

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	22 271	21 612	659	1 336
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	12 800		12 800	12 800
	Constructions	202 586	98 683	103 903	116 072
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 055 752	661 793	393 959	624 877
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	315		315	315	
Prêts	11 244		11 244		
Autres immobilisations financières	1 548		1 548	1 350	
TOTAL (I)		1 306 515	782 088	524 427	756 749
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	87 030	9 830	77 201	100 163
	Autres créances	114 888		114 888	103 849
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	54 984		54 984	53 351
DISPONIBILITES	699 836		699 836	751 133	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 779		7 779	4 987
	TOTAL (II)	964 518	9 830	954 689	1 013 484
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 271 033	791 917	1 479 116	1 770 234
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2025

31/12/2024

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	414 144	414 144
	Report à nouveau	(299 684)	(299 684)
	Résultat de l'exercice	(95 392)	(234 976)
	Total des fonds propres	19 068	(120 516)
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	(247 875)	(12 899)
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	207 157	321 255
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	(40 718)	308 356
	Total des fonds associatifs	(21 651)	187 840
Provisions	Provisions pour risques	30 000	22 500
	Provisions pour charges	78 937	76 356
	Total des provisions	108 937	98 856
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	61 776	71 699
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 120	126 839
	Dettes fiscales et sociales	679 925	788 555
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	487 077	496 445
	Produits constatés d'avance	44 932	
	Total des dettes	1 391 830	1 483 538
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 479 116	1 770 234
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(95 391,94)	(234 976,24)
(1) Dont à moins d'un an		1 340 105	1 421 790
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 818 752		2 818 752	2 739 957
	Montant net du chiffre d'affaires	2 818 752		2 818 752	2 739 957
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions			197 677	172 019
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			12 371	8 938
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			18 000	
	Autres produits			1 022 360	926 770
Total des produits d'exploitation				4 069 160	3 847 684
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stocks				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (1)			636 637	679 494
	Impôts, taxes et versements assimilés			237 761	262 401
	Salaires			2 463 722	2 347 679
	Cotisations sociales			565 526	606 354
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			226 448	201 146
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 435	4 327
	Dotations aux provisions			10 081	7 500
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			17 316	
	Autres charges			15 556	8 795
Total des charges d'exploitation				4 175 482	4 117 696
RESULTAT D'EXPLOITATION				(106 322)	(270 012)
(1) Y compris :					
- Redevances de crédit-bail mobilier					
- Redevances de crédit-bail immobilier					

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(106 322)	(270 012)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)	3 184	2 807
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)	8 485	33 034
	Autres intérêts et produits assimilés (2)		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des cessions d'immobilisations financières		
	Total des produits financiers	11 669	35 840
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (3)	738	804
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières	738	804
RESULTAT FINANCIER		10 930	35 036
RESULTAT COURANT avant impôts		(95 392)	(234 976)
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
Total des produits			
Total des charges			
RESULTAT DE L'EXERCICE		(95 392)	(234 976)
(2) dont produits concernant les entités liées			
(3) dont intérêts concernant les entités liées			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par les règlements ANC n°2022-06 du 04 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers et les avis et recommandations ultérieurs de l'ANC.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 479 116 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 080 829 euros** et un total **charges** de **4 176 221 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-95 392 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

.L'association SADVA a pour objet :

- de rendre des services aux personnes et aux familles à leur domicile en leur apportant une aide pour l'accomplissement des tâches et des activités de la vie quotidienne

- de développer tout partenariat avec d'autres organismes pour définir et mettre en oeuvre des actions complémentaires et cohérentes sur le territoire. De privilégier les relations avec les structures liées. La mise en place de moyens communs au profit de ces structures visant à favoriser la réalisation de leurs activités et leur refacturation à ces dernières.

- de se doter de services complémentaires afin de répondre aux besoins des personnes accompagnées.

- de valoriser les actions menées à travers des débats, des formations, des publications et par tout autre support

- de développer des partenariats avec toute autre personne physique ou morale développant des activités similaires ou connexes, d'organiser des colloques, séminaires, conférences et formations sur des thèmes entrant dans le cadre de l'objet social de l'association...

.L'activité principale de l'association sur l'exercice a été le maintien à domicile des personnes dépendantes (âgées ou handicapées).

.Les principaux moyens mis en oeuvre dans la réalisation de ces activités ont été :

- l'emploi de 100 salariés (en équivalent temps plein)

- 3 agences (Scionzier, Sallanches et La Roche)

- la facturation uniquement aux particuliers (avec bénéfice de déduction fiscale)

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

I. EVENEMENTS MARQUANTS (rappel) :

Suite à une demande formulée par le Conseil départemental de la Haute-Savoie visant à modifier le régime fiscal applicable à l'association SADVA, notamment afin de la faire sortir du champ des Impôts commerciaux, celle-ci a souhaité concentrer ses missions sur l'exercice, à titre exclusif, des activités de service à la personne à caractère non-lucratif d'un point de vue fiscal. Les activités lucratives ont donc été transférées au profit de l'association ARC SERVICES par le biais d'un apport partiel d'actif (au 31/12/2023) qui a pris effet juridiquement au 01/01/2024. Depuis cette date, l'association SADVA est sortie du champ des Impôts commerciaux.

II. REGLES ET METHODES COMPTABLES:

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

Un changement dans les méthodes de présentation avait été opéré concernant les IFC (Indemnités de Fin de Carrière) au 31/12/2019 et une provision de 72 498 € avait été constatée, conformément à la méthode préférentielle. Au 31/12/2020, il a été procédé à une reprise de provision de 16 060 € pour porter la provision IFC à 56 438 €. Au 31/12/2021, il a été procédé à une dotation de provision de 8286 € pour porter la provision IFC à 64 724 €. Au 31/12/2022, il a été procédé à une dotation de provision de 2743 € pour porter la provision IFC à 67 467 €. Au 31/12/2023, il a été procédé à une dotation de provision de 14 510 € pour porter la provision IFC à 81 977 €. Au 31/12/2024, il a été procédé à une reprise de provision de 5621 € pour porter la provision IFC à 76 356 €.

Au 31/12/2025, il a été procédé à une dotation de provision de 2581 € pour porter la provision IFC à 78 937 €.

Les comptes ont été établis en application du Plan comptable issu du nouveau règlement des Associations n°2020-08 du 4 décembre 2020, modifiant le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

III. CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE :

Changement de méthode comptable suite à un changement de réglementation comptable

Le règlement ANC N°2022-06, relatif à la modernisation des états financiers, est applicable de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Cette première application constitue un changement de réglementation comptable.

Les dispositions du règlement ANC N°2022-06 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements de présentation :

Le bilan et le compte de résultat sont présentés conformément aux nouveaux modèles figurant dans le règlement ANC N°2022-06.

Afin de présenter le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent (N-1) selon les nouveaux modèles, des reclassements entre les postes du compte de résultat ont été effectués au titre de la colonne comparative "Exercice N-1".

Le bilan et le compte de résultat tels qu'ils ont été arrêtés et publiés au titre de l'exercice précédent sont présentés ci-après.

Les principales évolutions apportées par le Règlement ainsi que les impacts du changement de méthode comptable, concernent la suppression des éléments exceptionnels avec le reclassement en exploitation des éléments dont la quote-part des subventions virées au résultat en 747 au lieu du 777

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	22 271	20 935	1 336	2 012
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	12 800		12 800	12 800
	Constructions	202 586	86 514	116 072	128 241
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 077 367	452 489	624 877	524 302
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	315		315	315	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 350		1 350	360	
TOTAL (I)		1 316 688	559 939	756 749	668 030
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	119 929	19 766	100 163	84 348
	Autres créances	103 849		103 849	50 151
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	53 351		53 351	51 760
DISPONIBILITES	751 133		751 133	2 245 354	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 987		4 987	5 954
	TOTAL (II)	1 033 250	19 766	1 013 484	2 437 568
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 349 938	579 704	1 770 234	3 105 598
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					
Dons en nature restant à vendre					
- autorisés par l'organisme de tutelle					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	414 144	414 144
	Report à nouveau	(299 684)	
	Résultat de l'exercice	(234 976)	(77 299)
	Total des fonds propres	(120 516)	336 844
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	(12 899)	(235 284)
Provisions	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	321 255	279 983
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	308 356	44 699
	Total des fonds associatifs	187 840	381 544
	Provisions pour risques	22 500	18 000
	Provisions pour charges	76 356	81 977
	Total des provisions	98 856	99 977
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	71 699	81 518
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 839	135 885
	Dettes fiscales et sociales	788 555	850 937
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	496 445	1 555 738
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	1 483 538	2 624 077
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 770 234	3 105 598
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(234 976,24)	(77 299,35)
	(1) Dont à moins d'un an	1 421 790	2 552 411
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 739 957		2 739 957	3 193 590
	Montant net du chiffre d'affaires	2 739 957		2 739 957	3 193 590
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			68 396	38 777
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			175 735	196 153
	Autres produits			905 828	1 103 185
	Total des produits d'exploitation (1)			3 889 916	4 531 705
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			679 494	767 907
	Impôts, taxes et versements assimilés			262 401	93 824
	Salaires et traitements			2 494 349	2 830 660
	Charges sociales du personnel			606 354	670 205
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			201 146	151 811
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			4 327	3 570
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			7 500	24 010
	Autres charges			7 828	5 094
	Total des charges d'exploitation (2)			4 263 399	4 547 081
RESULTAT D'EXPLOITATION				(373 483)	(15 375)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(373 483)	(15 375)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	2 807	3 282
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	33 034	28 263
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	35 840	31 545
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	804	908
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	804	908
RESULTAT FINANCIER		35 036	30 636
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(338 446)	15 261
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	815	176 046
	Sur opérations en capital	103 623	100 168
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	104 438	276 214
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	968	341 097
	Sur opérations en capital		27 677
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	968	368 774
RESULTAT EXCEPTIONNEL		103 470	(92 560)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		4 030 194	4 839 464
TOTAL DES CHARGES		4 265 171	4 916 763
RESULTAT DE L'EXERCICE		(234 976)	(77 299)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		815	176 046
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		917	
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

A titre d'information, l'application du règlement ANC 2022-06 impacte les données du Compte de Résultat au 31/12/2025 de la manière suivante:

Compte de Résultat 2025	ANC 2022-06	ANC 2014-03
	nouvelle	antérieure
total produits d'exploitation	4 069 160	3 880 419
total charges d'exploitation	4 175 482	4 157 964
Résultat d'exploitation	- 106 322	- 277 545
Résultat financier	10 930	10 930
total produits exceptionnels		188 741
total charges exceptionnelles		17 518
Résultat exceptionnel		171 223
Impôt sur les bénéfices		
Résultat de l'exercice	- 95 392	- 95 392

Du fait de l'application des nouvelles règles :

- le Résultat d'exploitation 2025 ressort augmenté de 171 223
- le Résultat exceptionnel 2025 ressort diminué de 171 223

Les postes correspondants dont le classement est ainsi modifié sont :

- la quote-part de subventions d'investissement virée au résultat pour 108099
- les plus values de cessions d'immobilisations pour 684
- les produits divers sur exercices antérieurs pour 62642
- les pénalités et amendes pour -202

Immobilisations

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	22 271					22 271
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 271					22 271
CORPORELLES	Terrains	12 800					12 800
	Constructions sur sol propre	115 200					115 200
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	87 386					87 386
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	15 265					15 265
	Matériel de transport	1 036 035				21 615	1 014 420
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	26 066					26 066
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 292 753				21 615	1 271 138
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	315					315
	Prêts et autres immobilisations financières	1 350		11 442			12 792
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 665		11 442			13 107
TOTAL		1 316 688		11 442		21 615	1 306 515

Amortissements

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
				Dotations	Diminutions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles			20 935	677		21 612
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			20 935	677		21 612
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre			45 952	5 760		51 712
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement			40 562	6 409		46 971
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			9 334	1 527		10 861
	Matériel de transport			425 795	208 330	4 299	629 826
	Matériel de bureau, mobilier			17 361	3 745		21 106
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			539 004	225 771	4 299	760 476	
TOTAL				559 939	226 448	4 299	782 088

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	76 356	2 581		78 937
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	22 500	7 500		30 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		98 856	10 081		108 937
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	19 766	2 435	12 371	9 830
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	19 766	2 435	12 371	9 830
TOTAL GENERAL		118 622	12 516	12 371	118 767
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			12 516	12 371	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	11 244		11 244
	Autres immobilisations financières	1 548		1 548
	Clients, usagers douteux ou litigieux	10 040		10 040
	Autres créances clients, usagers	76 990	76 990	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 689	1 689	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	10 197	10 197	
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	103 003	103 003	
	Charges constatées d'avance	7 779	7 779	
	TOTAL DES CREANCES	222 490	199 658	22 832
Prêts accordés en cours d'exercice		11 244		
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	61 776	10 051	41 161	10 563
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	118 120	118 120		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	452 536	452 536		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	224 068	224 068		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 321	3 321		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	487 077	487 077		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	44 932	44 932		
	TOTAL DES DETTES	1 391 830	1 340 105	41 161	10 563
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		9 918			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		41 808
Autres créances clients CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	540	540
Autres créances AVOIRS A RECEVOIR INTERETS COUR. A RECEVOIR DIVERS PROD. A RECEVOIR	489 3 025 37 754	41 268

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Total des Charges à payer		549 552
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS S/EMPRUNTS</i>	28	28
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	58 408	58 408
Dettes fiscales et sociales <i>DETTE PROV./CONGES PAYES</i> <i>PERS.AUTR.CHARGES A PAYER</i> <i>CHARG.SOC./CONGES A PAYER</i> <i>PARTICIPATION FORM. PRO. CONTI</i> <i>EFFORT CONSTRUCTION</i> <i>REMBOURSEMENT IJSS</i>	234 673 45 804 86 309 25 955 11 234 1 909	405 883
Autres dettes <i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	85 231	85 231

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			7 779
LOCATION RESOPOSTE		3 394	
LOCATION STANDARD ORANGE		167	
LOCATION COPIEUR		2 232	
HEBERGEMENT SERVEUR		78	
MAINTENANCE LOGICIEL QUALITE		1 794	
FLOTTE PORTABLES		89	
REDEVANCES LOGICIELS		24	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 779

--

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2025
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2025

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		2 818 752
Production vendue Services		2 818 752
PRESTATAIRES	2 618 698	
PRESTATION CARSAT	101 066	
AIDE SOCIALE	1 393	
PRESTATION MUTUELLE	5 964	
SAD VENTE SERV MUT-ARC SERVICES	11 934	
SAD VENTE SERV MUT-ARC PRO	16 880	
REFAC PERS. MENAGE ACTIF-ARC SERVICES	18 794	
REFAC PERS.AM-ARC SERVICES	3 164	
REFAC PERS. MENAGE PRO-ARC PRO	1 497	
PRODUITS DE REFACTURATION	39 363	
Chiffre d'affaires par marché géographique		2 818 752
Chiffre d'affaires FRANCE		2 818 752
PRESTATAIRES	2 618 698	
PRESTATION CARSAT	101 066	
AIDE SOCIALE	1 393	
PRESTATION MUTUELLE	5 964	
SAD VENTE SERV MUT-ARC SERVICES	11 934	
SAD VENTE SERV MUT-ARC PRO	16 880	
REFAC PERS. MENAGE ACTIF-ARC SERVICES	18 794	
REFAC PERS.AM-ARC SERVICES	3 164	
REFAC PERS. MENAGE PRO-ARC PRO	1 497	
PRODUITS DE REFACTURATION	39 363	

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 818 752		2 818 752
TOTAL	2 818 752		2 818 752

Ventilation des subventions d'exploitation = 89 578.90 :

- Subvention AGEFIP = 34 325.29
- Subvention CCAS Bonneville = 4000
- Subvention mairie Cornier = 468
- Subvention CCAS Contamine-sur-Arve = 500
- Subvention CCAS Ayse = 1500
- Subvention Domancy = 675
- Subvention 2CCAM = 41 259.75
- Subvention CNSA = 6850.86

Ventilation des autres produits d'exploitation = 1 022 360.29 :

- Concours publics PEC CD = 938 861.65
- Adhésions-cotisations = 622
- Produits divers de gestion courante = 1439.48
- Libéralités reçues = 19 843.79
- Dégrèvements d'impôts = 28 999.92
- Indemnités d'assurance = 32 593.45

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	414 144				414 144
Autres réserves					
Report à nouveau	(299 684)	(234 976)	234 976		(299 684)
Excédent ou déficit de l'exercice	(234 976)	234 976		95 392	(95 392)
Situation nette	(133 415)		234 976	95 392	(228 807)
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	321 255			114 099	207 157
Provisions réglementées					
TOTAL	187 840		234 976	209 490	(21 651)

Répartition des effectifs par catégorie

		31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Ouvriers			
	Employés, techniciens, agents de maîtrise		97	
	Cadres et ingénieurs		3	
	Autres catégories			
	TOTAL		100	

--

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
NEANT		
Prestations en nature		
NEANT		
Bénévolat		
NEANT		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
NEANT		
Mise à disposition gratuite de biens		
NEANT		
Prestations		
NEANT		
Personnel bénévole		
NEANT		
Total		

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	563 045		6 000	557 045
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	563 045		6 000	557 045
Quotes-parts virées au compte de résultat	241 790	108 099		349 888

Subvention d'équipement = 557 045 € au 31/12/2025, soit :

- dotation CPOM 2020 = 11 000 €
- CARSAT aide 10 véhicules 2021 = 93 315 €
- Lions Club véhicule TPMR 2021 = 3000 €
- Crédit Mut.véhicule TPMR 2021 = 4000 €
- CARSAT aide 19 véhicules 2022 = 190 000 €
- CCAS Reignier véhicule TPMR 2022 = 1000 €
- Aide DPT74 vélos électriques 2023 = 8000 €
- CCAS La Roche+CARSAT+Lions Club véhicule TPMR 2023 = 22 940 €
- CARSAT véhicule TPMR 2023 = 15 000 €
- CARSAT 5 véhicules Toyota Yaris 2023 = 50 000 €
- CARSAT vélos électriques 2023 = 6495 €
- CD Dotation qualité Exosquelette 2023 = 6000 €- 6000 €(restitution en 07/2025) = 0 €
- CD Dotation qualité véhicule TPMR 2023 = 3000 €
- CD Dotation qualité 2 véhicules sans permis 2023 = 4400 €
- CARSAT aide 5 véhicules 2024 = 50 000 €
- CARSAT aide 8 véhicules 2024 = 87 495 €
- CD Dotation qualité véhicule TPMR 2024 = 3000 €
- CD Dotation qualité 2 véhicules sans permis 2024 = 4400 €

Le total de Q.P de subvention virée au résultat est de 108 098.54 € au 31/12/2025 (détail dans le tableau ci-joint-page suivante)

Origine	Libellé	Montant	Utilisé 2021	Utilisé 2022	Utilisé 2023	Utilisé 2024	Utilisé 2025	Utilisé 2026	Utilisé 2027	Utilisé 2028	Utilisé 2029	Solde
31/03/2021	CARSAT aide 10 véhicules	93 315,00	14 774,88	18 632,96	18 632,96	18 632,96	18 632,96	4 008,28				0,00
21/03/2022	CARSAT aide 6 véhicules	60 000,00		10 533,33	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	1 466,67			- 0,00
05/04/2022	CARSAT aide 4 véhicules	40 000,00		6 377,78	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	1 622,22			- 0,00
09/12/2022	CARSAT aide 9 véhicules	90 000,00		3 699,98	17 999,98	17 999,98	17 999,98	17 999,98	14 300,10			0,00
05/07/2023	CARSAT Yaris x 5	50 000,00			8 638,89	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	1 361,11		0,00
19/08/2024	CARSAT SUBVENTION ACHAT 5 VEHICULES	50 000,00				9 505,38	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	494,62	-
29/11/2024	CARSAT SUBVENTION ACHATS 8 VEHICULES	87 495,00				4 651,11	17 499,00	17 499,00	17 499,00	17 499,00	12 847,89	-
SOUS TOTAL VEHICULE		470 810,00	14 774,88	39 244,05	65 271,83	80 789,43	94 131,94	79 507,26	54 887,99	28 860,11	13 342,51	0,00
13/10/2023	SUBVENTION CD Dotation qualité 2023 - Acquis. TPMR	3 000,00			3 000,00			888,00	888,00			-
02/01/2023	CCAS La Roche Véhicule TPMR	4 440,00			236,80	888,00		888,00		651,20		- 0,00
02/02/2023	CARSAT Véhicule TPMR	15 000,00			3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00			-
03/03/2023	Lions Club véhicule TPMR	3 500,00			186,67	700,00	700,00	700,00	700,00	513,33		0,00
20/12/2022	Aide Véhicule TPMR CCAS de Reignier	1 000,00		12,78	200,00	200,00	200,00	200,00	187,22			0,00
09/07/2021	Lions Club véhicule TPMR	3 000,00		38,33	600,00	600,00	600,00	600,00	561,66			0,00
20/11/2021	Crédit Mut Véhicule TPMR	2 000,00		25,56	400,00	400,00	400,00	400,00	374,44			0,00
18/12/2023	CARSAT SUBVENTION ACHAT VEHICULE TPMR	15 000,00			800,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	2 200,00		- 0,00
22/11/2021	Crédit Mut Véhicule TPMR	2 000,00		25,56	400,00	400,00	400,00	400,00	374,44			0,00
27/09/2024	SUB CD DOI qualité 2024 Achat nouveau TPMR	3 000,00				3 000,00						-
SOUS TOTAL TPMR		51 940,00	-	102,22	8 823,47	12 188,00	9 188,00	9 188,00	9 085,76	3 364,53	-	0,01
06/07/2023	CARSAT Dotation véhicule éco 2022 achat vélos élec	2 750,00			376,97	550,00	550,00	550,00	550,00	173,03		- 0,00
06/07/2023	CARSAT Dotation véhicule éco 2022 achat vélos élec	3 745,00			513,37	749,00	749,00	749,00	749,00	235,63		0,00
31/12/2022	Aide DPT74 Achat vélo Electrique	8 000,00			1 096,65	1 600,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00	503,35		- 0,01
SOUS TOTAL VELOS		14 495,00	-	-	1 987,00	2 899,00	2 899,00	2 899,00	2 899,00	912,01	-	0,01
13/10/2023	SUB CD Dot qualité 2023 - Acquis. 2 Véh Sans Permi	4 400,00			4 400,00							-
16/10/2020	Dotation CPOM 2020-2022 Véhicule SP	11 000,00		1 879,60	1 879,60	1 879,60	1 879,60	1 879,60	330,89			0,00
27/09/2024	SUB CD DOI qualité 2024 pour 2 véhicule sans permi	4 400,00				4 400,00						-
SOUS TOTAL VEHICULES SANS PERMIS		19 800,00	1 271,11	1 879,60	6 279,60	6 279,60	1 879,60	1 879,60	330,89	-	-	0,00
13/10/2023	SUBVENTION CD Dotation qualité 2023 - Exosquelette	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SOUS TOTAL AUTRES		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
COMPTÉ												
	131000	557 045,00	16 045,99	41 225,88	-	102 156,03	108 098,54	93 473,86	67 203,64	33 136,65	13 342,51	0,01
	139000	557 044,99	16 045,99	57 271,86	139 633,76	241 789,79	349 888,33	443 362,19	510 565,83	543 702,48	557 044,99	0,00

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2025-01

Commissaire aux comptes 1				Commissaire aux comptes 2			
Groupe ANDERLAINE							
31/12/2025	31/12/2024	%	%	31/12/2025	31/12/2024	%	%

Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes

Honoraires afférents à la certification des comptes	11 677	11 706	100,00	100,00				
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité (*)								
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité								
Total	11 677	11 706	100,00	100,00				

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce

Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité

Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité (*)							
--	--	--	--	--	--	--	--

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce pour les commissaires aux comptes et à l'article L.822-24 du code de commerce pour les OTI »

--

1

**ASSOCIATION SERVICES A DOMICILE
VALLEE DE L'ARVE – S.A.D.V.A.
2, Place du Foron
74950 SCIONZIER**

Aux membres de l'association SERVICES A DOMICILE DE LA VALLEE DE L'ARVE - SADVA

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, en date du 16 mai 2024, dans le cadre des dispositions de l'article L.820-3-1 du code de commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SERVICES A DOMICILE DE LA VALLEE DE L'ARVE – SADVA relatifs à l'exercice d'une durée de 12 mois clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

- **Référentiel d'audit**

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

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

- **Indépendance**

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée Générale.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Marnaz, le 10 avril 2026

Le commissaire aux comptes

ANDERLAINE AUDIT



Marie-Christine DESGRANGES

le commissaire
aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	22 271	21 612	659	1 336
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	12 800		12 800	12 800
	Constructions	202 586	98 683	103 903	116 072
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 055 752	661 793	393 959	624 877
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	315		315	315
	Prêts	11 244		11 244	
	Autres immobilisations financières	1 548		1 548	1 350
TOTAL (I)		1 306 515	782 088	524 427	756 749
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	87 030	9 830	77 201	100 163
	Autres créances	114 888		114 888	103 849
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	54 984		54 984	53 351
	DISPONIBILITES	699 836		699 836	751 133
	Charges constatées d'avance	7 779		7 779	4 987
	TOTAL (II)	964 518	9 830	954 689	1 013 484
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 271 033	791 917	1 479 116	1 770 234
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an				10 040	22 882
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					- autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre					

le commissaire
aux comptes

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2025	31/12/2024
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	414 144	414 144
	Report à nouveau	(299 684)	(299 684)
	Résultat de l'exercice	(95 392)	(234 976)
	Total des fonds propres	19 068	(120 516)
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	(247 875)	(12 899)
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	207 157	321 255
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	(40 718)	308 356
Total des fonds associatifs		(21 651)	187 840
Provisions	Provisions pour risques	30 000	22 500
	Provisions pour charges	78 937	76 356
Total des provisions		108 937	98 856
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	61 776	71 699
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 120	126 839
	Dettes fiscales et sociales	679 925	788 555
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	487 077	496 445
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	44 932	
Total des dettes		1 391 830	1 483 538
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 479 116	1 770 234
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(95 391,94)	(234 976,24)
(1) Dont à moins d'un an		1 340 105	1 421 790
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

le commissaire
aux comptes

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/12/2025	31/12/2024
		Règlement ANC 2022-06			
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 818 752		2 818 752	2 739 957
	Montant net du chiffre d'affaires	2 818 752		2 818 752	2 739 957
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions			197 677	68 396
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			12 371	175 735
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			18 000	
	Autres produits			1 022 360	905 828
Total des produits d'exploitation				4 069 160	3 889 916
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stocks				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (1)			636 637	679 494
	Impôts, taxes et versements assimilés			237 761	262 401
	Salaires			2 463 722	2 494 349
	Cotisations sociales			565 526	606 354
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			226 448	201 146
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 435	4 327
	Dotations aux provisions			10 081	7 500
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			17 316	
	Autres charges			15 556	7 828
Total des charges d'exploitation				4 175 482	4 263 399
RESULTAT D'EXPLOITATION				(106 322)	(373 483)
(1) Y compris :					
- Redevances de crédit-bail mobilier					
- Redevances de crédit-bail immobilier					

le commissaire
aux comptes

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			(106 322)	(373 483)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)		3 184	2 807
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)		8 485	33 034
	Autres intérêts et produits assimilés (2)			
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
	Produits des cessions d'immobilisations financières			
Total des produits financiers			11 669	35 840
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées (3)		738	804
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières			738	804
RESULTAT FINANCIER			10 930	35 036
RESULTAT COURANT avant impôts			(95 392)	(338 446)
	Produits exceptionnels			104 438
	Charges exceptionnelles			968
RESULTAT EXCEPTIONNEL				103 470
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices				
Total des produits			4 080 829	4 030 194
Total des charges			4 176 221	4 265 171
RESULTAT DE L'EXERCICE			(95 392)	(234 976)
(2) dont produits concernant les entités liées				
(3) dont intérêts concernant les entités liées				

le commissaire
aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par les règlements ANC n°2022-06 du 04 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers et les avis et recommandations ultérieurs de l'ANC.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 479 116 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 080 829 euros** et un total **charges** de **4 176 221 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-95 392 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

.L'association SADVA a pour objet :

- de rendre des services aux personnes et aux familles à leur domicile en leur apportant une aide pour l'accomplissement des tâches et des activités de la vie quotidienne
- de développer tout partenariat avec d'autres organismes pour définir et mettre en oeuvre des actions complémentaires et cohérentes sur le territoire. De privilégier les relations avec les structures liées. La mise en place de moyens communs au profit de ces structures visant à favoriser la réalisation de leurs activités et leur refacturation à ces dernières.
- de se doter de services complémentaires afin de répondre aux besoins des personnes accompagnées.
- de valoriser les actions menées à travers des débats, des formations, des publications et par tout autre support
- de développer des partenariats avec toute autre personne physique ou morale développant des activités similaires ou connexes, d'organiser des colloques, séminaires, conférences et formations sur des thèmes entrant dans le cadre de l'objet social de l'association...

.L'activité principale de l'association sur l'exercice a été le maintien à domicile des personnes dépendantes (âgées ou handicapées).

.Les principaux moyens mis en oeuvre dans la réalisation de ces activités ont été :

- l'emploi de 100 salariés (en équivalent temps plein)
- 3 agences (Scionzier, Sallanches et La Roche)
- la facturation uniquement aux particuliers (avec bénéfice de déduction fiscale)

le commissaire
aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

I. EVENEMENTS MARQUANTS (rappel) :

Suite à une demande formulée par le Conseil départemental de la Haute-Savoie visant à modifier le régime fiscal applicable à l'association SADVA, notamment afin de la faire sortir du champ des Impôts commerciaux, celle-ci a souhaité concentrer ses missions sur l'exercice, à titre exclusif, des activités de service à la personne à caractère non-lucratif d'un point de vue fiscal. Les activités lucratives ont donc été transférées au profit de l'association ARC SERVICES par le biais d'un apport partiel d'actif (au 31/12/2023) qui a pris effet juridiquement au 01/01/2024. Depuis cette date, l'association SADVA est sortie du champ des Impôts commerciaux.

II. REGLES ET METHODES COMPTABLES:

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

Un changement dans les méthodes de présentation avait été opéré concernant les IFC (Indemnités de Fin de Carrière) au 31/12/2019 et une provision de 72 498 € avait été constatée, conformément à la méthode préférentielle. Au 31/12/2020, il a été procédé à une reprise de provision de 16 060 € pour porter la provision IFC à 56 438 €. Au 31/12/2021, il a été procédé à une dotation de provision de 8286 € pour porter la provision IFC à 64 724 €. Au 31/12/2022, il a été procédé à une dotation de provision de 2743 € pour porter la provision IFC à 67 467 €. Au 31/12/2023, il a été procédé à une dotation de provision de 14 510 € pour porter la provision IFC à 81 977 €. Au 31/12/2024, il a été procédé à une reprise de provision de 5621 € pour porter la provision IFC à 76 356 €.

Au 31/12/2025, il a été procédé à une dotation de provision de 2581 € pour porter la provision IFC à 78 937 €.

Les comptes ont été établis en application du Plan comptable issu du nouveau règlement des Associations n°2020-08 du 4 décembre 2020, modifiant le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

le commissaire
aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

III. CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE :

Changement de méthode comptable suite à un changement de réglementation comptable

Le règlement ANC N°2022-06, relatif à la modernisation des états financiers, est applicable de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Cette première application constitue un changement de réglementation comptable.

Les dispositions du règlement ANC N°2022-06 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements de présentation :

Le bilan et le compte de résultat sont présentés conformément aux nouveaux modèles figurant dans le règlement ANC N°2022-06.

Afin de présenter le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent (N-1) selon les nouveaux modèles, des reclassements entre les postes du compte de résultat ont été effectués au titre de la colonne comparative "Exercice N-1".

Le bilan et le compte de résultat tels qu'ils ont été arrêtés et publiés au titre de l'exercice précédent sont présentés ci-après.

Les principales évolutions apportées par le Règlement ainsi que les impacts du changement de méthode comptable, concernent la suppression des éléments exceptionnels avec le reclassement en exploitation des éléments dont la quote-part des subventions virées au résultat en 747 au lieu du 777

le commissaire
aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	22 271	20 935	1 336	2 012
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	12 800		12 800	12 800
	Constructions	202 586	86 514	116 072	128 241
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 077 367	452 489	624 877	524 302
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	315		315	315
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 350		1 350	360
TOTAL (I)		1 316 688	559 939	756 749	668 030
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	119 929	19 766	100 163	84 348
	Autres créances	103 849		103 849	50 151
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	53 351		53 351	51 760
	DISPONIBILITES	751 133		751 133	2 245 354
	Charges constatées d'avance	4 987		4 987	5 954
TOTAL (II)		1 033 250	19 766	1 013 484	2 437 568
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 349 938	579 704	1 770 234	3 105 598
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
				22 882	19 276
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

le commissaire
aux comptes**Bilan Passif**

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	414 144	414 144
	Report à nouveau	(299 684)	
	Résultat de l'exercice	(234 976)	(77 299)
	Total des fonds propres	(120 516)	336 844
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	(12 899)	(235 284)
Provisions	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	321 255	279 983
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	308 356	44 699
	Total des fonds associatifs	187 840	381 544
	Provisions pour risques	22 500	18 000
	Provisions pour charges	76 356	81 977
	Total des provisions	98 856	99 977
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	71 699	81 518
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 839	135 885
	Dettes fiscales et sociales	788 555	850 937
	DETTES DIVERSES		
ENGAGEMENTS DONNES	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	496 445	1 555 738
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	1 483 538	2 624 077
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 770 234	3 105 598
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(234 976,24)	(77 299,35)
	(1) Dont à moins d'un an	1 421 790	2 552 411
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

le commissaire
aux comptes

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 739 957		2 739 957	3 193 590
	Montant net du chiffre d'affaires	2 739 957		2 739 957	3 193 590
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			68 396	38 777
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			175 735	196 153
	Autres produits			905 828	1 103 185
	Total des produits d'exploitation (1)			3 889 916	4 531 705
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			679 494	767 907
	Impôts, taxes et versements assimilés			262 401	93 824
	Salaires et traitements			2 494 349	2 830 660
	Charges sociales du personnel			606 354	670 205
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			201 146	151 811
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			4 327	3 570
	Dotations aux provisions			7 500	24 010
	Autres charges			7 828	5 094
	Total des charges d'exploitation (2)			4 263 399	4 547 081
RESULTAT D'EXPLOITATION				(373 483)	(15 375)

le commissaire
aux comptes

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RES ULTAT D'EXPLOITATION		(373 483)	(15 375)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	2 807	3 282
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	33 034	28 263
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		35 840	31 545
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	804	908
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		804	908
RESULTAT FINANCIER		35 036	30 636
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(338 446)	15 261
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	815	176 046
	Sur opérations en capital	103 623	100 168
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	104 438	276 214
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	968	341 097
	Sur opérations en capital		27 677
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	968	368 774
RESULTAT EXCEPTIONNEL		103 470	(92 560)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		4 030 194	4 839 464
TOTAL DES CHARGES		4 265 171	4 916 763
RESULTAT DE L'EXERCICE		(234 976)	(77 299)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

815
917

176 046

le commissaire
aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

A titre d'information, l'application du règlement ANC 2022-06 impacte les données du Compte de Résultat au 31/12/2025 de la manière suivante:

Compte de Résultat 2025	ANC 2022-06	ANC 2014-03
	nouvelle	antérieure
total produits d'exploitation	4 069 160	3 880 419
total charges d'exploitation	4 175 482	4 157 964
Résultat d'exploitation	- 106 322	- 277 545
Résultat financier	10 930	10 930
total produits exceptionnels		188 741
total charges exceptionnelles		17 518
Résultat exceptionnel		171 223
Impôt sur les bénéfices		
Résultat de l'exercice	- 95 392	- 95 392

Du fait de l'application des nouvelles règles :

- le Résultat d'exploitation 2025 ressort augmenté de 171 223
- le Résultat exceptionnel 2025 ressort diminué de 171 223

Les postes correspondants dont le classement est ainsi modifié sont :

- la quote-part de subventions d'investissement virée au résultat pour 108099
- les plus values de cessions d'immobilisations pour 684
- les produits divers sur exercices antérieurs pour 62642
- les pénalités et amendes pour -202

le commissaire
aux comptes

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
22 271					22 271
22 271					22 271
12 800					12 800
115 200					115 200
87 386					87 386
15 265					15 265
1 036 035				21 615	1 014 420
26 066					26 066
1 292 753				21 615	1 271 138
315					315
1 350		11 442			12 792
1 665		11 442			13 107
1 316 688		11 442		21 615	1 306 515

le commissaire
aux comptes

Amortissements

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

	Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
				Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Fonds commercial					
	Autres immobilisations incorporelles		20 935	677		21 612
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		20 935	677		21 612
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre		45 952	5 760		51 712
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement aménagement		40 562	6 409		46 971
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		9 334	1 527		10 861
	Matériel de transport		425 795	208 330	4 299	629 826
	Matériel de bureau, mobilier		17 361	3 745		21 106
	Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		539 004	225 771	4 299	760 476
TOTAL			559 939	226 448	4 299	782 088

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

le commissaire
aux comptes

Provisions

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	76 356	2 581		78 937
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	22 500	7 500		30 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	98 856	10 081		108 937
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	19 766	2 435	12 371	9 830
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	19 766	2 435	12 371	9 830
TOTAL GENERAL		118 622	12 516	12 371	118 767
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			12 516	12 371	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

le commissaire
aux comptes

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	11 244		11 244
	Autres immobilisations financières	1 548		1 548
	Clients, usagers douteux ou litigieux	10 040		10 040
	Autres créances clients, usagers	76 990	76 990	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 689	1 689	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	10 197	10 197	
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	103 003	103 003	
	Charges constatées d'avance	7 779	7 779	
	TOTAL DES CREANCES	222 490	199 658	22 832
	Prêts accordés en cours d'exercice	11 244		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	61 776	10 051	41 161	10 563
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	118 120	118 120		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	452 536	452 536		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	224 068	224 068		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 321	3 321		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	487 077	487 077		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	44 932	44 932		
	TOTAL DES DETTES	1 391 830	1 340 105	41 161	10 563
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 918			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

le commissaire
aux comptes

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Total des Produits à recevoir		41 808
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	540	540
Autres créances <i>AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>INTERETS COUR. A RECEVOIR</i> <i>DIVERS PROD. A RECEVOIR</i>	489 3 025 37 754	41 268

le commissaire
aux comptes

Charges à payer

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Total des Charges à payer		549 552
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS S/EMPRUNTS</i>	28	28
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	58 408	58 408
Dettes fiscales et sociales <i>DETTE PROV./CONGES PAYES</i> <i>PERS.AUTR.CHARGES A PAYER</i> <i>CHARG.SOC./CONGES A PAYER</i> <i>PARTICIPATION FORM. PRO. CONTI</i> <i>EFFORT CONSTRUCTION</i> <i>REMBOURSEMENT IJSS</i>	234 673 45 804 86 309 25 955 11 234 1 909	405 883
Autres dettes <i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	85 231	85 231

le commissaire
aux comptes

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			7 779
LOCATION RESOPOSTE		3 394	
LOCATION STANDARD ORANGE		167	
LOCATION COPIEUR		2 232	
HEBERGEMENT SERVEUR		78	
MAINTENANCE LOGICIEL QUALITE		1 794	
FLOTTE PORTABLES		89	
REDEVANCES LOGICIELS		24	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 779

le commissaire
aux comptes

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2025

Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	

le commissaire
aux comptes

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2025

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		2 818 752
Production vendue Services		2 818 752
PRESTATAIRES	2 618 698	
PRESTATION CARSAT	101 066	
AIDE SOCIALE	1 393	
PRESTATION MUTUELLE	5 964	
SAD VENTE SERV MUT-ARC SERVICES	11 934	
SAD VENTE SERV MUT-ARC PRO	16 880	
REFAC PERS. MENAGE ACTIF-ARC SERVICES	18 794	
REFAC PERS.AM-ARC SERVICES	3 164	
REFAC PERS. MENAGE PRO-ARC PRO	1 497	
PRODUITS DE REFACTURATION	39 363	
Chiffre d'affaires par marché géographique		2 818 752
Chiffre d'affaires FRANCE		2 818 752
PRESTATAIRES	2 618 698	
PRESTATION CARSAT	101 066	
AIDE SOCIALE	1 393	
PRESTATION MUTUELLE	5 964	
SAD VENTE SERV MUT-ARC SERVICES	11 934	
SAD VENTE SERV MUT-ARC PRO	16 880	
REFAC PERS. MENAGE ACTIF-ARC SERVICES	18 794	
REFAC PERS.AM-ARC SERVICES	3 164	
REFAC PERS. MENAGE PRO-ARC PRO	1 497	
PRODUITS DE REFACTURATION	39 363	

le commissaire
aux comptes

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 818 752		2 818 752
TOTAL	2 818 752		2 818 752

Ventilation des subventions d'exploitation = 89 578.90 :

- Subvention AGEFIP = 34 325.29
- Subvention CCAS Bonneville = 4000
- Subvention mairie Cornier = 468
- Subvention CCAS Contamine-sur-Arve = 500
- Subvention CCAS Ayse = 1500
- Subvention Domancy = 675
- Subvention 2CCAM = 41 259.75
- Subvention CNSA = 6850.86

Ventilation des autres produits d'exploitation = 1 022 360.29 :

- Concours publics PEC CD = 938 861.65
- Adhésions-cotisations = 622
- Produits divers de gestion courante = 1439.48
- Libéralités reçues = 19 843.79
- Dégrèvements d'impôts = 28 999.92
- Indemnités d'assurance = 32 593.45

Variation des Fonds Propres

Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
414 144				414 144
(299 684)	(234 976)	234 976		(299 684)
(234 976)	234 976		95 392	(95 392)
(133 415)		234 976	95 392	(228 807)
321 255			114 099	207 157
187 840		234 976	209 490	(21 651)

le commissaire
aux comptes

Répartition des effectifs par catégorie

		31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Ouvriers			
	Employés, techniciens, agents de maîtrise		97	
	Cadres et ingénieurs		3	
	Autres catégories			
	TOTAL		100	

--

le commissaire
aux comptes

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
NEANT		
Prestations en nature		
NEANT		
Bénévolat		
NEANT		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
NEANT		
Mise à disposition gratuite de biens		
NEANT		
Prestations		
NEANT		
Personnel bénévole		
NEANT		
Total		

Variation des Subventions d'Investissement

le commissaire
aux comptes

Etat exprimé en euros

	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	563 045		6 000	557 045
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	563 045		6 000	557 045
Quotes-parts virées au compte de résultat	241 790	108 099		349 888

Subvention d'équipement = 557 045 € au 31/12/2025, soit :

- dotation CPOM 2020 = 11 000 €
- CARSAT aide 10 véhicules 2021 = 93 315 €
- Lions Club véhicule TPMR 2021 = 3000 €
- Crédit Mut.véhicule TPMR 2021 = 4000 €
- CARSAT aide 19 véhicules 2022 = 190 000 €
- CCAS Reignier véhicule TPMR 2022 = 1000 €
- Aide DPT74 vélos électriques 2023 = 8000 €
- CCAS La Roche+CARSAT+Lions Club véhicule TPMR 2023 = 22 940 €
- CARSAT véhicule TPMR 2023 = 15 000 €
- CARSAT 5 véhicules Toyota Yaris 2023 = 50 000 €
- CARSAT vélos électriques 2023 = 6495 €
- CD Dotation qualité Exosquelette 2023 = 6000 € - 6000 € (restitution en 07/2025) = 0 €
- CD Dotation qualité véhicule TPMR 2023 = 3000 €
- CD Dotation qualité 2 véhicules sans permis 2023 = 4400 €
- CARSAT aide 5 véhicules 2024 = 50 000 €
- CARSAT aide 8 véhicules 2024 = 87 495 €
- CD Dotation qualité véhicule TPMR 2024 = 3000 €
- CD Dotation qualité 2 véhicules sans permis 2024 = 4400 €

Le total de Q.P de subvention virée au résultat est de 108 098.54 € au 31/12/2025 (détail dans le tableau ci-joint-page suivante)

Origine	Libellé	Montant	Utilisé 2021	Utilisé 2022	Utilisé 2023	Utilisé 2024	Utilisé 2025	Utilisé 2026	Utilisé 2027	Utilisé 2028	Utilisé 2029	Solde
31/03/2021	CARSAT aide 10 véhicules	93 315,00	14 774,88	18 632,96	18 632,96	18 632,96	18 632,96	4 008,28				0,00
21/03/2022	CARSAT aide 6 véhicules	60 000,00		10 533,33	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	1 465,67			0,00
05/04/2022	CARSAT aide 4 véhicules	40 000,00		6 377,78	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	1 622,22			0,00
09/12/2022	CARSAT aide 9 véhicules	90 000,00		3 699,98	17 999,98	17 999,98	17 999,98	17 999,98	14 300,10			0,00
05/07/2023	CARSAT Yaris x 5	50 000,00			8 638,89	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	1 361,11		0,00
19/08/2024	CARSAT SUBVENTION ACHAT 5 VEHICULES	50 000,00				9 505,38	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	494,62	-
29/11/2024	CARSAT SUBVENTION ACHATS 8 VEHICULES	87 495,00				4 851,11	17 499,00	17 499,00	17 499,00	17 499,00	12 847,89	-
SOUS TOTAL VEHICULE		470 810,00	14 774,88	39 244,05	65 271,83	80 789,43	94 131,94	79 507,26	54 887,99	28 860,11	13 342,51	0,00
13/10/2023	SUBVENTION CD Dotation qualité 2023 - Acquis. TPMR	3 000,00			3 000,00							-
02/01/2023	CCAS La Roche Véhicule TPMR	4 440,00			236,80	888,00	888,00	888,00	888,00	651,20		0,00
02/02/2023	CARSAT Véhicule TPMR	15 000,00			3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00			-
03/03/2023	Lions Club véhicule TPMR	3 500,00			186,67	700,00	700,00	700,00	700,00	513,33		0,00
20/12/2022	Aide Véhicule TPMR CCAS de Reignier	1 000,00		12,78	200,00	200,00	200,00	200,00	187,22			0,00
09/07/2021	Lions Club véhicule TPMR	3 000,00		38,33	600,00	600,00	600,00	600,00	561,66			0,00
20/11/2021	Crédit Mut Véhicule TPMR	2 000,00		25,56	400,00	400,00	400,00	400,00	374,44			0,00
18/12/2023	CARSAT SUBVENTION ACHAT VEHICULE TPMR	15 000,00			800,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	2 200,00		0,00
22/11/2021	Crédit Mut Véhicule TPMR	2 000,00			400,00	400,00	400,00	400,00	374,44			0,00
27/09/2024	SUB CD DOT qualité 2024 Achat nouveau TPMR	3 000,00				3 000,00						-
SOUS TOTAL TPMR		51 940,00	-	102,22	8 823,47	12 188,00	9 188,00	9 188,00	9 085,76	3 364,53	-	0,01
06/07/2023	CARSAT Dotation véhicule éco 2022 achat vélos élec	2 750,00			376,97	550,00	550,00	550,00	550,00	173,03		0,00
06/07/2023	CARSAT Dotation véhicule éco 2022 achat vélos élec	3 745,00			513,37	749,00	749,00	749,00	749,00	235,63		0,00
31/12/2022	Aide DPT74 Achat vélo Electrique	8 000,00			1 096,65	1 600,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00	503,35		0,01
SOUS TOTAL VELOS		14 495,00	-	-	1 987,00	2 899,00	2 899,00	2 899,00	2 899,00	912,01	-	0,01
13/10/2023	SUB CD Dot qualité 2023 - Acquis. 2 Véh Sans Permi	4 400,00			4 400,00							-
16/10/2020	Dotation CPOM 2020-2022 Véhicule SP	11 000,00	1 271,11	1 879,60	1 879,60	1 879,60	1 879,60	1 879,60	330,89			0,00
27/09/2024	SUB CD DOT qualité 2024 pour 2 véhicule sans permi	4 400,00				4 400,00						-
SOUS TOTAL VEHICULES SANS PERMIS		19 800,00	1 271,11	1 879,60	6 279,60	6 279,60	1 879,60	1 879,60	330,89	-	-	0,00
13/10/2023	SUBVENTION CD Dotation qualité 2023 - Exosquelette	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SOUS TOTAL AUTRES		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

COMPTE

131000	557 045,00
139000	557 044,99

-	1 466,67
41 225,88	82 361,89
57 271,86	139 633,76

102 156,03	108 095,54
241 789,79	349 886,33

93 473,86	67 203,64	33 136,65	13 342,51
443 362,19	510 565,83	543 702,48	557 044,99

0,01
0,00

Honoraires des Commissaires aux Comptes

le commissaire
aux comptes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2025-01

Commissaire aux comptes 1				Commissaire aux comptes 2			
Groupe ANDERLAINE							
31/12/2025	31/12/2024	%	%	31/12/2025	31/12/2024	%	%

Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes

Honoraires afférents à la certification des comptes	11 677	11 706	100,00	100,00				
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité (*)								
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité								
Total	11 677	11 706	100,00	100,00				

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce

Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité

Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité (*)						
--	--	--	--	--	--	--

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce pour les commissaires aux comptes et à l'article L.822-24 du code de commerce pour les OTI »

--