

**Expertise Comptable - Conseil & Audit**

**ŒUVRE DES ORPHELINS DES DOUANES**

**118 avenue Jean Jaurès**

**75019 PARIS**

**Rapport du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2025**



**Cabinet Hoche Audit**

7 bis, rue de Monceau  
75008 Paris

Tél. 01 42 12 80 50

Fax. 01 42 12 80 70

contact@hoche-audit.fr

www.hoche-audit.fr

A l'assemblée générale de l'association ŒUVRE DES ORPHELINS DES DOUANES,

## **I- OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ŒUVRE DES ORPHELINS DES DOUANES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **II- 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 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

### ***Observation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note "Règles et méthodes comptables" de l'annexe qui expose le changement de méthodes comptables relatif à la première application du règlement ANC 2022-06.

### **III- JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS**

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux valeurs mobilières de placement. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe, et apprécié l'évaluation des valeurs d'inventaire des valeurs mobilières de placement.

### **IV- VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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 le rapport financier de la Trésorière et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

### **V- RESPONSABILITES 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 votre Conseil d'administration.

## **VI- RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

PARIS, le 20 mai 2026

Le Commissaire aux Comptes  
HOCHÉ AUDIT  
représentée par Patricia MARTINS

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros<br>Règlement ANC 2022-06 |                                                                                            | 31/12/2025        |                   |                   | 31/12/2024        |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                |                                                                                            | Brut              | Amort. et Dépréc. | Net               | Net               |
| ACTIF IMMOBILISE                               | Frais d'établissement (I)                                                                  |                   |                   |                   |                   |
|                                                | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                                       |                   |                   |                   |                   |
|                                                | Frais de développement                                                                     |                   |                   |                   |                   |
|                                                | Donations temporaires d'usufruit                                                           |                   |                   |                   |                   |
|                                                | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 326 102           | 311 344           | 14 758            |                   |
|                                                | Autres immobilisations incorporelles                                                       |                   |                   |                   |                   |
|                                                | Imm. inc. en cours, avances et acomptes                                                    |                   |                   |                   |                   |
|                                                | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                                         |                   |                   |                   |                   |
|                                                | Terrains                                                                                   | 186 220           |                   | 186 220           | 186 220           |
|                                                | Constructions                                                                              | 3 994 035         | 3 334 305         | 659 730           | 731 472           |
|                                                | Installations techniques, mat. et outillage indus.                                         | 912 435           | 815 819           | 96 616            | 65 381            |
|                                                | Autres immobilisations corporelles                                                         | 4 145 102         | 3 145 799         | 999 304           | 996 233           |
|                                                | Imm. corp. en cours, avances et acomptes                                                   | 11 760            |                   | 11 760            | 3 965             |
| ACTIF CIRCULANT                                | <b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>                             | 260               |                   | 260               | 260               |
|                                                | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>                                                     |                   |                   |                   |                   |
|                                                | Participations                                                                             |                   |                   |                   |                   |
|                                                | Créances rattachées à des participations                                                   |                   |                   |                   |                   |
|                                                | Titres imm. de l'activité de portefeuille                                                  |                   |                   |                   |                   |
|                                                | Autres titres immobilisés                                                                  |                   |                   |                   |                   |
|                                                | Prêts                                                                                      | 91 332            |                   | 91 332            | 91 332            |
|                                                | Autres immobilisations financières                                                         | 3 617             |                   | 3 617             | 1 617             |
|                                                | <b>TOTAL ( II )</b>                                                                        | <b>9 670 864</b>  | <b>7 607 267</b>  | <b>2 063 597</b>  | <b>2 076 481</b>  |
|                                                | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                                                  |                   |                   |                   |                   |
|                                                | Matières premières et autres approvisionnements                                            |                   |                   |                   |                   |
|                                                | En-cours de production                                                                     |                   |                   |                   |                   |
|                                                | Produits finis                                                                             |                   |                   |                   |                   |
|                                                | Marchandises                                                                               | 32 073            |                   | 32 073            | 19 222            |
| COMPTES DE REGULARISATION                      | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>                                            | 20 105            |                   | 20 105            | 26 387            |
|                                                | <b>CREANCES (2)</b>                                                                        |                   |                   |                   |                   |
|                                                | Créances clients, usagers et comptes rattachés                                             | 26 711            |                   | 26 711            | 6 438             |
|                                                | Créances reçues par legs ou donations                                                      |                   |                   |                   |                   |
|                                                | Autres créances                                                                            | 24 951            |                   | 24 951            | 28 335            |
|                                                | Charges constatées d'avance                                                                | 85 066            |                   | 85 066            | 89 937            |
|                                                | <b>Valeurs mobilières de placement</b>                                                     | 23 764 560        | 373 789           | 23 390 771        | 20 301 747        |
|                                                | <b>Instruments financiers et jetons détenus</b>                                            |                   |                   |                   |                   |
|                                                | <b>Disponibilités</b>                                                                      | 5 004 146         |                   | 5 004 146         | 8 248 896         |
|                                                | <b>TOTAL ( III )</b>                                                                       | <b>28 957 613</b> | <b>373 789</b>    | <b>28 583 824</b> | <b>28 720 962</b> |
|                                                | Frais d'émission des emprunts ( IV )                                                       |                   |                   |                   |                   |
|                                                | Primes de remboursement des emprunts ( V )                                                 |                   |                   |                   |                   |
|                                                | Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif ( VII )                             |                   |                   |                   |                   |
|                                                | <b>TOTAL ACTIF ( I à VII )</b>                                                             | <b>38 628 477</b> | <b>7 981 056</b>  | <b>30 647 421</b> | <b>30 797 443</b> |

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

94 949

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros  
Règlement ANC 2022-06

|                                                                                  |                                                                | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| FONDS PROPRES                                                                    | Fonds propres sans droit de reprise                            |            |            |
|                                                                                  | Fonds propres statutaires                                      |            |            |
|                                                                                  | Fonds propres complémentaires                                  |            |            |
|                                                                                  | Fonds propres avec droit de reprise                            |            |            |
|                                                                                  | Fonds propres statutaires                                      |            |            |
|                                                                                  | Fonds propres complémentaires                                  |            |            |
|                                                                                  | Ecarts de réévaluation                                         |            |            |
|                                                                                  | Réserves                                                       |            |            |
|                                                                                  | Réserves statutaires ou contractuelles                         | 29 487 893 | 25 902 790 |
|                                                                                  | Réserves pour projet de l'entité                               |            |            |
|                                                                                  | Autres                                                         |            |            |
|                                                                                  | Report à nouveau                                               |            |            |
|                                                                                  | Excédent ou déficit de l'exercice                              | (99 427)   | 3 585 102  |
|                                                                                  | Total des fonds propres (situation nette)                      | 29 388 466 | 29 487 893 |
|                                                                                  | Fonds propres consommables                                     |            |            |
|                                                                                  | Subventions d'investissement                                   |            |            |
|                                                                                  | Provisions réglementées                                        |            |            |
|                                                                                  | Total des fonds propres                                        | 29 388 466 | 29 487 893 |
| Autres fonds propres                                                             | Produits des émissions de titres participatifs                 |            |            |
|                                                                                  | Avances conditionnées                                          |            |            |
|                                                                                  | Total des autres fonds propres                                 |            |            |
| Fonds reportés et dédiés                                                         | Fonds reportés liés aux legs ou donations                      | 260        | 260        |
|                                                                                  | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation                    |            |            |
|                                                                                  | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes |            |            |
|                                                                                  | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public    |            |            |
|                                                                                  | Total des fonds reportés et dédiés                             | 260        | 260        |
| Provisions                                                                       | Provisions pour risques                                        | 150 000    | 13 962     |
|                                                                                  | Provisions pour charges                                        | 318 841    | 299 153    |
|                                                                                  | Total des provisions                                           | 468 841    | 313 115    |
| DETTES                                                                           | Emprunts obligataires convertibles                             |            |            |
|                                                                                  | Autres emprunts obligataires                                   |            |            |
|                                                                                  | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit            | 22 335     | 15 908     |
|                                                                                  | Emprunts et dettes financières divers (2)                      |            |            |
|                                                                                  | Instruments financiers à terme                                 |            |            |
|                                                                                  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours               |            | 22 206     |
|                                                                                  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                       | 322 039    | 475 371    |
|                                                                                  | Dettes des legs ou donations                                   |            |            |
|                                                                                  | Dettes fiscales et sociales                                    | 444 563    | 482 520    |
|                                                                                  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                |            |            |
|                                                                                  | Autres dettes                                                  | 917        | 171        |
|                                                                                  | Produits constatés d'avance                                    |            |            |
|                                                                                  | Total des dettes (1)                                           | 789 854    | 996 175    |
|                                                                                  | Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif      |            |            |
| TOTAL PASSIF                                                                     |                                                                | 30 647 421 | 30 797 443 |
| (1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) |                                                                | 789 854    | 973 969    |
| (2) Dont emprunts participatifs                                                  |                                                                |            |            |

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros  
Règlement ANC 2022-06

|                                   |                                                                            | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                   |                                                                            | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION           | Cotisations                                                                | 144 000    | 147 828    |
|                                   | Vente de biens et services                                                 |            |            |
|                                   | Ventes de biens                                                            | 1 045 910  | 1 065 251  |
|                                   | dont ventes de dons en nature                                              |            |            |
|                                   | Ventes de prestations de service                                           | 27 886     | 25 543     |
|                                   | dont parrainages                                                           |            |            |
|                                   | Produits de tiers financeurs                                               |            |            |
|                                   | Concours publics et subventions                                            | 4 767 000  | 4 767 000  |
|                                   | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable      |            |            |
|                                   | Ressources liées à la générosité du public                                 |            |            |
|                                   | Dons manuels                                                               | 343 185    | 349 987    |
|                                   | Mécénats                                                                   |            |            |
|                                   | Legs, donations et assurances-vie                                          | 138 394    | 11 274     |
|                                   | Contributions financières                                                  |            |            |
|                                   | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions                     | 13 962     | 262 167    |
|                                   | Utilisations des fonds dédiés                                              |            | 355 000    |
|                                   | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles       | 11 200     |            |
|                                   | Autres produits                                                            | 1 710      | 892        |
| Total des produits d'exploitation |                                                                            | 6 493 247  | 6 984 941  |
| CHARGES D'EXPLOITATION            | Achats de marchandises                                                     | 39 194     | 47 545     |
|                                   | Variation de stocks                                                        | (11 865)   | 1 541      |
|                                   | Achats de matières premières et autres approvisionnements                  | 95 542     | 92 603     |
|                                   | Variation de stocks                                                        | (985)      | 16 680     |
|                                   | Autres achats et charges externes                                          | 2 626 983  | 3 114 117  |
|                                   | Aides financières                                                          | 60 500     |            |
|                                   | Impôts, taxes et versements assimilés                                      | 122 353    | 169 552    |
|                                   | Salaires                                                                   | 1 071 773  | 981 275    |
|                                   | Cotisations sociales                                                       | 371 705    | 363 749    |
|                                   | Dotation aux amortissements et dépréciations                               | 189 734    | 331 571    |
|                                   | Dotation aux provisions                                                    | 169 687    | 299 153    |
|                                   | Reports en fonds dédiés                                                    |            |            |
|                                   | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées |            |            |
|                                   | Autres charges                                                             | 2 535 631  | 2 503 802  |
| Total des charges d'exploitation  |                                                                            | 7 270 250  | 7 921 588  |
| RESULTAT D'EXPLOITATION           |                                                                            | (777 004)  | (936 647)  |

# Compte de Résultat 2/2

|                                                        |                                                                      | Etat exprimé en euros<br>Règlement ANC 2022-06 | 31/12/2025       | 31/12/2024        |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |                                                                      |                                                | <b>(777 004)</b> | <b>(936 647)</b>  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                             | De participation                                                     |                                                |                  |                   |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé           | 389 286                                        |                  | 295 383           |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés                                | 145 058                                        |                  | 110 666           |
|                                                        | Reprises sur dépréciations et provisions                             | 456 719                                        |                  | 376 304           |
|                                                        | Différences positives de change                                      |                                                |                  |                   |
|                                                        | Produits des immobilisations financières cédées                      |                                                |                  |                   |
|                                                        | Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie  | 195 491                                        |                  | 57 307            |
| <b>Total des produits financiers</b>                   |                                                                      |                                                | <b>1 186 555</b> | <b>839 661</b>    |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                             | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions    | 373 789                                        |                  | 456 719           |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées                                       |                                                |                  |                   |
|                                                        | Différences négatives de change                                      |                                                |                  |                   |
|                                                        | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées            |                                                |                  |                   |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | 59 344                                         |                  | 70 887            |
| <b>Total des charges financières</b>                   |                                                                      |                                                | <b>433 133</b>   | <b>527 607</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |                                                                      |                                                | <b>753 422</b>   | <b>312 054</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>                   |                                                                      |                                                | <b>(23 582)</b>  | <b>(624 593)</b>  |
|                                                        | <b>Produits exceptionnels</b>                                        |                                                |                  | <b>6 222 350</b>  |
|                                                        | <b>Charges exceptionnelles</b>                                       |                                                |                  | <b>1 951 934</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |                                                                      |                                                |                  | <b>4 270 416</b>  |
| Participation des salariés aux résultats               |                                                                      |                                                |                  |                   |
| Impôts sur les bénéfices                               |                                                                      | 75 845                                         |                  | 60 721            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |                                                                      |                                                | <b>7 679 802</b> | <b>14 046 952</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |                                                                      |                                                | <b>7 779 229</b> | <b>10 461 850</b> |
| <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>                             |                                                                      |                                                | <b>(99 427)</b>  | <b>3 585 102</b>  |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             |                                                                      |                                                |                  |                   |
| Dons en nature                                         |                                                                      |                                                |                  |                   |
| Prestations en nature                                  |                                                                      |                                                |                  |                   |
| Bénévolat                                              |                                                                      |                                                |                  |                   |
| <b>TOTAL</b>                                           |                                                                      |                                                |                  |                   |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |                                                                      |                                                |                  |                   |
| Secours en nature                                      |                                                                      |                                                |                  |                   |
| Mise à disposition gratuite de biens                   |                                                                      |                                                |                  |                   |
| Prestations                                            |                                                                      |                                                |                  |                   |
| Personnel bénévole                                     |                                                                      |                                                |                  |                   |
| <b>TOTAL</b>                                           |                                                                      |                                                |                  |                   |

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **30 647 421** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 679 802** euros et un total **charges** de **7 779 229** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-99 427** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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 2016. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 remplaçant ANC 2018-06 relatif à la réécriture du plan comptable général applicables à la clôture de l'exercice.

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

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Changement de réglementation comptable:

Pour rappel, le règlement ANC 2022-06 du 4.11.2022 relatif à la modernisation des états financiers, homologué le 30.12.2023 ([www.anc.gouv.fr](http://www.anc.gouv.fr)), modifie le plan comptable général (PCG). Il est applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025 (une application anticipée était possible).

Ses principales modifications portent sur :

- la nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel : les éléments exceptionnels sont désormais limités à ceux directement liés à un événement majeur et inhabituel, et complétés de certains éléments inscrits par nature en exceptionnel (enregistrements liés à des opérations fiscales comme les amortissements dérogatoires, changements de méthode et corrections d'erreur)
- la suppression de la technique des transferts de charges
- la modification du plan de comptes, la modernisation et la réduction des modèles d'états financiers ainsi que la nouvelle présentation des informations en annexe.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

## Objet Social de l'association et moyen mis en oeuvre :

L'Oeuvre des Orphelins des Douanes, association fondée en 1918, a pour but de pourvoir à l'assistance des Orphelins et Pupilles des personnels des douanes et assimilés (article 1 des statuts). Depuis sa fondation, elle a étendu son action. Outre les Secours financiers qui constituent sa mission première et qui représentent le premier budget de l'association, l'ODOD aujourd'hui :

- apporte une aide financière aux enfants souffrants d'un handicap ou d'une maladie invalidante ;
- finance les apprentissages de ses bénéficiaires en octroyant des aides à l'internat, à l'apprentissage de la conduite automobile et au Brevet d'aptitude aux fonctions d'animateurs ;
- enfin, organise et subventionne des séjours de vacances pour les enfants des familles douanières.

Pour financer l'ensemble de ses actions, l'ODOD bénéficie d'une subvention de fonctionnement de 4,7 M€ versée par la direction générale des douanes et des droits indirects sanctuarisée dans une convention d'objectifs et de moyens . Au 31/12/2025, il a été employé 30 effectif temps pleins (cae inclus) répartis sur trois établissements mettant en oeuvre l'ensemble des actions de l'oeuvre.

## Immobilisations

### **- Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

#### *Option de traitement des charges financières :*

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

#### *Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :*

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciel                      1 à 5 ans

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition constitué de:

- des coûts directement (prix d'acquisition et frais accessoires) attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### *Option de traitement des charges financières :*

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### *Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :*

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

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

### *Amortissements des biens non décomposables :*

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

|                                               |             |
|-----------------------------------------------|-------------|
| - Constructions                               | 10 à 50 ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 10 à 20 ans |
| - Installations techniques                    | 5 à 10 ans  |
| - Matériels et outillages                     | 5 à 10 ans  |
| - Matériels de transport                      | 3 ans       |
| - Matériel informatique                       | 4 à 5 ans   |
| - Matériel de bureau                          | 5 à 10 ans  |
| - Mobilier                                    | 3 à 10 ans  |

## - Immobilisations financières

### *Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :*

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans le coût des immobilisations.

### - Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

A la clôture de l'exercice, une comparaison est effectuée entre le prix d'achat et la valeur du marché

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

afin de déterminer les plus ou moins values latentes. Les moins-values éventuelles résultant de cette estimation font l'objet d'une dépréciation ligne par ligne.

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées selon la règle du premier entré- premier sorti. Elles s'élèvent au 31 décembre 2025 à 23 764 560 € dont 95 621 € d'intérêts courus.

Une dépréciation est comptabilisée uniquement dans les cas où les moins values ne sont pas couvertes par une clause contractuelle.

A la clôture de l'exercice, une provision pour dépréciation des valeurs de placement a été constituée pour 373 789€.

## Subventions d'investissement

Les reprises de subventions d'investissement sont proportionnelles aux amortissements pratiqués sur les biens ayant bénéficié de ces subventions.

## Stocks et en cours

Les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## 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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## 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.

## Chiffre d'affaires

La ventilation du chiffre d'affaires dégagé pour l'exercice, avant élimination des opérations entre centres, est le suivant:

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

|          |          |          |
|----------|----------|----------|
| Siege    | Lucratif | 0.00 €   |
|          | Exonéré  | 401 106€ |
| Bilhervé | Lucratif | 0 €      |
|          | Exonéré  | 880 307€ |
| Comité   | Exonéré  | 85 106€  |

## Remunérations dirigeants

Le cumul des indemnités nettes versées aux permanents sur l'exercice 2025 s'élève à 34 416€.

## Honoraires commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes facturés figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 24 840€ TTC dont:

- Certification des comptes: 24 840€ TTC
- Autres missions : Néant

## Provision pour risques et charges:

La provision pour risques et charges au 31/12/2024 pour un montant de 13 962€ constituée pour couvrir un risque prud'homal sur le site de Bilhervé, a été reprise dans son intégralité. La cour d'appel de Rennes ayant debouté la partie adverse de sa demande au date du 24/09/2025.

Au 31/12/2025, il a été constitué une provision pour 150 000€ représentant le montant d'une transaction venant mettre fin à un litige opposant l'ODOD à la société en charge de la sécurisation et de la maintenance du Domaine de Chalès.

## Engagement de retraite

La provision d'indemnités de départ à la retraite a été comptabilisée et actualisée afin de constater les engagements de retraite, c'est à dire les dépenses futures liées au départ à la retraite des salariés.

Les engagements de retraite de l'association OEuvre De l'Orphelinat des Douanes en matière de départ évalués selon la méthode prospective pour l'ensemble des salariés au 31 décembre 2025 représentent un montant de 318 841 euros.

Cette méthode, qui repose sur une évaluation actuarielle des droits, prend en compte les droits que les salariés auront acquis au moment de leur départ à la retraite conformément à la recommandation 2003-R-01 du Conseil National de la Comptabilité.

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

- Age départ à la retraite 64 ans
- Taux actualisation 3.38%
- Evolution salariale moyenne 1.67%
- Taux rotation selon le statut et la tranche d'âge
- Convention collective appliquée : Métiers de l'Education, de la Culture, des Loisirs et Animation

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

au service des territoires (ÉCLAT)

- Départ à l'initiative du salarié
- Table de Mortalité: 2022-2024
- Méthode utilisée: Unités de crédit projetées
- Taux de charges sociale : non cadres 54.01% - cadres 61.56%

En cas de départ à la retraite, à l'initiative du salarié, dans le cadre des dispositions légales, le salarié perçoit une indemnité de départ à la retraite égale à l'indemnité de licenciement pour motif personnel et calculée dans les memes conditions.

Tout salarié licencié pour motif économique ou personnel, sauf en cas de faute grave ou lourde, perçoit après une année de présence dans l'entreprise une indemnité de licenciement égale à 1/4 de mois de salaire par année de présence dans l'entreprise. Cette indemnité est portée à 1/3 de mois pour la 11e année de présence, ainsi que pour les années suivantes.

Immobilisations

| Etat exprimé en euros                                      |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |               |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2025 |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------------|
|                                                            |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions   |          |                                    |
|                                                            |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Viremt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                                              | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Donations temporaires d'usufruit                 |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Autres                                           | 310 536                               |                          | 16 116       |               | 550      | 326 102                            |
|                                                            | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 310 536                               |                          | 16 116       |               | 550      | 326 102                            |
| CORPORELLES                                                | Terrains                                         | 186 220                               |                          |              |               |          | 186 220                            |
|                                                            | Constructions sur sol propre                     | 3 994 035                             |                          |              |               |          | 3 994 035                          |
|                                                            | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | instal. agencet aménagement                      |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Instal technique, matériel outillage industriels | 914 778                               |                          | 59 255       |               | 61 598   | 912 435                            |
|                                                            | Instal., agencement, aménagement divers          | 3 725 261                             |                          | 74 870       |               | 2 911    | 3 797 221                          |
|                                                            | Matériel de transport                            | 1 000                                 |                          |              |               |          | 1 000                              |
|                                                            | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 356 453                               |                          | 16 813       |               | 26 384   | 346 882                            |
|                                                            | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Immobilisations grévées de droits                |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Immobilisations corporelles en cours             | 3 965                                 |                          | 11 760       |               | 3 965    | 11 760                             |
| Avances et acomptes                                        |                                                  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                          |                                                  | 9 181 712                             |                          | 162 699      |               | 94 858   | 9 249 553                          |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS<br>DESTINES A ETRE CEDES |                                                  |                                       |                          |              |               |          | 260                                |
| FINANCIERES                                                | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Autres participations                            |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                                            | Prêts et autres immobilisations financières      | 92 949                                |                          | 2 000        |               |          | 94 949                             |
|                                                            | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 92 949                                |                          | 2 000        |               |          | 94 949                             |
| TOTAL                                                      |                                                  | 9 585 457                             |                          | 180 815      |               | 95 408   | 9 670 864                          |

Amortissements

| Etat exprimé en euros             |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2025 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Donations temporaires d'usufruit                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres                                           | 310 536                               | 1 358                    | 550         | 311 344                            |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 310 536                               | 1 358                    | 550         | 311 344                            |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     | 3 262 562                             | 71 742                   |             | 3 334 305                          |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels | 849 397                               | 28 021                   | 61 598      | 815 819                            |
|                                   | Autres instal., agencement, aménagement divers   | 2 791 078                             | 64 567                   | 2 911       | 2 852 734                          |
|                                   | Matériel de transport                            | 350                                   | 333                      |             | 683                                |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     | 295 053                               | 23 712                   | 26 384      | 292 382                            |
| CORPORELLES                       | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Immobilisations grevées de droits                |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  | 7 198 440                             | 188 376                  | 90 892      | 7 295 923                          |
| TOTAL                             |                                                  | 7 508 976                             | 189 734                  | 91 442      | 7 607 267                          |

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros  
Règlement ANC 2022-06

|                                                               | 31/12/2025                                          | 1 an au plus   | plus d'1 an    |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>CREANCES</b>                                               | Créances rattachées à des participations            |                |                |
|                                                               | Prêts                                               | 91 332         | 91 332         |
|                                                               | Autres immobilisations financières                  | 3 617          | 3 617          |
|                                                               | Clients, usagers douteux ou litigieux               |                |                |
|                                                               | Autres créances clients, usagers                    | 26 711         | 26 711         |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés          |                |                |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                      | 106            | 106            |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux       | 230            | 230            |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                            |                |                |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                         |                |                |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés           |                |                |
|                                                               | Divers                                              |                |                |
|                                                               | Confédération, fédération, union, entités affiliées |                |                |
|                                                               | Créances reçues par legs ou donations               |                |                |
|                                                               | Débiteurs divers                                    | 24 614         | 24 614         |
|                                                               | Charges constatées d'avance                         | 85 066         | 85 066         |
|                                                               | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                           | <b>231 678</b> | <b>231 678</b> |
|                                                               |                                                     |                |                |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                                     |                |                |
| 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 |
|------------|--------------|-----------|---------------|
|------------|--------------|-----------|---------------|

|                                                |                                                       |                |                |  |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|--|
| <b>DETTES</b>                                  | Emprunts obligataires convertibles                    |                |                |  |
|                                                | Autres emprunts obligataires                          |                |                |  |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  | 22 335         | 22 335         |  |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine |                |                |  |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 |                |                |  |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 322 039        | 322 039        |  |
|                                                | Dettes des legs ou donations                          |                |                |  |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                        | 84 604         | 84 604         |  |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 105 578        | 105 578        |  |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              | 75 845         | 75 845         |  |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           |                |                |  |
|                                                | Obligations cautionnées                               |                |                |  |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 178 536        | 178 536        |  |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |                |                |  |
|                                                | Confédération, fédération, union, entités affiliées   |                |                |  |
|                                                | Autres dettes                                         | 917            | 917            |  |
|                                                | Dettes représentative de titres empruntés             |                |                |  |
|                                                | Produits constatés d'avance                           |                |                |  |
|                                                | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>789 854</b> | <b>789 854</b> |  |
|                                                |                                                       |                |                |  |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       |                |                |  |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       |                |                |  |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       |                |                |  |

Provisions

| Etat exprimé en euros                                                                                                                             |                                                                                                                                                                    | 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                                                                                                                            | 299 153        | 19 687             |                   | 318 841    |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                                        |                |                    |                   |            |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                                            |                |                    |                   |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                                                |                |                    |                   |            |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                                                 |                |                    |                   |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                                             | 13 962         | 150 000            | 13 962            | 150 000    |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                                 | 313 115        | 169 687            | 13 962            | 468 841    |
|                                                                                                                                                   | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>legs ou donations<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |                    |                   |            |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                    |                |                    |                   |            |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                    |                |                    |                   |            |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                    |                |                    |                   |            |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                    |                |                    |                   |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                                             |                |                    |                   |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients, usagers                                                                                                                                       |                |                    |                   |            |
|                                                                                                                                                   | Sur créances reçues par legs ou donations                                                                                                                          |                |                    |                   |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                                             | 456 719        | 373 789            | 456 719           | 373 789    |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                                       | 456 719        | 373 789            | 456 719           | 373 789    |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                    | 769 835        | 543 476            | 470 681           | 842 630    |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                                                    |                | 169 687<br>373 789 | 13 962<br>456 719 |            |
| 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. |                                                                                                                                                                    |                |                    |                   |            |

Produits à recevoir

|                                                |         |            |
|------------------------------------------------|---------|------------|
| Etat exprimé en euros<br>Règlement ANC 2022-06 |         | 31/12/2025 |
| Total des Produits à recevoir                  |         | 223 949    |
| Autres créances                                |         | 223 949    |
| AAR                                            | 22 383  |            |
| INTERETS COURUS S/OBLIGATIONS                  | 95 621  |            |
| BANQUE A RECEVOIR                              | 105 945 |            |

## Charges à payer

| Etat exprimé en euros<br>Règlement ANC 2022-06                |                | 31/12/2025     |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                              |                | <b>352 713</b> |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |                | <b>22 070</b>  |
| <i>INTERETS COURUS A PAYER</i>                                | <i>22 070</i>  |                |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |                | <b>26 752</b>  |
| <i>FOUR.FACT.NON PARVENUES SIEGE</i>                          | <i>23 050</i>  |                |
| <i>FOURN.FACT.NON PARVENUES BILH.</i>                         | <i>3 702</i>   |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |                | <b>303 891</b> |
| <i>DETTE PROV.C.P</i>                                         | <i>82 071</i>  |                |
| <i>DETTE CHGES SOC.C.P</i>                                    | <i>46 012</i>  |                |
| <i>ORG SOC PDTS A RECEVOIR</i>                                | <i>2 025</i>   |                |
| <i>ETAT CHARGES A PAYER SIEGE</i>                             | <i>156 817</i> |                |
| <i>TAXE SUR LES SALAIRES</i>                                  | <i>5 083</i>   |                |
| <i>FPRMATION CONTINUE A PAYER</i>                             | <i>11 884</i>  |                |

Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros                         | Période | Montants | 31/12/2025 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         |          | 85 066     |
| Eau, Électricité, Assurances, Divers          |         | 662      |            |
| Sous-traitance                                |         | 13 074   |            |
| cotisations/abonnements                       |         | 4 735    |            |
| Entretiens réparations                        |         | 37 362   |            |
| Frais de déplacements                         |         | 3 047    |            |
| Honoraires                                    |         | 24 068   |            |
| Cadeaux                                       |         | 2 118    |            |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL                                         |         |          | 85 066     |
|                                               |         |          |            |

This image shows a completely blank white page. It is surrounded by a thin black rectangular border. There are no markings, text, or illustrations on the page itself.

Legs, donations et assurances-vie

| Etat exprimé en euros                                                                 |  | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--|------------|------------|
| PRODUITS                                                                              |  |            |            |
| Montant perçu au titre d'assurances-vie                                               |  |            |            |
| Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9    |  | 138 394    | 11 274     |
| Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés             |  |            |            |
| Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés  |  |            |            |
| Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations                             |  |            | 355 000    |
| Total des produits                                                                    |  | 138 394    | 366 274    |
| CHARGES                                                                               |  |            |            |
| Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés    |  |            | 355 000    |
| Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés |  |            |            |
| Report en fonds reportés liés aux legs ou donations                                   |  |            |            |
| Total des charges                                                                     |  |            | 355 000    |
| SOLDE                                                                                 |  | 138 394    | 11 274     |

- au siège de l'association, situé immeuble Le Belvedere, 118 av Jean Jaures, 75019 Paris selon les modalités suivantes :  
demande écrite en courrier recommandé adressé au Président de l'ODOD.

# Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2025

| Chiffre d'affaires par secteur d'activité  |           | 1 073 796        |
|--------------------------------------------|-----------|------------------|
| <b>Ventes de marchandises</b>              |           | <b>77 598</b>    |
| REFACT. CLIENTS 19,6 %                     | 419       |                  |
| REFACT.CLIENTS 5.50%                       | 75 491    |                  |
| BAR EXO                                    | 1 688     |                  |
| <b>Production vendue Biens</b>             |           | <b>968 312</b>   |
| REFACTURATION AUTRES                       | 2 240     |                  |
| RESTAURATION EXO                           | 25 265    |                  |
| PARTICIPATION FAMILLE                      | 79 273    |                  |
| PENSIONS EXO                               | 463 625   |                  |
| PENSIONS BILHERVE                          | 220       |                  |
| SEJOURS ITINERANTS                         | 282 717   |                  |
| SEJOURS CENTRE ADOS                        | 141 531   |                  |
| SEJOURS SALICORNE                          | 80 020    |                  |
| SEJOURS BILHERVE                           | 222 850   |                  |
| SEJOUR APPRENTI BILHERVE                   | 61 425    |                  |
| SEJOURS VALCENIS                           | 151 860   |                  |
| SEJOURS ENFANTS TREMONTAGNE                | 154 540   |                  |
| SEJOUR Bafa                                | 26 400    |                  |
| CONTRIBUTION FORFAITAIRE SOLID             | 7 460     |                  |
| TRANSPORTS                                 | 18 599    |                  |
| FRAIS DE DOSSIER                           | 11 780    |                  |
| RRR BILHERVE                               | (7 800)   |                  |
| PARTICIPATION TRANSPORT                    | (22 932)  |                  |
| RISTOURNE SEJOUR LINGUISTIQUE              | (97 121)  |                  |
| RISTOURNE COLO CHALES                      | (54 994)  |                  |
| RISTOURNE SEJOURS ITINERANTS               | (180 674) |                  |
| RISTOURNE COLO BILHERVE                    | (147 998) |                  |
| RISTOURNE VALCENIS                         | (97 432)  |                  |
| RISTOURNE TREMONTAGNE                      | (103 582) |                  |
| RISTOURNE SEJOURS APPRENTISSAGE            | (40 162)  |                  |
| RISTOURNE Bafa                             | (8 800)   |                  |
| <b>Production vendue Services</b>          |           | <b>27 886</b>    |
| COLONILOCATIONS EXTERIEURES EX             | 1 814     |                  |
| ANIMATION EXO                              | 5 383     |                  |
| PRESTATIONS DE SERVICE EXO                 | 4 066     |                  |
| PARTICIPATION FAMILLE EXO                  | 10 158    |                  |
| AUTRES PARTICIPATIONS (CT, SOC             | 4 970     |                  |
| PROD.ACTIVITES                             | 1 496     |                  |
| Chiffre d'affaires par marché géographique |           | 1 073 796        |
| <b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>           |           | <b>1 062 016</b> |
| REFACT. CLIENTS 19,6 %                     | 419       |                  |
| REFACT.CLIENTS 5.50%                       | 75 491    |                  |
| BAR EXO                                    | 1 688     |                  |
| REFACTURATION AUTRES                       | 2 240     |                  |
| RESTAURATION EXO                           | 25 265    |                  |
| PARTICIPATION FAMILLE                      | 79 273    |                  |
| PENSIONS EXO                               | 463 625   |                  |
| PENSIONS BILHERVE                          | 220       |                  |

## Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2025

|                                  |           |               |
|----------------------------------|-----------|---------------|
| SEJOURS ITINERANTS               | 282 717   |               |
| SEJOURS CENTRE ADOS              | 141 531   |               |
| SEJOURS SALICORNE                | 80 020    |               |
| SEJOURS BILHERVE                 | 222 850   |               |
| SEJOUR APPRENTI BILHERVE         | 61 425    |               |
| SEJOURS VALCENIS                 | 151 860   |               |
| SEJOURS ENFANTS TREMONTAGNE      | 154 540   |               |
| SEJOUR BAF A                     | 26 400    |               |
| CONTRIBUTION FORFAITAIRE SOLID   | 7 460     |               |
| TRANSPORTS                       | 18 599    |               |
| RRR BILHERVE                     | (7 800)   |               |
| PARTICIPATION TRANSPORT          | (22 932)  |               |
| RISTOURNE SEJOUR LINGUISTIQUE    | (97 121)  |               |
| RISTOURNE COLO CHALES            | (54 994)  |               |
| RISTOURNE SEJOURS ITINERANTS     | (180 674) |               |
| RISTOURNE COLO BILHERVE          | (147 998) |               |
| RISTOURNE VALCENIS               | (97 432)  |               |
| RISTOURNE TREMONTAGNE            | (103 582) |               |
| RISTOURNE SEJOURS APPRENTISSAGE  | (40 162)  |               |
| RISTOURNE BAF A                  | (8 800)   |               |
| COLONILOCATIONS EXTERIEURES EX   | 1 814     |               |
| ANIMATION EXO                    | 5 383     |               |
| PRESTATIONS DE SERVICE EXO       | 4 066     |               |
| PARTICIPATION FAMILLE EXO        | 10 158    |               |
| AUTRES PARTICIPATIONS (CT, SOC   | 4 970     |               |
| PROD.ACTIVITES                   | 1 496     |               |
| <b>Chiffre d'affaires EXPORT</b> |           | <b>11 780</b> |
| FRAIS DE DOSSIER                 | 11 780    |               |

Répartition des effectifs par catégorie

|                              |                                           | 31/12/2025 | Interne | Externe |
|------------------------------|-------------------------------------------|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Ouvriers                                  |            |         |         |
|                              | Employés, techniciens, agents de maîtrise |            | 17      |         |
|                              | Cadres et ingénieurs                      |            | 6       |         |
|                              | Autres catégories                         |            | 7       |         |
|                              | TOTAL                                     |            | 30      |         |

|  |
|--|
|  |
|--|

# Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

| Etat exprimé en euros                              |                                                                                    | 31/12/2025       | 31/12/2024        |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION |                                                                                    | 12 mois          | 12 mois           |
| PRODUITS PAR ORIGINE                               | <b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>                                 |                  |                   |
|                                                    | 1.1 Cotisations sans contrepartie                                                  | 144 000          | 147 828           |
|                                                    | 1.2 Dons, legs et mécénat                                                          |                  |                   |
|                                                    | - Dons manuels                                                                     | 343 185          | 349 987           |
|                                                    | - Legs, donations et assurances-vie                                                | 138 394          | 11 274            |
|                                                    | - Mécénat                                                                          |                  |                   |
|                                                    | 1.3 Autres produits liés à la générosité du public                                 |                  |                   |
|                                                    | <b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>                             |                  |                   |
|                                                    | 2.1 Cotisations avec contrepartie                                                  |                  |                   |
|                                                    | 2.2 Parrainage des entreprises                                                     |                  |                   |
|                                                    | 2.3 Contributions financières sans contrepartie                                    |                  |                   |
|                                                    | 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public                             | 1 816 542        | 7 810 791         |
|                                                    | <b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>                                  | 4 767 000        | 4 767 000         |
|                                                    | <b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>                                | 470 681          | 605 072           |
|                                                    | <b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEBIES ANTERIEURS</b>                                |                  | 355 000           |
| <b>Total des produits par origine</b>              |                                                                                    | <b>7 679 802</b> | <b>14 046 952</b> |
| CHARGES PAR DESTINATION                            | <b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>                                                       |                  |                   |
|                                                    | 1.1 Réalisées en France                                                            |                  |                   |
|                                                    | - Actions réalisées par l'organisme                                                | 4 476 224        | 4 236 930         |
|                                                    | - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France    |                  |                   |
|                                                    | 1.2 Réalisées à l'étranger                                                         |                  |                   |
|                                                    | - Actions réalisées par l'organisme                                                |                  |                   |
|                                                    | - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger |                  |                   |
|                                                    | <b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>                                             |                  |                   |
|                                                    | 2.1 Frais d'appel à la générosité du public                                        |                  |                   |
|                                                    | 2.2 Frais de recherche d'autres ressources                                         |                  |                   |
|                                                    | <b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>                                                 | 2 493 949        | 3 516 638         |
|                                                    | <b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>                               | 733 211          | 1 087 443         |
|                                                    | <b>5 - IMPOT SUR LES BENEFICES</b>                                                 | 75 845           | 60 721            |
|                                                    | <b>6 - REPORTS EN FONDS DEBIES DE L'EXERCICE</b>                                   |                  |                   |
|                                                    | <b>7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES</b>                   |                  |                   |
|                                                    | 7.1 Autres produits liés à la générosité du public                                 |                  | 355 000           |
|                                                    | 7.2 Autres produits non liés à la générosité du public                             |                  | 1 205 117         |
| <b>Total des charges par destination</b>           |                                                                                    | <b>7 779 229</b> | <b>10 461 850</b> |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                         |                                                                                    | <b>(99 427)</b>  | <b>3 585 102</b>  |

Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

| Etat exprimé en euros                   |                                                                   | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE |                                                                   | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS PAR ORIGINE                    | 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC     |            |            |
|                                         | Bénévolat                                                         |            |            |
|                                         | Prestations en nature                                             |            |            |
|                                         | Dons en nature                                                    |            |            |
|                                         | 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC |            |            |
|                                         | 3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE                                    |            |            |
|                                         | Prestations en nature                                             |            |            |
|                                         | Dons en nature                                                    |            |            |
| Total des produits par origine          |                                                                   |            |            |
| CHARGES PAR DESTINATION                 | 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES               |            |            |
|                                         | Réalisées en France                                               |            |            |
|                                         | Réalisées à l'étranger                                            |            |            |
|                                         | 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS             |            |            |
|                                         | 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT                   |            |            |
| Total des charges par destination       |                                                                   |            |            |

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### VALORISATION DU BENEVOLAT 2025

#### **I – COMPOSITION DU RESEAU DE BENEVOLES**

L'ODOD est dirigé par un conseil d'administration de 18 membres bénévoles élus, ayant la qualité d'adhérent.

Pour dispenser son action sociale, l'association bénéficie d'un réseau de bénévoles également élus, sur l'ensemble du territoire métropolitain et ultra-marin.

Le maillage de ce réseau est calqué sur l'organisation administrative de la direction générale des douanes et droits indirects, à savoir un comité local ODOD par direction régionale des douanes.

Chaque comité est composé d'un délégué, d'un ou deux adjoints et d'un certain nombre de membres (entre 6 et 18 personnes selon l'étendue géographique du comité et le nombre de bénéficiaires).

Tous les membres du réseau de bénévoles (conseil d'administration et comités) sont des agents des douanes, en activité ou à la retraite.

#### **II - ORGANISATION DU BENEVOLAT**

Afin de faciliter son action sociale au sein des familles, l'ODOD a signé, le 21 décembre 2007, une convention de fonctionnement avec la Direction Générale des Douanes et Droits Indirects.

Cette convention permet de fixer le cadre pratique des relations entre les représentants de l'administration et les militants de l'ODOD. Elle confirme également l'aide que l'administration apporte à l'exécution des missions de l'ODOD, reconnues comme importantes pour la vie de l'administration des douanes et des agents.

Ce texte prévoit notamment l'octroi d'autorisation d'absence par l'administration, pour les élus en activité, afin que :

- \* les délégués et les membres de leur comité puissent exercer, au sein de la corporation douanière, l'ensemble de leurs missions de bénévole ;

- \* les membres du conseil d'administration puissent accomplir leur mandat (réunions du conseil, commissions de travail, missions).

#### **III - VALORISATION DU BENEVOLAT**

Les bénévoles de l'association étant couverts par une autorisation d'absence accordée par l'administration pour l'exercice de leurs missions, la valorisation du bénévolat n'est pas significative. En effet, elle ne concernerait que les bénévoles retraités, très peu représentés parmi l'ensemble des militants de l'association.

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### CROD/CER

L'ODOD faisant appel à la générosité du public, l'annexe comptable doit comprendre des informations spécifiques sur l'utilisation de ces fonds au travers de:

- compte de résultat par origine et destination (CROD),
- compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)

Sur l'exercice 2025, la générosité du public est composée de cotisations sans contrepartie pour un montant de 144 000€, de dons pour 328 784€, de collecte pour 14 401€, de legs, donations et assurances vies pour 138 394€.

Les ressources collectées auprès du public d'un montant total de 625 579€ ont été affectées de la manière suivante:

- les dons, collectes, legs, et assurances vies à la mission sociale.
- les cotisations sans contrepartie au fonctionnement de l'ODOD

La trésorière réalise une affectation par nature des charges pour l'action sociale.

Ces travaux sont présents dans le rapport financier au chapitre Action sociale point 3, nous avons donc adapté le CROD et le CER en conséquence.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE LA PERIODE ET POST CLOTURE:

#### Pour les éléments significatifs de la période :

Changement de gouvernance : Cédric Le Corre, secrétaire général, a informé le conseil d'administration de son choix de réintégrer les services douaniers pour raisons personnelles. Dans sa séance des 8, 9 et 10 avril 2025, le conseil d'administration a procédé à l'élection de Caroline Faucanie, aux fonctions de secrétaire générale de l'association. Elle a été mise à disposition de l'Association par la direction générale des douanes à compter du 15 mai 2025.

#### Pour les éléments post-clôture :

L'association a été désignée légataire particulier, suite au décès de M. Emprin, douanier retraité. La délivrance de legs a été signée Le 2 février 2026, l'Odod est devenue propriétaire d'un bien immobilier estimé à 440 000€ et de terrains agricoles valorisés à 6 452€. L'ensemble de ces biens a été mis en vente, compte tenu que l'association ne peut détenir des biens immobiliers que pour l'usage de son but social.

L'accord transactionnel dans le cadre du litige opposant l'Odod à la société en charge de la sécurisation et la maintenance du domaine de Chalès, a été signé et réglé en date du 16 mars 2026.

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

La provision constituée sera donc reprise sur l'exercice 2026.

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (LOI N°91-772 DU 7 AOUT 1991)

| EMPLOIS PAR DESTINATION                                                                             |  | RESSOURCES PAR ORIGINE   |               |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------|---------------|---------|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE                                                                               |  | Exercice 2024            | Exercice 2025 |         |
| RESSOURCES DE L'EXERCICE                                                                            |  | RESSOURCES DE L'EXERCICE |               |         |
| 1. MISSIONS SOCIALES                                                                                |  |                          |               |         |
| 1.1 Réalisées en France                                                                             |  | 716 261                  | 481 579       | 147 828 |
| - Actions réalisées par l'organisme                                                                 |  |                          |               |         |
| - Versement à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France                      |  |                          |               | 144 000 |
| 1.2 Réalisées à l'étranger                                                                          |  |                          |               | 349 987 |
| - Actions réalisées par l'organisme                                                                 |  |                          |               | 11 274  |
| - Versement à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France                      |  |                          |               | 138 394 |
| 2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS                                                                      |  |                          |               |         |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public                                                         |  |                          |               |         |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources                                                          |  |                          |               |         |
| 3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT                                                                          |  | 147 828                  | 144 000       |         |
| TOTAL DES EMPLOIS                                                                                   |  | 864 089                  | 625 579       | 625 579 |
| 4. DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS                                                        |  |                          |               |         |
| 5. REPORT EN FONDS DE L'EXERCICE                                                                    |  |                          |               |         |
| EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE                                                   |  |                          |               | 355 000 |
| TOTAL                                                                                               |  | 864 089                  | 625 579       | 625 579 |
| RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DE L'EXERCICE) |  | 355 260                  |               | 260     |
| (+/-) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public                                       |  |                          |               | 0       |
| (-) Investissements et (+/-) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice   |  | 355 000                  |               |         |
| RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DE L'EXERCICE)   |  | 260                      |               | 260     |

| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                  |  | RESSOURCES PAR ORIGINE   |               |  |
|------------------------------------------------------|--|--------------------------|---------------|--|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE                                |  | Exercice 2024            | Exercice 2025 |  |
| RESSOURCES DE L'EXERCICE                             |  | RESSOURCES DE L'EXERCICE |               |  |
| 1. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES   |  |                          |               |  |
| Réalisées en France                                  |  |                          |               |  |
| Réalisées à l'étranger                               |  |                          |               |  |
| 2. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS |  |                          |               |  |
| 3. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT       |  |                          |               |  |
| TOTAL                                                |  |                          |               |  |

| FONDS DE L'EXERCICE                                  |  | RESSOURCES PAR ORIGINE |               |  |
|------------------------------------------------------|--|------------------------|---------------|--|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE                                |  | Exercice 2024          | Exercice 2025 |  |
| FONDS DE L'EXERCICE                                  |  | FONDS DE L'EXERCICE    |               |  |
| 1. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES   |  |                        |               |  |
| Réalisées en France                                  |  |                        |               |  |
| Réalisées à l'étranger                               |  |                        |               |  |
| 2. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS |  |                        |               |  |
| 3. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT       |  |                        |               |  |
| TOTAL                                                |  |                        |               |  |

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination 1/2

|                              | Missions sociales   |                                  |                        | Frais de recherche de fonds      |                      | Frais de fonctionnement | Dotations aux provisions et dépréciation | Impôt sur les bénéfices | Report en fonds dédiés | Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques |                                   |                                       | Total compte de résultat au 31/12/2025 |
|------------------------------|---------------------|----------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|
|                              | Réalisées en France |                                  | Réalisées à l'étranger |                                  | Générosité du public |                         |                                          |                         |                        | Autres ressources                                                                 | Aut pdts liés à la gsdé du public | Aut pdts non liés à la gsdé du public |                                        |
|                              | par l'organisme     | Versements à d'autres organismes | par l'organisme        | Versements à d'autres organismes |                      |                         |                                          |                         |                        |                                                                                   |                                   |                                       |                                        |
|                              |                     |                                  |                        |                                  |                      |                         |                                          |                         |                        |                                                                                   |                                   |                                       |                                        |
| Achats de marchandises       |                     |                                  |                        |                                  |                      | 39 194                  |                                          |                         |                        |                                                                                   |                                   | 39 194                                |                                        |
| Variation de stock           |                     |                                  |                        |                                  |                      | (11 865)                |                                          |                         |                        |                                                                                   |                                   | (11 865)                              |                                        |
| Achats de mat. approv.       |                     |                                  |                        |                                  |                      | 95 542                  |                                          |                         |                        |                                                                                   |                                   | 95 542                                |                                        |
| Variation de stock           |                     |                                  |                        |                                  |                      | (985)                   |                                          |                         |                        |                                                                                   |                                   | (985)                                 |                                        |
| Aut. achats et chges ext.    |                     |                                  |                        |                                  |                      | 2 626 983               |                                          |                         |                        |                                                                                   |                                   | 2 626 983                             |                                        |
| Aides financières            |                     |                                  |                        |                                  |                      | 60 500                  |                                          |                         |                        |                                                                                   |                                   | 60 500                                |                                        |
| Impôts, taxes et vrst ass.   |                     |                                  |                        |                                  |                      | 122 353                 |                                          |                         |                        |                                                                                   |                                   | 122 353                               |                                        |
| Salaires                     |                     |                                  |                        |                                  |                      | 1 071 773               |                                          |                         |                        |                                                                                   |                                   | 1 071 773                             |                                        |
| Cotisations sociales         |                     |                                  |                        |                                  |                      | 371 705                 |                                          |                         |                        |                                                                                   |                                   | 371 705                               |                                        |
| Dot. aux amts et dép.        |                     |                                  |                        |                                  |                      |                         | 189 734                                  |                         |                        |                                                                                   |                                   | 189 734                               |                                        |
| Dotations aux provisions     |                     |                                  |                        |                                  |                      |                         | 169 687                                  |                         |                        |                                                                                   |                                   | 169 687                               |                                        |
| Reports en fonds dédiés      |                     |                                  |                        |                                  |                      |                         |                                          |                         |                        |                                                                                   |                                   |                                       |                                        |
| Valeurs des immos cédées     |                     |                                  |                        |                                  |                      |                         |                                          |                         |                        |                                                                                   |                                   |                                       |                                        |
| Autres charges               | 4 476 224           |                                  |                        |                                  |                      | (1 940 593)             |                                          |                         |                        |                                                                                   |                                   | 2 535 631                             |                                        |
| Charges financières          |                     |                                  |                        |                                  |                      | 59 344                  | 373 789                                  |                         |                        |                                                                                   |                                   | 433 133                               |                                        |
| Charges exceptionnelles      |                     |                                  |                        |                                  |                      |                         |                                          |                         |                        |                                                                                   |                                   |                                       |                                        |
| Part. salariés aux résultats |                     |                                  |                        |                                  |                      |                         |                                          |                         |                        |                                                                                   |                                   |                                       |                                        |
| Impôt sur les bénéfices      |                     |                                  |                        |                                  |                      |                         |                                          | 75 845                  |                        |                                                                                   |                                   | 75 845                                |                                        |
| TOTAL                        | 4 476 224           |                                  |                        |                                  |                      | 2 493 949               | 733 211                                  | 75 845                  |                        |                                                                                   |                                   | 7 779 229                             |                                        |

Etat exprimé en euros  
Règlement ANC 2022-06

