

Association ASS. CLIMATIQUE D'AIDE A L'ENFANCE

929 ROUTE DE GARDANNE  
13105 MIMET

COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31/12/2025

Fait à AIX-EN-PROVENCE  
Le 01 juillet 2026

Pierre-Yves BRYSELBOUT  
Expert-comptable



Hugo ROBERT  
Expert-comptable



# RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en **euros**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association ASS. CLIMATIQUE D'AIDE A L'ENFANCE** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 2 903 174 euros

**Chiffre d'affaires :** 39 928 euros

**Résultat net comptable :** 318 766 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Fait à AIX-EN-PROVENCE

Le 01/07/2026

Signature

## COMPTES ANNUELS

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 | 87 612           | 58 912            | 28 700           | 46 916           |
|                                                | Autres immobilisations incorporelles                                                       |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Imm. inc. en cours, avances et acomptes                                                    |                  |                   |                  |                  |
|                                                | <b>Immobilisations corporelles</b>                                                         |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Terrains                                                                                   |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Constructions                                                                              |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF CIRCULANT                                | Installations techniques, mat. et outillage indus.                                         | 96 267           | 73 636            | 22 631           | 27 274           |
|                                                | Autres immobilisations corporelles                                                         | 257 024          | 190 152           | 66 873           | 71 216           |
|                                                | Imm. corp. en cours, avances et acomptes                                                   |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés                                    |                  |                   |                  |                  |
|                                                | <b>Immobilisations financières</b>                                                         |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Participations                                                                             |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Créances rattachées à des participations                                                   |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Titres imm. de l'activité de portefeuille                                                  |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Autres titres immobilisés                                                                  |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Prêts                                                                                      |                  |                   |                  |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION                      | Autres immobilisations financières                                                         | 5 500            |                   | 5 500            | 5 500            |
|                                                | <b>Total II</b>                                                                            | <b>446 403</b>   | <b>322 700</b>    | <b>123 703</b>   | <b>150 907</b>   |
|                                                | <b>Stocks et en-cours</b>                                                                  |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Avances et acomptes versés sur commandes                                                   |                  |                   |                  |                  |
|                                                | <b>Créances</b>                                                                            |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Créances clients, usagers et comptes rattachés                                             | 104 763          |                   | 104 763          | 130 500          |
|                                                | Créances reçues par legs ou donations                                                      |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Autres créances                                                                            | 361 482          |                   | 361 482          | 213 579          |
|                                                | Charges constatées d'avance                                                                | 19 677           |                   | 19 677           | 31 123           |
|                                                | Valeurs mobilières de placement                                                            |                  |                   |                  |                  |
| TOTAL GENERAL (I à VI)                         | Instruments financ. à terme et jetons détenus                                              |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Disponibilités                                                                             | 2 293 548        |                   | 2 293 548        | 2 049 220        |
|                                                | <b>Total III</b>                                                                           | <b>2 779 470</b> |                   | <b>2 779 470</b> | <b>2 424 422</b> |
|                                                | Frais d'émission des emprunts (IV)                                                         |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Primes de remboursement des emprunts (V)                                                   |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Ecart de conversion et différences d'évaluation                                            |                  |                   |                  |                  |
|                                                | Actif (VI)                                                                                 |                  |                   |                  |                  |
|                                                |                                                                                            |                  |                   |                  |                  |
|                                                |                                                                                            |                  |                   |                  |                  |
|                                                |                                                                                            |                  |                   |                  |                  |
|                                                | <b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>                                                              | <b>3 225 874</b> | <b>322 700</b>    | <b>2 903 174</b> | <b>2 575 329</b> |

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                                     | 465 448    | 465 448    |
|                          | Fonds propres complémentaires                                 |            |            |
|                          | Fonds propres avec droit de reprise                           |            |            |
|                          | Fonds propres statutaires                                     |            |            |
|                          | Fonds propres complémentaires                                 |            |            |
|                          | Ecart de réévaluation                                         |            |            |
|                          | Réserves                                                      |            |            |
|                          | Réserves statutaires ou contractuelles                        |            |            |
|                          | Réserves pour projet de l'entité                              | 407 831    | 407 831    |
|                          | Autres                                                        |            |            |
|                          | Report à nouveau                                              | 1 153 460  | 767 633    |
|                          | Excédent ou déficit de l'exercice                             | 318 766    | 385 827    |
|                          | Situation nette (sous-total)                                  | 2 345 505  | 2 026 739  |
|                          | Fonds propres consommables                                    |            |            |
|                          | Subventions d'investissement                                  | (240 000)  | (180 000)  |
|                          | Provisions réglementées                                       |            |            |
|                          | Total I                                                       | 2 105 505  | 1 846 739  |
| Autres fonds propres     | Fonds non remboursables                                       |            |            |
|                          | Avances conditionnées                                         |            |            |
|                          | Droits du concédant                                           |            |            |
|                          | Total II                                                      |            |            |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations                     |            |            |
|                          | Fonds dédiés                                                  |            |            |
|                          | Total III                                                     |            |            |
| Provisions               | Provisions pour risques                                       | 52 160     | 52 160     |
|                          | Provisions pour charges                                       |            |            |
|                          | Total IV                                                      | 52 160     | 52 160     |
| DETTES                   | Emprunts obligataires convertibles                            |            |            |
|                          | Autres emprunts obligataires                                  |            |            |
|                          | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit           |            |            |
|                          | Emprunts et dettes financières divers                         |            |            |
|                          | Instruments financiers à terme                                |            |            |
|                          | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours              |            |            |
|                          | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 274 625    | 189 843    |
|                          | Dettes des legs ou donations                                  |            |            |
|                          | Dettes fiscales et sociales                                   | 455 484    | 438 776    |
|                          | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |            |            |
|                          | Autres dettes                                                 | 15 400     | 47 811     |
|                          | Produits constatés d'avance                                   |            |            |
|                          | Total V                                                       | 745 509    | 676 430    |
|                          | Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI) |            |            |
| TOTAL GENERAL (I à VI)   |                                                               | 2 903 174  | 2 575 329  |

Compte de Résultat 1/2

| Etat exprimé en euros<br>Règlement ANC 2022-06 |                                                                            | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                |                                                                            | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                        | Cotisations                                                                |            |            |
|                                                | Vente de biens et services                                                 |            |            |
|                                                | Ventes de biens                                                            |            |            |
|                                                | dont ventes de dons en nature                                              |            |            |
|                                                | Ventes de prestations de service                                           | 39 928     | 51 298     |
|                                                | dont parrainages                                                           |            |            |
|                                                | Produits de tiers financeurs                                               |            |            |
|                                                | Concours publics et subventions                                            | 4 957 972  | 4 926 947  |
|                                                | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable      |            |            |
|                                                | Ressources liées à la générosité du public                                 |            |            |
|                                                | Dons manuels                                                               |            |            |
|                                                | Mécénats                                                                   |            |            |
|                                                | Legs, donations et assurances-vie                                          |            |            |
|                                                | Contributions financières                                                  |            |            |
|                                                | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions                     |            |            |
| CHARGES D'EXPLOITATION                         | Utilisations des fonds dédiés                                              |            |            |
|                                                | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles       |            |            |
|                                                | Autres produits                                                            | 26 001     | 10 444     |
|                                                | Total des produits d'exploitation                                          | 5 023 901  | 4 988 689  |
|                                                | Achats de marchandises                                                     |            |            |
|                                                | Variation de stocks                                                        |            |            |
|                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements                  | 21 963     | 20 474     |
|                                                | Variation de stocks                                                        |            |            |
|                                                | Autres achats et charges externes                                          | 2 246 224  | 2 059 305  |
|                                                | Aides financières                                                          |            |            |
|                                                | Impôts, taxes et versements assimilés                                      | 182 475    | 156 675    |
|                                                | Salaires                                                                   | 1 516 357  | 1 546 520  |
|                                                | Cotisations sociales                                                       | 665 022    | 681 414    |
|                                                | Dotation aux amortissements et dépréciations                               | 53 674     | 41 927     |
|                                                | Dotation aux provisions                                                    |            |            |
|                                                | Reports en fonds dédiés                                                    |            |            |
|                                                | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées |            |            |
|                                                | Autres charges                                                             | 7 147      | 91 517     |
|                                                | Total des charges d'exploitation                                           | 4 692 862  | 4 597 831  |
| RESULTAT D'EXPLOITATION                        |                                                                            | 331 039    | 390 858    |

Compte de Résultat 2/2

|                                                 |                                                                      | Etat exprimé en euros<br>Règlement ANC 2022-06 | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------|------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION                         |                                                                      |                                                | 331 039    | 390 858    |
| PRODUITS FINANCIERS                             | De participation                                                     |                                                |            |            |
|                                                 | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé           |                                                |            |            |
|                                                 | Autres intérêts et produits assimilés                                |                                                | 18 537     |            |
|                                                 | Reprises sur dépréciations et provisions                             |                                                |            |            |
|                                                 | Différences positives de change                                      |                                                |            |            |
|                                                 | Produits des immobilisations financières cédées                      |                                                |            |            |
|                                                 | Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie  |                                                |            |            |
| Total des produits financiers                   |                                                                      |                                                | 18 537     |            |
| CHARGES FINANCIERES                             | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions    |                                                |            |            |
|                                                 | Intérêts et charges assimilées                                       |                                                | 4 732      | 4 896      |
|                                                 | Différences négatives de change                                      |                                                |            |            |
|                                                 | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées            |                                                |            |            |
|                                                 | Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie |                                                |            |            |
| Total des charges financières                   |                                                                      |                                                | 4 732      | 4 896      |
| RESULTAT FINANCIER                              |                                                                      |                                                | 13 805     | (4 896)    |
| RESULTAT COURANT avant impôts                   |                                                                      |                                                | 344 844    | 385 962    |
|                                                 | Produits exceptionnels                                               |                                                |            |            |
|                                                 | Charges exceptionnelles                                              |                                                | 26 078     | 135        |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                           |                                                                      |                                                | (26 078)   | (135)      |
| Participation des salariés aux résultats        |                                                                      |                                                |            |            |
| Impôts sur les bénéfices                        |                                                                      |                                                |            |            |
| TOTAL DES PRODUITS                              |                                                                      |                                                | 5 042 439  | 4 988 689  |
| TOTAL DES CHARGES                               |                                                                      |                                                | 4 723 672  | 4 602 862  |
| EXCEDENT ou DEFICIT                             |                                                                      |                                                | 318 766    | 385 827    |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE             |                                                                      |                                                |            |            |
| Dons en nature                                  |                                                                      |                                                |            |            |
| Prestations en nature                           |                                                                      |                                                |            |            |
| Bénévolat                                       |                                                                      |                                                |            |            |
| TOTAL                                           |                                                                      |                                                |            |            |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE |                                                                      |                                                |            |            |
| Secours en nature                               |                                                                      |                                                |            |            |
| Mise à disposition gratuite de biens            |                                                                      |                                                |            |            |
| Prestations                                     |                                                                      |                                                |            |            |
| Personnel bénévole                              |                                                                      |                                                |            |            |
| TOTAL                                           |                                                                      |                                                |            |            |

Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros                              |                                                                   | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                    |                                                                   | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                            | Ventes de marchandises, de produits fabriqués                     |            |            |
|                                                    | Prestations de services                                           | 39 928     | 51 298     |
|                                                    | Productions stockée                                               |            |            |
|                                                    | Production immobilisée                                            |            |            |
|                                                    | Subventions d'exploitation                                        | 113 130    | 116 347    |
|                                                    | Dons                                                              |            |            |
|                                                    | Cotisations                                                       |            |            |
|                                                    | Legs et donations                                                 |            |            |
|                                                    | Autres produits de gestion courante                               | 26 001     | 10 444     |
|                                                    | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges   |            |            |
|                                                    | Autres produits                                                   | 4 844 842  | 4 810 600  |
|                                                    | Total des produits d'exploitation                                 | 5 023 901  | 4 988 689  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                             | Achats                                                            | 21 963     | 20 474     |
|                                                    | Variation de stock                                                |            |            |
|                                                    | Autres achats et charges externes                                 | 2 246 224  | 2 059 305  |
|                                                    | Impôts, taxes et versements assimilés                             | 182 475    | 156 675    |
|                                                    | Rémunération du personnel                                         | 1 516 357  | 1 546 520  |
|                                                    | Charges sociales                                                  | 665 022    | 681 414    |
|                                                    | Subventions accordées par l'association                           |            |            |
|                                                    | Dotation aux amortissements et dépréciations                      | 53 674     | 41 927     |
|                                                    | Dotation aux provisions                                           |            |            |
|                                                    | Autres charges                                                    | 7 147      | 91 517     |
|                                                    | Total des charges d'exploitation                                  | 4 692 862  | 4 597 831  |
|                                                    | 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER                                | 331 039    | 390 858    |
| Produits financiers<br>Charges financières         | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |            |            |
|                                                    | Intérêts et produits financiers                                   | 18 537     |            |
|                                                    | Dotation aux amortissements et aux dépréciations                  |            |            |
|                                                    | Intérêts et charges financières                                   | 4 732      | 4 896      |
|                                                    | 2 - RESULTAT FINANCIER                                            | 13 805     | (4 896)    |
|                                                    | 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )                        | 344 844    | 385 962    |
|                                                    | Produits exceptionnels                                            |            |            |
|                                                    | Charges exceptionnelles                                           | 26 078     | 135        |
|                                                    | 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL                                         | (26 078)   | (135)      |
|                                                    | Impôts sur les sociétés et Participation des salariés             |            |            |
|                                                    | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs  |            |            |
|                                                    | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées               |            |            |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | TOTAL DES PRODUITS                                                | 5 042 439  | 4 988 689  |
|                                                    | TOTAL DES CHARGES                                                 | 4 723 672  | 4 602 862  |
|                                                    | EXCEDENT ou DEFICIT                                               | 318 766    | 385 827    |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | PRODUITS                                                          |            |            |
|                                                    | Bénévolat                                                         |            |            |
|                                                    | Prestations en nature                                             |            |            |
|                                                    | Dons en nature                                                    |            |            |
|                                                    | CHARGES                                                           |            |            |
|                                                    | Secours en nature                                                 |            |            |
|                                                    | Mise à disposition gratuite de biens et services                  |            |            |
|                                                    | Personnel bénévole                                                |            |            |

# DÉTAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

| Etat exprimé en euros                           |                                | 01/01/2025<br>31/12/2025 | 12<br>mois | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois | Variations   | %       |
|-------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|--------------|---------|
| I - Frais d'établissement (net)                 |                                |                          |            |                          |            |              |         |
| Total II - Actif immobilisé (net)               |                                | 123 703,28               | 4,26       | 150 906,64               | 5,86       | (27 203,36)  | -18,03  |
| Concessions brevets et droits similaires        |                                | 28 700,00                | 0,99       | 46 916,28                | 1,82       | (18 216,28)  | -38,83  |
| 20500000                                        | BREVETS / LOGICIELS            | 69 612,00                | 2,40       | 86 286,00                | 3,35       | (16 674,00)  | -19,32  |
| 20510000                                        | BREVETS LICENCES DYS           | 18 000,00                | 0,62       | 18 000,00                | 0,70       |              |         |
| 28050000                                        | AMORT IMMO INCORPORELLES       | (46 612,00)              | -1,61      | (51 069,72)              | -1,98      | 4 457,72     | 8,73    |
| 28051000                                        | AMORT. BREVETS LICENCES DYS    | (12 300,00)              | -0,42      | (6 300,00)               | -0,24      | (6 000,00)   | -95,24  |
| Installations techniques, matériel et outillage |                                | 22 630,55                | 0,78       | 27 273,90                | 1,06       | (4 643,35)   | -17,02  |
| 21500000                                        | INST. TECH. MAT. & OUTIL.      | 13 482,50                | 0,46       | 13 482,50                | 0,52       |              |         |
| 21520000                                        | MATERIEL SPORTIF               | 49 652,43                | 1,71       | 52 691,59                | 2,05       | (3 039,16)   | -5,77   |
| 21530000                                        | MATERIEL MEDICAL               | 16 809,29                | 0,58       | 14 559,11                | 0,57       | 2 250,18     | 15,46   |
| 21531000                                        | MATERIEL DYS                   | 16 322,34                | 0,56       | 16 322,34                | 0,63       |              |         |
| 28150000                                        | AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGES  | (10 500,15)              | -0,36      | (9 259,15)               | -0,36      | (1 241,00)   | -13,40  |
| 28152000                                        | AMORT. MATERIEL SPORTIF        | (43 723,84)              | -1,51      | (41 842,50)              | -1,62      | (1 881,34)   | -4,50   |
| 28153000                                        | AMORT. MATERIEL MEDICAL        | (11 155,75)              | -0,38      | (13 794,19)              | -0,54      | 2 638,44     | 19,13   |
| 28153100                                        | AMORT. MATERIEL DYS            | (8 256,27)               | -0,28      | (4 885,80)               | -0,19      | (3 370,47)   | -68,99  |
| Autres immobilisations corporelles              |                                | 66 872,73                | 2,30       | 71 216,46                | 2,77       | (4 343,73)   | -6,10   |
| 21810000                                        | INST. AMENAGEMENT VPV          | 97 799,51                | 3,37       | 76 828,55                | 2,98       | 20 970,96    | 27,30   |
| 21830000                                        | MATERIEL BUREAU & INFO         | 78 367,51                | 2,70       | 78 367,51                | 3,04       |              |         |
| 21831000                                        | MATERIEL DE BUREAU & INFO DYS  | 6 546,41                 | 0,23       | 6 546,41                 | 0,25       |              |         |
| 21840000                                        | MOBILIER                       | 42 635,33                | 1,47       | 42 635,33                | 1,66       |              |         |
| 21841000                                        | MOBILIER DYS                   | 31 675,73                | 1,09       | 31 675,73                | 1,23       |              |         |
| 28181000                                        | AMORT. AUTRES IMMO CORPORELLES | (69 696,16)              | -2,40      | (64 374,90)              | -2,50      | (5 321,26)   | -8,27   |
| 28183000                                        | AMORT. MAT. BUREAU/INFORMATIQU | (64 515,20)              | -2,22      | (56 235,32)              | -2,18      | (8 279,88)   | -14,72  |
| 28183100                                        | AMORT. MAT. BUREAU DYS         | (3 942,01)               | -0,14      | (2 301,13)               | -0,09      | (1 640,88)   | -71,31  |
| 28184000                                        | AMORT. MOBILIER                | (37 153,89)              | -1,28      | (33 416,37)              | -1,30      | (3 737,52)   | -11,18  |
| 28184100                                        | AMORT. MOBILIER DYS            | (14 844,50)              | -0,51      | (8 509,35)               | -0,33      | (6 335,15)   | -74,45  |
| Autres immobilisations financières              |                                | 5 500,00                 | 0,19       | 5 500,00                 | 0,21       |              |         |
| 27500000                                        | DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS       | 5 500,00                 | 0,19       | 5 500,00                 | 0,21       |              |         |
| Total III - Actif circulant (net)               |                                | 2 779 470,45             | 95,74      | 2 424 422,20             | 94,14      | 355 048,25   | 14,64   |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés  |                                | 104 763,35               | 3,61       | 130 499,73               | 5,07       | (25 736,38)  | -19,72  |
| 041D 100000                                     | SECTION SANITAIRE              | 104 763,35               | 3,61       | 130 499,73               | 5,07       | (25 736,38)  | -19,72  |
| Autres créances                                 |                                | 361 481,92               | 12,45      | 213 578,98               | 8,29       | 147 902,94   | 69,25   |
| 040D 100000                                     | FOURNISSEURS ET RATTACHES      |                          |            | 2 744,32                 | 0,11       | (2 744,32)   | -100,00 |
| 42100000                                        | PERSONNEL REM. DUES            | 54,66                    |            | 54,66                    |            |              |         |
| 43870000                                        | PRODUITS A RECEVOIR            | 1 646,82                 | 0,06       | 482,14                   | 0,02       | 1 164,68     | 241,56  |
| 44100000                                        | ETAT SUBVENTION A RECEVOIR     | 359 691,44               | 12,39      |                          |            | 359 691,44   |         |
| 46870000                                        | PRODUITS A RECEVOIR            | 89,00                    |            | 210 297,86               | 8,17       | (210 208,86) | -99,96  |
| Charges constatées d'avance                     |                                | 19 676,85                | 0,68       | 31 123,09                | 1,21       | (11 446,24)  | -36,78  |
| 48600000                                        | CHARGE CONSTATEE AVANCE        | 19 676,85                | 0,68       | 31 123,09                | 1,21       | (11 446,24)  | -36,78  |
| Disponibilités                                  |                                | 2 293 548,33             | 79,00      | 2 049 220,40             | 79,57      | 244 327,93   | 11,92   |
| 51213000                                        | BNP COMPTE COURANT 10517678    | 1 591 388,91             | 54,82      | 1 203 468,47             | 46,73      | 387 920,44   | 32,23   |
| 51214000                                        | BNP CPTE DIRECTION 10520297    | 2 062,04                 | 0,07       | 2 186,96                 | 0,08       | (124,92)     | -5,71   |
| 51215000                                        | BNP CPTE ENT/VEHICULE10520394  | 4 295,23                 | 0,15       | 1 204,44                 | 0,05       | 3 090,79     | 256,62  |
| 51216000                                        | BNP FORFAIT LOISIRS 10520491   | 6 319,87                 | 0,22       | 10 245,35                | 0,40       | (3 925,48)   | -38,31  |
| 51220000                                        | LYONNAISE DE BANQUE 25297401   | 167 981,44               | 5,79       | 330 615,65               | 12,84      | (162 634,21) | -49,19  |
| 51223000                                        | COMPTE SUR LIVRET BNP          | 518 547,23               | 17,86      | 500 010,00               | 19,42      | 18 537,23    | 3,71    |
| 51230000                                        | LA POSTE                       | 404,43                   | 0,01       | 434,43                   | 0,02       | (30,00)      | -6,91   |
| 53100000                                        | CAISSE                         | 2 103,91                 | 0,07       | 383,26                   | 0,01       | 1 720,65     | 448,95  |

Détail de l'Actif

| Etat exprimé en euros | 01/01/202512<br>31/12/2025mois |  | 01/01/202412<br>31/12/2024mois |  | Variations%     |  |
|-----------------------|--------------------------------|--|--------------------------------|--|-----------------|--|
|                       |                                |  |                                |  |                 |  |
| 53110000CAISSE DYS    | 445,270,02                     |  | 671,840,03                     |  | (226,57)-33,72  |  |
| TOTAL GENERAL         | 2 903 173,73100,00             |  | 2 575 328,84100,00             |  | 327 844,8912,73 |  |

Détail du Passif

| Etat exprimé en euros                                   | 01/01/2025   | 12     | 01/01/2024   | 12     | Variations  | %      |
|---------------------------------------------------------|--------------|--------|--------------|--------|-------------|--------|
|                                                         | 31/12/2025   | mois   | 31/12/2024   | mois   |             |        |
| Total I - Fonds propres                                 | 2 105 504,99 | 72,52  | 1 846 738,67 | 71,71  | 258 766,32  | 14,01  |
| Situation nette (sous total)                            | 2 345 504,99 | 80,79  | 2 026 738,67 | 78,70  | 318 766,32  | 15,73  |
| Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires | 465 448,04   | 16,03  | 465 448,04   | 18,07  |             |        |
| 10260000 ARTICLE 50 LFSS2021                            | 300 000,00   | 10,33  | 300 000,00   | 11,65  |             |        |
| 10200000 FONDS ASSOCIATIF                               | 165 448,04   | 5,70   | 165 448,04   | 6,42   |             |        |
| Réserves pour projet de l'entité                        | 407 830,90   | 14,05  | 407 830,90   | 15,84  |             |        |
| 10682000 EXCEDENT AFFECTE A L'INVEST.                   | 407 830,90   | 14,05  | 407 830,90   | 15,84  |             |        |
| Report à nouveau                                        | 1 153 459,73 | 39,73  | 767 632,92   | 29,81  | 385 826,81  | 50,26  |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU                               | 1 153 459,73 | 39,73  | 767 632,92   | 29,81  | 385 826,81  | 50,26  |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | 318 766,32   | 10,98  | 385 826,81   | 14,98  | (67 060,49) | -17,38 |
| Subventions d'investissement                            | (240 000,00) | -8,27  | (180 000,00) | -6,99  | (60 000,00) | -33,33 |
| 13986000 SUB. D'INVEST. INSCRITES AU CR                 | (240 000,00) | -8,27  | (180 000,00) | -6,99  | (60 000,00) | -33,33 |
| Total II - Autres fonds propres                         |              |        |              |        |             |        |
| Total III - Fonds reportés et dédiés                    |              |        |              |        |             |        |
| Total IV - Provisions                                   | 52 160,00    | 1,80   | 52 160,00    | 2,03   |             |        |
| Provisions pour risques                                 | 52 160,00    | 1,80   | 52 160,00    | 2,03   |             |        |
| 15110000 PROV. POUR LITIGES                             | 52 160,00    | 1,80   | 52 160,00    | 2,03   |             |        |
| Total V - Dettes                                        | 745 508,74   | 25,68  | 676 430,17   | 26,27  | 69 078,57   | 10,21  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 274 625,10   | 9,46   | 189 843,12   | 7,37   | 84 781,98   | 44,66  |
| 040C 100000 FOURNISSEURS ET RATTACHES                   | 240 564,89   | 8,29   | 156 789,06   | 6,09   | 83 775,83   | 53,43  |
| 40810000 FACTURES NON PARVENUES                         | 34 060,21    | 1,17   | 33 054,06    | 1,28   | 1 006,15    | 3,04   |
| Dettes fiscales et sociales                             | 455 483,68   | 15,69  | 438 775,59   | 17,04  | 16 708,09   | 3,81   |
| 42820000 CONGES A PAYER                                 | 173 765,69   | 5,99   | 171 265,98   | 6,65   | 2 499,71    | 1,46   |
| 43100000 URSSAF                                         | 83 641,00    | 2,88   | 83 472,14    | 3,24   | 168,86      | 0,20   |
| 43708000 DEVELOPPEMENT PARITARISME                      | 79,69        |        |              |        | 79,69       |        |
| 43731000 RETRAITE CADRE & NC ARRCO                      | 25 350,99    | 0,87   | 24 873,56    | 0,97   | 477,43      | 1,92   |
| 43732200 COLLECTEAM / PRÉVOYANCE                        | 14 980,06    | 0,52   | 14 628,82    | 0,57   | 351,24      | 2,40   |
| 43760000 MUTUELLE ALLIANZ                               | 4 927,14     | 0,17   | 4 984,00     | 0,19   | (56,86)     | -1,14  |
| 43780000 OEUVRES SOCIALES                               | 4 832,00     | 0,17   | 3 800,00     | 0,15   | 1 032,00    | 27,16  |
| 43820000 CH. SOC. S/ C.PAYES                            | 102 416,95   | 3,53   | 100 112,08   | 3,89   | 2 304,87    | 2,30   |
| 44700000 TAXE SUR SALAIRE                               | 18 903,88    | 0,65   | 17 472,00    | 0,68   | 1 431,88    | 8,20   |
| 44720000 P.A.S.                                         | 8 868,43     | 0,31   | 8 361,04     | 0,32   | 507,39      | 6,07   |
| 44863000 CHARGES A PAYER                                | 17 717,85    | 0,61   | 9 805,97     | 0,38   | 7 911,88    | 80,68  |
| Autres dettes                                           | 15 399,96    | 0,53   | 47 811,46    | 1,86   | (32 411,50) | -67,79 |
| 041C 100000 SECTION SANITAIRE                           | 15 399,96    | 0,53   | 47 811,46    | 1,86   | (32 411,50) | -67,79 |
| TOTAL GENERAL                                           | 2 903 173,73 | 100,00 | 2 575 328,84 | 100,00 | 327 844,89  | 12,73  |

Détail du compte de résultat

| Etat exprimé en euros               |                                  | 01/01/2025<br>31/12/2025 | 12<br>mois | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois | Variations | %       |
|-------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| Total des produits d'exploitation   |                                  | 5 023 901                | 100,00     | 4 988 689                | 100,00     | 35 213     | 0,71    |
| Prestations de services             |                                  | 39 928                   | 0,79       | 51 298                   | 1,03       | (11 370)   | -22,16  |
| 70824000                            | PRODUIT ACT. EDUCATIVES DIET     | 9 160                    | 0,18       | 9 148                    | 0,18       | 12         | 0,13    |
| 70825000                            | PRODUIT ACT. EDUCATIVES DYS      | 500                      | 0,01       | 861                      | 0,02       | (361)      | -41,93  |
| 70850000                            | REFACTURATION MEDECIN            | 30 268                   | 0,60       | 41 289                   | 0,83       | (11 021)   | -26,69  |
| Subventions d'exploitation          |                                  | 113 130                  | 2,25       | 116 347                  | 2,33       | (3 217)    | -2,77   |
| 74100000                            | AIDES APPRENTIS                  | 5 143                    | 0,10       | 10 276                   | 0,21       | (5 133)    | -49,95  |
| 74700000                            | QUOTE-PART SUBV. INV. VIREE AU R | 60 000                   | 1,19       | 60 000                   | 1,20       |            |         |
| 74720000                            | ATIH - ENC                       | 47 987                   | 0,96       | 46 071                   | 0,92       | 1 916      | 4,16    |
| Autres produits de gestion courante |                                  | 26 001                   | 0,52       | 10 444                   | 0,21       | 15 557     | 148,97  |
| 75800000                            | DIFFERENCE REGLEMENT             | 26 001                   | 0,52       | 9 408                    | 0,19       | 16 594     | 176,39  |
| 75870000                            | INDEMNITES ET AUTRES PRODUITS    |                          |            | 1 036                    | 0,02       | (1 036)    | -100,00 |
| Autres produits                     |                                  | 4 844 842                | 96,44      | 4 810 600                | 96,43      | 34 242     | 0,71    |
| 73117110                            | DOTATION POPULATIONNELLE SMR     | 2 942 968                | 58,58      | 2 795 469                | 56,04      | 147 499    | 5,28    |
| 73117111                            | T2A SMR ACTIVITE GMT             | 1 457 098                | 29,00      | 1 537 719                | 30,82      | (80 621)   | -5,24   |
| 73117200                            | FORFAIT IFAQ                     | 23 713                   | 0,47       | 17 541                   | 0,35       | 6 172      | 35,18   |
| 73118000                            | DOTATIONS MIG - AC               | 93 489                   | 1,86       | 88 489                   | 1,77       | 5 000      | 5,65    |
| 73214000                            | HOSPIT. COMPLET. SSR             | 327 574                  | 6,52       | 371 382                  | 7,44       | (43 808)   | -11,80  |
| Total des charges d'exploitation    |                                  | 4 692 862                | 93,41      | 4 597 831                | 92,17      | 95 031     | 2,07    |
| Achats                              |                                  | 21 963                   | 0,44       | 20 474                   | 0,41       | 1 489      | 7,27    |
| 60210000                            | ACHATS MEDICAMENTS               | 19 901                   | 0,40       | 19 346                   | 0,39       | 555        | 2,87    |
| 60220000                            | FOURNITURES MEDICALE ET HYGIENE  | 2 062                    | 0,04       | 1 128                    | 0,02       | 934        | 82,81   |
| Autres achats et charges externes   |                                  | 2 246 224                | 44,71      | 2 059 305                | 41,28      | 186 919    | 9,08    |
| 60611000                            | EAU                              | 5 929                    | 0,12       | 4 964                    | 0,10       | 965        | 19,45   |
| 60612000                            | EDF                              | 54 578                   | 1,09       | 51 692                   | 1,04       | 2 886      | 5,58    |
| 60621000                            | CARBURANT TRANSPORT PATIENTS     | 1 960                    | 0,04       | 8 022                    | 0,16       | (6 062)    | -75,57  |
| 60621100                            | CARBURANT VEHICULE DIRECTION     | 3 598                    | 0,07       | 5 820                    | 0,12       | (2 222)    | -38,18  |
| 60622000                            | PRODUITS ENTRETIEN               | 13 560                   | 0,27       | 14 072                   | 0,28       | (511)      | -3,63   |
| 60624000                            | FOURN. SCOL. EDUC LOISIRS        | 52 175                   | 1,04       | 50 496                   | 1,01       | 1 679      | 3,32    |
| 60625100                            | FOURNITURES DE BUREAU            | 7 512                    | 0,15       | 3 239                    | 0,06       | 4 273      | 131,92  |
| 60626200                            | PETIT MATERIEL HOTELIER          | 15 249                   | 0,30       | 9 900                    | 0,20       | 5 349      | 54,03   |
| 60626300                            | FOURNITURES - PETIT MATERIEL UNI | 17 572                   | 0,35       | 15 104                   | 0,30       | 2 468      | 16,34   |
| 60630000                            | PETIT EQUIPEMENT                 | 24 589                   | 0,49       | 22 877                   | 0,46       | 1 712      | 7,48    |
| 60664000                            | MEDICAL FOURNITURE ADM           | 559                      | 0,01       | 72                       |            | 487        | 678,83  |
| 61100000                            | BUANDERIE                        | 21 290                   | 0,42       | 21 204                   | 0,43       | 86         | 0,41    |
| 61110000                            | REFACTURATION AGENT ENTRETIEN    | 54 752                   | 1,09       | 50 670                   | 1,02       | 4 082      | 8,06    |
| 61111100                            | SOUS TRAITANCE RESTAURATION      | 453 124                  | 9,02       | 473 784                  | 9,50       | (20 660)   | -4,36   |
| 61111111                            | COLLECTE ELIMINATION DECHETS     | 7 218                    | 0,14       | 4 739                    | 0,09       | 2 479      | 52,31   |
| 61111120                            | CANTINES PATIENT                 | 1 815                    | 0,04       | 2 870                    | 0,06       | (1 055)    | -36,77  |
| 61112000                            | IMAGERIE MEDICALE                | 135                      |            | 51                       |            | 84         | 162,38  |
| 61113000                            | LABORATOIRES                     | 926                      | 0,02       | 1 326                    | 0,03       | (399)      | -30,13  |
| 61114000                            | ANALYSES AUTRES                  | 3 620                    | 0,07       | 2 346                    | 0,05       | 1 274      | 54,29   |
| 61118000                            | PHARMACIENNE GERANTE             | 8 420                    | 0,17       | 8 701                    | 0,17       | (281)      | -3,23   |
| 61119000                            | QUALITICIEN                      | 39 448                   | 0,79       | 32 330                   | 0,65       | 7 118      | 22,02   |
| 61191000                            | CHARGES DE GESTION AJD           | 261 074                  | 5,20       | 220 585                  | 4,42       | 40 490     | 18,36   |
| 61192000                            | SOUS TRAITANCE DYS               | 28 935                   | 0,58       | 24 846                   | 0,50       | 4 089      | 16,46   |
| 61193000                            | SOUS TRAITANCE FACTURATION       | 30 000                   | 0,60       |                          |            | 30 000     |         |
| 61322000                            | LOCATION IMMOBILIERE             | 446 905                  | 8,90       | 446 905                  | 8,96       |            |         |
| 61325100                            | LOCATIONS MOBILIERES A CARACT.   | 10 228                   | 0,20       | 7 613                    | 0,15       | 2 615      | 34,34   |
| 61325900                            | LOCATIONS ALGECO - DYS           | 43 574                   | 0,87       | 41 671                   | 0,84       | 1 904      | 4,57    |
| 61351100                            | LOCATION VEHICULES               | 46 249                   | 0,92       | 25 608                   | 0,51       | 20 641     | 80,61   |
| 61351110                            | LOCATION VEHICULE DIRECTION      | 15 829                   | 0,32       | 15 868                   | 0,32       | (40)       | -0,25   |

Détail du compte de résultat

| Etat exprimé en euros               |                                | 01/01/2025<br>31/12/2025 | 12<br>mois | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois | Variations | %       |
|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| 61353000                            | LOCATION GÉOLOCALISATION       | 821                      | 0,02       | 821                      | 0,02       |            |         |
| 61353100                            | LOCATION COPIEUR EPSON         | 4 946                    | 0,10       | 3 877                    | 0,08       | 1 068      | 27,56   |
| 61354000                            | LOCATION MAT. INFO DYS         | 22 372                   | 0,45       | 18 887                   | 0,38       | 3 485      | 18,45   |
| 61356000                            | ALPA FINANCE                   | 24 336                   | 0,48       | 26 873                   | 0,54       | (2 537)    | -9,44   |
| 61356100                            | LOCATIONS AFS EQUIP. INFO      | 10 786                   | 0,21       | 10 786                   | 0,22       |            |         |
| 61356200                            | LOCATION LENOVO THINKCENTRE    | 3 726                    | 0,07       |                          |            | 3 726      |         |
| 61515200                            | ENT. REPARTION MAT. TRANSPORT  | 13 254                   | 0,26       | 7 468                    | 0,15       | 5 786      | 77,48   |
| 61515210                            | ENTRETIEN -REP. VEH. DIRECTION | 5 002                    | 0,10       | 5 801                    | 0,12       | (799)      | -13,77  |
| 61516100                            | MAINTENANCE INFORMATIQ MÉDICA  | 25 188                   | 0,50       | 22 271                   | 0,45       | 2 917      | 13,10   |
| 61516200                            | MAINTENANCE MATERIEL MÉDICAL   | 792                      | 0,02       | 1 377                    | 0,03       | (585)      | -42,49  |
| 61522000                            | ENT. REPARATION IMMOBILIER     | 23 495                   | 0,47       | 15 239                   | 0,31       | 8 256      | 54,17   |
| 61525800                            | ENT. REPARATION BIEN MOBILIER  | 6 351                    | 0,13       | 4 192                    | 0,08       | 2 160      | 51,53   |
| 61526100                            | MAINTENANCE INFORMATIQUE       | 125 839                  | 2,50       | 125 654                  | 2,52       | 185        | 0,15    |
| 61553000                            | ENT.REP MATERIEL INCENDIE      | 363                      | 0,01       | 919                      | 0,02       | (557)      | -60,57  |
| 61560005                            | MAINTENANCE INCENDIE           | 6 053                    | 0,12       | 2 178                    | 0,04       | 3 875      | 177,93  |
| 61560008                            | CONTROLE ELECTRICITE           | 1 330                    | 0,03       | 2 978                    | 0,06       | (1 649)    | -55,36  |
| 61561106                            | MAINTENANCE CLIM.              | 10 323                   | 0,21       | 10 238                   | 0,21       | 86         | 0,84    |
| 61562000                            | HYGIÈNE DÉRATISATION           | 721                      | 0,01       | 2 544                    | 0,05       | (1 823)    | -71,65  |
| 61563000                            | ABONNT TELESURVEILLANCE        | 772                      | 0,02       | 755                      | 0,02       | 17         | 2,23    |
| 61610000                            | ASSURANCE                      | 16 859                   | 0,34       | 15 430                   | 0,31       | 1 430      | 9,27    |
| 61611000                            | ASSURANCE MATERIEL             | 427                      | 0,01       |                          |            | 427        |         |
| 61630000                            | AXA-ASSURANCES VEHICULES       | 9 288                    | 0,18       | 8 132                    | 0,16       | 1 157      | 14,22   |
| 61650000                            | ASS RESPONSABILITÉ CIVILE      | 7 210                    | 0,14       | 6 804                    | 0,14       | 406        | 5,96    |
| 61810000                            | DOCUMENTATION GENERALE         | 3 027                    | 0,06       | 3 797                    | 0,08       | (771)      | -20,29  |
| 61830000                            | DIVERS ABONNEMENTS             | 5 470                    | 0,11       | 3 734                    | 0,07       | 1 735      | 46,47   |
| 61880000                            | FORMATIONS                     | 31 059                   | 0,62       | 35 205                   | 0,71       | (4 146)    | -11,78  |
| 62260000                            | HONORAIRES COMPTABLES/PAIE     | 52 162                   | 1,04       | 48 454                   | 0,97       | 3 708      | 7,65    |
| 62260200                            | HONORAIRES AVOCATS             | 6 864                    | 0,14       | 2 640                    | 0,05       | 4 224      | 160,00  |
| 62261000                            | HONORAIRES CAC                 | 10 800                   | 0,21       | 10 620                   | 0,21       | 180        | 1,69    |
| 62262000                            | HONORAIRES ENC                 | 24 250                   | 0,48       | 25 900                   | 0,52       | (1 650)    | -6,37   |
| 62265000                            | HONORAIRES DIVERS              | 7 268                    | 0,14       | 1 550                    | 0,03       | 5 718      | 368,90  |
| 62270000                            | FRAIS ACTES & CONTENTIEUX      | 480                      | 0,01       | 207                      |            | 273        | 131,76  |
| 62380000                            | CADEAUX DONS                   | 1 251                    | 0,02       | 4 070                    | 0,08       | (2 820)    | -69,28  |
| 62410000                            | TRANSPORT SUR ACHAT'S          |                          |            | 296                      | 0,01       | (296)      | -100,00 |
| 62430000                            | TRANSPORT D'USAGERS            | 1 170                    | 0,02       | 850                      | 0,02       | 320        | 37,65   |
| 62510000                            | VOYAGES ET DEPLACEMENTS        | 8 790                    | 0,17       | 6 941                    | 0,14       | 1 849      | 26,64   |
| 62512000                            | DEPLACEMENT DIRECTION          | 15 164                   | 0,30       | 15 415                   | 0,31       | (251)      | -1,63   |
| 62570000                            | MISSION RECEPTION              | 11 175                   | 0,22       | 8 809                    | 0,18       | 2 366      | 26,86   |
| 62610000                            | FRAIS POST AUX                 | 14                       |            |                          |            | 14         |         |
| 62630000                            | AFFRANCHISSEMENTS              | 3 772                    | 0,08       | 4 067                    | 0,08       | (295)      | -7,26   |
| 62650000                            | TÉLÉPHONIE                     | 21 691                   | 0,43       | 11 641                   | 0,23       | 10 049     | 86,32   |
| 62810000                            | COTISATIONS                    | 9 369                    | 0,19       | 8 406                    | 0,17       | 962        | 11,45   |
| 62821000                            | PUBLICITE                      | 41 373                   | 0,82       | 6 105                    | 0,12       | 35 269     | 577,72  |
| Impôts, taxes, versements assimilés |                                | 182 475                  | 3,63       | 156 675                  | 3,14       | 25 801     | 16,47   |
| 63111001                            | TAXE SUR LES SALAIRES PA       | 75 134                   | 1,50       | 73 680                   | 1,48       | 1 454      | 1,97    |
| 63111002                            | TAXE SUR LES SALAIRES PM       | 25 647                   | 0,51       | 24 892                   | 0,50       | 755        | 3,03    |
| 63111003                            | TAXE SUR LES SALAIRES PS       | 23 245                   | 0,46       | 24 189                   | 0,48       | (944)      | -3,90   |
| 63111004                            | TAXES SUR LES SALAIRES DYS     | 30 599                   | 0,61       | 27 660                   | 0,55       | 2 939      | 10,62   |
| 63112000                            | ABATTEMENT T'S                 | (24 041)                 | -0,48      | (23 616)                 | -0,47      | (425)      | -1,80   |
| 63131001                            | PARTICIPATION EMPLOYEURS - PA  | 15 022                   | 0,30       | 14 797                   | 0,30       | 225        | 1,52    |
| 63131002                            | PARTICIPATION EMPLOYEURS - PM  | 4 079                    | 0,08       | 3 971                    | 0,08       | 107        | 2,70    |
| 63131003                            | PARTICIPATION EMPLOYEURS - PS  | 5 240                    | 0,10       | 5 298                    | 0,11       | (58)       | -1,10   |
| 63131004                            | PARTICIPATION EMPLOYEURS - DYS | 6 114                    | 0,12       | 5 805                    | 0,12       | 310        | 5,34    |
| 63331000                            | FORMATION PROFESSIONNELLE VERS | 16 527                   | 0,33       |                          |            | 16 527     |         |
| 63540000                            | CARTE GRISE                    | 4 910                    | 0,10       |                          |            | 4 910      |         |
| Salaires et traitements             |                                | 1 516 357                | 30,18      | 1 546 520                | 31,00      | (30 163)   | -1,95   |
| 64110010                            | REMUNERATIONS BRUTES - PA      | 740 501                  | 14,74      | 731 947                  | 14,67      | 8 553      | 1,17    |
| 64110020                            | REMUNERATIONS BRUTES - PM      | 204 285                  | 4,07       | 198 564                  | 3,98       | 5 721      | 2,88    |
| 64110030                            | REMUNERATIONS BRUTES - PS      | 256 380                  | 5,10       | 258 660                  | 5,18       | (2 280)    | -0,88   |
| 64110040                            | REMUNERATIONS BRUTES - DYS     | 304 949                  | 6,07       | 287 650                  | 5,77       | 17 299     | 6,01    |

Détail du compte de résultat

| Etat exprimé en euros                             |                                | 01/01/2025<br>31/12/2025 | 12<br>mois | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois | Variations | %       |
|---------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| 64120000                                          | CONGES A PAYER                 | 2 500                    | 0,05       | 46 339                   | 0,93       | (43 839)   | -94,61  |
| 64143000                                          | INDEMNITES DE RC EXO           | 1 400                    | 0,03       | 9 504                    | 0,19       | (8 104)    | -85,27  |
| 64144000                                          | INDEMNITES DE LICENC. EXO      |                          |            | 6 078                    | 0,12       | (6 078)    | -100,00 |
| 64150010                                          | AVANTAGE EN NATURE - PA        | 6 343                    | 0,13       | 5 967                    | 0,12       | 376        | 6,30    |
| 64181000                                          | GRATIFICATIONS ST AGIAIRES     |                          |            | 1 811                    | 0,04       | (1 811)    | -100,00 |
| Charges sociales                                  |                                | 665 022                  | 13,24      | 681 414                  | 13,66      | (16 392)   | -2,41   |
| 64510010                                          | COTISATIONS A L'URSSAF - PA    | 227 030                  | 4,52       | 229 315                  | 4,60       | (2 285)    | -1,00   |
| 64510020                                          | COTISATIONS A L'URSSAF - PM    | 69 462                   | 1,38       | 67 391                   | 1,35       | 2 071      | 3,07    |
| 64510030                                          | COTISATIONS A L'URSSAF - PS    | 79 534                   | 1,58       | 81 093                   | 1,63       | (1 559)    | -1,92   |
| 64510040                                          | COTISATIONS A L'URSSAF - DYS   | 100 450                  | 2,00       | 92 689                   | 1,86       | 7 762      | 8,37    |
| 64532010                                          | COTISATIONS RETRAITE - PA      | 62 853                   | 1,25       | 63 073                   | 1,26       | (220)      | -0,35   |
| 64532020                                          | COTISATIONS RETRAITE - PM      | 26 379                   | 0,53       | 25 568                   | 0,51       | 811        | 3,17    |
| 64532030                                          | COTISATIONS RETRAITE - PS      | 19 693                   | 0,39       | 20 090                   | 0,40       | (397)      | -1,97   |
| 64532040                                          | COTISATIONS RETRAITE - DYS     | 25 693                   | 0,51       | 24 438                   | 0,49       | 1 254      | 5,13    |
| 64533010                                          | COT. PREVOYANCE MUTUELLE - PA  | 25 001                   | 0,50       | 24 110                   | 0,48       | 891        | 3,70    |
| 64533020                                          | COT. PREVOYANCE MUTUELLE - PM  | 3 732                    | 0,07       | 3 603                    | 0,07       | 129        | 3,59    |
| 64533030                                          | COT. PREVOYANCE MUTUELLE - PS  | 10 152                   | 0,20       | 10 222                   | 0,20       | (70)       | -0,69   |
| 64533040                                          | COT. PREVOYANCE MUTUELLE - DYS | 9 565                    | 0,19       | 9 055                    | 0,18       | 510        | 5,63    |
| 64550000                                          | CHARGES SOCIALES/CP            | 2 305                    | 0,05       | 27 844                   | 0,56       | (25 539)   | -91,72  |
| 64580010                                          | PARITARISME                    | 80                       |            |                          |            | 80         |         |
| 64715000                                          | MEDECINE DU TRAVAIL PNM        | 7 104                    | 0,14       | 6 600                    | 0,13       | 504        | 7,64    |
| 64770000                                          | CHEQUES VACANCES               | 873                      | 0,02       | 1 572                    | 0,03       | (699)      | -44,46  |
| 64780000                                          | OEUVRES SOCIALES               | 17 940                   | 0,36       | 16 524                   | 0,33       | 1 416      | 8,57    |
| 64910000                                          | REMBOURSEMENT FORMATIONS       | (13 903)                 | -0,28      | (12 655)                 | -0,25      | (1 248)    | -9,86   |
| 64920000                                          | AVANTAGES EN NATURE VEHICULE   | (6 343)                  | -0,13      | (5 967)                  | -0,12      | (376)      | -6,30   |
| 64930000                                          | REMB. REPAS/TRANSPORT          | (2 578)                  | -0,05      | (3 150)                  | -0,06      | 572        | 18,17   |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations |                                | 53 674                   | 1,07       | 41 927                   | 0,84       | 11 747     | 28,02   |
| 68111000                                          | DOT. AMORT. INCORP.            | 18 481                   | 0,37       | 11 300                   | 0,23       | 7 181      | 63,55   |
| 68112000                                          | DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES  | 35 192                   | 0,70       | 30 627                   | 0,61       | 4 565      | 14,91   |
| Autres charges                                    |                                | 7 147                    | 0,14       | 91 517                   | 1,83       | (84 370)   | -92,19  |
| 65800000                                          | PENALITES ET AUTRES CHARGES    | 7 147                    | 0,14       | 91 517                   | 1,83       | (84 370)   | -92,19  |
| RESULTAT COURANT NON FINANCIER                    |                                | 331 039                  | 6,59       | 390 858                  | 7,83       | (59 819)   | -15,30  |
| RESULTAT FINANCIER                                |                                | 13 805                   | 0,27       | (4 896)                  | -0,10      | 18 701     | 381,94  |
| Intérêts et produits financiers                   |                                | 18 537                   | 0,37       |                          |            | 18 537     |         |
| 76800000                                          | AUTRES PRODUITS FINANCIERS     | 18 537                   | 0,37       |                          |            | 18 537     |         |
| Intérêts et charges financières                   |                                | 4 732                    | 0,09       | 4 896                    | 0,10       | (164)      | -3,35   |
| 66200000                                          | FRAIS BANCAIRES                | 4 732                    | 0,09       | 4 896                    | 0,10       | (164)      | -3,35   |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                     |                                | 344 844                  | 6,86       | 385 962                  | 7,74       | (41 118)   | -10,65  |
| Charges exceptionnelles                           |                                | 26 078                   | 0,52       | 135                      |            | 25 943     | N/S     |
| 67120000                                          | PENALITES                      |                          |            | 135                      |            | (135)      | -100,00 |
| 67800000                                          | AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 25 880                   | 0,52       |                          |            | 25 880     |         |
| 68710000                                          | DOT. AMORT. EXC.               | 198                      |            |                          |            | 198        |         |
| Résultat exceptionnel                             |                                | (26 078)                 | -0,52      | (135)                    |            | (25 943)   | N/S     |
| TOTAL DES PRODUITS                                |                                | 5 042 439                | 100,37     | 4 988 689                | 100,00     | 53 750     | 1,08    |
| TOTAL DES CHARGES                                 |                                | 4 723 672                | 94,02      | 4 602 862                | 92,27      | 120 810    | 2,62    |

Détail du compte de résultat

| Etat exprimé en euros                           | 01/01/2025 | 12   | 01/01/2024 | 12   | Variations | %      |
|-------------------------------------------------|------------|------|------------|------|------------|--------|
|                                                 | 31/12/2025 | mois | 31/12/2024 | mois |            |        |
| Excédent ou déficit de l'exercice               | 318 766    | 6,34 | 385 827    | 7,73 | (67 060)   | -17,38 |
| Contributions volontaires en nature             |            |      |            |      |            |        |
| Charges des contributions volontaires en nature |            |      |            |      |            |        |

# ANNEXES

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice dont le bilan présente un total de **2 903 174 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 042 439 euros** et un total **charges** de **4 723 672 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **318 766 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.  
Il a une durée de **12** mois.

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

L'association ACAE "Association Climatique d'Aide à l'Enfance dont le siège social se situe 929 Domaine du Laou 13 105 MIMET et dont le numéro SIREN est le 782 419 642 est un établissement de santé dont la spécialité est le soin des pathologies digestives métaboliques et endocrinienne pour des enfants de moins de 6 ans et pour des enfants et adolescents âgés de 6 à 18 ans. Les deux spécialités sont Obésité-Diabète ainsi que l'unité "DYS".

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

## ÉVÉNEMENTS SIGNIFICATIFS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE

Néant.

## COMPLÉMENT D'INFORMATION RELATIF AU BILAN

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis selon le Règlement ANC 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au plan comptable général et sa déclinaison en règlement ANC 2023-03 du 07 juillet 2023 applicable aux organismes à but non lucratifs.

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 sauf en ce qui concerne le changement de méthode indiqué ci-dessous.
- indépendance des exercices.

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les états financiers ci-joints sont établis conformément au règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par le règlement ANC 2020-08 du 4 décembre 2020.

## **Changement de méthode intervenu sur l'exercice**

### *Changement de réglementation comptable*

À compter du 1er janvier 2025, L'association ACAE "Association Climatique d'Aide à l'Enfance" applique les dispositions du règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 de l'autorité des Normes Comptables relatif au plan comptable général, homologué par arrêté du 26 décembre 2023.

Ce règlement vient modifier le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 et les règlements successifs qui lui ont succédé ainsi que les règlements ANC 2018-06 et 2020-08 spécifiques aux organismes à but non lucratif.

Ce nouveau règlement introduit plusieurs modifications et notamment :

- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel,
- La suppression de la technique de transfert de charges,
- La modification du plan de comptes et l'introduction d'une nouvelle nomenclature.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

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

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

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

## **Immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisés ont été évalués à leur coût

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

|           | Valeurs  | Taux d'amortissement |
|-----------|----------|----------------------|
| Logiciels | 87 612 € | 33.33 %              |

## Amortissements

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

Les méthodes et durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode     | Durée     |
|-----------------------------|----------|-----------|
| Agencements et aménagements | Linéaire | 5 ans     |
| Installations techniques    | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 5 à 5 ans |
| Matériel de transport       | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 5 ans     |
| Mobilier                    | Linéaire | 5 ans     |

## Stocks et en cours

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

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 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.

## Subventions d'investissements

Une subvention d'investissement d'un montant de 300 000 € a été reçu le 20 janvier 2022 au titre de l'exercice 2021 suite à l'avenant au contrat de soutien à l'investissement et à la transformation du service public hospitalier (article 50 de la LFSS 2021 pour 2021) signé en date du 1er août 2022. Cette subvention fait l'objet d'un étalement sur 5 ans, une quote part de subvention virée au compte de résultat d'un montant de 60 000 € a été comptabilisé au 31/12/2025.

Le montant inscrit en compte *Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat* est de 240 000 € à la clôture de l'exercice au 31/12/2025.

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Turn over faible
- Taux de charges : 44 %

| Tranches d'âges         | Engagement à   | Montant          |
|-------------------------|----------------|------------------|
| 65 ans                  | moins d'un an  |                  |
| 60 à 64 ans             | 1 à 5 ans      | 32 360 €         |
| 55 à 59 ans             | 6 à 10 ans     | 30 207 €         |
| 45 à 54 ans             | 11 à 20 ans    | 12 210 €         |
| 35 à 44 ans             | 21 à 30 ans    | 30 289 €         |
| moins de 35 ans         | plus de 30 ans | 2 410 €          |
| <b>Engagement total</b> |                | <b>107 477 €</b> |

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

## DETAIL DES RESSOURCES

|                                 |                    |
|---------------------------------|--------------------|
| Produits d'activités éducatives | 9 660 €            |
| Refacturation médecin           | 28 306 €           |
| Subventions d'exploitation      | 53 130 €           |
| Dotation Globale SMR            | 3 060 170 €        |
| Activité T2A SMR                | 1 457 098 €        |
| Hospitalisation / FJ            | 327 574 €          |
| Autres produits                 | 26 001 €           |
| Produits financiers             | 18 537 €           |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>4 980 477 €</b> |

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 | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Autres                                                                          | 104 286                               |                          |              |             | 16 674   | 87 612                             |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                             | 104 286                               |                          |              |             | 16 674   | 87 612                             |
| CORPORELLES           | Terrains                                                                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels                                | 97 056                                |                          | 5 697        |             | 6 486    | 96 267                             |
|                       | Instal., agencement, aménagement divers                                         | 76 829                                |                          | 20 971       |             |          | 97 800                             |
|                       | Matériel de transport                                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Matériel de bureau, informatique et mobilier                                    | 159 225                               |                          |              |             |          | 159 225                            |
|                       | Emballages récupérables et divers                                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Immobilisations grévées de droits                                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Immobilisations corporelles en cours                                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Avances et acomptes                                                             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                               | 333 109                               |                          | 26 668       |             | 6 486    | 353 291                            |
| FINANCIERES           | Participations évaluées en équivalence                                          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Autres participations                                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Autres titres immobilisés                                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Prêts et autres immobilisations financières                                     | 5 500                                 |                          |              |             |          | 5 500                              |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                               | 5 500                                 |                          |              |             |          | 5 500                              |
| TOTAL                 |                                                                                 | 442 895                               |                          | 26 668       |             | 23 160   | 446 403                            |

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        |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Autres                                           | 57 370                                | 1 542                    |             | 58 912                             |
|                       |                                                  |                                       |                          |             |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 57 370                                | 1 542                    |             | 58 912                             |
| CORPORELLES           | Terrains                                         |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
|                       | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                       | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels | 69 782                                | 10 340                   | 6 486       | 73 636                             |
|                       | Autres instal., agencement, aménagement divers   | 64 375                                | 5 321                    |             | 69 696                             |
|                       | Matériel de transport                            |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Matériel de bureau, mobilier                     | 100 462                               | 19 993                   |             | 120 456                            |
|                       | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Immobilisations grevées de droits                |                                       |                          |             |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 234 619                               | 35 655                   | 6 486       | 263 788                            |
| TOTAL                 |                                                  | 291 988                               | 37 197                   | 6 486       | 322 700                            |

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                                                                                                                               | 52 160         |               |             | 52 160     |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                         |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                            |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                  |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                      |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                    |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                    |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                         |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                         | 52 160         |               |             | 52 160     |
|                                                                                                                                                   | Sur immobilisations { incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                     |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur comptes clients                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                               |                |               |             |            |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                                                                                                            | 52 160         |               |             | 52 160     |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                               |                                                                                                                                            |                |               |             |            |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                            |                |               |             |            |

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

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|                                                               |                                               | 31/12/2025     | 1 an au plus   | plus d'1 an  |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| CREANCES                                                      | Créances rattachées à des participations      |                |                |              |
|                                                               | Prêts                                         |                |                |              |
|                                                               | Autres immobilisations financières            | 5 500          |                | 5 500        |
|                                                               | Clients douteux ou litigieux                  |                |                |              |
|                                                               | Autres créances clients                       | 104 763        | 104 763        |              |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés    |                |                |              |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                | 55             | 55             |              |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 647          | 1 647          |              |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                      |                |                |              |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                   |                |                |              |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                |                |              |
|                                                               | Divers                                        | 359 691        | 359 691        |              |
|                                                               | Groupe et associés                            |                |                |              |
|                                                               | Débiteurs divers                              | 89             | 89             |              |
|                                                               | Charges constatées d'avance                   | 19 677         | 19 677         |              |
|                                                               | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>491 422</b> | <b>485 922</b> | <b>5 500</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 |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------|---------------|
| DETTES                                         | Emprunts obligataires convertibles                    |                |                |           |               |
|                                                | Autres emprunts obligataires                          |                |                |           |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  |                |                |           |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine |                |                |           |               |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 |                |                |           |               |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 274 625        | 274 625        |           |               |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                        | 173 766        | 173 766        |           |               |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 236 228        | 236 228        |           |               |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              |                |                |           |               |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           |                |                |           |               |
|                                                | Obligations cautionnées                               |                |                |           |               |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 45 490         | 45 490         |           |               |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |                |                |           |               |
|                                                | Groupe et associés                                    |                |                |           |               |
|                                                | Autres dettes                                         | 15 400         | 15 400         |           |               |
|                                                | Dettes représentatives de titres empruntés            |                |                |           |               |
|                                                | Produits constatés d'avance                           |                |                |           |               |
|                                                | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>745 509</b> | <b>745 509</b> |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       |                |                |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       |                |                |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       |                |                |           |               |

## Produits et charges exceptionnels

| Etat exprimé en euros          |  | Montants | 31/12/2025      |
|--------------------------------|--|----------|-----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>  |  |          |                 |
| <b>Charges exceptionnelles</b> |  |          | <b>26 078</b>   |
| INDEMNITES DE FIN DE CONTRAT   |  | 26 078   |                 |
| <b>Résultat exceptionnel</b>   |  |          | <b>(26 078)</b> |

Le résultat exceptionnel de l'exercice comptable clos au 31-12-2025 intègre les indemnités de rupture de contrat ARVAL.

Cet évènement a été jugé inhabituel pour les raisons suivantes :

- il ne relève pas de l'activité courante de la société ;
- il ne s'est jamais produit par le passé, il n'a pas vocation à se renouveler dans le futur.

Cet évènement a été jugé majeur pour les raisons suivantes : il impacte de manière significative le résultat.

# Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**

|                                                                                  | Période | Montants | 31/12/2025    |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|---------------|
| <b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b><br>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE |         | 19 677   | 19 677        |
| <b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>                                 |         |          |               |
| <b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>                             |         |          |               |
| <b>TOTAL</b>                                                                     |         |          | <b>19 677</b> |

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

## Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé                                                            | Solde au début<br>de l'exercice<br>A | Augmentations<br>B | Diminutions<br>C | Solde à la fin<br>de l'exercice<br>D = A + B - C |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------------------------------------|
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>                     |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Patrimoine intégré                                               |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Fonds statutaires                                                | 165 448                              |                    |                  | 165 448                                          |
| - Subventions d'investissement non renouvelables                   |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Apports sans droit de reprise                                    |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés          |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | 300 000                              |                    |                  | 300 000                                          |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise         |                                      |                    |                  |                                                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                             |                                      |                    |                  |                                                  |
| Réserves réglementées                                              |                                      |                    |                  |                                                  |
| Autres réserves                                                    | 407 831                              |                    |                  | 407 831                                          |
| Report à nouveau                                                   | 767 633                              | 385 827            |                  | 1 153 460                                        |
| Résultat de l'exercice                                             | 385 827                              |                    | 385 827          |                                                  |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>                     |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Apports                                                          |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Legs et donations                                                |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables             |                                      |                    |                  |                                                  |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs                       |                                      |                    |                  |                                                  |
| Droits des propriétaires (Commodat)                                |                                      |                    |                  |                                                  |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise         |                                      |                    |                  |                                                  |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables           | (180 000)                            |                    | 60 000           | (240 000)                                        |
| Provisions réglementées                                            |                                      |                    |                  |                                                  |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>1 846 739</b>                     | <b>385 827</b>     | <b>445 827</b>   | <b>1 786 739</b>                                 |

# Répartition des effectifs par catégorie

|                              |                                           | 31/12/2025 | Interne |
|------------------------------|-------------------------------------------|------------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Ouvriers                                  |            |         |
|                              | Employés, techniciens, agents de maîtrise |            | 27      |
|                              | Cadres et ingénieurs                      |            | 5       |
|                              | Autres catégories                         |            |         |
|                              | TOTAL                                     |            | 33      |

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

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

| Etat exprimé en euros<br>Règlement ANC 2025-01 | Commissaire aux comptes 1 |            |   |   | Commissaire aux comptes 2 |            |   |   |
|------------------------------------------------|---------------------------|------------|---|---|---------------------------|------------|---|---|
|                                                |                           |            |   |   |                           |            |   |   |
|                                                | 31/12/2025                | 31/12/2024 | % | % | 31/12/2025                | 31/12/2024 | % | % |

Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes

|                                                                                                                                         |        |        |        |        |  |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--|--|--|--|
| Honoraires afférents à la certification des comptes                                                                                     | 10 800 | 10 620 | 100,00 | 100,00 |  |  |  |  |
| Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité (*)                                                   |        |        |        |        |  |  |  |  |
| Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité |        |        |        |        |  |  |  |  |
| Total                                                                                                                                   | 10 800 | 10 620 | 100,00 | 100,00 |  |  |  |  |

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

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

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

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

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

## Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2025

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

346 217

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

La rémunération ainsi mentionnée vise les salaires bruts des trois cadres de l'établissement prise dans son ensemble.

Une information plus précise conduirait à donner une indication nominative.

Les mandats d'administrateurs sont exclusifs de toute rémunération.

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2025

Engagements  
financiers donnés

Engagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties

340 000

340 000

340 000

340 000

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

340 000

340 000

(1) Dont concernant :  
Les dirigeants  
Les filiales  
Les participations  
Les autres entreprises liées

Détail - Avals, cautions et garanties

| Engagements financiers - Avals, cautions et garanties | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Cautionnement AJD                                     |                               | 340 000                      |
| Caution MBC Dr Kahane                                 | 340 000                       |                              |
| Totalisation                                          | 340 000                       | 340 000                      |

Etat transmis à néant.  
L'établissement n'est pas concerné.