# DOSSIER FINANCIER

Exercice du 01/01/2025

au 31/12/2025

# ASSOCIATION ASAD CONSOLIDE

49 RUE PAUL VIALARD

81400 BLAYE LES MINES

PARTENAIRE COMPTA AUDIT

13 AV RENE CASSIN

81600 GAILLAC

05.63.57.79.62

ASSOCIATION ASAD CONSOLIDE

49 RUE PAUL VIALARD

81400 BLAYE LES MINES

# COMPTES ANNUELS du 01/01/2025 au 31/12/2025


| | Pages |
|---|---|
| *- Rapport de présentation* | 1 |
| ***COMPTES ANNUELS*** | |
| *- Bilan actif-passif* | 2 et 3 |
| *- Compte de résultat* | 4 et 5 |
| *- Détail bilan* | 6 à 9 |
| *- Détail Compte de résultat* | 10 à 14 |
| *- Evaluation des contributions volontaires* | 15 |
| *- Annexe* | 16 à 24 |


***PARTENAIRE COMPTA AUDIT***
*13 AV RENE CASSIN*

*81600 GAILLAC*
*05.63.57.79.62*

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2025 12 | | | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | Frais d'établissement (I) | | | | | | |
| | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés | 192 745 | 192 745 | | | | |
| | En cours, avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | 94 491 | 16 749 | 77 742 | 77 742 | | |
| | Constructions | 1 291 298 | 724 104 | 567 195 | 600 291 | 33 096- | 5.51- |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 326 514 | 298 278 | 28 236 | 27 927 | 309 | 1.11 |
| | En cours, avances et acomptes | | | | | | |
| | *Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés* | | | | | | |
| | **Immobilisations financières** (1) | | | | | | |
| | Participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 1 760 | | 1 760 | 1 720 | 40 | 2.33 |
| | Prêts | 224 169 | | 224 169 | 213 975 | 10 194 | 4.76 |
| | Autres immobilisations financières | 49 | | 49 | 49 | | |
| | **Total II** | 2 131 026 | 1 231 876 | 899 151 | 921 704 | 22 553- | 2.45- |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | | | | | | |
| | **Créances** (2) | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 418 097 | 4 890 | 413 207 | 371 438 | 41 769 | 11.25 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres créances | 6 690 | | 6 690 | 44 510 | 37 821- | 84.97- |
| | Charges constatées d'avance (2) | 941 | | 941 | 4 031 | 3 090- | 76.65- |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | | |
| | Disponibilités | 673 708 | | 673 708 | 548 779 | 124 929 | 22.76 |
| | **Total III** | 1 099 436 | 4 890 | 1 094 546 | 968 759 | 125 787 | 12.98 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts **(IV)** | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts **(V)** | | | | | | |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation **(VI)** | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 3 230 462 | 1 236 766 | 1 993 697 | 1 890 463 | 103 234 | 5.46 |

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | |
| | Fonds propres statutaires | 40 000 | 40 000 | | |
| | Fonds propres complémentaires | 534 372 | 534 372 | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | 500 185 | 483 397 | 16 788 | 3.47 |
| | Autres | | | | |
| | Report à nouveau | 366 552- | 163 988- | 202 564- | 123.52- |
| | **Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)** | 188 405 | 229 951- | 418 356 | 181.93 |
| | **Situation nette (sous total)** | 896 410 | 663 830 | 232 579 | 35.04 |
| | Fonds propres consomptibles | | | | |
| | Subventions d'investissement | 1 695 | 1 795 | 100- | 5.57- |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 898 105 | 665 626 | 232 479 | 34.93 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Fonds non remboursables | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | Droits du concédant | | | | |
| | **Total II** | | | | |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| | Fonds dédiés | | | | |
| | **Total III** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 15 000 | 15 000 | | |
| | Provisions pour charges | 245 347 | 278 036 | 32 689- | 11.76- |
| | **Total IV** | 260 347 | 293 036 | 32 689- | 11.16- |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses (2) | 8 634 | 7 386 | 1 248 | 16.90 |
| | Instruments financiers à terme | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 100 056 | 110 635 | 10 578- | 9.56- |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 706 431 | 776 496 | 70 065- | 9.02- |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 19 601 | 16 446 | 3 156 | 19.19 |
| | Produits constatés d'avance | 522 | 20 838 | 20 316- | 97.49- |
| | **Total V** | 835 245 | 931 801 | 96 556- | 10.36- |
| | Écarts de conversion et différences d'évaluation **(VI)** | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 1 993 697 | 1 890 463 | 103 234 | 5.46 |
| | (1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | 834 723 | 910 963 | | |
| | (2) Dont emprunts participatifs | | | | |

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation** (1) | | | | |
| Cotisations | 7 960 | 9 010 | 1 050- | 11.65- |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de service | 3 399 977 | 3 436 708 | 36 731- | 1.07- |
| Parrainages | 8 412 | 10 930 | 2 517- | 23.03- |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 437 177 | 485 527 | 48 350- | 9.96- |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | | | | |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions | 36 329 | 13 409 | 22 921 | 170.94 |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | 55 586 | 224 | 55 362 | NS |
| **Total I** | 3 945 442 | 3 955 807 | 10 366- | 0.26- |
| **Charges d'exploitation** (2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes | 354 148 | 364 485 | 10 338- | 2.84- |
| Aides financières | | 1 774 | 1 774- | 100.00- |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 245 909 | 286 850 | 40 940- | 14.27- |
| Salaires et traitements | 2 579 308 | 2 854 965 | 275 657- | 9.66- |
| Cotisations sociales | 530 781 | 617 123 | 86 342- | 13.99- |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 40 708 | 46 952 | 6 243- | 13.30- |
| Dotations aux provisions | 4 447 | 3 201 | 1 246 | 38.92 |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 3 937 | 4 741 | 804- | 16.96- |
| **Total II** | 3 759 238 | 4 180 090 | 420 852- | 10.07- |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | 186 204 | 224 283- | 410 486 | 183.02 |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 2 526 | 3 233 | 707- | 21.87- |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits des immobilisations financières cédées | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | | |
| **Total III** | 2 526 | 3 233 | 707- | 21.87- |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | 0 | 0- | 100.00- |
| Différences négatives de change | | | | |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | | |
| **Total IV** | | 0 | 0- | 100.00- |
| **2. Résultat financier (III-IV)** | 2 526 | 3 233 | 707- | 21.87- |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)** | 188 729 | 221 050- | 409 779 | 185.38 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | | 2 024 | 2 024- | 100.00- |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | | 10 603 | 10 603- | 100.00- |
| **4. Résultat exceptionnel (V-VI)** | | 8 580- | 8 580 | 100.00 |
| **Participation des salariés aux résultats (VII)** | | | | |
| **Impôts sur les bénéfices (VIII)** | 324 | 321 | 3 | 0.93 |
| **Total des produits (I+III+V)** | 3 947 967 | 3 961 064 | 13 097- | 0.33- |
| **Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)** | 3 759 562 | 4 191 015 | 431 453- | 10.29- |
| **5. EXCEDENT OU DEFICIT** | 188 405 | 229 951- | 418 356 | 181.93 |

# DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES... | | | | | |
| 20500000 | LOGICIELS | 189 767 | 189 767 | | |
| 20510000 | SITE INTERNET | 2 978 | 2 978 | | |
| 28080000 | AMORT IMMOBILISATION INCORPORE | 189 767- | 189 767- | | |
| 28081000 | AMORT SITE INTERNET | 2 978- | 2 978- | | |
| TERRAINS | | 77 742 | 77 742 | | |
| 21100000 | TERRAINS | 77 742 | 77 742 | | |
| 21200000 | AGENCEMENT TERRAIN | 16 749 | 16 749 | | |
| 28120000 | AMORT SUR AGENCEMENT TERRAIN | 16 749- | 16 749- | | |
| CONSTRUCTIONS | | 567 195 | 600 291 | 33 096- | 5.51- |
| 21310000 | CONSTRUCTIONS | 1 023 959 | 1 023 959 | | |
| 21350000 | AGENCEMENT AMENAGEMENT INSTALL | 216 841 | 216 841 | | |
| 21350100 | AMENAGEMENT CONSTRUCTION | 50 498 | | 50 498 | |
| 21351000 | AMENAGEMENT CONSTRUCTION | | 50 498 | 50 498- | 100.00- |
| 28131000 | AMORT SUR CONSTRUCTION | 496 406- | 470 587- | 25 819- | 5.49- |
| 28135000 | AMORT SUR AAI | 227 698- | 220 421- | 7 277- | 3.30- |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE | | 28 236 | 27 927 | 309 | 1.11 |
| 21810000 | AAI DIVERS | 109 818 | 109 240 | 578 | 0.53 |
| 21830000 | MATERIEL DE BUREAU | 42 362 | 42 362 | | |
| 21831000 | MATERIEL INFORMATIQUE | 88 938 | 82 772 | 6 166 | 7.45 |
| 21840000 | MOBILIER DE BUREAU | 41 546 | 41 546 | | |
| 21840100 | MOBILIER MENAGER | 17 597 | 16 420 | 1 177 | 7.17 |
| 21840200 | MOBILIER TF HIFI | 3 222 | 3 222 | | |
| 21840300 | MOBILIER DIVERS | 19 376 | 19 376 | | |
| 21840400 | MOBILIER MEDICAL | 3 655 | 3 655 | | |
| 28181000 | AMORT SUR AAI DIVERS | 103 601- | 101 847- | 1 754- | 1.72- |
| 28183000 | AMORT SUR MATERIEL BUREAU | 39 468- | 38 473- | 996- | 2.59- |
| 28183100 | AMORT SUR MATERIEL INFORMATIQU | 81 064- | 78 310- | 2 754- | 3.52- |
| 28183200 | AMORT SUR MOBILIER MENAGER | 4 609- | 3 216- | 1 394- | 43.34- |
| 28184000 | AMORT SUR MOBILIER MENAGER | 41 009- | 40 801- | 208- | 0.51- |
| 28184002 | AMORT MOB TV HIFI | 3 222- | 3 222- | | |
| 28184003 | AMORT MOBILIER DIVERS | 18 582- | 18 265- | 316- | 1.73- |
| 28184100 | AMORT MOBILIER | 3 068- | 2 878- | 190- | 6.61- |
| 28185000 | AMORT SUR MOBILIER MEDICAL | 3 655- | 3 655- | | |
| AUTRES TITRES IMMOBILISES | | 1 760 | 1 720 | 40 | 2.33 |
| 27200000 | TITRES NANTIS | 1 760 | 1 720 | 40 | 2.33 |
| PRETS | | 224 169 | 213 975 | 10 194 | 4.76 |
| 27480000 | AUTRES PRETS ASSOCIL | 224 169 | 213 975 | 10 194 | 4.76 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | 49 | 49 | | |
| 27500000 | DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS | 49 | 49 | | |
| **TOTAL II** | | 899 151 | 921 704 | 22 553- | 2.45- |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES | | 413 207 | 371 438 | 41 769 | 11.25 |
| 41100000 | FAMILLES | 127 222 | 123 082 | 4 140 | 3.36 |
| 41300000 | ORGANISMES PAYEURS | 285 414 | 245 941 | 39 473 | 16.05 |
| 41600000 | CREANCES DOUTEUSES | 4 890 | 4 083 | 808 | 19.78 |
| 41800000 | FAMILLES ET ORGANISMES | 571 | 2 415 | 1 844- | 76.35- |
| 49100000 | PROV DEPRECIATION FAMILLES | 4 890- | 4 083- | 808- | 19.78- |

# DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| AUTRES CRÉANCES | | 6 690 | 44 510 | 37 821- | 84.97- |
| 42150000 | SALAIRE NET RESTANT DU | 651 | 529 | 122 | 22.99 |
| 42500000 | ACOMPTES AU PERSONNEL | 63 | 63 | | |
| 42700000 | OPPOSITION OU SAISIE SUR SALAI | 182 | | 182 | |
| 44551000 | TVA A DECAISSER | | 14 | 14- | 100.00- |
| 46700000 | PRODUITS-CHARGES 3 SERVICES | 282 | 225 | 56 | 24.95 |
| 46701000 | DIVERS DEBITEUR-PDT A RECEVOIR | 5 512 | | 5 512 | |
| 46870000 | PRODUITS A RECEVOIR | | 43 679 | 43 679- | 100.00- |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | 941 | 4 031 | 3 090- | 76.65- |
| 48600000 | CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 941 | 4 031 | 3 090- | 76.65- |
| DISPONIBILITES | | 673 708 | 548 779 | 124 929 | 22.76 |
| 51200000 | CRCA LIVRET TISF | 49 | 49 | 0 | 0.49 |
| 51210000 | CRCA CH TISF | 1 529 | 2 516 | 988- | 39.24- |
| 51710000 | CEC LIVRET AVS | 22 685 | 22 206 | 479 | 2.16 |
| 51730000 | CEC AVS | 245 301 | 234 493 | 10 808 | 4.61 |
| 51730002 | CAISSE EPARGNE AJ | 187 077 | 74 659 | 112 418 | 150.57 |
| 51730003 | CAISSE EPARGNE LIVRET | 93 975 | 93 137 | 838 | 0.90 |
| 51730004 | CCE COMPTE COURANT MANDATAIRE | 10 224 | 10 237 | 12- | 0.12- |
| 51730005 | CCE BIS COMPTE LIVRET | 9 340 | 9 340 | | |
| 51731000 | CEC TITRE | 57 372 | 56 860 | 512 | 0.90 |
| 51740000 | BANQUE VIE ASSOCIATIVE | 33 277 | 34 113 | 836- | 2.45- |
| 51750000 | CEC ENTRETIEN CPTE COURANT | 10 897 | 9 779 | 1 118 | 11.43 |
| 51880000 | INTERETS COURUS A RECEVOIR | 167 | 186 | 19- | 10.29- |
| 53010000 | CAISSE | 1 126 | | 1 126 | |
| 53011000 | CAISSE TISF | 689 | | 689 | |
| 53100000 | CAISSE | | 1 205 | 1 205- | 100.00- |
| **TOTAL III** | | 1 094 546 | 968 759 | 125 787 | 12.98 |
| **TOTAL GENERAL** | | 1 993 697 | 1 890 463 | 103 234 | 5.46 |

# DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| FONDS PROPRES STATUTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE | 40 000 | 40 000 | | |
| 10228000 AUTRES COMPLEMENTS DE DOTATION | 40 000 | 40 000 | | |
| FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE | 534 372 | 534 372 | | |
| 10210000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE | 517 372 | 517 372 | | |
| 10260000 SUBV INVESTISSEMENT SUR BIENS | 17 000 | 17 000 | | |
| RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE | 500 185 | 483 397 | 16 788 | 3.47 |
| 10682100 RESERVE PROJET ASSOCIATIF INVE | 156 292 | 156 292 | | |
| 10683000 FONDS PROPRES | 164 876 | 164 876 | | |
| 10685000 RESERVE COUVERTURE BFR | 27 002 | 27 002 | | |
| 10686000 RESERVE DE COMPENSATION | 145 785 | 128 998 | 16 788 | 13.01 |
| 10687000 RESERVE COMPENSATION AMORTISSE | 6 230 | 6 230 | | |
| REPORT A NOUVEAU | 366 552- | 163 988- | 202 564- | 123.52- |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU | 156 456- | 155 783- | 672- | 0.43- |
| 11410000 DEPENSES REJETEES | 44 508- | 44 508- | | |
| 11510000 RESULTAT SOUS CONTROLE | 52 785 | 52 785 | | |
| 11520000 RESULTAT SOUS CONTROLE TIERS F | 100 323 | 100 323 | | |
| 11520180 RT SOUS CONTROLE TIERS 2018 | 0 | 0 | | |
| 11520230 RESULTAT SOUS CONTROLE 2023 | 133 592- | 116 805- | 16 788- | 14.37- |
| 11520240 RESULTAT SOUS CONTROLE 2024 | 229 278- | | 229 278- | |
| 11529000 COMPENSATION DES DEFICITS CD | 44 174 | | 44 174 | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 188 405 | 229 951- | 418 356 | 181.93 |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 896 410 | 663 830 | 232 579 | 35.04 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 1 695 | 1 795 | 100- | 5.57- |
| 13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT | 6 784 | 6 784 | | |
| 13900000 SUBVENTION D'INV REPRISE AU RT | 5 089- | 4 989- | 100- | 2.00- |
| **TOTAL I** | 898 105 | 665 626 | 232 479 | 34.93 |
| **TOTAL II** | | | | |
| **TOTAL III** | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES | 15 000 | 15 000 | | |
| 15100000 PROVISION POUR LITIGES | 15 000 | 15 000 | | |
| PROVISIONS POUR CHARGES | 245 347 | 278 036 | 32 689- | 11.76- |
| 15310000 PROVISIONS PENSIONS ET OBLIGAT | 245 347 | 278 036 | 32 689- | 11.76- |
| **TOTAL IV** | 260 347 | 293 036 | 32 689- | 11.16- |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES | 8 634 | 7 386 | 1 248 | 16.90 |
| 16870000 CAUTIONNEMENTS RECUS | 8 634 | 7 386 | 1 248 | 16.90 |
| 18040000 AVS/AJ COMPTE LIAISON | 0 | | 0 | |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 100 056 | 110 635 | 10 578- | 9.56- |
| 40100000 FOURNISSEURS | 34 084 | 34 932 | 848- | 2.43- |
| 40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV | 65 973 | 75 703 | 9 730- | 12.85- |

# DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | | 706 431 | 776 496 | 70 065- | 9.02- |
| 42100000 | SALAIRES NETS | 173 307 | 182 403 | 9 096- | 4.99- |
| 42200000 | COMITE ENTREPRISE | 130 | 54 | 77 | 142.74 |
| 42700000 | OPPOSITION OU SAISIE SUR SALAI | | 380 | 380- | 100.00- |
| 42820000 | CONGES A PAYER (MONTANT BRUT) | 250 178 | 242 412 | 7 766 | 3.20 |
| 42830000 | PROVISION CET BRUT | 27 062 | 11 863 | 15 200 | 128.13 |
| 43100000 | URSSAF | 56 212 | 58 018 | 1 806- | 3.11- |
| 43720000 | AG2R CJ | 10 526 | 11 172 | 646- | 5.79- |
| 43720100 | AG2R MALADIE | 4 487 | 4 725 | 239- | 5.05- |
| 43730000 | AG2R ARRCO RETRAITE | 16 459 | 19 272 | 2 813- | 14.59- |
| 43732000 | AGPC CADRE | 4 | 15 | 12- | 74.79- |
| 43740000 | ASSEDIC | 9 213 | 9 939 | 726- | 7.30- |
| 43820000 | CHARGES SOCIALES SUR CP | 53 048 | 55 429 | 2 381- | 4.30- |
| 43830000 | PROV CET CHARGES SOCIALES | 5 710 | 2 681 | 3 029 | 112.96 |
| 44210000 | COMPTES TIER PAS | 2 705 | 3 678 | 972- | 26.44- |
| 44400000 | IMPOT SUR LES BENEFICES | 324 | 321 | 3 | 0.93 |
| 44711000 | TAXE SUR SALAIRES | 44 119 | 117 803 | 73 685- | 62.55- |
| 44730000 | UNIFORMATION | 17 735 | 20 710 | 2 975- | 14.37- |
| 44734000 | EFFORT CONSTRUCTION CILEO | 11 470 | 12 955 | 1 485- | 11.47- |
| 44811000 | CHARGES FISCALES SUR CP A PAYE | 21 441 | | 21 441 | |
| 44811300 | CHARGES FISCALES S/CET A PAYER | 2 300 | | 2 300 | |
| 44820000 | CHARGES FISCALES SUR CP A PAYE | | 21 608 | 21 608- | 100.00- |
| 44830000 | CHARGES FISCALES S/CET A PAYER | | 1 057 | 1 057- | 100.00- |
| AUTRES DETTES | | 19 601 | 16 446 | 3 156 | 19.19 |
| 41100000 | FAMILLES | 1 330 | 746 | 584 | 78.37 |
| 41300000 | ORGANISMES PAYEURS | 14 013 | 14 925 | 912- | 6.11- |
| 46800000 | DIVERS CREDITEUR-CHGES A PAYER | 4 258 | | 4 258 | |
| 46860000 | CHARGES DIVERSES A PAYER | | 775 | 775- | 100.00- |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | 522 | 20 838 | 20 316- | 97.49- |
| 48700000 | PRODUIT CONSTATE D'AVANCE | 522 | 20 838 | 20 316- | 97.49- |
| **TOTAL V** | | 835 245 | 931 801 | 96 556- | 10.36- |
| **TOTAL GENERAL** | | 1 993 697 | 1 890 463 | 103 234 | 5.46 |

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| COTISATIONS | | 7 960 | 9 010 | 1 050- | 11.65- |
| 75600100 | COTISATIONS FAMILLES | 7 960 | 9 010 | 1 050- | 11.65- |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE | | 3 399 977 | 3 436 708 | 36 731- | 1.07- |
| 70611000 | SANS PRISE EN CHARGE EXO | 80 405 | 104 325 | 23 920- | 22.93- |
| 70611001 | SP CAISSE RETRAITE | 3 162 | 4 746 | 1 583- | 33.36- |
| 70611003 | SS CONFORT NON EXO | 50 108 | 44 357 | 5 752 | 12.97 |
| 70611004 | SS CONFORT EXO | 42 022 | 39 280 | 2 742 | 6.98 |
| 70611100 | FRANCHISE | 46 208 | 9 565 | 36 643 | 383.11 |
| 70611500 | SANS PRISE EN CHARGE NON EXO | | 9 771 | 9 771- | 100.00- |
| 70611600 | PRESTATIONS ENTRETIEN | 936 | 24 132 | 23 196- | 96.12- |
| 70612000 | RESTE A CHARGE BENEFICIAIRE | 678 935 | 750 676 | 71 741- | 9.56- |
| 70612002 | FAMILLES TISF | 3 775 | 1 504 | 2 271 | 150.95 |
| 70612004 | FAMILLES AJ | 137 776 | 138 356 | 580- | 0.42- |
| 70612100 | FAMILLES APA AVS | 22 840 | | 22 840 | |
| 70614500 | FORFAIT SOINS AJ | 142 789 | 121 790 | 20 999 | 17.24 |
| 70616000 | HAD | 3 042 | 5 615 | 2 573- | 45.83- |
| 70620000 | AIDE SOCIALE | 6 063 | 11 823 | 5 759- | 48.71- |
| 70620300 | APA PDP | 1 362 880 | 1 420 367 | 57 487- | 4.05- |
| 70620305 | APA PDP LOZERE | 2 836 | | 2 836 | |
| 70621100 | CARSAR OSCAR | 110 070 | 117 304 | 7 234- | 6.17- |
| 70621101 | CARSAT AT | 8 662 | 8 268 | 394 | 4.77 |
| 70621103 | SP OSCAR COURSES | | 13 | 13- | 100.00- |
| 70621104 | SP OSCAR GROS TRAVAUX | 2 774 | 4 046 | 1 272- | 31.44- |
| 70621150 | SP OSCAR MOBILITE | 1 110 | 2 201 | 1 091- | 49.59- |
| 70621151 | CARSAT AT FONCTION PUBLIQUE | 34 | | 34 | |
| 70621400 | ANGDM ARDH | 366 | 186 | 180 | 96.47 |
| 70621900 | PCH PDP | 201 826 | 133 492 | 68 334 | 51.19 |
| 70622100 | MSA | 15 617 | 18 077 | 2 460- | 13.61- |
| 70623000 | ANGDM | 341 062 | 377 406 | 36 344- | 9.63- |
| 70623100 | ANGDM (AIDE AUX AIDANTS) | 5 590 | 3 971 | 1 619 | 40.75 |
| 70626000 | CNRACL | 10 985 | 9 291 | 1 694 | 18.23 |
| 70626400 | CRPCEN NOTAIRES | 3 831 | 2 903 | 928 | 31.96 |
| 70626600 | CMCAS EDF | 768 | 524 | 245 | 46.75 |
| 70628000 | CPAM | 1 073 | 1 823 | 749- | 41.11- |
| 70628500 | CAF AVS | 25 684 | 6 990 | 18 694 | 267.42 |
| 70628502 | CAF TISF | 48 157 | 35 535 | 12 622 | 35.52 |
| 70690000 | HEURES EN ATTENTE FACTURATION | 1 844- | 9 667- | 7 823 | 80.92 |
| 70800000 | LOYER CHARGES SPASAD | 15 000 | 12 636 | 2 364 | 18.71 |
| 70803000 | REMBT IND KM FAMILLES | 5 904 | | 5 904 | |
| 70803100 | REMBST REPAS AJ | 19 200 | | 19 200 | |
| 70803200 | PRESENCE VERTE | 330 | | 330 | |
| 70810000 | PRESENCE VERTE | | 150 | 150- | 100.00- |
| 70820000 | FRAIS DE GESTION MANDATAIRE | | 370 | 370- | 100.00- |
| 70830000 | REMBT IND KM FAMILLES | | 6 481 | 6 481- | 100.00- |
| 70831000 | REMBST REPAS AJ | | 18 400 | 18 400- | 100.00- |
| PARRAINAGES | | 8 412 | 10 930 | 2 517- | 23.03- |
| 70636000 | MUTUELLES | 8 412 | 10 930 | 2 517- | 23.03- |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | | 437 177 | 485 527 | 48 350- | 9.96- |
| 74100000 | SUBVENTION CD AVENANT 43 | 290 185 | 304 290 | 14 105- | 4.64- |
| 74113000 | SUBVENTION CD PRIME | | 71 224 | 71 224- | 100.00- |
| 74130000 | SUBVENTION CD DOTATION COMPLEM | 140 532 | 106 003 | 34 530 | 32.57 |
| 74150000 | SUBVENTION UNA MOBILE | | 2 288 | 2 288- | 100.00- |

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| 74160000 | SUBVENTIONS MAIRIES | 195 | | 195 | |
| 74170000 | SUBVENTION AAP CARSAT | 511 | | 511 | |
| 74180000 | SUBVENTIONS DIVERSES | 5 654 | | 5 654 | |
| 74400000 | SUBVENTIONS MAIRIES | | 195 | 195- | 100.00- |
| 74700000 | QUOTE PART SUBV VIRE AU RESULT | 100 | 1 528 | 1 428- | 93.46- |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS | | 36 329 | 13 409 | 22 921 | 170.94 |
| 78150000 | REPRISE PROVISION DEPART RETRA | 32 782 | 8 929 | 23 852 | 267.13 |
| 78174000 | REPRISE SUR PROVISION CLIENT | 3 548 | 4 479 | 932- | 20.80- |
| AUTRES PRODUITS | | 55 586 | 224 | 55 362 | NS |
| 75800000 | GAIN REGULARISATIONS | | 123 | 123- | 100.00- |
| 75810000 | P ET P REGULARISATION | 837 | 101 | 736 | 729.83 |
| 75811000 | AUTRES PDTS GESTION COURANTE | 37 078 | | 37 078 | |
| 75870000 | REMBOURSEMENT ASSURANCE | 17 671 | | 17 671 | |
| **TOTAL I** | | 3 945 442 | 3 955 807 | 10 366- | 0.26- |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | | 354 148 | 364 485 | 10 338- | 2.84- |
| 60200000 | PRODUITS ALIMENTAIRES | 3 764 | 2 145 | 1 618 | 75.45 |
| 60290000 | REMBOURSEMENT PDTS ALIMENTAIRE | 152- | | 152- | |
| 60610000 | EAU | 871 | 893 | 22- | 2.41- |
| 60612000 | ELECTRICITE | 5 839 | 6 014 | 175- | 2.90- |
| 60613000 | GAZ | 4 828 | 3 720 | 1 108 | 29.77 |
| 60632000 | PETITS EQUIPEMENTS | 643 | 909 | 266- | 29.26- |
| 60638000 | PRODUITS ENTRETIENS | 1 293 | 1 795 | 502- | 27.97- |
| 60640000 | FOURNITURES BUREAU | 1 808 | 1 547 | 261 | 16.88 |
| 60680000 | ACHATS DIVERS | 798 | 7 578 | 6 780- | 89.46- |
| 61121000 | REPAS ASEI AJ | 16 216 | 17 972 | 1 757- | 9.77- |
| 61353000 | LOCATION VEHICULE | 3 648 | 3 570 | 78 | 2.18 |
| 61520000 | ENTRETIEN DES LOCAUX ET ESPACE | 26 692 | 5 403 | 21 290 | 394.06 |
| 61551000 | ENTRETIEN MATERIEL INFORMATIQU | 9 056 | 10 866 | 1 810- | 16.65- |
| 61551100 | ENTRETIEN MATERIEL BUREAU | | 5 363 | 5 363- | 100.00- |
| 61551300 | ENTRETIEN VOITURE | 316 | 471 | 155- | 32.95- |
| 61651000 | ASSURANCE AVIVA FLOTTES AUTO | 4 514 | 4 393 | 121 | 2.75 |
| 61651100 | ASSURANCE AVIVA MULT PROF | 10 273 | 9 758 | 515 | 5.28 |
| 61652000 | AUSSURANCE AUXILIAIRE BENEVOLE | 300 | 190 | 110 | 57.89 |
| 61710000 | SOCOTEC - AFNOR | 522 | 217 | 305 | 140.79 |
| 61810000 | DOCUMENTATION GENERALE | 285 | 593 | 308- | 51.95- |
| 61850000 | FRAIS SORTIE AJ+ ANIMATION | 20 | | 20 | |
| 62260000 | HONORAIRES KPMG | 16 028 | 15 253 | 775 | 5.08 |
| 62260100 | HONORAIRES AVOCATS | 76 | 3 600 | 3 524- | 97.89- |
| 62260200 | HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE | 8 860 | 9 500 | 640- | 6.74- |
| 62260300 | AUTRES HONORAIRES | 33 501 | 44 662 | 11 160- | 24.99- |
| 62270000 | FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX | 110 | | 110 | |
| 62280000 | PRESTATIONS DIVERSES | 615 | 1 259 | 644- | 51.12- |
| 62310000 | INFORMATIONS | | 2 336 | 2 336- | 100.00- |
| 62471000 | TRANSPORTS PAD | 361 | 200 | 162 | 81.00 |
| 62472100 | TRANSPORT PERSONNEL NON SOUMIS | 70 689 | 78 520 | 7 830- | 9.97- |
| 62480000 | TRANSPORT AMBULANCE AJ | 67 994 | 52 949 | 15 045 | 28.42 |
| 62510000 | DEPLACEMENTS | 40 | 199 | 159- | 79.79- |
| 62510100 | FRAIS DEPLT REPAS FORMATION | 1 995 | 6 376 | 4 381- | 68.71- |
| 62519000 | REMBT FRAIS DEPLT REPAS FORMA | | 31- | 31 | 100.00 |
| 62560000 | MUTUALISATION ASSOCIATION | 20 | 327 | 307- | 93.88- |
| 62570000 | FRAIS RECEPTION DU PERSONNEL | 1 269 | 747 | 522 | 69.87 |

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| 62571000 | FRAIS APRES MIDI FESTIF | 50 | 15 | 36 | 243.49 |
| 62600000 | FRAIS POSTAUX | 10 795 | 13 908 | 3 113- | 22.38- |
| 62600100 | FRAIS TELEPHONE | 1 645 | 1 714 | 68- | 3.98- |
| 62600200 | FRAIS FAX PHOTOCOPIES | 2 091 | 1 573 | 518 | 32.92 |
| 62600400 | DOMATEL | 11 962 | 12 153 | 191- | 1.57- |
| 62600500 | ABONNEMENT CARTOGRAPHIE APOLOG | 529 | 514 | 15 | 2.89 |
| 62600600 | ORDAGO FORFAIT MOBILE | 21 151 | 22 414 | 1 263- | 5.63- |
| 62700000 | SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ | 0 | 7 | 6- | 95.95- |
| 62780000 | FRAIS SERVICE BANCAIRE | 3 524 | 3 482 | 41 | 1.18 |
| 62811000 | COTISATION UNA | 7 240 | 8 385 | 1 146- | 13.66- |
| 62812000 | COTISATIONS DIVERSES | 609 | 601 | 8 | 1.37 |
| 62850000 | FRAIS DIVERS PERSONNEL GANTS B | 1 423 | 305 | 1 117 | 366.15 |
| 62870000 | FRAIS ENCAISSEMENT CESU | 223 | 392 | 170- | 43.23- |
| 62910000 | AUTRES REMBT DIVERS | 186- | 268- | 82 | 30.57 |
| AIDES FINANCIERES | | | 1 774 | 1 774- | 100.00- |
| 65700000 | VNC SUR CESSION IMMOBILISATION | | 1 774 | 1 774- | 100.00- |
| IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | 245 909 | 286 850 | 40 940- | 14.27- |
| 63110000 | TAXE SUR SALAIRES | 176 165 | 210 767 | 34 602- | 16.42- |
| 63210000 | PROV CP CHARGES FISCALES | 834- | 3 081- | 2 247 | 72.94 |
| 63211000 | PROV CP CHARGES FISCALES PAD | 667 | 261- | 928 | 355.32 |
| 63212000 | PROV CET CHARGES FISCALES | 1 188 | 672 | 516 | 76.84 |
| 63213000 | PROV CET PAD CHARGES FISCALES | 56 | 385 | 329- | 85.46- |
| 63330000 | CONTRIBUTION FORMATION | 57 774 | 64 411 | 6 636- | 10.30- |
| 63340000 | CILEO EFFORT CONSTRUCTION | 1 276 | 1 440 | 164- | 11.41- |
| 63512000 | TAXE FONCIERE | 9 478 | 9 244 | 234 | 2.53 |
| 63513000 | TAXE D'HABITATION | | 3 134 | 3 134- | 100.00- |
| 63518000 | AUTRES IMPOTS | 139 | 139 | | |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | | 2 579 308 | 2 854 965 | 275 657- | 9.66- |
| 64111000 | SALAIRES BRUTS PAD | 276 759 | 350 374 | 73 616- | 21.01- |
| 64112000 | SALAIRES BRUTS | 2 243 721 | 2 497 602 | 253 881- | 10.16- |
| 64112100 | IND DEPART RETRAITE SOUMIS A C | 28 338 | 29 808 | 1 471- | 4.93- |
| 64122000 | PROVISIONS CP | 1 429- | 15 961- | 14 532 | 91.04 |
| 64123000 | PROVISIONS CP PAD CADRE | 9 196 | 333- | 9 529 | NS |
| 64124000 | PROVISION CET BRUT | 14 338 | 7 537 | 6 801 | 90.23 |
| 64125000 | PROVISION CET PAD BRUT | 862 | 4 326 | 3 464- | 80.07- |
| 64141000 | INDEMNITE LICENCIEMENT | 30 949 | 26 067 | 4 881 | 18.73 |
| 64145000 | INDEMNITE JOURNALIERE NETTES | 43 386 | 1 352- | 44 738 | NS |
| 64145100 | IJ NETTE PAD | 12 605 | | 12 605 | |
| 64190000 | REMBT CJ AG2R O A 93 JOURS | 24 858- | 35 958- | 11 100 | 30.87 |
| 64191000 | REMBT CJ AG2R 0 A 93 JOURS PAD | 349- | 7 146- | 6 797 | 95.11 |
| 64192000 | REMBT CJ AG2R + 94 JOURS | 40 623- | | 40 623- | |
| 64193000 | REMBT CJ AG2R + 94 JOURS PAD | 13 585- | | 13 585- | |
| COTISATIONS SOCIALES | | 530 781 | 617 123 | 86 342- | 13.99- |
| 64510000 | URSSAF PATRONAL | 130 334 | 169 275 | 38 942- | 23.00- |
| 64510001 | URSSAF PATRONAL PAD | 54 611 | 76 284 | 21 674- | 28.41- |
| 64520000 | AG2R CJ PATRONAL | 74 819 | 83 913 | 9 094- | 10.84- |
| 64520001 | AG2R CJ PATRONAL PAD | 9 994 | 12 472 | 2 478- | 19.87- |
| 64521000 | AG2R MALADIE PATRONAL | 30 299 | 31 464 | 1 165- | 3.70- |
| 64521001 | AG2R MALADIE PATRONAL PAD | 1 795 | 2 100 | 305- | 14.52- |
| 64531000 | AGFF PATRONAL | 28 | 7 | 21 | 300.14 |
| 64531001 | AGFF PATRONAL PAD | | 46 | 46- | 100.00- |

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| 64532000 | AG2R RC RETRAITE PATRONAL | 64 551 | 76 698 | 12 147- | 15.84- |
| 64532001 | AG2R RC RETRAITE PATRONAL PAD | 19 270 | 27 766 | 8 496- | 30.60- |
| 64540000 | POLE EMPLOI CHGES PATRONALES | 96 907 | 108 476 | 11 569- | 10.67- |
| 64540001 | POLE EMPLOI CHGES PATRONAL PAD | 11 808 | 14 395 | 2 586- | 17.97- |
| 64550000 | PROV CP CHARGES SOCIALES | 3 921- | 2 216- | 1 705- | 76.95- |
| 64551000 | PROC CP CHARGES SOCIALES PAD | 1 540 | 47 | 1 493 | NS |
| 64552000 | PROV CET CHARGES SOCIALES | 2 907 | 1 708 | 1 199 | 70.22 |
| 64553000 | PROV CET PAD CHARGES SOCIALES | 121 | 973 | 852- | 87.52- |
| 64590000 | REMBT CH CJ AG2R | 93- | 1- | 92- | NS |
| 64710000 | MEDAILLE DU TRAVAIL | 211 | | 211 | |
| 64720000 | CE PATRONAL | 15 904 | 20 519 | 4 615- | 22.49- |
| 64720001 | CE PATRONAL PAD | 1 937 | | 1 937 | |
| 64750000 | MEDECINE DU TRAVAIL | 15 129 | 16 206 | 1 078- | 6.65- |
| 64750001 | MEDECINE DU TRAVAIL PAD | | 132 | 132- | 100.00- |
| 64810000 | FRAIS FORMATION PLAN+CNSA | 5 766 | 41 225 | 35 458- | 86.01- |
| 64820000 | FRAIS DE FORMATION PAD | | 1 190 | 1 190- | 100.00- |
| 64890000 | REMBT FRAIS FORMATION | 1 820- | 39 768- | 37 948 | 95.42 |
| 64891000 | REMBT FRAIS FORMATION PAD | | 1 190- | 1 190 | 100.00 |
| 64892000 | REMBT FRAIS FORM.EMPLOI AVENIR | | 1 333- | 1 333 | 100.00 |
| 64910000 | REMBT SAL+CH FORMATION | 1 316- | 19 920- | 18 604 | 93.39 |
| 64914000 | RBT AIDE POUR L'EMPLOI | | 3 345- | 3 345 | 100.00 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | | 40 708 | 46 952 | 6 243- | 13.30- |
| 68112000 | AMORT SUR CONSTRUCTION | 25 963 | 25 963 | | |
| 68112500 | AMORT SUR AGENCEMENT TERRAIN | 5 109 | 5 109 | | |
| 68113000 | AMORT SUR AAI | 3 533 | 3 814 | 281- | 7.36- |
| 68113100 | AMORT SUR AAI DIVERS | 244 | 467 | 223- | 47.65- |
| 68114000 | AMORT SUR MOBILIER MENAGER | 306 | 110 | 196 | 178.02 |
| 68114002 | AMORT MOBILIER TV HIFI | | 212 | 212- | 100.00- |
| 68114003 | AMORT MOBILIER DIVERS | 375 | 385 | 10- | 2.66- |
| 68115000 | AMORT SUR MATERIEL BUREAU | 1 146 | 1 265 | 120- | 9.46- |
| 68116000 | AMORT MATERIEL INFORMATIQUE | 2 754 | 8 233 | 5 479- | 66.55- |
| 68118000 | AMORT SUR MOBILIER MENAGER | 1 278 | 1 394 | 116- | 8.30- |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS | | 4 447 | 3 201 | 1 246 | 38.92 |
| 68150000 | PROVISION POUR DEPART RETRAITE | 92 | 1 516 | 1 424- | 93.93- |
| 68174000 | PROV POUR CREANCES DOUTEUSES | 4 355 | 1 685 | 2 670 | 158.48 |
| AUTRES CHARGES | | 3 937 | 4 741 | 804- | 16.96- |
| 65400000 | PERTES SUR CREANCES IRRECOUVR | 3 548 | 4 608 | 1 061- | 23.02- |
| 65800000 | PENALITES ET AUTRES CHARGES | 390 | 133 | 257 | 193.14 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** | | 3 759 238 | 4 180 090 | 420 852- | 10.07- |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | 186 204 | 224 283- | 410 486 | 183.02 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | | 2 526 | 3 233 | 707- | 21.87- |
| 76810000 | PRODUITS FINANCIERS | 2 526 | 3 233 | 707- | 21.87- |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | | 2 526 | 3 233 | 707- | 21.87- |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | | | 0 | 0- | 100.00- |
| 66160000 | INTERETS AGIOS BANCAIRES | | 0 | 0- | 100.00- |

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES** | | 0 | 0- | 100.00- |
| **RESULTAT FINANCIER** | 2 526 | 3 233 | 707- | 21.87- |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | 188 729 | 221 050- | 409 779 | 185.38 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | 2 024 | 2 024- | 100.00- |
| 77300000 PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS | | 2 024 | 2 024- | 100.00- |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | 2 024 | 2 024- | 100.00- |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | 10 603 | 10 603- | 100.00- |
| 67200000 CHARGES EXERCICES ANTERIEURS | | 1 | 1- | 100.00- |
| 67300000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU | | 10 602 | 10 602- | 100.00- |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | 10 603 | 10 603- | 100.00- |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | 8 580- | 8 580 | 100.00 |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | 324 | 321 | 3 | 0.93 |
| 69500000 IMPOT SUR SOCIETES | 324 | 321 | 3 | 0.93 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | 3 947 967 | 3 961 064 | 13 097- | 0.33- |
| **TOTAL DES CHARGES** | 3 759 562 | 4 191 015 | 431 453- | 10.29- |
| **EXCEDENT OU DEFICIT** | 188 405 | 229 951- | 418 356 | 181.93 |

# EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **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 en nature | | | | |
| Personnel bénévole | | | | |
| **TOTAL** | | | | |

# ANNEXE

## SOMMAIRE


| | page |
|---|---|
| Faits caractéristiques de l'exercice | 16 |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture | 16 |
| **- REGLES ET METHODES COMPTABLES** | |
| Principes et conventions générales | 16 |
| Permanence ou changement de méthodes | 16 |
| **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN** | |
| Etat des immobilisations | 17 |
| Etat des amortissements | 18 |
| Tableau de variation des fonds propres | 19 |
| Etat des provisions | 19 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 20 |
| Evaluation des immobilisations corporelles | 20 |
| Evaluation des amortissements | 20 |
| Evaluation des créances et des dettes | 20 |
| Dépréciation des créances | 20 |
| Evaluation des valeurs mobilières de placement | 21 |
| Produits à recevoir | 21 |
| Détail des produits à recevoir | 21 |
| Charges à payer | 21 |
| Détail des charges à payer | 22 |
| Charges et produits constatés d'avance | 22 |
| **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT** | |
| Ventilation des subventions | 22 |
| Rémunération des dirigeants | 22 |
| Ventilation de l'effectif moyen | 22 |
| Honoraires des commissaires aux comptes | 22 |
| **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS** | |
| Montant des engagements financiers | 23 |
| Engagement en matière de pensions et retraites | 24 |
| **- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES** | |
| Produits et charges exceptionnels | 24 |


NA = Non Applicable NS = Non significative

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice 2025, l'association a clôturé les activités des services Entretien et Mandataire.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'association a amélioré sa situation au cours de l'exercice 2025 mais reste encore fragile en terme de situation financière.
Le projet de fusion avec Filièris est toujours en cours de mise en place et reste nécessaire à l'Association.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2025 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables françaises suivants les prescriptions du règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers (et par le réglement 2023-03 du 7 juillet 2023) et du règlement ANC n° 2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

### Changement de méthode

Le règlement ANC n°2022-06, relatif à la modernisation des états financiers, est applicable de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Cette première application constitue un changement de règlementation comptable.

Les dispositions du règlement ANC n°2022-06, complétées du règlement n°2023-03 du 07 juillet 2023, 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 conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

L'impact de ce changement de règlementation intervient essentiellement sur les postes suivants :
- suppression de la technique des transferts de charges au profit d'un reclassement en diminution des comptes de charges et de produits concernés,
- reclassement des produits et charges exceptionnels en résultat d'exploitation à l'exception des éléments ayant un caractère inhabituel.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 192 745 | | |
| Terrains | 94 491 | | |
| Constructions sur sol propre | 1 023 959 | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 267 340 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 109 240 | | 578 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 209 352 | | 7 343 |
| TOTAL | 1 704 382 | | 7 921 |
| Autres titres immobilisés | 1 720 | | 40 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 214 024 | | 10 194 |
| TOTAL | 215 744 | | 10 234 |
| TOTAL GENERAL | 2 112 871 | | 18 155 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 192 745 | 192 745 |
| Terrains | | | 94 491 | 94 491 |
| Constructions sur sol propre | | | 1 023 959 | 1 023 959 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 267 340 | 267 340 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 109 818 | 109 818 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 216 696 | 216 696 |
| TOTAL | | | 1 712 303 | 1 712 303 |
| Autres titres immobilisés | | | 1 760 | 1 760 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 224 218 | 224 218 |
| TOTAL | | | 225 978 | 225 978 |
| TOTAL GENERAL | | | 2 131 026 | 2 131 026 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 192 745 | | | 192 745 |
| Terrains | 16 749 | | | 16 749 |
| Constructions sur sol propre | 470 587 | 25 819 | | 496 406 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 220 421 | 7 277 | | 227 698 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 101 847 | 1 754 | | 103 601 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 185 165 | 5 916 | 58 | 191 023 |
| Emballages récupérables et divers | 3 655 | | | 3 655 |
| TOTAL | 998 423 | 40 766 | 58 | 1 039 131 |
| TOTAL GENERAL | 1 191 168 | 40 766 | 58 | 1 231 876 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Constructions sur sol propre | 25 819 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 7 277 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 1 754 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 5 916 | | | | |
| TOTAL | 40 766 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 40 766 | | | | |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultats | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Fonds propres sans droit de reprise | 574 372 | | | | 574 372 |
| Réserves | 483 397 | | 16 788 | | 500 185 |
| Report à nouveau | 163 988- | 229 951- | 44 174 | 16 787 | 366 552- |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 229 951- | 229 951 | 188 405 | | 188 405 |
| Situation nette | 663 830 | | 249 367 | 16 787 | 896 410 |
| Subventions d'investissement | 1 795 | | | 100 | 1 695 |
| TOTAL I | 665 626 | | 249 367 | 16 887 | 898 105 |

## Etat des provisions

| **Provisions pour risques et charges** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Pensions et obligations similaires | 278 036 | 93 | 32 782 | | 245 347 |
| Autres provisions pour risques et charges | 15 000 | | | | 15 000 |
| TOTAL | 293 036 | 93 | 32 782 | | 260 347 |

| **Provisions pour dépréciation** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur comptes clients | 4 083 | 4 890 | 4 083 | | 4 890 |
| TOTAL | 4 083 | 4 890 | 4 083 | | 4 890 |
| TOTAL GENERAL | 297 119 | 4 983 | 36 865 | | 265 237 |
| **Dont dotations et reprises** d'exploitation | | 4 983 | 36 865 | | |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Prêts | 224 169 | 224 169 | |
| Autres immobilisations financières | 49 | 49 | |
| Clients douteux ou litigieux | 4 890 | 4 890 | |
| Autres créances clients | 413 207 | 413 207 | |
| Personnel et comptes rattachés | 896 | 896 | |
| Débiteurs divers | 5 794 | 5 794 | |
| Charges constatées d'avance | 941 | 941 | |
| TOTAL | 649 946 | 649 946 | |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 10 194 | | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes financières divers | 8 634 | 8 634 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 100 056 | 100 056 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 450 678 | 450 678 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 155 659 | 155 659 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 324 | 324 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 99 770 | 99 770 | | |
| Autres dettes | 19 601 | 19 601 | | |
| Produits constatés d'avance | 522 | 522 | | |
| TOTAL | 835 245 | 835 245 | | |

## Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| AAI divers | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Constructions | Linéaire | 25 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 25 ans |
| Matériel de bureau et informat | Linéaire | 3 à 20 ans |
| Mobilier | Linéaire | 4 à 10 ans |
| Logiciels informatiques | Linéaire | 1 à 6 ans |

## Evaluation des créances et des dettes

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

## Dépréciation des créances

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

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances usagers et comptes rattachés | 571 |
| Disponibilités | 167 |
| Total | 738 |

## Détail des produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Familles et Organismes à recevoir | 571 |
| Intérêts courus à recevoir | 167 |
| Total | 738 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 65 973 |
| Dettes fiscales et sociales | 359 741 |
| Total | 425 713 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Détail des charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Fournisseurs factures non parvenues | 65 973 |
| Provision Congés Payés et CET avec charges sociales/fiscales | 359 740 |
| Total | 425 713 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 941 |
| Total | 941 |
| **Produits constatés d'avance** | **Montant** |
| Produits d'exploitation | 522 |
| Total | 522 |

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

## Ventilation des subventions

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|---|---|
| Subvention Avenant 43 | 290 185 |
| Subvention Conseil Départemental Dotation Complémentaire | 140 532 |
| Subventions Mairies | 195 |
| Subvention AAP CARSAT | 511 |
| Total | 431 423 |

## Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés à ce titre s'est elevé 58 240 euros en 2025.

## Effectif moyen

Effectif en ETP : 88.18 au 31/12/2025 contre 98.59 au 31/12/2024 :
Cadres : 1.49
Non Cadres : 86.69

## Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 16 028 euros, correspondant aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

Engagements donnés

| | | |
|---|---|---|
| Autres engagements donnés : | | 305 000 |
| Nantissements comptes titres (SICAV) | 225 000 | |
| Hypothèque conventionnelle | 80 000 | |
| Total (1) | | 305 000 |

### ENGAGEMENT PRIS EN MATIERE DE RETRAITE

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité fort de présence dans l'association à l'âge de la retraite s'élève à 245 347 €.
Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

Ce calcul a été réalisé en tenant compte des paramètres techniques suivants :
- table de mortalité : INSEE 2015
- turn over faible
- droits acquis selon les règles de la convention collective des aides à domicile
- taux d'actualisation : 3.60%
- départ à l'initiative du salarié
- taux de charge patronale de 15% pour les non cadres AVS, 41% pour les non cadres PAD et 41% pour les cadres
- taux de revalorisation de salaire de 1% pour les non cadres et 2 % pour les cadres
- La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées. Elle retient comme base de salaire, le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Engagements reçus

NEANT

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Engagement en matière de pensions et retraites

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité fort de présence dans l'association à l'âge de la retraite s'élève à 245 347 €.
Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

Ce calcul a été réalisé en tenant compte des paramètres techniques suivants :
- table de mortalité : INSEE 2015
- turn over faible
- droits acquis selon les règles de la convention collective des aides à domicile
- taux d'actualisation : 3.60%
- départ à l'initiative du salarié
- taux de charge patronale de 15% pour les non cadres AVS, 41% pour les non cadres PAD et 41% pour les cadres
- taux de revalorisation de salaire de 1% pour les non cadres et 2 % pour les cadres
- La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées. Elle retient comme base de salaire, le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

## - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

## Produits et charges exceptionnels

Par application du règlement ANC 2022-06, l'association n'a constaté aucune charges et produits exceptionnels au cours de l'exercice 2025.
Pour rappel, à la clôture 2024 le résultat exceptionnel s'élevait à - 8 580 € et se décomposait de la manière suivante :
- produits exceptionnels : solde de familles anciennes pour 2 024 €
- charges exceptionnelles : solde de familles anciennes, remboursements de formation et de subvention CPAM non reçus et régul de cotisations URSSAF représentant un solde de 10 603 €