

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 Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	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				
	Immobilisations corporelles				
	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				
	Immobilisations financières				
	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
	Total II	446 403	322 700	123 703	150 907
	Stocks et en-cours				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances				
	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
	Total III	2 779 470		2 779 470	2 424 422
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	3 225 874	322 700	2 903 174	2 575 329

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 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 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 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
	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 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 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	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
53110000 CAISSE DYS	445,27	0,02	671,84	0,03	(226,57)	-33,72
TOTAL GENERAL	2 903 173,73	100,00	2 575 328,84	100,00	327 844,89	12,73

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 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 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 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 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 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 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	01/01/202512 31/12/2025mois		01/01/202412 31/12/2024mois		Variations%	
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 €
Engagement total		107 477 €

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 €
TOTAL	4 980 477 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	104 286				16 674	87 612
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	104 286				16 674	87 612
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui 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 début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 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				
	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
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		52 160			52 160
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - 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	
	TOTAL DES CREANCES	491 422	485 922	5 500
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				
	TOTAL DES DETTES	745 509	745 509		
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
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles			26 078
INDEMNITES DE FIN DE CONTRAT		26 078	
Résultat exceptionnel			(26 078)

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
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		19 677	19 677
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			19 677

--

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- 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	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- 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				
TOTAL	1 846 739	385 827	445 827	1 786 739

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 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
Cautiion MBC Dr Kahane	340 000	
Totalisation	340 000	340 000

Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger

Etat exprimé en **euros**

31/12/2025

[illegible]

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

ASSOCIATION CLIMATIQUE D'AIDE A L'ENFANCE

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901
929, route de Gardanne – Domaine du Laou
13105 MIMET

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

Exercice clos le 31 décembre 2025

ASSOCIATION CLIMATIQUE D'AIDE A L'ENFANCE

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

929, route de Gardanne – Domaine du Laou
13105 MIMET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'assemblée générale de L'ASSOCIATION CLIMATIQUE D'AIDE A L'ENFANCE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de L'ASSOCIATION CLIMATIQUE D'AIDE A L'ENFANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application des règlements ANC n°2022-06 et 2023-03 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- La comptabilisation des ressources au regard des conventions d'attribution. En effet, nous avons obtenu les éléments probants permettant de justifier l'attribution des divers financements de votre association.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

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

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

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

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

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

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

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

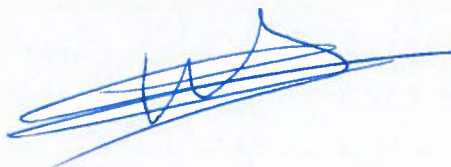
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

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

Fait à Nogent sur Marne, le 25 juin 2026
Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO IDF AUDIT

Christian SERPAUD



Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

Bilan Actif

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	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				
	Immobilisations corporelles				
	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				
	Immobilisations financières				
	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
	Total II	446 403	322 700	123 703	150 907
	Stocks et en-cours				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances				
	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
	Total III	2 779 470		2 779 470	2 424 422
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VI)				

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		
	Ecarts 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
	Ecarts 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 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			
	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
CHARGES D'EXPLOITATION	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 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 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		
	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		

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 reçue 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 €
Engagement total		107 477 €

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 €
TOTAL	4 980 477 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	104 286				16 674	87 612
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	104 286				16 674	87 612
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui 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 début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 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 corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients				
	Autres				
TOTAL GENERAL		52 160			52 160
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - 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	
TOTAL DES CREANCES		491 422	485 922	5 500
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				
TOTAL DES DETTES		745 509	745 509		
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
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles			26 078
INDEMNITES DE FIN DE CONTRAT		26 078	
Résultat exceptionnel			(26 078)

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
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		19 677	19 677
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			19 677

--

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- 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	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- 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				
TOTAL	1 846 739	385 827	445 827	1 786 739

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 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 séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger

Etat exprimé en euros

31/12/2025

Etat du contributeur	Montant ou valorisation

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

ASSOCIATION CLIMATIQUE D'AIDE A L'ENFANCE

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

929, route de Gardanne – Domaine du Laou

13105 MIMET

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2025

ASSOCIATION CLIMATIQUE D'AIDE A L'ENFANCE

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

929, route de Gardanne – Domaine du Laou
13105 MIMET

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'assemblée générale de L'ASSOCIATION CLIMATIQUE D'AIDE A L'ENFANCE (ACAE),

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

Rémunération et frais professionnels :

Personne Concernée : Monsieur Philippe IMBACH, Directeur.

Nature et objet : Conformément à son contrat de travail, la somme totale brute versée pour l'exercice clos le 31 décembre 2025 est de 141 931,56 euros. En outre, les frais professionnels au titre de l'exercice écoulé s'élèvent à 15 163,80 euros.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs

En application des dispositions de l'article R. 314-59 du code de l'action sociale et des familles, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Prestations de formation continue :

Personne Concernée :

Monsieur Gilbert SIMONIN, Président de l'ACAE et Administrateur de l'AJD.

Monsieur Marc DE Kerdanet, Secrétaire général de l'ACAE et Président de l'AJD.

Madame Rachel REYNAUD, Trésorière adjointe de l'ACAE et Secrétaire générale de l'AJD.

Madame Claire LE TALLEC, Secrétaire adjointe de l'ACAE et Vice-Présidente de l'AJD.

Nature et objet : Poursuite de la convention avec l'association AIDE AUX JEUNES DIABETIQUES (AJD) datée du 15 juin 2014 et modifiée par l'avenant du 18 mai 2015. Celle-ci concerne la prise en charge des patients diabétiques au sein du SSR Pédiatrique VAL PRE VERT pendant trois séjours chaque année civile durant la période des vacances estivales, et un séjour « Parents-Enfants » destiné aux enfants de 3 à 12 ans durant la période des vacances scolaires de Toussaint. L'AJD s'engage à organiser, pour la prestation objet de la convention une activité minimum de 130 entrées et de 2 320 journées. Le total des prestations facturées par l'AJD à l'ACAE pour l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élève à 261 074,06 euros.

Fait à Nogent sur Marne, le 25 juin 2026

Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO IDF AUDIT

Christian SERPAUD



Associé