

A.M.P.P. VIALA

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
96 boulevard Auguste Bianqui
75013 PARIS

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

Exercice clos le 31 décembre 2025

A.M.P.P. VIALA

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
96 boulevard Auguste Bianqui
75013 PARIS

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

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres de l'organe délibérant,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AMPP VIALA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les éléments suivants inclus dans les notes annexes aux documents de synthèse.

Note « Résultat sous contrôle des tiers financeurs » : le résultat des activités sous contrôle de tiers financeurs a un caractère provisoire dans l'attente du contrôle des comptes administratifs par l'autorité de tarification compétente (Agence Régionale de Santé de l'Ile de France) à la fin du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens.

Note « Changement de méthode » : relative à la première application, à compter de janvier 2025, du nouveau règlement ANC n° 2022-06, lequel constitue un changement de réglementation comptable.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous nous sommes assurés du respect du principe de rattachement des charges et des produits de l'exercice comptable, et notamment de la correcte comptabilisation des opérations sous contrôle des autorités de tarification.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Evry, le 16 avril 2026
Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO IDF AUDIT

Jean-Philippe FERY

Signé par Jean-Philippe Fery
Le 16 avr. 2026

In Extenso
Signature électronique

doc_MoXn
tx_aZzYdYE94QP4

Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

Association AMPP VIALA
Comptes cumulés

EXERCICE 2025
en Euros

BILAN

ACTIF		2025			2024
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement				
	Immobilisations incorporelles	20 619,70	20 619,70	0,00	0,00
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	20 619,70	20 619,70	0,00	0,00
	En cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles	3 884 432,04	2 194 038,88	1 690 393,16	1 652 476,69
	Terrains	354 564,50		354 564,50	354 564,50
	Constructions	1 750 727,93	1 081 975,76	668 752,17	732 537,92
	Installations techniques, matériel et outillage	1 775 918,81	1 112 063,12	663 855,69	565 374,27
	En cours, avances et acomptes	3 220,80		3 220,80	
	Bien reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières	24 671,19	0,00	24 671,19	25 847,17
	Participations et créances rattachées				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15,00		15,00	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	24 656,19		24 656,19	25 847,17
TOTAL I		3 929 722,93	2 214 658,58	1 715 064,35	1 678 323,86
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison Etablissements				
	Stocks et en-cours				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances	338 928,49	0,00	338 928,49	351 214,61
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	299 152,45		299 152,45	313 796,08
	Charges constatées d'avance	39 776,04		39 776,04	37 418,53
	Valeurs mobilières de placement	2 403 929,86	187 851,67	2 216 078,19	2 171 547,53
	Instrument financiers à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	2 752 805,70		2 752 805,70	2 290 709,10
TOTAL II		5 495 664,05	187 851,67	5 307 812,38	4 813 471,24
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion Actif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		9 425 386,98	2 402 510,25	7 022 876,73	6 491 795,10

Association AMPP VIALA
Comptes cumulés

EXERCICE 2025

en Euros

BILAN

PASSIF		2025	2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	157 501,01	157 501,01
	Fonds propres statutaires	33 690,38	33 690,38
	Fonds propres complémentaires	123 810,63	123 810,63
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	2 349 583,07	1 717 057,22
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	258 617,31	258 617,31
	Autres réserves	2 090 965,76	1 458 439,91
	<i>dont réserves des activités médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	1 908 428,02	1 341 185,13
	Report à nouveau	-51 412,93	-322 883,31
	<i>dont RAN des activités médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-51 412,93	-110 453,90
FONDS REPORTES ET DEDIES	Excédent ou déficit de l'exercice	366 033,12	903 996,23
	Résultat de l'exercice affectable par l'Assemblée Générale	109 712,30	288 695,34
	Résultat de l'exercice sous contrôle de l'Administration	256 320,82	615 300,89
	Situation nette (sous-total)	2 821 704,27	2 455 671,15
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	14 966,74	14 966,74
	Provisions réglementées	847 766,86	850 930,22
	TOTAL I	3 684 437,87	3 321 568,11
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	1 272 425,48	1 017 678,53
	TOTAL II	1 272 425,48	1 017 678,53
PROVISIONS	Provisions pour risques	159 000,00	182 000,00
	Provisions pour charges	906 335,41	1 034 219,00
	TOTAL III	1 065 335,41	1 216 219,00
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		45 294,27
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Instruments financiers à terme		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	193 207,11	213 962,40
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	807 470,86	677 032,51
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
DETTE	Autres dettes		40,28
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL IV	1 000 677,97	936 329,46
	Ecarts de conversion Passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	7 022 876,73	6 491 795,10

Association AMPP VIALA
Comptes cumulés

EXERCICE 2025
en Euros

COMPTE DE RESULTAT		2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Ventes de biens et services	4 276,88	3 374,13
	Vente de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	<i>dont ventes de de biens relatives aux activités médico-sociales</i>		
	Ventes de prestations de service	4 276,88	3 374,13
	<i>dont parrainages</i>		
	<i>dont prestations de service relatives aux activités médico-sociales</i>	4 276,88	3 374,13
	Prélèvements sur majeurs		
	Autres prestations de services		
	Produits de tiers financeurs	8 117 776,63	7 975 345,80
	Concours publics et subventions d'exploitation	8 112 026,63	7 938 202,80
	<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	8 112 026,63	7 938 202,80
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	<i>Dons manuels</i>		
	<i>Mécénats</i>		
	<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
	Contributions financières	5 750,00	37 143,00
	<i>dont contributions fi. des autorités de tarification relatives aux activités médico-sociales</i>		
	Dotation globale		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	246 253,00	317 556,00
	Utilisations des fonds dédiés	91 001,38	211 659,33
	Autres produits	6 971,15	2 938,32
TOTAL I		8 466 279,04	8 510 873,58
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 376 928,31	1 394 986,82
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	447 772,74	442 361,35
	Salaires et traitements	3 938 524,07	3 761 012,47
	Charges sociales	1 809 453,49	1 793 711,67
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations (exploitation)	190 349,56	251 143,35
	Dotations aux provisions (exploitation)	95 369,41	53 621,00
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	3 163,36	
	Reports en fonds dédiés	345 748,33	193 441,23
	Autres charges	5 503,74	1 674,58
TOTAL II		8 212 813,01	7 891 952,47
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		253 466,03	618 921,11

Association AMPP VIALA
Comptes cumulés

EXERCICE 2025
en Euros

COMPTE DE RESULTAT		2025	2024
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		253 466,03	618 921,11
RESULTAT FINANCIER	Produits de participation		
	Produits d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	71 884,88	78 351,85
	Reprise sur dépréciations et provisions	46 481,66	218 106,67
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
	TOTAL III	118 366,54	296 458,52
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions (financier)		
	Intérêts et charges assimilées	250,81	1 423,10
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL IV	250,81	1 423,10
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		118 115,73	295 035,42
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		371 581,76	913 956,53
RESULTAT EXCEPTIONNEL	PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	3 163,36	7 868,61
	CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		8 159,91
	4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 163,36	-291,30
	Participation des salariés aux résultats (VII)		
	Impôts sur les bénéfices (VIII)	8 712,00	9 669,00
	Total des produits (I + III + V)	8 587 808,94	8 815 200,71
	Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	8 221 775,82	7 911 204,48
	EXCEDENT OU DEFICIT	366 033,12	903 996,23
	<i>dont résultat des activités médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>256 320,82</i>	<i>615 300,89</i>
	Résultat affectable par l'AG : excédent (+), déficit (-)	109 712,30	288 695,34
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Résultat sous contrôle de l'Administration : excédent (+), déficit (-)	256 320,82	615 300,89
	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	TOTAL		
	CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	Secours en nature		
	Mises à disposition gratuite de biens		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole		
	TOTAL		

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 022 876.73 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 8 466 279.04 Euros et dégageant un excédent de 366 033.12 Euros.

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

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

Présentation de l'entité

L'AMPP, Association Médico PsychoPédagogique a pour but de concevoir, d'administrer et d'animer tout établissement et service de diagnostic et de soins destinés aux enfants et adolescents reconstruisant des problématiques et difficultés qui entravent leur développement et leur insertion sociale et scolaire.

L'AMPP assure l'accompagnement d'enfants, adolescents et jeunes adultes de 0 à 20 ans d'un point de vue médico-psychologique, et ce sur le territoire Francilien.

Pour ce faire, elle se compose de 11 CMPP et d'un SESSAD.

Ces établissements contribuent à la prévention et aux soins pédopsychiatriques. Leur travail s'appuie sur les acquis de la médecine, de la pédagogie et de la psychothérapie.

Il s'agit de structures spécialisées qui assurent un rôle d'accueil, d'orientation et d'accompagnement des plus jeunes et de leurs familles.

Dans ce cadre, elles offrent des suivis thérapeutiques pluridisciplinaires. Des séances de psychothérapies, d'orthophonie, de psychomotricité et/ou de psychopédagogie y sont par conséquent proposées.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été arrêtés conformément au plan comptable général et au règlement 2014-03 modifié par le règlement n°2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenues d'établir des comptes annuels ;
- du règlement ANC n°2019-04 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux ;
- de la nomenclature des comptes prévue dans l'instruction M22 et publiée dans l'arrêté du 23 décembre 2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L.312-1 du code de l'action sociale et des familles, dit M22bis.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence

ANNEXE

des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Résultat sous contrôle de tiers financeurs

Les résultats des établissements et du siège sont soumis à un contrôle de l'Agence Régionale de Santé (ARS) de l'Ile de France.

Le CPOM 2017-2021 signé en décembre 2016 ne prévoit pas de reprise des résultats du CPOM précédent.

Les excédents et déficits du CPOM 2010-2016 restent affectés dans les résultats sous contrôle des financeurs.

Fonds dédiés

L'association a reçu des fonds dédiés à l'investissement pour 334 004 euros au cours de l'exercice et 14 641 euros dédiés à l'exploitation.

Le montant des fonds dédiés au bilan à la clôture de l'exercice s'élève à 1 272 425 euros.

Changement de méthode

L'application du nouveau règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers n'induit pas de changements significatifs sur les comptes et la présentation des états financiers de l'exercice 2025

ANNEXE

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	20 620	
Terrains	354 565		
Constructions sur sol propre	1 633 319		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	117 409		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	196 233		48 024
Installations générales agencements aménagements divers	1 020 742		97 780
Matériel de transport	50 764		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	312 525		82 405
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			3 221
TOTAL	3 685 556		231 430
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	25 832		
TOTAL	25 847		
TOTAL GENERAL	3 732 023		231 430

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			20 620	
Terrains				354 565	
Constructions sur sol propre				1 633 319	
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.				117 409	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				244 257	
Installations générales agencements aménagements divers		5 763		1 112 759	
Matériel de transport				50 764	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		26 791		368 139	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes				3 221	
TOTAL			32 554	3 884 432	
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				15	
Prêts, autres immobilisations financières		1 176		24 656	
TOTAL		1 176		24 671	
TOTAL GENERAL			33 730	3 929 723	

ANNEXE

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	20 620			20 620
Terrains					
Constructions sur sol propre		900 781	63 786		964 566
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.		117 409			117 409
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		37 024	24 638		61 663
Installations générales agencements aménagements divers		713 971	53 798	4 728	763 041
Matériel de transport		18 341	8 164		26 504
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		245 553	39 964	24 662	260 855
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	2 033 079	190 350	29 390	2 194 039
	TOTAL GENERAL	2 053 699	190 350	29 390	2 214 659
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL				
Autres immob.incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions sur sol propre		63 786			
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.		24 638			
Instal.générales agenc.aménag.divers		53 798			
Matériel de transport		8 164			
Matériel de bureau informatique mobilier		39 964			
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	190 350			
	TOTAL GENERAL	190 350			

ANNEXE

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	157 501				157 501
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	1 717 057	632 526		0	2 349 583
Report à nouveau	- 322 883	271 470		- 0	- 51 413
Excédent ou déficit de l'exercice	903 996	- 903 996	366 033	0	366 033
Situation nette	2 455 671		366 033	- 0	2 821 704
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	14 967				14 967
Provisions réglementées	850 930		- 3 163		847 767
TOTAL I	3 321 568		362 870	- 0	3 684 438

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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

VARIATION DES FONDS DEDES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	1 017 678	345 748	91 001			1 272 425	
Fonds dédiés investissem	978 942	331 107	52 265			1 257 784	
Fonds dédiés exploitatio	38 736	14 641	38 736			14 641	
TOTAL	1 017 678	345 748	91 001			1 272 425	

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

ANNEXE

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prêts installation					
Autres provisions réglementées	850 930		3 163		847 767
TOTAL	850 930		3 163		847 767

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	182 000		23 000		159 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 034 219	95 369	223 253		906 335
TOTAL	1 216 219	95 369	246 253		1 065 335

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	234 333		46 482		187 852
TOTAL	234 333		46 482		187 852
TOTAL GENERAL	2 301 482	95 369	295 898		2 100 954

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		95 369	246 253		
financières			46 482		
exceptionnelles			3 163		

ANNEXE

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	24 656	0	24 656
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	70	70	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 800	26 800	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	272 282	272 282	
Charges constatées d'avance	39 776	39 776	
TOTAL	363 585	338 929	24 656
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	193 207	193 207		
Personnel et comptes rattachés	316 096	316 096		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	386 512	386 512		
Impôts sur les bénéfices	11 343	11 343		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	93 519	93 519		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 000 678	1 000 678		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

Evaluation des amortissements**a) Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont principalement composées de logiciels (et de leurs licences d'utilisation). Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est à dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements sont pratiqués suivant le mode linéaire pour une durée variant de 3 à 5 ans.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est à dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation, en appliquant le prorata temporis :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 à 30 ans
Installations techniques	Linéaire	5 ou 15 ans
Agencements, aménagements	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 à 6 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte, pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.

ANNEXE

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	26 800
Valeurs mobilières de placement	3 930
Disponibilités	
Total	30 730

ANNEXE

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 118
Dettes fiscales et sociales	423 958
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	505 076

ANNEXE

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	39 776
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	39 776

ANNEXE

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE**Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans l'annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

ANNEXE

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	35
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	46
Ouvriers	
Total	81

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 15 828 euros TTC au titre du contrôle légal des comptes.

ANNEXE

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE**Engagement en matière de pensions et retraites**

L'association comptabilise la provision pour indemnités de fin de carrière.
Son montant global au 31 décembre 2025 est de 842 617 euros.
L'impact sur le résultat est de 142 602 euros.

Les hypothèses de calcul retenues sont :

- départ à la retraite à l'âge de 65-67 ans
- turn-over faible
- taux d'inflation : 3%
- taux d'actualisation : 3.60%

ANNEXE

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Produits et charges exceptionnels

<u>Produits et charges exceptionnels</u>		
Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Reprise provision plus-value règlementée	3 163	787461
.		
.		
.		
.		
.		
.		
.		
.		
.		
.		
Total	3 163	

