 365        |
| OETH                  | POSTE ASI - SG                      | 1 177         |                                   |                          | 1 177        |
| ARS                   | Financement Pasteur                 | 176 859       |                                   |                          | 176 859      |
| TOTAL                 |                                     | 1 372 236     | 0                                 | 303                      | 1 371 933    |

## Reprises

| Nom du subventionneur | Motif de la subvention              | A l'ouverture | Quote-part virée au résultat de l'exercice | Reprise de l'exercice | A la clôture |
|-----------------------|-------------------------------------|---------------|--------------------------------------------|-----------------------|--------------|
| OETH                  | ACHAT LOCAL CE                      | 29 347        | 0                                          |                       | 29 347       |
| PASS MIRAIL           | POSTE IDE - READAPTATION            | 2 020         | 349                                        |                       | 2 369        |
| OETH                  | POSTE IDE - READAPTATION            | 559           | 98                                         |                       | 657          |
| FONDATION BOUYGUES    | FAUTEUIL - READAPTATION             | 646           | 200                                        |                       | 846          |
| FONDATION AUCHAN      | ATELIER INFORMATIQUE - LE PARC      | 10 000        |                                            |                       | 10 000       |
| OETH                  | EQUILIBRE ALIMENTAIRE - LE PARC     | 6 891         | 1 000                                      |                       | 7 891        |
|                       | SIEGE ERGONOMIQUE AED               | 450           | 124,37                                     |                       | 574          |
|                       | ACHAT MAISON - GASCOGNE             | 59 760        | 0                                          |                       | 59 760       |
|                       | ACHAT MAISON LA SABLIERE - GASCOGNE | 86 841        | 0                                          |                       | 86 841       |
| FOND HOPITAUX PARIS   | RENO ET EXT STRUCTURE - ETAP        | 41 875        | 8 375                                      |                       | 50 250       |
| ARS                   | PAI 2006 -RIVE DROITE               | 246 400       | 22 400                                     |                       | 268 800      |
| OETH                  | SIEGE ERGONOMIQUE - RDA             | 652           | 111                                        |                       | 763          |
| TAXE APPRENTISSAGE    | Taxe apprentissage SG               | 146 184       | 1 196                                      | 303                   | 147 077      |
| CARSAT                | CUISINE - EDM 2015                  | 4 705         | 937                                        |                       | 5 641        |
| OETH                  | EDM 22                              | 2 914         | 469                                        |                       | 3 383        |
| OETH                  | POSTE MONITEUR EDUCATEUR - RDA      | 351           | 202                                        |                       | 553          |
| OETH                  | FAUTEUIL - SURVEILLANT NUIT -SG     | 66            | 33                                         |                       | 99           |
| OETH                  | POSTE SOCI- AED                     | 560           | 420                                        |                       | 980          |
| OETH                  | POSTE ASI - SG                      | 419           | 223                                        |                       | 642          |
| TOTAL                 |                                     | 640 640       | 36 137                                     | 303                   | 676 474      |

**Provisions pour risques et charges**

| Nature des provisions                                           | A l'ouverture     | Augmentations<br>Dotations de<br>l'exercice | Diminution<br>Reprises de<br>l'exercice | Transfert | A la clôture      |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|-------------------|
| Provisions pour investissement                                  | 2 011 232         |                                             | 23 894                                  | -73 091   | 1 914 248         |
| Amortissements dérogatoires                                     | 0                 |                                             |                                         |           | 0                 |
| Autres provisions réglementées                                  | 6 016 815         | 63 773                                      | 0                                       | 73 091    | 6 153 679         |
| <b>TOTAL (I)</b>                                                | <b>8 028 047</b>  | <b>63 773</b>                               | <b>23 894</b>                           | <b>0</b>  | <b>8 067 927</b>  |
| Provisions pour litiges                                         | 61 877            | 353 220 *                                   | 55 085                                  |           | 360 012           |
| Provisions pour garanties aux clients                           |                   |                                             |                                         |           |                   |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                      |                   |                                             |                                         |           |                   |
| Provisions pour amendes et pénalités                            |                   |                                             |                                         |           |                   |
| Provisions pour pensions obligatoires similaires                | 1 995 450         | 245 871                                     | 138 589                                 |           | 2 102 732         |
| Provisions pour impôts                                          |                   |                                             |                                         |           |                   |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations              |                   |                                             |                                         |           |                   |
| Provisions pour gros entretiens et grandes révisions            |                   |                                             |                                         |           |                   |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer |                   |                                             |                                         |           |                   |
| Autres provisions pour risques et charges                       | 318 477           |                                             | 2 587                                   |           | 315 890           |
| <b>TOTAL (II)</b>                                               | <b>2 375 804</b>  | <b>599 091</b>                              | <b>196 261</b>                          |           | <b>2 778 634</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>                                     | <b>10 403 851</b> | <b>662 864</b>                              | <b>220 155</b>                          |           | <b>10 846 560</b> |
| Dont dotations et reprises                                      |                   |                                             |                                         |           |                   |
| - d'exploitation                                                |                   | 599 091                                     | 196 261                                 |           |                   |
| - financières                                                   |                   |                                             |                                         |           |                   |
| - exceptionnelles                                               |                   | 63 773                                      | 23 894                                  |           |                   |

\* Litige prud'homme

**Etat des dettes et produits constatés d'avance**

| Etat des dettes             | Montant total     | De 0 à 1 an      | De 1 à 5 ans     | Plus de 5ans     |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Etablissements de crédit    | 6 006 391         | 110 433          | 3 517 664        | 2 378 294        |
| Intérêts courus non échus   | 36 032            | 36 032           |                  |                  |
| Dettes financières diverses | 16 369            | 16 369           |                  |                  |
| Fournisseurs                | 1 116 185         | 1 116 185        |                  |                  |
| Dettes fiscales et sociales | 6 037 459         | 6 037 459        |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations  | 225 980           | 225 980          |                  |                  |
| Autres dettes               | 210 292           | 210 292          |                  |                  |
| Produits constatés d'avance | 42 030            | 42 030           |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                | <b>13 690 738</b> | <b>7 794 781</b> | <b>3 517 664</b> | <b>2 378 294</b> |

**Charges à payer par poste de bilan**

| Charges à payer                             | Montant          |
|---------------------------------------------|------------------|
| Emprunts et dettes établissements de crédit | 0                |
| Intérêts courus non échus                   | 36 032           |
| Fournisseurs                                | 387 692          |
| Dettes fiscales et sociales                 | 3 332 256        |
| Autres dettes                               | 3 156            |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>3 759 137</b> |

## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## Subventions d'exploitation

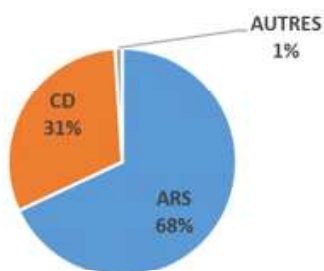
| Nom du subventionneur | Motif de la subvention          | Montant notifié N | Montant perçu N | Montant restant à percevoir en N+1 | Montant perçu d'avance en N | Montant perçu d'avance en N-1 |
|-----------------------|---------------------------------|-------------------|-----------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| SERVICE CIVIQUE       | SERVICE CIVIQUE                 | 2 748             | 2 748           |                                    |                             |                               |
| ARS- REGION           | R FESTIF                        | 17 000            | 17 000          |                                    |                             |                               |
| SUD OUEST             | R FESTIF                        | 1 500             | 1 500           |                                    |                             |                               |
| EPSICARE              | R FESTIF                        | 7 144             | 7 144           |                                    |                             |                               |
| ETAT                  | Projet Culture                  | 4 000             | 4 000           |                                    |                             |                               |
| ARS                   | PSSM                            | 41 396            | 41 396          |                                    |                             |                               |
| ARS                   | PRS                             | 380 188           | 380 188         |                                    |                             |                               |
| ETAT                  | ESMS NUMERIQUE                  | 36 027            | 36 027          |                                    |                             |                               |
| SUD OUEST             | Cross de Toulonne               | 2 962             | 2 962           |                                    |                             |                               |
| ARS                   | Exercice crise                  | 14 400            | 14 400          |                                    |                             |                               |
| ARS                   | PROJET PERSONA                  | 10 000            | 10 000          |                                    |                             |                               |
| OETH                  | Aménagement                     | 6 330             | 6 330           |                                    |                             |                               |
| CAISSE DES DEPOTS     | INVESTIR AU QUOTIDIEN           | 5 000             | 5 000           |                                    |                             |                               |
| FONDATION DE France   | PARTICIPATION MEDIATION ANIMALE |                   | 0               |                                    |                             |                               |
| DDETS                 | Résidence Gallieni              | 163 700           | 163 700         |                                    |                             |                               |
| OPCO                  | Formation                       | 60 912            | 60 912          |                                    |                             |                               |
| OETH                  | Investissements (reprise sub)   |                   |                 |                                    |                             | 4 191                         |
| FONDATION DE France   | Investissements (reprise sub)   |                   |                 |                                    |                             | 9 375                         |
| ETAT                  | Investissements (reprise sub)   |                   |                 |                                    |                             | 23 047                        |
| Taxe Apprentissage    |                                 | 1 196             | 1 196           |                                    |                             |                               |
|                       |                                 |                   |                 |                                    |                             |                               |
| TOTAL                 |                                 | 754 503           | 754 503         |                                    |                             | 36 614                        |

## Ventilation des produits

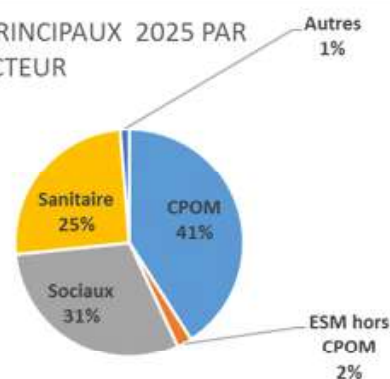
| Libellé                                       | 2025              | % produit      | 2024              | % produit      | Variation en valeur | Variation en % |
|-----------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|---------------------|----------------|
| Prix de journée                               | 14 468 671        | 24,28%         | 13 597 979        | 23,67%         | 870 692             | 6,40%          |
| Forfaits hospitaliers                         | 182 649           | 0,31%          | 181 002           | 0,32%          | 1 646               | 0,91%          |
| Forfaits soins                                |                   | 0,00%          |                   | 0              | 0                   |                |
| Dotation Globale                              | 41 824 213        | 70,20%         | 40 887 969        | 71,18%         | 936 244             | 2,29%          |
| <b>Sous/total activité</b>                    | <b>56 475 533</b> | <b>94,79%</b>  | <b>54 666 951</b> | <b>95,17%</b>  | <b>1 808 582</b>    | <b>3,31%</b>   |
| Subventions d'exploitation                    | 791 117           | 1,33%          | 870 740           | 1,52%          | -79 623             | -9,14%         |
| Ressources liées à la générosité du public    | 15 486            |                |                   |                |                     |                |
| Recettes formation                            | 180 597           | 0,30%          | 202 036           | 0,35%          | -21 438             | -10,61%        |
| Autres produits d'activité annexe-Cotisations | 471 965           | 0,79%          | 227 393           | 0,40%          | 244 572             | 107,55%        |
| Produits cessions d'immo inc.&corp.           | 67 751            | 0,11%          |                   |                |                     |                |
| Utilisation fonds dédiés                      | 418 037           | 0,70%          | 494 950           | 0,86%          | -76 914             | -15,54%        |
| Reprise de provisions                         | 204 961           | 0,34%          | 348 350           | 0,61%          | -143 389            | -41,16%        |
| Autres produits                               | 524 520           | 0,88%          | 250 358           | 0,44%          | 274 162             | 109,51%        |
| <b>TOTAL D'EXPLOITATION</b>                   | <b>59 149 966</b> | <b>99,28%</b>  | <b>57 060 778</b> | <b>99,34%</b>  | <b>2 089 189</b>    | <b>3,66%</b>   |
| Produits financiers                           | 407 276           | 0,68%          | 198 477           | 0,35%          | 208 799             | 105,20%        |
| Produits exceptionnels                        | 22 221            | 0,04%          | 180 754           | 0,31%          | -158 532            | -87,71%        |
| <b>TOTAL PRODUITS</b>                         | <b>59 579 464</b> | <b>100,00%</b> | <b>57 440 008</b> | <b>100,00%</b> | <b>2 139 455</b>    | <b>3,72%</b>   |

\*Le total des produits d'activités relatifs aux secteurs sociales et médico-sociales s'élève à : 2025 : 41 897 273 €, 2024 : 40 730 135 €.

FINANCEMENTS PRINCIPAUX 2025 PAR FINANCEUR



FINANCEMENTS PRINCIPAUX 2025 PAR SECTEUR



**Analyse du résultat**

Le tableau ci-après reprend sur les 5 derniers exercices le tableau de passage du résultat comptable au résultat des comptes administratifs :

| Libellé                              | 2025      | 2024      | 2023      | 2022    | 2021      |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|
| Résultats comptable                  | 1 546 468 | -449 391  | -352 307. | -49 553 | - 582 133 |
| Reprise de résultat – CP – IFC       | -291 108  | - 71 193  | -2 820    | 155 313 | -336 645  |
| Résultats des comptes administratifs | 1 255 360 | - 520 584 | -355 127  | 105 760 | - 918 778 |

Le tableau ci-dessous présente les résultats comptables par établissement ainsi que les résultats administratifs (Retraités des charges non opposables, à savoir les congés payés et IDR) pour l'année 2025 :

|                                    | RESULTAT CONSOLIDE  | RESULTAT COMPTABLE  | PROVISION CONGES PAYES | IFC               | Autres            | RESULTAT (N-2)     | RESULTAT ADMINISTRATIF A AFFECTER |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------------|
| Direction Générale                 | 244 832,88          | 244 832,88          |                        |                   |                   |                    | 244 832,88                        |
| Service Formation                  | -18 096,06          | -18 096,06          |                        |                   |                   |                    | -18 096,06                        |
| Association                        | -14 721,19          | -14 721,19          |                        |                   |                   |                    | -14 721,19                        |
| <b>Total Gestion Libre</b>         | <b>212 015,63</b>   | <b>212 015,63</b>   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       |                   |                    | <b>212 015,63</b>                 |
| Centre de Réadaptation             | 182 410,01          | 182 410,01          |                        |                   |                   |                    | 182 410,01                        |
| Le Parc                            | 214 046,96          | 214 046,96          |                        |                   |                   |                    | 214 046,96                        |
| CSMI                               | -14 238,31          | -14 238,31          |                        |                   |                   |                    | -14 238,31                        |
| ETAP                               | 260 057,38          | 260 057,38          |                        |                   |                   |                    | 260 057,38                        |
| <b>Total Etab. Sanitaires</b>      | <b>642 276,04</b>   | <b>642 276,04</b>   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>       |                   |                    | <b>642 276,04</b>                 |
| FAM Triade                         | -196 709,29         | -196 709,29         | 30 085,39              |                   | 62 211,89         |                    | -104 412,01                       |
| DITEP Gascogne                     | -103 370,83         | -103 370,83         |                        |                   |                   |                    | -103 370,83                       |
| DITEP Rive-Droite                  | 188 697,28          | 188 697,28          |                        |                   | 32 910,00         |                    | 221 607,28                        |
| DITEP Rive-Gauche                  | 327 483,85          | 327 483,85          |                        |                   | 20 072,00         |                    | 347 555,85                        |
| Estancade 40                       | 239 837,92          | 239 837,92          |                        |                   |                   |                    | 239 837,92                        |
| SAVS Insercité                     | -32 996,05          | -32 996,05          | -1 604,35              |                   | 12 147,68         |                    | -22 452,72                        |
| SAMSAH Insercité                   | 17 578,37           | 17 578,37           | 346,03                 |                   |                   |                    | 17 924,40                         |
| DITEP Sud Gironde                  | 140 709,06          | 140 709,06          |                        |                   |                   |                    | 140 709,06                        |
| DITEP Entre Deux Mers              | 29 655,91           | 29 655,91           |                        |                   |                   |                    | 29 655,91                         |
| Estancade 64                       | -225 621,14         | -225 621,14         | -9 923,21              | 6 315,91          | 353 220,00        | 34 541,00          | 158 532,56                        |
| <b>Total Etab. ESMS</b>            | <b>385 265,08</b>   | <b>385 265,08</b>   | <b>18 903,86</b>       | <b>6 315,91</b>   | <b>480 561,57</b> | <b>34 541,00</b>   | <b>925 587,42</b>                 |
| A.E.D.                             | -138 604,91         | -138 604,91         | 28 248,41              | 907,77            | 29 477,13         | 0,00               | -79 971,60                        |
| SAF                                | -177 258,23         | -177 258,23         | 14 011,50              | -37 128,35        |                   | -275 243,76        | -475 618,84                       |
| R D'Accueil                        | 577 010,79          | 577 010,79          | 47 774,69              | 2 693,72          | 25 639,50         | -661 796,49        | -8 677,79                         |
| UAM 64                             | 7 510,13            | 7 510,13            | -6 471,31              | 456,33            |                   | 0,00               | 1 495,15                          |
| Résidence Gallieni                 | 38 253,80           | 38 253,80           |                        |                   |                   |                    | 38 253,80                         |
| <b>Total Etab. Sociaux</b>         | <b>306 911,58</b>   | <b>306 911,58</b>   | <b>83 563,29</b>       | <b>-33 070,53</b> | <b>55 116,63</b>  | <b>-937 040,25</b> | <b>-524 519,28</b>                |
| <b>Total Gestion Conventionnée</b> | <b>1 334 452,70</b> | <b>1 334 452,70</b> | <b>102 467,15</b>      | <b>-26 754,62</b> | <b>535 678,20</b> | <b>-902 499,25</b> | <b>1 043 344,18</b>               |
| <b>Total Général</b>               | <b>1 546 468,33</b> | <b>1 546 468,33</b> | <b>102 467,15</b>      | <b>-26 754,62</b> | <b>535 678,20</b> | <b>-902 499,25</b> | <b>1 255 359,81</b>               |

**Information sectorielle**

- Les établissements en gestion libre sont les suivants :
  - Direction Générale
  - Service Formation
  - Association
  
- L'activité 1 reprend les résultats des établissements sanitaires :
  - Centre de Réadaptation
  - Le Parc
  - CSMI
  - ETAP
  
- L'activité 2 reprend les résultats des établissements sociaux et médico-sociaux.

|                                                                                                               | Déficit | Excédent         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------|
| Parts du résultat sur gestion libre                                                                           |         | 212 016          |
| Parts du résultat sur gestion conventionnée<br>(à détailler par activité et par établissement le cas échéant) |         |                  |
| Activité 1                                                                                                    |         | 642 276          |
| Activité 2                                                                                                    |         | 692 176          |
| Activité 3                                                                                                    |         |                  |
| <b>Résultat Consolidé</b>                                                                                     |         | <b>1 546 468</b> |

## Annexes (suite)

## AUTRES INFORMATIONS

**Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés**

L'association n'a contracté aucun autre engagement en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées que ceux résultant de la Convention Collective Nationale des Établissements et Services pour Personnes Inadaptées et Handicapées signées le 15.03.66. Cette Convention Collective prévoit le versement d'indemnités de départ à la retraite dans les conditions suivantes :

| Ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la Convention | Nombre de mois de salaires versés |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Supérieure ou égale à 10 ans                                                  | 1 mois                            |
| Supérieure ou égale à 15 ans                                                  | 3 mois                            |
| Supérieure ou égale à 25 ans                                                  | 6 mois                            |

En retenant un taux d'actualisation de 3,60%, un âge de départ à la retraite de 65 / 67 ans à l'initiative du salarié, un taux de réévaluation des salaires de 0.5% pour les cadres et non cadres, un taux de charges sociales et un turn-over moyen adaptés en fonction des différentes composantes de Rénovation et la table de mortalité INSEE 2018.

La provision pour indemnité de départ à la retraite est comptabilisée pour un montant de 2 102 732 euros. Auquel s'ajoute des contrats externalisés, pour les établissements Ditep Entre Deux mers et Sud Gironde, pour un montant non comptabilisé de 40 013 €.

**Engagements financiers**

Les engagements reçus correspondent aux cautions reçues en garantie d'emprunts contractés par nos établissements :

- Prêt Le Parc à échéance 2027 - nouveau
- Prêt Rive-Droite à échéance 2029
- Prêt Triade à échéance 2039

| Montant de la dette initiale | Montant de l'engagement au 31/12/2025 |
|------------------------------|---------------------------------------|
| 4 330 000                    | 3 805 391                             |

Les engagements donnés correspondent aux emprunts souscrits en financement d'opérations immobilières et garanties par constitution d'hypothèque au bénéfice du prêteur :

- Prêt ETAP à échéance 2033
- Prêt Le Parc à échéance 2044 - nouveau

| Montant de la dette initiale | Montant de l'engagement au 31/12/2025 |
|------------------------------|---------------------------------------|
| 2 690 000                    | 2 201 000                             |

**Effectif moyen**

|              | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'association |
|--------------|-------------------|----------------------------------------------|
| Cadres       | 163               |                                              |
| Non cadres   | 683               | 21                                           |
| <b>TOTAL</b> | <b>846</b>        | <b>21</b>                                    |

**Nature et évaluation des contributions volontaires**

Les montants concernés sont :

| Établissement         | Objet                                                                | Montant |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------|---------|
| R D'accueil           | Mise à disposition maison Mérignac par le département                | 22 320  |
| R D'accueil           | Mise à disposition maison E. Ajon – Bordeaux par le département      | 44 400  |
| DITEP Rive-Droite     | 6 enseignants spécialisés mis à disposition Éducation Nationale      | 193 980 |
| DITEP Gascogne        | 3 enseignants spécialisés mis à disposition Éducation Nationale      | 96 990  |
| DITEP Rive-Gauche     | 3 enseignants spécialisés mis à disposition Éducation Nationale      | 96 990  |
| LE PARC               | 0.5 etp enseignants spécialisé mis à disposition Éducation Nationale | 16 165  |
| DITEP Sud Gironde     | 2 enseignants spécialisés mis à disposition Éducation Nationale      | 64 660  |
| DITEP Entre Deux Mers | 3 enseignants spécialisés mis à disposition Éducation Nationale      | 96 990  |
| CSMI                  | 0.8 Etp de Docteurs, 1 etp médecin junior, 2 internes                | 249 700 |
|                       |                                                                      |         |
|                       |                                                                      |         |
|                       |                                                                      |         |
| Total                 |                                                                      | 882 195 |

**Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 39 540 euros.

**Rémunération des dirigeants**

Les administrateurs de l'association ne perçoivent pas de rémunérations.

En application de l'article 20 de la loi 2006-586, la rémunération et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doivent être communiqués.

La rémunération du dirigeant salarié n'est pas donnée car elle aurait pour effet indirect de fournir des informations à caractère individuel.