

Association L'EVEIL

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

COMPTES ANNUELS au 31/12/2025

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

CODEX
2 Boulevard Paoli

20200 BASTIA
0420610200

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros %
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets, licences, marques...	93 134	90 040	3 094		3 094
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains	216 255		216 255	216 255	
	Constructions	7 402 576	5 727 278	1 675 297	1 833 942	158 644- 8.65-
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	7 443 472	6 282 486	1 160 986	1 108 108	52 878 4.77
	Immobilisations corporelles en cours	1 000 541		1 000 541	607 039	393 502 64.82
	Avances et acomptes					
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>					
	Immobilisations financières (1)					
	Participations et Créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres	3 180		3 180	3 180	
	Total I	16 159 158	12 099 805	4 059 353	3 768 523	290 830 7.72
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	13 950		13 950	11 907	2 043
	Créances (2)					
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 166 289	78 986	1 087 303	920 097	167 205 18.17
	Créances reçues par legs ou donations					
	Autres	2 058 014	42 523	2 015 491	852 046	1 163 445 136.55
	Valeurs mobilières de placement	200 323		200 323	200 130	193 0.10
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	9 897 795		9 897 795	10 818 887	921 092- 8.51-
	Charges constatées d'avance (2)	20 449		20 449	16 966	3 483 20.53
	Total II	13 356 819	121 509	13 235 310	12 820 033	415 277 3.24
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)					
	Primes de remboursement des emprunts (IV)					
	Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		29 515 977	12 221 314	17 294 663	16 588 556	706 107 4.26

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires	413 698	413 698		
	Fonds propres complémentaires	455 278	455 278		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	850 166	850 166		
	Autres	3 101 795	3 115 309	13 514-	0. 43-
	Report à nouveau	1 201 035-	896 321-	304 714-	34. 00-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	568 679	318 228-	886 907	278. 70
	Situation nette (sous total)	4 188 580	3 619 902	568 679	15. 71
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	7 584 114	7 136 409	447 705	6. 27
	Provisions réglementées	1 080 021	960 680	119 340	12. 42
	Total I	12 852 716	11 716 991	1 135 725	9. 69
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
FONDS DÉDIÉS	Fonds dédiés	890 249	1 029 521	139 272-	13. 53-
	Total II	890 249	1 029 521	139 272-	13. 53-
PROVISIONS	Provisions pour risques	176 592	118 413	58 179	49. 13
	Provisions pour charges	896 161	932 208	36 047-	3. 87-
	Total III	1 072 753	1 050 621	22 132	2. 11
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	446 893	476 956	30 063-	6. 30-
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	313 026	420 636	107 610-	25. 58-
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	1 342 431	1 438 824	96 393-	6. 70-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	75 458	190 673	115 216-	60. 43-
	Autres dettes	73 038	91 898	18 859-	20. 52-
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	228 099	172 436	55 663	32. 28
TOTAL GENERAL	Total IV	2 478 945	2 791 423	312 478-	11. 19-
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		17 294 663	16 588 556	706 107	4. 26

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

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

147

103

CODEX

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	6 420	5 700	720	12.63
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	117 859	103 289	14 571	14.11
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	816 808	827 186	10 378-	1.25-
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	11 946 359	11 777 445	168 914	1.43
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public	1 773 252	1 750 596	22 656	1.29
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	144 792	374 580	229 788-	61.35-
Utilisations des fonds dédiés	174 970	64 272	110 698	172.23
Autres produits	99 960	26 770	73 190	273.40
Total I	15 080 419	14 929 836	150 582	1.01
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	86 859	94 784	7 926-	8.36-
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	3 280 924	3 171 527	109 396	3.45
Aides financières	3 712		3 712	
Impôts, taxes et versements assimilés	578 245	653 097	74 852-	11.46-
Salaires et traitements	7 313 786	7 359 411	45 624-	0.62-
Charges sociales	3 012 815	3 009 375	3 440	0.11
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	412 157	429 263	17 106-	3.99-
Dotations aux provisions	166 924	281 832	114 908-	40.77-
Reports en fonds dédiés	35 698	291 267	255 569-	87.74-
Autres charges	14 641	9 961	4 679	46.97
Total II	14 905 760	15 300 519	394 759-	2.58-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	174 659	370 682-	545 341	147.12

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	120 543	114 135	6 407	5.61
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	120 543	114 135	6 407	5.61
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	15 408	18 348	2 940-	16.02-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	15 408	18 348	2 940-	16.02-
2. Résultat financier (III-IV)	105 135	95 788	9 347	9.76
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	279 793	274 895-	554 688	201.78
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	408 226	166 041	242 186	145.86
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	408 226	166 041	242 186	145.86
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		50	50-	100.00-
Sur opérations en capital		103 093	103 093-	100.00-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	119 340	106 231	13 110	12.34
Total VI	119 340	209 374	90 033-	43.00-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	288 886	43 333-	332 219	766.66
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+II+V)	15 609 188	15 210 012	399 175	2.62
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	15 040 509	15 528 240	487 731-	3.14-
5. EXCEDENT OU DEFICIT	568 679	318 228-	886 907	278.70

ANNEXE DU 01/01/2025 AU 31/12/2025

CODEX
2 Boulevard Paoli

20200 BASTIA
0420610200

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 17 294 663.12 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 5 080 418.58 Euros et dégageant un excédent de 568 678.87 Euros.

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

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

Présentation de l'Association

Objet et missions

En liaison avec l'Union Nationale des Associations de Parents et Amis de personnes en situation de Handicap Mental, l'Association a pour buts :

- D'apporter aux personnes en situation de Handicap Mental et aux familles ayant un enfant, adolescent ou adulte en situation de Handicap Mental, l'appui moral et matériel dont elles ont besoin, de développer entre elles un esprit d'entraide et de solidarité et de les amener à participer activement à la vie associative.
- De favoriser l'accueil et l'écoute des nouveaux parents, assurer la pleine participation des familles et des personnes handicapées mentales à la vie sociale et citoyenne.
- De mettre en œuvre tous les moyens nécessaires au meilleur développement moral, physique et intellectuel des personnes en situation de Handicap Mental ; de promouvoir, de gérer, si nécessaire, tous les établissements et services indispensables pour favoriser leur plein à l'épanouissement, par l'éducation, la formation, l'hébergement, l'insertion sociale et professionnelle, l'organisation de leur loisir.
- De développer des activités commerciales directes et/ou de sous-traitance conformes aux objectifs des E.S.A.T. (et des entreprises Adaptées), ainsi que toutes autres activités qui seraient prévues par la loi pour l'aide aux personnes en situation de Handicap.
- De défendre les intérêts moraux, matériels et financiers des personnes en situation de Handicap Mental auprès des élus, des commissions, des autorités, etc.
- D'informer régulièrement les élus, les autorités, les médias, d'organiser toute manifestation destinée à développer l'influence du mouvement dans le respect des buts de l'association.
- D'établir sur le plan local des liaisons et partenariats avec les autres organismes, associations et établissement d'enseignement qui à œuvrent en faveur personnes en situation de Handicap, quelle que soit la nature du handicap.

ANNEXE

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

L'Association est composée de huit centres comptables :

- L'Association (principaux modes de financement : dons et subventions)
- L'IME (principaux modes de financement : dotation globale ARS)
- Le SESSAD (principaux modes de financement : dotation globale ARS)
- L'ESAT FONCTIONNEMENT (principaux modes de financement : dotation globale ARS)
- L'ESAT PRODUCTION (principaux modes de financement : résultat propre et aide au poste CNASEA)
- Le Foyer A Sulana (principaux modes de financement : prix de journée hébergement : CDC)
- Le FAM (principaux modes de financement : Frais de séjour : départements et dotation globale ARS)

- Le Siège (principaux modes de financement : frais de siège)

Les résultats de l'exercice 2025 par établissements sont les suivants :

- L'Association : + 9 171 Euros
- L'IME : + 56 482 Euros
- Le SESSAD : - 1 368 Euros
- L'ESAT FONCTIONNEMENT : + 369 310 Euros
- L'ESAT PRODUCTION : + 221 213 Euros
- Le Foyer A Sulana : + 66 064 Euros
- Le FAM : - 199 612 Euros
- Le Siège : + 47 418 Euros

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1/ Dégrèvement de taxes

Au cours de l'exercice 2025, suite à des réclamations formulées auprès de l'administration fiscale avec l'accompagnement d'un cabinet spécialisé, l'association a perçu les dégrèvements suivants :

- Régularisation taxe sur les salaires pour les exercices 2018 à 2023 : 312 528 € ;
- Régularisation taxe sur les salaires pour l'exercice 2024 : 68 663 € ;
- Régularisation de TVA pour les exercices 2021 à 2023 : 166 607 €.

Le montant des charges liées à la rémunération du cabinet ayant accompagné l'association dans ses démarches s'élève à 30% du montant obtenu soit 137 K€ T.T.C au titre de la taxe sur les salaires et 60 K€ T.T.C au titre de la TVA.

2/ Construction du nouvel IME

Dans le cadre du projet de construction du nouvel IME, l'association a perçu de nouvelles subventions d'investissement pour un montant total de 550 K€.

ANNEXE

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

N/S

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice, du règlement ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Changement de méthode

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois des règlements ANC n°2022-06 et n°2023-03 modifiant le règlement ANC entraîne des changements de comptabilisation et de présentation.

Ces nouvelles dispositions ne s'appliquent pas de manière rétroactive.

ANNEXE

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

Les principaux changements apportés par cette nouvelle réglementation comptable sont les suivants :

- nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- suppression de la technique du transfert de charges ;
- modification du plan de comptes ;
- nouvelle présentation des informations dans l'annexe des comptes.

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En termes de résultat exceptionnel :

Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation. En 2024, elles figuraient en produits exceptionnels ;

Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et inhabituels (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier ;

Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;

Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel ;

Les remboursements reçus concernant les frais de formation des salariés figurent en compensation des charges externes.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions ».

- Présentation du bilan :

Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances.

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites**Hypothèses de calculs retenues**

- Départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- Profil de carrière à décroissance moyenne
- Taux de charges : 47 %
- Turn over 16-44 ans : 1 %
- Taux d'actualisation : 3.56 %

Le montant total de la provision, au 31/12/2025 s'élève à 896 161 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	89 594		3 540
Terrains	216 255		
Constructions sur sol propre	6 292 892		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 114 183		35 500
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	524 634		
Installations générales agencements aménagements divers	4 599 958		198 573
Matériel de transport	337 794		34 742
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 180 050		27 150
Emballages récupérables et divers	537 551		10 494
Immobilisations corporelles en cours	607 039		396 700
TOTAL	15 410 356		703 159
Prêts, autres immobilisations financières	3 180		
TOTAL	3 180		
TOTAL GENERAL	15 503 130		706 699

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			93 134	93 134
Terrains			216 255	216 255
Constructions sur sol propre		40 000	6 252 892	6 252 892
Installations générales agencements aménagements constr			1 149 683	1 149 683
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			524 634	524 634
Installations générales agencements aménagements divers			4 798 531	4 798 531
Matériel de transport		10 671	361 865	361 865
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 198		1 210 398	1 210 398
Emballages récupérables et divers			548 044	548 044
Immobilisations corporelles en cours	3 198		1 000 541	1 000 541
TOTAL		50 671	16 062 843	16 062 843
Prêts, autres immobilisations financières			3 180	3 180
TOTAL			3 180	3 180
TOTAL GENERAL		50 671	16 159 158	16 159 158

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	89 594	446		90 040
Constructions sur sol propre	4 779 414	133 711	38 880	4 874 245
Installations générales agencements aménagements constr.	793 720	59 313		853 033
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	421 517	16 168		437 685
Installations générales agencements aménagements divers	3 776 091	138 245		3 914 337
Matériel de transport	329 083	7 356	10 671	325 768
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 027 036	52 972		1 080 008
Emballages récupérables et divers	518 151	6 538		524 689
TOTAL	11 645 013	414 303	49 551	12 009 764
TOTAL GENERAL	11 734 607	414 749	49 551	12 099 805
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
				Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	446			
Constructions sur sol propre	133 711			
Instal.générales agenc.aménag.constr.	59 313			
Instal.techniques matériel outillage indus.	16 168			
Instal.générales agenc.aménag.divers	138 245			
Matériel de transport	7 356			
Matériel de bureau informatique mobilier	52 972			
Emballages récupérables et divers	6 538			
TOTAL	414 303			
TOTAL GENERAL	414 749			

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	1 026 890	25 535	175 257			887 719	449 127
Investissement	454 485		4 558			449 927	
Accord Ségur	133 177					133 177	133 177
Contrat alternance	121 892		43 289			78 603	
Accompagnement Julien	27 347		16 037			11 310	
Gratification	1 084		1 084			388	
Accompagnement Ange Lou		52				52	52
Accompagnement Enzo		10 483				10 483	
ESMS Numérique	89 225		15 465			73 760	
Santé bien être assoc.	5 068					5 068	5 068
Journée ESAT	497					497	
Formation 22 tablettes	65					65	65
Asso boum éveïl	3 811		3 811				
Vias éveïl amore	185 038	15 000	91 013			109 025	
Actions autodécler.		10 163				10 163	10 163
Site internet	165					165	165
Masques ARS	938					938	938
Autotest ARS	4 098					4 098	4 098
Contributions financières d'autres organismes	2 630		100			2 530	1 781
Lions International	849		100			749	749
Marché de Noël 2024	1 330					1 330	1 330
Loto FAM Eveïl	451					451	451
TOTAL	1 029 520	35 698	175 357			890 249	607 164

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Investissements	219 006				219 006
Autres provisions réglementées	741 674	119 340			861 015
TOTAL	960 680	119 340			1 080 021

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	58 533	83 563			142 096
Autres provisions pour risques et charges	992 088	195 935	257 366		930 657
TOTAL	1 050 621	279 498	257 366		1 072 753

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	78 986				78 986
Autres provisions pour dépréciation	42 523				42 523
TOTAL	121 509				121 509
TOTAL GENERAL	2 132 810	398 838	257 366		2 274 283
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		177 459	144 792		
exceptionnelles		119 340			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 180	3 180	
Clients douteux ou litigieux	78 986	78 986	
Autres créances clients	1 087 303	1 087 303	
Personnel et comptes rattachés	1 078	1 078	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 591	29 591	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	48 895	48 895	
Divers état et autres collectivités publiques	920 211	920 211	
Débiteurs divers	983 925	983 925	
Charges constatées d'avance	20 449	20 449	
TOTAL	3 173 619	3 173 619	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	446 893	24 328	65 253	357 312
Fournisseurs et comptes rattachés	313 026	313 026		
Personnel et comptes rattachés	499 459	499 459		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	796 463	796 463		
Taxe sur la valeur ajoutée	31 242	31 242		
Autres impôts taxes et assimilés	15 268	15 268		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	75 458	75 458		
Autres dettes	73 038	73 038		
Produits constatés d'avance	228 099	228 099		
TOTAL	2 478 945	2 056 380	65 253	357 312
Emprunts remboursés en cours d'exercice	27 936			

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	136 140
Autres créances	1 571 610
Total	1 707 749

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 922
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 121
Dettes fiscales et sociales	767 020
Autres dettes	51 042
Total	930 105

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	20 449
Total	20 449
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	228 099
Total	228 099

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	2 3 8 2 4 4
Total	2 3 8 2 4 4

Le montant globalisé est la somme des rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants salariés de l'Association.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 33 300 euros, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 33 300 euros
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

ANNEXE

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

- TABLEAU DE SUIVI DES PROVISIONS -

Libellé	Solde au 01/01/2025	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
CENTRE FLORI	465457			465457
ESAT BPAS	6458			6458
FOYER A SULANA	47391			47391
FAM	109383			109383
<i>Total couverture du besoin en fonds de roulement</i>	<i>628688</i>			<i>628688</i>
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
ESAT BAPC	1200			1200
SIEGE pour ESAT	217806			217806
<i>Total provisions pour renouvellement des immobilisations</i>	<i>219006</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>219006</i>
Réserves des plus-values nettes d'actif				
CENTRE FLORI	6755			6755
Réserves des produits financiers				
ESAT BPAS	19451	26847		46298
CENTRE FLORI	86780	92493		179273
PROVISIONS POUR RISQUES				
FAM	78854	37343	16195	100002
FOYER A SULANA	11735		580	11155
CENTRE FLORI	13065	46652	13065	46652
SESSAD	0	0		0
ESAT BPAS	11571	4024		15595
ESAT BAPC	3187			3187
<i>Total provisions pour risques</i>	<i>118412</i>	<i>88019</i>	<i>29840</i>	<i>176591</i>
PROVISIONS POUR CHARGES				
Provisions pour depart a la retraite				
CENTRE FLORI	394958		49270	345688
ESAT FONCT	185137	37452	9555	213034
FOYER A SULANA	136596	29065	32901	132760
FAM	178712	11426	22285	167853
SESSAD	4776	962	0	5738
SIEGE	32029		940	31089
ESAT PROD (CP)	0	0	0	0
<i>Total provisions pour charges</i>	<i>932208</i>	<i>78905</i>	<i>114951</i>	<i>896162</i>
Total	2011300	286264	144791	2152774

ANNEXE

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

- TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES -

Libellé	Solde au 01/01/2025	Augmentations et reclassements	Diminutions et reclassements	Affectation du résultat	Solde au 31/12/2025
Fonds associatifs sans droit de reprise					
Fonds associatifs	413 698				413 698
Legs et donations	455 278				455 278
Subventions d'investissements	0				0
<i>Total des fonds associatifs sans droit de reprise</i>	868 976	0	0		868 976
Fonds associatifs avec droit de reprise					
Subventions d'investissements	0				0
<i>Total des fonds associatifs avec droit de reprise</i>	0	0	0		0
Réserves					
Excédents affectés à l'investissement	0				0
Réserves de compensation	0				0
Réserves pour projet de l'entité	850 166				850 166
Autres réserves sous contrôle des autorités de tarification	3 115 309	185 368	-198 882		3 101 795
Excédents affectés à la couverture du BFR	0				0
<i>Total des Réserves</i>	3 965 475	185 368	-198 882		3 951 961
Report à nouveau					
Report à nouveau gestion non contrôlée	2 566 233	112 898			2 679 131
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	-2 447 185	111 533	-25 612		-2 361 264
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	3 625	444 038	-550 697	-318 228	-421 262
Dépenses non opposables aux tiers fin. (congrés payés)	-1 018 994	31 319	-109 966		-1 097 641
Excédent affecté au financement	0				0
<i>Total Report à nouveau</i>	-896 321	699 788	-686 275	-318 228	-1 201 036
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-318 228	568 679		318 228	568 679
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées	960 680	119 340			1 080 020
Autres subventions	7 136 409	595 993	-148 288		7 584 114
<i>Total Subventions</i>	8 097 089	715 333	-148 288	0	8 664 134
Total Fonds propres	11 716 991	2 169 168	-1 033 445		12 852 713

ANNEXE

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

- DETAIL DES REPORTS A NOUVEAUX -**RAN 2025****Au passif du bilan, le poste report à nouveau s'élève à**

Il est composé de :

- Report à nouveau de la gestion propre

- Report à nouveau sous contrôle des tiers financeurs

	2025	2024
-	1 291 035 €	896 321 €
-	317 668 €	119 048 €
-	1 518 203 €	1 015 369 €

1150013 RAN 2013	ANW	-76 909,74 €
	Raffectation res 2023	-16 513,00 €
	SOLDE	-115 653,74 €
1150014 RAN 2014	ANW	-89 767,77 €
	Raffectation res 2023	-8 016,89 €
	SOLDE	-104 767,77 €
1150015 RAN 2015	ANW	-30 891,50 €
	Raffectation res 2023	-63 069,00 €
	SOLDE	-33 337,32 €
1150016 RAN 2016	ANW	-38 815,84 €
	Raffectation res 2023	-16 490,00 €
	SOLDE	-22 321,24 €
1150017 RAN 2017	ANW	-118 045,82 €
	SOLDE	-118 045,82 €
11500171 RAN 2017 HEBERGEMENT	ANW	-4 876,00 €
	Raffectation res 2023	-4 876,00 €
	SOLDE	0,00 €
11500172 RAN 2017 HEBERGEMENT	ANW	-19 493,00 €
	SOLDE	-19 493,00 €
11500181 RAN 2018 HEBERGEMENT	ANW	35 813,88 €
	SOLDE	35 813,88 €
11500181 RAN 2018 HEBERGEMENT INT	ANW	-93 613,00 €
	SOLDE	-93 613,00 €
1150019 RAN 2019 INT	ANW	0,00 €
	SOLDE	0,00 €
1150019 RAN 2019 INT HEB	ANW	38 461,47 €
	Raffectation res 2023	-6 770,00 €
	SOLDE	61 873,47 €
1150019 RAN 2019 SI HEB	ANW	0,00 €
	SOLDE	0,00 €
1150019 RAN 2019 SI SON	ANW	-128,00 €
	SOLDE	-128,00 €
1150020 RAN 2020	ANW	81 356,82 €
	SOLDE	81 356,82 €
11500201 RAN 2020 INT HEB	ANW	-496,00 €
	SOLDE	-496,00 €
11500202 RAN 2020 SI HEB	ANW	-26 992,32 €
	SOLDE	-26 992,32 €
11500203 RAN 2020 SON	ANW	69 859,39 €
	SOLDE	69 859,39 €
1150021 RAN 2021	ANW	21 351,84 €
	Résultat exercice 2022	21 351,84 €
11500211 RAN 2021 INT HEBERGEMENT	ANW	149 641,79 €
	Résultat 2022	149 641,79 €
11500212 RAN 2021 SI HEBERGEMENT	ANW	-20 049,35 €
	Résultat 2022	-20 049,35 €
11500213 RAN 2021 SON	ANW	-1 162,82 €
	Résultat 2022	-1 162,82 €
1150022 RAN 2022	ANW	146 116,00 €
	Résultat 2022	146 116,00 €
11500221 RAN 2022 INT HEBERGEMENT	ANW	169 832,00 €
	Report correctif CA 2022	169 832,00 €
11500222 RAN 2022 SI HEBERGEMENT	ANW	-4 862,00 €
	Report correctif CA 2022	-4 862,00 €
11500223 RAN 2022 SON	ANW	-12 118,00 €
	Report correctif CA 2022	-12 118,00 €
1151100 EXCEDENT AFFECTE AU FINANCEMENT DES MESURES EXPLOITATIVES	ANW	77 317,75 €
	SOLDE	77 317,75 €

ANNEXE

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

1151900 RAN DEFICITAIRE DES MESURES EXPLOITATIONS	ANV	-241 563,75 €
	SOLDE	-241 563,75 €
1159200 RAN CHARGES DIFFEREES DES MESURES EXPLOITATIONS	ANV	-569 446,00 €
	Affectation resultat 2023	-61 839,00 €
	SOLDE	-631 285,00 €
1159280 RAN IFC	ANV	-449 547,55 €
	RAN indemnités départ retraite	0,00 €
	SOLDE	-449 547,55 €
11500230 RAN 2023	ANV	144 951,00 €
	RAN 2023	-98 096,00 €
	SOLDE	46 855,00 €
11500231 RAN INT HEBERGEMENT	ANV	-26 093,00 €
	Report correctif CA2022	74 313,00 €
	SOLDE	48 220,00 €
11500232 RAN 2023 HEBERGEMENT	ANV	-28 881,00 €
	RAN 2023	52 340,00 €
	SOLDE	23 459,00 €
11500233 RAN 2023 SOIN	ANV	-55 413,00 €
	RAN 2023	4 119,00 €
	SOLDE	-51 294,00 €
11592010 RAN/CHARGES DIFFERES CP	ANV	0,00 €
	RAN indemnités départ retraite	15 687,00 €
	SOLDE	15 687,00 €
11592020 RAN/CHARGES DIFFERES CP	ANV	0,00 €
	RAN 2023	864,00 €
	SOLDE	864,00 €
11592030 RAN/CHARGES DIFFERES CP	ANV	0,00 €
	Report correctif CA2022	-4 119,00 €
	SOLDE	-4 119,00 €
11592040 RAN/CHARGES DIFFERES CP	ANV	0,00 €
	RAN 2023	-30 454,00 €
	SOLDE	-30 454,00 €
11592050 RAN/CHARGES DIFFERES CP	ANV	0,00 €
	RAN 2023	1 214,00 €
	SOLDE	1 214,00 €
11500240 RESULTAT 2024 EN ATTENTE	ANV	0,00 €
	RAN 2023	-361 849,00 €
	SOLDE	-361 849,00 €
11500241 RAN 2024 INT HEB	ANV	0,00 €
	Report correctif CA2022	-52 759,00 €
	SOLDE	-52 759,00 €
11500242 RAN 2024 DEMI INT HEB	ANV	0,00 €
	RAN 2023	-44 887,00 €
	SOLDE	-44 887,00 €
11500243 RAN 2024 SOIN	ANV	0,00 €
	RAN 2023	-53 747,00 €
	SOLDE	-53 747,00 €