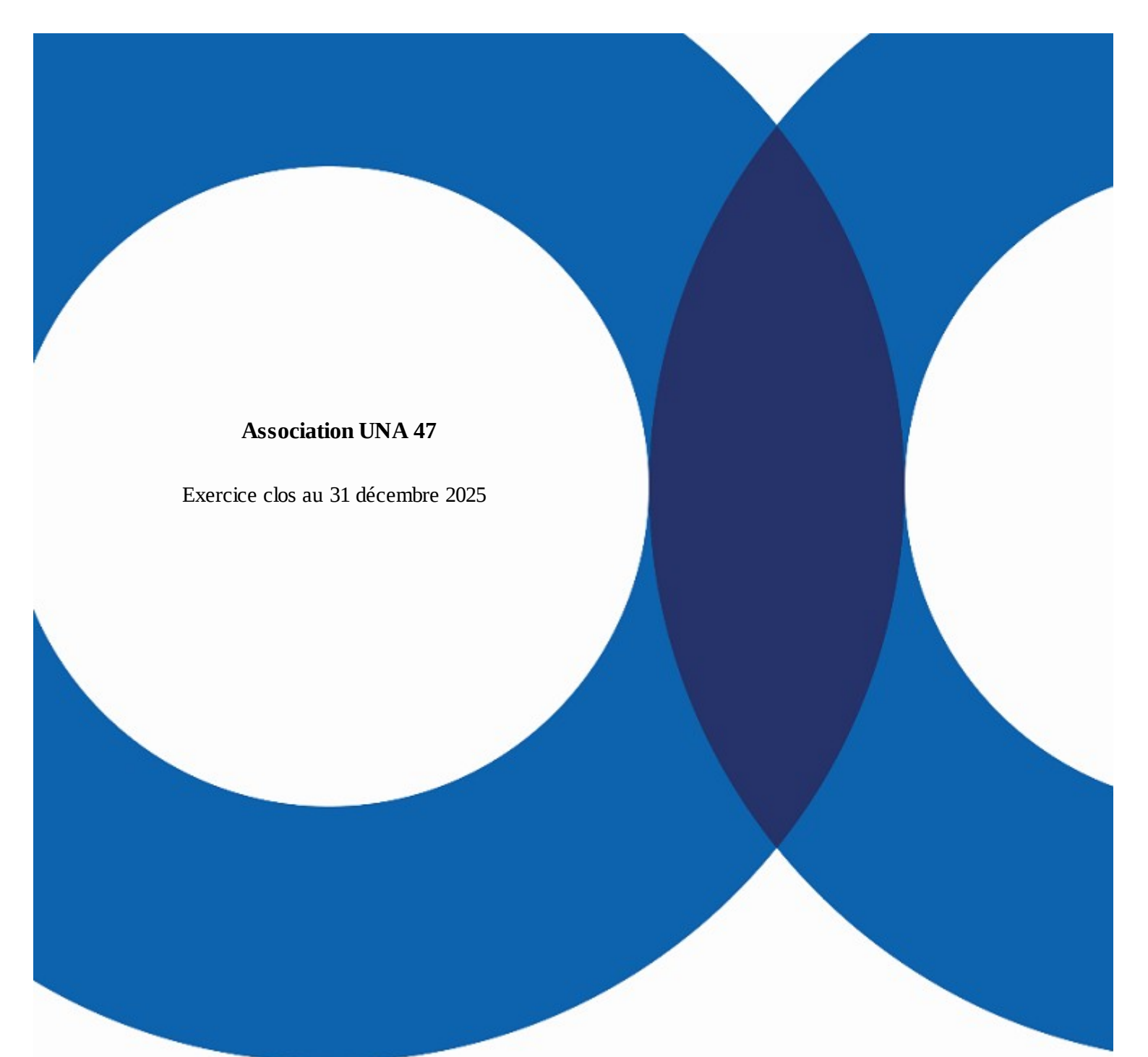




Association UNA 47

Exercice clos au 31 décembre 2025

COMPTES ANNUELS

orcom

Expertise Comptable Audit & Conseil

Sommaire

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Faits caractéristiques</i>	<i>6</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>8</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>11</i>
<i>Amortissements</i>	<i>12</i>
<i>Provisions</i>	<i>13</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>14</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>15</i>
<i>Explications diverses</i>	<i>16</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>18</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>19</i>
<i>Informations complémentaires au titre des plans de formation</i>	<i>20</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>22</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>24</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>26</i>

Compte rendu de travaux

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 UNA 47** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 3 939 755 euros

Chiffre d'affaires : 240 884 euros

Résultat net comptable : 10 461 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à AGEN
Le 13/06/2025

Signature

V. MICHAUD
Expert-Comptable Associé

Bilan Actif

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	372 124	372 124		1 738
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	112 296		112 296	112 296
	Constructions	498 137	119 427	378 710	408 426
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	438 599	299 961	138 638	141 150
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes	3 000		3 000	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Participations	4 000		4 000	
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	16 848		16 848	16 260
	Prêts	41 152	41 152		
	Autres immobilisations financières	287		287	287
	Total II	1 486 443	832 664	653 779	680 157
	Stocks et en-cours	2 514		2 514	3 392
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	120 462		120 462	31 709
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	894 806	49 702	845 103	1 030 350
	Charges constatées d'avance	87 663		87 663	75 265
	Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	150 000
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	2 080 232		2 080 232	1 484 954
	Total III	3 335 678	49 702	3 285 976	2 775 671
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)		4 822 121	882 366	3 939 755	3 455 828

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		31/12/2025		31/12/2024	
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise				
	Fonds propres statutaires		704 515		732 402
	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				
	Autres				
	Report à nouveau				
	Excédent ou déficit de l'exercice		10 461		(27 887)
	Situation nette (sous-total)		714 976		704 515
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement		55 606		58 826
	Provisions réglementées				
	Total I		770 583		763 342
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				
	Provisions pour charges		28 042		26 119
	Total IV		28 042		26 119
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		220 655		263 347
	Emprunts et dettes financières divers				
	Instruments financiers à terme				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		138 302		155 764
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales		315 917		301 774
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		2 384 483		1 926 056
	Produits constatés d'avance		81 774		19 426
	Total V		3 141 130		2 666 367
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I à VI)		3 939 755		3 455 828

Compte de Résultat

1/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	398 552	394 860
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	11 429	10 524
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	229 455	51 673
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	540 009	585 311
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	33 805	32 440
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		664 089
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	119	
	Autres produits	70 409	133
Total des produits d'exploitation		1 283 778	1 739 030
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	9 611	8 028
	Variation de stocks	877	1 658
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	376 706	887 895
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	49 858	42 636
	Salaires	505 691	584 025
	Cotisations sociales	207 696	206 208
	Dotation aux amortissements et dépréciations	105 932	73 685
	Dotation aux provisions	1 923	3 794
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	6	1 932
Total des charges d'exploitation		1 258 301	1 809 862
RESULTAT D'EXPLOITATION		25 477	(70 832)

Compte de Résultat

2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		25 477	(70 832)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	439	489
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	17 309	15 325
	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		17 748	15 814
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	30 000	
	Intérêts et charges assimilées	2 764	3 130
	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		32 764	3 130
RESULTAT FINANCIER		(15 016)	12 683
RESULTAT COURANT avant impôts		10 461	(58 149)
Produits exceptionnels			61 587
Charges exceptionnelles			31 326
RESULTAT EXCEPTIONNEL			30 261
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 301 526	1 816 431
TOTAL DES CHARGES		1 291 064	1 844 319
EXCÉDENT ou DÉFICIT		10 461	(27 887)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			4 500
Bénévolat		3 700	
TOTAL		3 700	4 500
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			4 500
Prestations			
Personnel bénévole		3 700	
TOTAL		3 700	4 500

Faits caractéristiques

- Suite à la mise en redressement judiciaire de l'Adessa d'Agen (ex Assad d'Agen) en date du 06 mars 2015 et de l'Adessa du Grand Villeneuvois (ex Una GVL) en date du 19 février 2015, l'UNA 47 avait déprécié au 31 décembre 2014 les créances qu'elle détenait vis-à-vis de ces structures afin de couvrir le risque de non recouvrement. Ces créances représentaient globalement un montant de 320 K€ dont 242 K€ vis-à-vis de Una GVL et 78 K€ vis-à-vis de l'Adessa d'Agen. Un plan d'apurement des créances a été arrêté et fixé sur une période de dix ans devant se terminer au 15 septembre 2026. La totalité de la créance vis-à-vis de UNA GVL a été passée en perte sur l'exercice 2022 (pour 175 k€) consécutivement à la réception d'un certificat d'irrecouvrabilité. La dépréciation correspondante a été reprise pour le même montant. Concernant la créance vis-à-vis de l'Adesa d'Agen, aucun règlement n'a été reçu sur l'exercice. La créance vis-à-vis de l'Adesa d'Agen s'élève à 41 K€ au 31 décembre 2025.
- Le programme coordonné (prévention et maintien du lien social) est terminé en 2024 et aucune nouvelle subvention CARSAT n'a été reçue en 2025 à ce titre. Un produit de 2 K€ (correspondant à un produit constaté d'avance de 2024) figure dans les comptes en 2025 (contre 78 K€ en 2024).
- L'association s'est vue octroyer en 2025 une nouvelle subvention de 40 K€ par la conférence des financeurs (40 K€ en 2024) pour le développement de l'activité bus numérique. La subvention a été comptabilisée en totalité en produit de l'exercice.
- L'association s'est vue octroyer en 2025 une nouvelle subvention de 90 K€ par la CARSAT et le CNSA (90 K€ en 2024) dans le cadre du CICAT. La subvention a été comptabilisée en totalité en produit de l'exercice.
- L'association s'est vue octroyer en 2025 une nouvelle subvention de 10 K€ par la Fondation Autonomia dans le cadre du programme générations numériques. La subvention a été comptabilisée en totalité en produit de l'exercice.
- L'association s'est vue octroyer en 2025 une nouvelle subvention de 125 K€ par le CNSA (125 K€ en 2024) pour la mise en place des ateliers numériques seniors. La subvention a été comptabilisée en totalité en produit de l'exercice.
- Le projet Esms numérique sécur est terminé en 2024 et aucune nouvelle subvention n'a été reçue en 2025 à ce titre. Un produit de 81 K€ figurait dans les comptes 2024.
- L'association s'est vue octroyer en 2025 une nouvelle subvention de 95 K€ par le Fonds National d'Aménagement et de Développement du Territoire (90 K€ en 2024) pour sa contribution au projet "Bus France Services". La subvention a été comptabilisée en totalité en produit de l'exercice.
- L'association s'est vue octroyer en 2025 une nouvelle subvention de 54 K€ par la CAF et la MSA dans le cadre du projet Promeneurs du net. La subvention a été comptabilisée en totalité en produit de l'exercice (19 K€ en 2024).

Faits caractéristiques

- L'association s'est vue octroyer en 2025 une nouvelle subvention de 30 K€ dans le cadre du projet Contrats aidés ateliers. Un produit figure dans les comptes pour 18 K€ (contre 32 K€ en 2024).
- Le boni de péréquation placé au Crédit Mutuel pour une somme de 207 K€ est affecté en fonds associatifs conformément à la résolution prise lors de l'AGO du 8 juin 2018. Les dépenses engagées ultérieurement par l'association dans le cadre de la sauvegarde, la promotion et la modernisation du réseau seront imputées sur lesdits fonds. Le boni de péréquation affecté en fonds associatifs s'élève à 115 K€ au 31 décembre 2025.
- La Fédération UNA 47 a signé avec la Fédération départementale d'associations d'aide à domicile ADMR et les deux associations du réseau ADESSA le 23 mai 2018 un Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM) avec le Conseil Départemental pour une période allant jusqu'au 31 décembre 2020. Les heures concernées sont les heures APA, PCH, DASTI et DDVS réalisées auprès des personnes âgées et en situation de handicap.

Le Conseil Départemental a confirmé sa volonté de s'engager dans une stratégie concertée pour couvrir les besoins de la population du Lot et Garonne en matière d'aide à domicile.

La Fédération UNA 47 porte l'autorisation de service qui lui est délivrée par le département pour le compte de ses associations adhérentes. Elle est l'interlocuteur privilégié du Conseil Départemental pour les associations entrant dans le périmètre du CPOM.

Depuis le 1er Janvier 2021, la tarification CPOM a continuée d'être appliquée par les différents financeurs.

A compter du 1er Octobre 2021, la tarification a été revalorisée de 21.10€/heure à 24.50€/heure pour financer les conséquences de l'augmentation de la grille salariale suite à la mise en application de l'avenant 43. La tarification a été revalorisée de 24,50 €/heure à 25,69 €/heure à compter du 1er janvier 2023 jusqu'au 30/09/2023 et à 26,19 €/heure à compter du mois d'octobre 2023. Par ailleurs, le Conseil Départemental a décidé d'allouer une dotation complémentaire de 1,19 €/heure au titre des heures 2022. La tarification horaire est inchangée au titre de l'exercice 2025 et s'élève toujours à 26,19 €/heure.

Règles et Méthodes Comptables

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'association.

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2025** ont été établis conformément au plan comptable général défini par le règlement 2022-06 du 04 novembre 2022 de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le règlement 2014-03, complété du règlement ANC 2023-03 du 07 juillet 2023 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisant le règlement 2018-06 modifié par le règlement n°2022-04. A défaut d'autres dispositions spécifiques, application du plan comptable du secteur privé social et médico-social (M 22 BIS.)

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

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 à l'exception des changements de réglementation comptable.
- indépendance des exercices.

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

Changement de réglementation comptable :

Les dispositions du règlement ANC précité sont applicables pour la première fois aux comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**.

Ce changement de réglementation se traduit par :

- 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,

Règles et Méthodes Comptables

- de nouveaux modèles d'états financiers.

Au cours de l'exercice, le plan comptable de l'entreprise a été modifié afin de refléter les évolutions réglementaires et les besoins spécifiques de gestion avec la nouvelle définition du résultat exceptionnel et la suppression des comptes de transferts de charges.

Les états financiers sont présentés conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans le Règlement. Les modifications suivantes ont notamment été apportées :

- Regroupement des charges et produits exceptionnels, qui étaient présentés sur plusieurs lignes en 2024 sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles »
- Reclassements entre des lignes du bilan ou du compte de résultat. Par exemple :
 - Dans la colonne comparative 2024 du bilan 2025, les immobilisations en cours sont désormais regroupées avec les avances et acomptes, aussi bien pour ce qui concerne les immobilisations incorporelles que corporelles ;
 - Dans la colonne comparative 2024 du bilan 2025, la ligne « Charges constatées d'avance » est désormais parmi les éléments constituant la rubrique des « Créances ».
- Reclassements liés à la suppression de la technique des transferts de charges en application de la disposition spécifique prévue par le règlement sur ce sujet. Ainsi, les transferts de charges constatés dans le compte de résultat 2024 seront présentés dans la colonne comparative 2024 dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions », rattaché au résultat d'exploitation.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Méthode d'amortissement

Règles et Méthodes Comptables

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 15 à 25 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 20 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel et mobilier de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	372 124					372 124
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	372 124					372 124
CORPORELLES	Terrains	112 296					112 296
	Constructions sur sol propre	278 529					278 529
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	219 608					219 608
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	47 982					47 982
	Matériel de transport	226 014		34 490		18 168	242 336
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	130 065		18 217			148 281
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			3 000			3 000
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 014 494		55 707		18 168	1 052 032	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations			4 000			4 000
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	16 260		588			16 848
	Prêts et autres immobilisations financières	41 439					41 439
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	57 699		4 588			62 287
TOTAL		1 444 317		60 294		18 168	1 486 443

Amortissements

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			370 385	1 738		372 124
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			370 385	1 738		372 124
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre			57 260	18 987		76 247
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement			32 452	10 729		43 181
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			20 328	8 216		28 544
	Matériel de transport			148 755	29 310	18 168	159 897
	Matériel de bureau, mobilier			93 827	17 693		111 521
	Emballages récupérables et divers						
TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			352 622	84 935	18 168	419 388	
TO TAL				723 008	86 673	18 168	791 512

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	26 119	1 923		28 042
	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	26 119	1 923		28 042
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	41 152			41 152
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	443	49 259		49 702
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	41 595	49 259		90 854
TOTAL GENERAL		67 714	51 182		118 896
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			21 182 30 000		
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

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	41 152		41 152
	Autres immobilisations financières	287		287
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	120 462	120 462	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	720	720	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	894 086	894 086	
	Charges constatées d'avance	87 663	87 663	
	TOTAL DES CREANCES	1 144 371	1 102 932	41 439
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	220 655	33 930	87 301	99 424
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	138 302	138 302		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	112 419	112 419		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	188 773	188 773		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 725	14 725		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	2 384 483	2 384 483		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	81 774	81 774		
	TOTAL DES DETTES	3 141 130	2 954 405	87 301	99 424
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		42 691			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	732 402		(27 887)		704 515
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		(27 887)	27 887		
Excédent ou déficit de l'exercice	(27 887)	27 887	10 461		10 461
Situation nette	704 515		10 461		714 976
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	58 826		21 500	24 720	55 606
Provisions réglementées					
TOTAL	763 342		31 961	24 720	770 583

Le boni de péréquation affecté en fonds associatifs s'élève ainsi à 115 K€ au 31 décembre 2025. Au total 10 K€ de dépenses engagées dans le cadre de la défense du réseau ont été imputées sur le boni de péréquation au cours de l'exercice.

Explications diverses

▪ Immobilisations corporelles

Les acquisitions d'immobilisations corporelles de la période s'élèvent à un total de 56 K€ :

- Dont 34 K€ d'acquisition de matériel de transport ;
- Dont 18 K€ d'acquisition de matériel pour les besoins du CICAT ;
- Dont 3 K€ d'immobilisations en cours.

Les sorties d'immobilisations corporelles de la période s'élèvent à un total de 18 K€ :

- Dont 18 K€ de matériel de transport ;

▪ Créances

Le montant des prêts figurant au 31 décembre 2025 pour 41 K€ correspond à un prêt vis-à-vis de l'Adessa d'Agen (ex Assad d'Agen).

Ce prêt fait l'objet d'une dépréciation (cf. § dépréciation des actifs).

▪ Provisions et dépréciations

Provisions

Les provisions sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant la méthode ANC 2021.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 4,2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2019–2021

Explications diverses

Dépréciations

Les dépréciations d'un montant de 91 K€ correspondent aux créances suivantes :

- prêt long terme (41,1 K€) et avances (0,5 K€) réalisés au profit de l'Adessa d'Agen ;
- créance UNA MONCLAR : 30 K€ au titre de l'avance et 15 K€ au titre des créances commerciales ;
- créance UNA FUMEL : 3 K€ au titre des créances commerciales ;
- créance UNA MARMANDE : 2 K€ au titre des créances commerciales.

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		87 663	87 663
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			87 663

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		81 774	81 774
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			81 774

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES AU TITRE DES PLANS DE FORMATION

RESSOURCES DE L'ORGANISME

ORIGINE DES FONDS	Montant exercice 2025		Montant exercice 2024	
	en €	en %	en €	en %
1- Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises				
Etat - Collectivités locales				
Etablissements publics				
Associations				
Via Fongecif	0	0%		0%
OMA, FAF				
Particuliers				
Sous-total 1	0		0	
2 - Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes				
Etat				
Régions				
Autres collectivités territoriales				
Sous-total 2	0		0	
3 - Autres				
Autres organismes de formation				
Autres ressources	250 879	100%	236 001	100%
Sous-total 3	250 879	100%	236 001	100%
Total des ressources	250 879	100,00%	236 001	100,00%

DECOMPOSITION DES ACTIONS DE FORMATION PAR FINALITE

ORIGINE DES FONDS	VOLUMES FINANCIERS			
	Montant exercice 2025		Montant exercice 2024	
	en €	en %	en €	en %
Diplômante (1)	4 054	1,62%	11 022	4,67%
Perfectionnement professionnel et qualifiant (2)	246 825	98,38%	224 979	95,33%
Insertion sociale				
Total	250 879	100,00%	236 001	100,00%

- (1) Diplômes nationaux, titres homologués.
(2) Certificats de branche, certificats d'entreprises, attestations.

CONVENTION DE RESSOURCES PUBLIQUES AFFECTEES

Néant.

Tableau comparatif des comptes 2024 et 2025 suite à la modernisation des états financiers :

Rubriques et détails des comptes	Comptes 2025	Comptes 2024 avec retraitement MEF	Comptes 2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			
747000 QUOTE PART SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS VIREE AU COMPTE DE RESULTAT	24 720	28 618	
708400 MAD PERSONNEL	61 963	62 462	
708700 CARSAT CCORDINATION OSCAR	40 800	29 800	
708800 REFACT COTISATION UNA	46 929	46 135	
615620 HEBERGEMENT ARCHE	- 46 856	- 46 599	
615670 TELEGESTION MOBILE	- 107 624	- 104 968	
615610 MAINTENANCE ARCHE	- 113 820	- 125 615	
615630 TELEGESTION FIXE ARCHE	- 17 574	- 16 155	
628903 COUT PEDA PAYE PAR UNIFORMATION	- 91 407	- 107 117	
641900 REMBOURSEMENTS LIES AU PERSONNEL	- 118 403	- 35 439	
791800 REFACT COTISATION UNA			46 135
791003 DEPENSES UNA 47 PRISES EN CHARGES			107 117
791300 MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL			127 701
791250 HEBERGEMENT UTILISATEURS MEDISYS			46 599
791450 MAINTENANCE SUPPORT REMBT SA			52 400
791550 TELEGESTION CONSO REMBT SA			16 155
791580 ASSISTANCE 1ER NIVEAU MEDISYS			73 215
791480 TELEGESTION MOBILE			104 968
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
777000 QUOTE PART SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS VIREE AU COMPTE DE RESULTAT			28 618

Détail de l'Actif

		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)		653 779	16,59	680 157	19,68	(26 379)	-3,88
Concessions brevets et droits similaires				1 738	0,05	(1 738)	-100,00
20500000	Logiciels medisys multiserv	179 448	4,55	179 448	5,19		
20500200	Logiciel multiservices plan mo	187 816	4,77	187 816	5,43		
20520000	Site internet	4 860	0,12	4 860	0,14		
28050000	Amort logiciels	(179 448)	-4,55	(179 448)	-5,19		
28050200	Amort logiciel plan mod°	(187 816)	-4,77	(186 078)	-5,38	(1 738)	-0,93
28052000	Amort site internet	(4 860)	-0,12	(4 860)	-0,14		
Terrains		112 296	2,85	112 296	3,25		
21100000	Terrains	112 296	2,85	112 296	3,25		
Constructions		378 710	9,61	408 426	11,82	(29 716)	-7,28
21310000	Batiment	278 529	7,07	278 529	8,06		
21380000	Parking et accès	75 442	1,91	75 442	2,18		
21350000	Installations générales agencements	144 166	3,66	144 166	4,17		
28131000	Amortissement batiments	(46 038)	-1,17	(34 595)	-1,00	(11 442)	-33,08
28135000	Amortissements installations générales	(43 181)	-1,10	(32 452)	-0,94	(10 729)	-33,06
28138000	Amortissements parking et accès	(30 209)	-0,77	(22 665)	-0,66	(7 544)	-33,29
Autres immobilisations corporelles		138 638	3,52	141 150	4,08	(2 512)	-1,78
21810000	Agencements	41 232	1,05	41 232	1,19		
21810600	Amenagement bus	6 750	0,17	6 750	0,20		
21820000	Materiel de transport	220 836	5,61	226 014	6,54	(5 178)	-2,29
21820100	Matériel de transport	21 500	0,55			21 500	
21830000	Materiel informatique	83 264	2,11	69 977	2,02	13 286	18,99
21830200	Matériel inform. plan mod°	7 233	0,18	7 233	0,21		
21830300	Materiel informatique mias	1 559	0,04	1 559	0,05		
21830900	Mat. inform. ateliers num.	501	0,01	501	0,01		
21837700	Materiel inf promeneurs du net	1 086	0,03	1 086	0,03		
21840000	Materiel et mobilier de bureau	37 504	0,95	37 504	1,09		
21840700	Materiel cicat	17 136	0,43	12 206	0,35	4 930	40,39
28181000	Amortissements agencements	(26 399)	-0,67	(19 533)	-0,57	(6 866)	-35,15
28181060	Amort.amenagement bus	(2 145)	-0,05	(795)	-0,02	(1 350)	-169,77
28182000	Amort mat transport	(157 115)	-3,99	(148 755)	-4,30	(8 360)	-5,62
28182010	Amort. matériel tspt	(2 782)	-0,07			(2 782)	
28183000	Amortissement materiel informa	(70 692)	-1,79	(65 479)	-1,89	(5 213)	-7,96
28183090	Amort mat inform	(258)	-0,01	(91)		(167)	-184,33
28183200	Amort. mat. inform. plan mod°	(7 233)	-0,18	(7 233)	-0,21		
28183300	Amort materiel informatique mi	(1 559)	-0,04	(1 113)	-0,03	(446)	-40,02
28183770	Amort.mat info pdn	(548)	-0,01	(186)	-0,01	(362)	-194,15
28184000	Amort mat mobilier de bureau	(25 057)	-0,64	(18 127)	-0,52	(6 930)	-38,23
28184070	Amort. mat cicat	(6 174)	-0,16	(1 599)	-0,05	(4 576)	-286,22
Immo corp en cours, avces et acptes		3 000	0,08			3 000	
23110000	Immobilisations en cours	3 000	0,08			3 000	
Participations		4 000	0,10			4 000	
26180000	Parts GCSMS	4 000	0,10			4 000	
Autres titres immobilisés		16 848	0,43	16 260	0,47	588	3,61
27182000	Parts sociales ca	16 695	0,42	16 260	0,47	435	2,68
27183000	Parts sociales ccoop	153				153	
Prêts							
27435000	Pret agen 90 000	41 152	1,04	41 152	1,19		
29743000	Depreciation autres prets	(41 152)	-1,04	(41 152)	-1,19		

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Autres immobilisations financières	287	0,01	287	0,01		
27500000 Depots et cautionnements verses	287	0,01	287	0,01		
Total III - Actif circulant (net)	3 285 976	83,41	2 775 671	80,32	510 305	18,38
Marchandises	2 514	0,06	3 392	0,10	(877)	-25,87
37100000 Stocks de marchandises	2 514	0,06	3 392	0,10	(877)	-25,87
Créances clients, usagers et comptes rattachés	120 462	3,06	31 709	0,92	88 753	279,89
41110000 Structures	20				20	
41130000 Partenaires	38 055	0,97	3 090	0,09	34 965	N/S
41800000 Factures a etablr			28 620	0,83	(28 620)	-100,00
41810000 Factures a etablr	82 388	2,09			82 388	
Autres créances	845 103	21,45	1 030 350	29,81	(185 246)	-17,98
40110001 Fournisseurs débiteurs	11 081	0,28	354	0,01	10 727	N/S
40110300 Dette fournisseurs mias	317	0,01			317	
42500000 Avance et acompte personnel	720	0,02	720	0,02		
46702100 Avances assad mandat facturati			230 568	6,67	(230 568)	-100,00
46702200 Cnsa plan modernisation	25 249	0,64	15 935	0,46	9 314	58,45
46711400 Créance fonds de dotation	30 006	0,76	5 585	0,16	24 421	437,29
46711500 Deb/cred ex/gcsms sad47	33 102	0,84			33 102	
46720300 Cotis a recevoir du réseau	88 449	2,25	96 628	2,80	(8 179)	-8,46
46721100 Centre recouvrement cesu	6 107	0,16	12 940	0,37	(6 834)	-52,81
46730300 Dettes diverses mias			130		(130)	-100,00
46731000 Créance réseau	49 788	1,26	6 449	0,19	43 339	672,07
46751100 Créances caisses mandat facturation	513 191	13,03	386 062	11,17	127 128	32,93
46781300 Creances adessa agen	443	0,01	443	0,01		
46870000 Produits à recevoir	81 660	2,07	205 935	5,96	(124 276)	-60,35
46870300 Formations a recevoir d'unif	54 694	1,39	69 043	2,00	(14 349)	-20,78
49670000 Dépréciation comptes debiteurs	(49 702)	-1,26	(443)	-0,01	(49 259)	N/S
Charges constatées d'avance	87 663	2,23	75 265	2,18	12 398	16,47
48600000 Charges constatee d avance	87 663	2,23	75 265	2,18	12 398	16,47
Valeurs mobilières de placement	150 000	3,81	150 000	4,34		
50801000 Dat 5 ans credit agricole	150 000	3,81	150 000	4,34		
Disponibilités	2 080 232	52,80	1 484 954	42,97	595 278	40,09
51216500 Crca dotation qualité 1	198 249	5,03			198 249	
51217500 Crca dotation qualité 3	896 879	22,76			896 879	
51251100 Csl mandat dotation qualité 2	680 876	17,28	734 804	21,26	(53 928)	-7,34
51260000 Credit agricole	86 807	2,20	48 256	1,40	38 551	79,89
51261000 Livret a ca exploit	85 081	2,16	83 283	2,41	1 798	2,16
51261100 Ca mandat facturation	1 660	0,04	318 240	9,21	(316 580)	-99,48
51261300 Credit agricole mias	60 207	1,53	29 312	0,85	30 895	105,40
51262000 Csl ca societaire	53 059	1,35	52 322	1,51	737	1,41
51263000 Csl asso 43338	16 173	0,41	217 403	6,29	(201 230)	-92,56
51264000 Cc - ccoop	198	0,01			198	
51870000 Intérêts courus à recevoir	974	0,02	1 334	0,04	(361)	-27,03
53100000 Caisse	70				70	
TOTAL GENERAL	3 939 755	100,00	3 455 828	100,00	483 927	14,00

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total I - Fonds propres	770 583	19,56	763 342	22,09	7 241	0,95
Situation nette (sous total)	714 976	18,15	704 515	20,39	10 461	1,48
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	704 515	17,88	732 402	21,19	(27 887)	-3,81
10210000 Fonds associatifs	589 410	14,96	607 297	17,57	(17 887)	-2,95
10211000 Fonds affectes a la perequatio	115 105	2,92	125 105	3,62	(10 000)	-7,99
Excédent ou déficit de l'exercice	10 461	0,27	(27 887)	-0,81	38 349	137,51
Subventions d'investissement	55 606	1,41	58 826	1,70	(3 220)	-5,47
13110200 Subv. cnsa medisys multiserp			4 740	0,14	(4 740)	-100,00
13114400 Subvention invest france services	38 303	0,97	38 303	1,11		
13120700 Subvention investissement cicat			10 000	0,29	(10 000)	-100,00
13140000 Subvention d'investissement véhicules	71 529	1,82	50 029	1,45	21 500	42,98
13900210 Amortissement subvention télégestion			(3 792)	-0,11	3 792	100,00
13900500 Subventions d'investissement véhicules	(23 234)	-0,59	(10 492)	-0,30	(12 742)	-121,45
13900700 Subvention d investiss viree au resultat cicat			(6 907)	-0,20	6 907	100,00
13904400 Quote part au résul france services	(30 992)	-0,79	(23 055)	-0,67	(7 937)	-34,43
Total II - Autres fonds propres						
Total III - Fonds reportés et dédiés						
Total IV - Provisions	28 042	0,71	26 119	0,76	1 923	7,36
Provisions pour charges	28 042	0,71	26 119	0,76	1 923	7,36
15210000 Prov. pour pensions et oblig. similaires	28 042	0,71			28 042	
15300000 Provision pour pensions et obl			26 119	0,76	(26 119)	-100,00
Total V - Dettes	3 141 130	79,73	2 666 367	77,16	474 763	17,81
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	220 655	5,60	263 347	7,62	(42 691)	-16,21
16410000 Emprunts ets de crédit à + 5 a	207 904	5,28	228 830	6,62	(20 926)	-9,14
16420000 Emprunts etablissement de credit 2	12 751	0,32	34 516	1,00	(21 765)	-63,06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 302	3,51	155 764	4,51	(17 463)	-11,21
40110000 Fournisseurs	132 548	3,36	142 413	4,12	(9 865)	-6,93
40111300 Fournisseurs	1 518	0,04	6 274	0,18	(4 756)	-75,81
40810000 Fournisseurs fnp	4 236	0,11	7 078	0,20	(2 842)	-40,15
Dettes fiscales et sociales	315 917	8,02	301 774	8,73	14 143	4,69
42100000 Remunerations nettes			552	0,02	(552)	-100,00
42820000 Prov conges payes	110 997	2,82	102 510	2,97	8 488	8,28
42830000 Provision prime de precarite	1 422	0,04	2 551	0,07	(1 129)	-44,26
43100000 Urssaf / pole emploi	22 060	0,56	20 589	0,60	1 471	7,14
43721000 Prevoyance et mutuelle non cad	8 531	0,22	7 371	0,21	1 159	15,73
43730000 Caisse retraite salariés	5 221	0,13	4 919	0,14	302	6,15
43735000 Complementaire sante obligatoi	2 145	0,05	2 025	0,06	119	5,89
43820000 Charges sociales / conges paye	56 897	1,44	52 448	1,52	4 449	8,48
43830900 Cs prime de precarite	201	0,01	643	0,02	(441)	-68,70
43862000 Formation continue	5 269	0,13	4 779	0,14	490	10,25
43862300 Cotisation unif a payer	88 449	2,25	98 048	2,84	(9 599)	-9,79
44210000 Prelevement a la source	1 249	0,03	1 235	0,04	14	1,13
44860000 Etat charges a payer	4 842	0,12			4 842	
44861000 Taxe sur les salaires	8 634	0,22	4 104	0,12	4 530	110,38
Autres dettes	2 384 483	60,52	1 926 056	55,73	458 426	23,80
41130001 Clients, adhérents, usagers créditeurs			3 894	0,11	(3 894)	-100,00

Détail du Passif

		01/01/2025	12	01/01/2024	12		
		31/12/2025	mois	31/12/2024	mois	Variations	%
41980000	Avoirs a etablr			443	0,01	(443)	-100,00
46700300	Dette cd 47	1 470 640	37,33	1 207 755	34,95	262 884	21,77
46712000	Divers comptes débiteurs unif	12 126	0,31			12 126	
46720000	Débiteurs créditeurs divers	31 436	0,80	16 936	0,49	14 500	85,62
46731100	Cesu réseau	6 107	0,16	12 940	0,37	(6 834)	-52,81
46761100	dettes réseau mandat facturation	791 224	20,08	574 211	16,62	217 013	37,79
46790000	Debiteurs crediteurs divers			15 978	0,46	(15 978)	-100,00
46860300	Remboursement à reverser résealu	72 950	1,85	70 724	2,05	2 226	3,15
46874300	Dettes unif chantier si			23 175	0,67	(23 175)	-100,00
Produits constatés d'avance		81 774	2,08	19 426	0,56	62 348	320,94
48700000	Produits constatés d'avance	81 774	2,08	19 426	0,56	62 348	320,94
TOTAL GENERAL		3 939 755	100,00	3 455 828	100,00	483 927	14,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 283 778	100,00	1 739 030	100,00	(455 253)	-26,18
Cotisations	398 552	31,05	394 860	22,71	3 692	0,93
75620000 Cotisations avec contrepartie	398 552	31,05	394 860	22,71	3 692	0,93
Ventes de biens et services	240 884	18,76	62 197	3,58	178 687	287,29
Ventes de biens	11 429	0,89	10 524	0,61	905	8,60
70700000 Ventes de marchandises	11 429	0,89	10 524	0,61	905	8,60
Ventes de prestations de service	229 455	17,87	51 673	2,97	177 782	344,05
70600700 Prestations diverses - cicat	515	0,04			515	
70607700 Prestations diverses - pdn	1 150	0,09			1 150	
70608600 Location bus numeriques			800	0,05	(800)	-100,00
70608900 Ateliers numeriques	44 380	3,46	16 390	0,94	27 990	170,77
70610000 Facturation la poste	16 415	1,28	33 283	1,91	(16 868)	-50,68
70697000 Mise a disposition locaux	220	0,02	1 200	0,07	(980)	-81,67
70800000 Produits des activités annexes	10 503	0,82			10 503	
70830000 Locations	6 580	0,51			6 580	
70840000 Mad personnel la poste	61 963	4,83			61 963	
70870000 Evaluations carsat	40 800	3,18			40 800	
70880000 Autres produits activités anne	46 929	3,66			46 929	
Produits de tiers financeurs	573 814	44,70	617 751	35,52	(43 937)	-7,11
Concours publics et subventions	540 009	42,06	585 311	33,66	(45 303)	-7,74
73311800 Dotation cpom	81 168	6,32	31 135	1,79	50 033	160,70
74110100 Subvention prog. coordonné	1 905	0,15	77 521	4,46	(75 616)	-97,54
74110600 Subvention bus	40 000	3,12	40 000	2,30		
74110700 Subventions cicat	90 000	7,01	90 000	5,18		
74110800 Subv Autonomia	10 000	0,78			10 000	
74110900 Subvention ateliers numeriques	125 000	9,74	125 000	7,19		
74111100 Subv habitat partage	627	0,05			627	
74113300 Esms numeriques segur			81 109	4,66	(81 109)	-100,00
74114400 Subvention france services	95 000	7,40	90 000	5,18	5 000	5,56
74117700 Subv promeneurs du net	53 588	4,17	18 813	1,08	34 775	184,85
74120900 Contrats aides ateliers	18 000	1,40	31 733	1,82	(13 733)	-43,28
74700000 Quote-part subv. inv. virée au résultat	12 742	0,99			12 742	
74700440 Quote-part subv. inv. virée au résultat fs	7 937	0,62			7 937	
74700700 Quote-part subv. inv. virée au résultat cicat	3 093	0,24			3 093	
74710200 Quote part subvention virée plan	948	0,07			948	
Ressources générosité du public - Dons manuels	33 805	2,63	32 440	1,87	1 365	4,21
75400000 Dons	33 805	2,63	32 440	1,87	1 365	4,21
Autres produits d'exploitation	70 528	5,49	664 222	38,19	(593 695)	-89,38
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			664 089	38,19	(664 089)	-100,00
79100000 Transfert de charges d'exploit			7 069	0,41	(7 069)	-100,00
79100100 Frais cesu retenus aux assad			1 785	0,10	(1 785)	-100,00
79100200 Rembt plan mod°			15 935	0,92	(15 935)	-100,00
79100300 Depenses una 47 prises en char			107 117	6,16	(107 117)	-100,00
79110000 Transfert de charges (ijss)			5 073	0,29	(5 073)	-100,00
79111000 Formation transfert de charges			11 392	0,66	(11 392)	-100,00
79112000 Remboursement frais de deplace			2 386	0,14	(2 386)	-100,00
79120100 Participation entretien vh			9 301	0,53	(9 301)	-100,00
79125000 Hebergement utilisateurs medis			46 599	2,68	(46 599)	-100,00
79130000 Mise a disposition de personne			127 701	7,34	(127 701)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
79130100	Rembt assurances vehicules fonds de dotation			2 327	0,13	(2 327)	-100,00
79135000	Forfait requetes via michelin			11 137	0,64	(11 137)	-100,00
79140000	Refacturation dsn			7 499	0,43	(7 499)	-100,00
79142000	Rbt facture interface cg			2 650	0,15	(2 650)	-100,00
79145000	Maintenance support rembt sa			52 400	3,01	(52 400)	-100,00
79148000	Telegestion mobile			104 968	6,04	(104 968)	-100,00
79150000	Transferts non affectables			1 764	0,10	(1 764)	-100,00
79153000	Assurances remb. s.a.			11 480	0,66	(11 480)	-100,00
79155000	Telegestion conso rembt s.a.			16 155	0,93	(16 155)	-100,00
79158000	Assistance 1er niveau medisys			73 215	4,21	(73 215)	-100,00
79180000	Refact cotisation una			46 135	2,65	(46 135)	-100,00
Pdts des cessions immo incorp. corp.		119	0,01			119	
75700000	Produit des cessions des elements d'actif	119	0,01			119	
Autres produits		70 409	5,48	133	0,01	70 275	N/S
75800000	Produits divers gestion couran	18		7		11	171,15
75800100	Produits de gestion courante m					130,00	
75800300	Produits divers de gestion mias	24 668	1,92	127	0,01	24 541	N/S
75890000	Produits exercices antérieurs	45 723	3,56			45 723	
Total des charges d'exploitation		1 258 301	98,02	1 809 862	104,07	(551 562)	-30,48
Achats de marchandises		9 611	0,75	8 028	0,46	1 584	19,73
60700000	Achats de marchandises	9 611	0,75	8 028	0,46	1 584	19,73
Variation de stocks de marchandises		877	0,07	1 658	0,10	(781)	-47,09
60371000	Variation de stock	877	0,07	1 658	0,10	(781)	-47,09
Autres achats et charges externes		376 706	29,34	887 895	51,06	(511 189)	-57,57
60611000	Eau	467	0,04	363	0,02	104	28,71
60611700	Eau cicat			1		(1)	-100,00
60612000	Electricite	5 895	0,46	7 564	0,43	(1 670)	-22,07
60620100	Fournitures progr coord carsat msa			704	0,04	(704)	-100,00
60620400	Fournitures ad la poste	25				25	
60622000	Petites fournitures / pdts ent	1 737	0,14	689	0,04	1 048	151,94
60622100	Petits materiels progr coord msa carsat			93	0,01	(93)	-100,00
60622600	Petits materiel bus	250	0,02	23		227	984,58
60622700	Petits materiels cicat	129	0,01	18 533	1,07	(18 404)	-99,31
60622800	Petit materiel fondation autonomia	538	0,04			538	
60623100	Petites fournitures vehicules de pret	12				12	
60624000	Fournitures de bureau	9 047	0,70	11 437	0,66	(2 390)	-20,90
60624077	Fourn.ad promeneurs du net	1 694	0,13	212	0,01	1 482	699,31
60624100	Fournitures programme coordonne			200	0,01	(200)	-100,00
60624400	Petites fournitures fce services	465	0,04	231	0,01	234	101,14
60624600	Fournitures bus	451	0,04	252	0,01	199	79,14
60624700	Fourniture de bureau eval			58		(58)	-100,00
60624900	Fournitures ateliers numerique	590	0,05	772	0,04	(182)	-23,55
60630000	Produits d' alimentation	9 408	0,73	1 616	0,09	7 791	482,02
60660000	Carburant	270	0,02	93	0,01	177	190,60
60660100	Carburant progr coordonne			488	0,03	(488)	-100,00
60660600	Carburant bus	2 084	0,16	3 472	0,20	(1 388)	-39,98
60660700	Carburant cicat	2 660	0,21	2 063	0,12	597	28,92
60660900	Carburant ateliers numeriques	4 071	0,32	3 850	0,22	221	5,74
60661100	Carburant vehicules de pret	720	0,06	523	0,03	197	37,68
60664000	Carburant la poste	748	0,06	1 212	0,07	(464)	-38,30
60664400	Carburant fs	3 071	0,24	3 002	0,17	69	2,29
60667700	Carburant - pdn	722	0,06	84		637	755,21
61103300	Frais de structure esms			10 728	0,62	(10 728)	-100,00
61113300	Frais structure 20% frais generaux esms			(4 584)	-0,26	4 584	100,00

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025	12	01/01/2024	12		
		31/12/2025	mois	31/12/2024	mois	Variations	%
61180100	Sous traitance programme coordonne	769	0,06	12 186	0,70	(11 417)	-93,69
61180600	Sous traitance bus	12 620	0,98	6 742	0,39	5 878	87,19
61187700	Sous traitance - pdn	1 280	0,10			1 280	
61320000	Locations immobilières	1 272	0,10			1 272	
61352000	Location photocopieur	2 534	0,20	2 534	0,15		
61354000	Location machine a affranchir	644	0,05	634	0,04	10	1,52
61358000	Locations diverses	9 687	0,75	5 969	0,34	3 717	62,27
61358700	Locations diverses - cicat	3 564	0,28	3 484	0,20	80	2,30
61359000	Location téléphonie	1 764	0,14	1 828	0,11	(64)	-3,48
61520000	Entretien réparations biens im	834	0,06	1 874	0,11	(1 040)	-55,49
61550000	Entret. & rep. biens mobiliers	298	0,02	3 452	0,20	(3 154)	-91,37
61550100	Vehicules fonds de dotation	8 199	0,64	8 540	0,49	(341)	-4,00
61550400	Entretien/rep vh la poste	243	0,02	1 281	0,07	(1 037)	-81,00
61550600	Entretien réparation bus	3 939	0,31	1 847	0,11	2 092	113,22
61550700	Entretien véhicule cicat	1 473	0,11	1 990	0,11	(517)	-25,96
61550900	Entretiens et réparation vehic	3 665	0,29	5 395	0,31	(1 730)	-32,07
61551000	Entretien vh - direction	386	0,03	447	0,03	(61)	-13,64
61551100	Entretien vh - rl			508	0,03	(508)	-100,00
61551200	Entretien vh - f.marescq	253	0,02			253	
61554400	Entretien et reparations france service	1 415	0,11	3 450	0,20	(2 035)	-58,97
61557700	Entretien vh - pdn	288	0,02			288	
61560000	Maintenance informatique	27 530	2,14	1 436	0,08	26 093	N/S
61561000	Contrat de maintenance	1 429	0,11	128 020	7,36	(126 590)	-98,88
61562000	Hebergement multiservice medi	4 280	0,33	50 839	2,92	(46 559)	-91,58
61563000	Medisys telegestion	11		16 316	0,94	(16 305)	-99,93
61564000	Medisys michelin refacture			11 137	0,64	(11 137)	-100,00
61565000	Medisys dsn refacture	180	0,01	6 147	0,35	(5 967)	-97,07
61566000	Medisys interface cg			2 649	0,15	(2 649)	-100,00
61567000	Telegestion mobile	1 518	0,12			1 518	
61610000	Assurances	715	0,06	633	0,04	82	12,92
61630000	Assurances vehicules	1 564	0,12	2 712	0,16	(1 148)	-42,33
61630100	Assurance vh fonds de dot.	6 787	0,53	1 529	0,09	5 258	343,99
61630600	Assurances bus	3 242	0,25	1 843	0,11	1 399	75,88
61630700	Assurance véhicule cicat	255	0,02	450	0,03	(195)	-43,32
61630900	Assurances vehicules ateliers	2 262	0,18	2 944	0,17	(682)	-23,17
61634000	Assurance vh - la poste	244	0,02	727	0,04	(482)	-66,40
61634400	Assurances veh fce services	1 128	0,09	1 005	0,06	123	12,23
61637700	Assurance vehicules - pdn	244	0,02			244	
61640000	Assurances rc	2 953	0,23	2 755	0,16	198	7,18
61641000	Assurances resp civile refact	434	0,03	11 585	0,67	(11 150)	-96,25
61660000	Assurance emprunt	246	0,02	463	0,03	(217)	-46,92
61820000	Documentation generale	922	0,07	1 100	0,06	(177)	-16,12
61880000	Autres charges externes	1 713	0,13	1 360	0,08	353	25,96
62110000	Personnel intérimaire			900	0,05	(900)	-100,00
62140400	Personnel detache ou prete a l	16 632	1,30	22 253	1,28	(5 620)	-25,26
62260100	Honoraires expert comptable programme co			180	0,01	(180)	-100,00
62260600	Honoraires expert comptable bu	800	0,06	800	0,05		
62260700	Honoraires evaluation	900	0,07	900	0,05		
62260900	Honoraires expert comptable at	3 600	0,28	3 600	0,21		
62261000	Honoraires expert comptable	23 527	1,83	28 058	1,61	(4 531)	-16,15
62263000	Honoraires cac	6 270	0,49	6 210	0,36	60	0,97
62264400	Honoraires expert comptable fs	400	0,03	400	0,02		
62265000	Honoraires divers	13 860	1,08	88 908	5,11	(75 048)	-84,41
62265033	Honoraires esms numérique			7 301	0,42	(7 301)	-100,00
62270000	Frais actes et contentieux	5		290	0,02	(285)	-98,44
62280000	Honoraires gpi medef	10 368	0,81	10 368	0,60		
62310000	Annonce et insertion, publicit	3 965	0,31	1 926	0,11	2 039	105,89
62319000	Site internet	29		56		(27)	-47,58
62319700	Site internet cicat	892	0,07	464	0,03	427	91,99
62319900	Site internet ateliers	296	0,02	455	0,03	(158)	-34,82
62340100	Cadeaux progr coord carsat			282	0,02	(282)	-100,00
62340600	Cadeaux bus	61		478	0,03	(417)	-87,21
62340900	Cadeaux a la clientele	101	0,01			101	

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
62344400	Communication - france servces		53			53	
62380000	Dons pourboires	6 042	0,47	3 839	0,22	2 203	57,38
62383300	Dons esms numeriques			10 301	0,59	(10 301)	-100,00
62410000	Transport sur achats	484	0,04	264	0,02	220	83,30
62500300	Frais de déplacement f	3 984	0,31	5 606	0,32	(1 622)	-28,93
62501300	Frais de deplacement mias	7 258	0,57	6 889	0,40	369	5,36
62510000	Frais dplts personnel	344	0,03	147	0,01	198	134,84
62510100	Frais deplacement plate forme			194	0,01	(194)	-100,00
62510300	Repas session formation	121	0,01	32		89	280,73
62510600	Frais deplacement bus	885	0,07	682	0,04	203	29,70
62510700	Frais de déplacements eval	864	0,07	532	0,03	332	62,47
62510800	Frais déplacements tap	532	0,04	546	0,03	(14)	-2,62
62510900	Frais depmts ateliers numeriqu	1 412	0,11	1 300	0,07	112	8,62
62514400	Frais depct veh fce services	241	0,02	214	0,01	27	12,77
62517700	Frais de déplacements - pdn	370	0,03	18		352	N/S
62535000	Frais dplts benevoles lhonneur	125	0,01	13 323	0,77	(13 199)	-99,06
62540000	Deplct commission formation	134	0,01	468	0,03	(334)	-71,39
62541000	Frais déplacements mederic alzheimer			2 386	0,14	(2 386)	-100,00
62542000	Frais deplacement mme laverny	69	0,01			69	
62544000	Frais déplacements mme rigal			58		(58)	-100,00
62545000	Frais déplacements mr verdes			462	0,03	(462)	-100,00
62548000	Frais de deplacement - laffargue	169	0,01	522	0,03	(353)	-67,64
62549000	Frais de deplacement - marescq	4 213	0,33	937	0,05	3 276	349,52
62560000	Missions	740	0,06			740	
62564400	Missions france services	295	0,02			295	
62570000	Receptions	4 728	0,37	3 968	0,23	761	19,17
62570100	Frais déplacements habitat partage	57				57	
62570600	Receptions bus	1 088	0,08	667	0,04	421	63,14
62570700	Reception cicat	1 350	0,11	774	0,04	576	74,38
62570800	Receptions - autonomia	285	0,02			285	
62570900	Receptions atelier numeriques	4 346	0,34	3 846	0,22	500	12,99
62574000	Reception la poste	557	0,04	1 606	0,09	(1 049)	-65,30
62574400	Reception france services	4 376	0,34	4 002	0,23	374	9,35
62577700	Receptions - pdn	2 363	0,18	128	0,01	2 235	N/S
62591300	Repas paye par unif	(7 369)	-0,57			(7 369)	
62620000	Frais postaux	1 968	0,15	1 479	0,09	489	33,09
62620100	Frais postaux et telecom progr coord			1 570	0,09	(1 570)	-100,00
62620700	Frais postaux cicat	24				24	
62620900	Frais postaux ateliers num.	624	0,05			624	
62630000	Internet orange	1 077	0,08	278	0,02	799	287,03
62630200	Abonnement télégestion			100 416	5,77	(100 416)	-100,00
62630600	Internet bus	894	0,07	850	0,05	44	5,17
62630900	Internet ateliers	1 905	0,15	2 496	0,14	(592)	-23,70
62631000	Telephones portables	434	0,03	720	0,04	(286)	-39,69
62631700	Telephone portable cicat	273	0,02	329	0,02	(56)	-17,01
62631900	Frais telefoniques ateliers n	156	0,01	273	0,02	(117)	-42,86
62634400	Internet france services	1 110	0,09	1 185	0,07	(75)	-6,33
62635000	Telepnone fixe lti + fax orang	3 828	0,30	3 820	0,22	8	0,21
62637700	Frais telefoniques - promeneurs du net	221	0,02	105	0,01	117	111,44
62700000	Services bancaires	836	0,07	1 012	0,06	(176)	-17,42
62700100	Frais bancaires mandat factura	92	0,01	65		27	41,54
62700300	Service bancaires mias	51		36		15	42,82
62720100	Frais cesu mandat fact			1 785	0,10	(1 785)	-99,99
62721900	Frais cheque aptic	1 768	0,14	656	0,04	1 112	169,65
62840000	Frais de formation	570	0,04			570	
62840300	Cout peda formation mias	99 574	7,76	100 439	5,78	(865)	-0,86
62840310	Cout pédagogique non remboursé	15 900	1,24	8 918	0,51	6 982	78,29
62840330	Frais de formation esms numériques			1 663	0,10	(1 663)	-100,00
62840399	Cout pédagogique una of	8 600	0,67			8 600	
62841300	Una of factures recues	900	0,07			900	
62850000	Cotisations una 47	49 853	3,88	48 135	2,77	1 718	3,57
62890000	Cotisation diverses	1 807	0,14	2 507	0,14	(700)	-27,93
62890100	Cotisations div progr coord			128	0,01	(128)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
62890300	Cout peda paye par unif	(91 407)	-7,12			(91 407)	
62890400	Cout pédagogique payé par una remboursé par	(3 151)	-0,25			(3 151)	
62890600	Cout pédagogique unifaf	(900)	-0,07			(900)	
62890800	Cotisations diverses fondation autonomia	40				40	
Impôts, taxes et versements assimilés		49 858	3,88	42 636	2,45	7 222	16,94
63110000	Taxe / salaires	37 235	2,90	31 605	1,82	5 630	17,81
63330000	Formation continue (una 47)	6 934	0,54	5 848	0,34	1 086	18,57
63380000	Contribution patronales au fin	50		41		9	22,45
63512000	Taxe fonciere	4 842	0,38	4 777	0,27	65	1,36
63542000	Droits d'enregistrement et tim	518	0,04	239	0,01	280	117,07
63542600	Carte grise bus	279	0,02			279	
63542700	Droits enregistrement cicat			127	0,01	(127)	-100,00
Salaires		505 691	39,39	584 025	33,58	(78 334)	-13,41
64100033	Rémunération esms numérique			15 269	0,88	(15 269)	-100,00
64110100	Salaires bruts programmes coordonnes			33 041	1,90	(33 041)	-100,00
64110600	Salaires bruts bus	26 687	2,08	24 386	1,40	2 301	9,44
64110700	Salaires cicat	58 449	4,55	43 933	2,53	14 516	33,04
64110900	Salaires bruts ateliers numeri	113 339	8,83	103 172	5,93	10 167	9,85
64111100	Salaires bruts administratifs	341 445	26,60	298 816	17,18	42 629	14,27
64112000	Conges payes (provision)	8 488	0,66	8 679	0,50	(192)	-2,21
64114400	Salaires bruts fs	41 130	3,20	43 485	2,50	(2 355)	-5,42
64117700	Salaires bruts promeneurs du net	34 862	2,72	14 443	0,83	20 420	141,39
64121400	Prime de precarite france service	(810)	-0,06	(1 005)	-0,06	195	19,39
64121770	Prime de precarite pdn	(1 047)	-0,08	1 047	0,06	(2 093)	-200,00
64121900	Prime de precarite ateliers	(70)	-0,01	(1 870)	-0,11	1 800	96,28
64124000	Prime de precarite - la poste	797	0,06			797	
64142000	Indemnités ijss cpam non soum	824	0,06	630	0,04	194	30,72
64190000	Remboursements lies au personnel	(118 403)	-9,22			(118 403)	
Cotisations sociales		207 696	16,18	206 208	11,86	1 488	0,72
64510100	Charges sociales prog. coordon			16 255	0,93	(16 255)	-100,00
64510600	Charges sociales bus	12 637	0,98	11 257	0,65	1 380	12,26
64510700	Charges sociales cicat	26 354	2,05	20 385	1,17	5 970	29,28
64510900	Charges sociales ateliers nume	36 772	2,86	33 678	1,94	3 094	9,19
64511000	Urssaf	58 558	4,56	45 599	2,62	12 959	28,42
64512000	Prevoyance non cadre	4 704	0,37	3 672	0,21	1 032	28,10
64512100	Prevoyance cadre	6 471	0,50	4 665	0,27	1 806	38,70
64513000	Retraite non cadre	3 939	0,31	3 510	0,20	429	12,22
64513100	Retraite cadre	12 399	0,97	9 711	0,56	2 689	27,69
64514000	Assedic (pole emploi)	13 423	1,05	11 001	0,63	2 422	22,01
64514400	Charges patronales fs	12 578	0,98	11 334	0,65	1 244	10,97
64517700	Charges patronales pdn	15 856	1,24	6 362	0,37	9 495	149,25
64535000	Mutuelle non cadre	1 332	0,10	1 223	0,07	109	8,91
64535100	Mutuelle cadre	1 181	0,09	899	0,05	282	31,40
64590000	Cotisations de s.s. et de prévoyance	(5 060)	-0,39			(5 060)	
64751000	Medecine du travail	1 394	0,11	867	0,05	527	60,82
64751100	Medecine du travail programme coordonne			104	0,01	(104)	-100,00
64751600	Medecine de travail bus	121	0,01	81		40	49,26
64751700	Medecine du travail cicat	182	0,01	151	0,01	31	20,16
64751900	Medecine du travail ateliers	364	0,03	567	0,03	(204)	-35,90
64754400	Medecine du travail fs	364	0,03	436	0,03	(72)	-16,61
64757700	Medecine du travail pdn	121	0,01	132	0,01	(11)	-8,12
64817233	Cs esms numérique			7 642	0,44	(7 642)	-100,00
64882000	Charges sociales sur conges pa	4 449	0,35	17 042	0,98	(12 593)	-73,89
64883900	Charges sur pp ateliers	(9)		(437)	-0,03	429	98,04
64884000	Cs sur prcarite - la poste	100	0,01			100	
64884400	Charges sociales sur pp fs	(101)	-0,01	(359)	-0,02	259	71,98
64887700	Charges sociales sur pp pdn	(432)	-0,03	432	0,02	(865)	-200,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	105 932	8,25	73 685	4,24	32 247	43,76
68112000 Dotation amortissement corpore	68 898	5,37	70 324	4,04	(1 426)	-2,03
68112300 Dot. amort. immo. corp.	446	0,03	520	0,03	(74)	-14,25
68112600 Dotation aux amortissements bu	2 005	0,16	948	0,05	1 057	111,45
68112700 Dot.amts matériel cicat	7 387	0,58	1 894	0,11	5 494	290,12
68114400 Dotations aux amortissements fs	7 937	0,62			7 937	
68174000 Dotations aux prov. pour dépré	19 259	1,50			19 259	
Dotations aux provisions	1 923	0,15	3 794	0,22	(1 871)	-49,31
68150000 Dotations provisions exploitat	1 923	0,15	3 794	0,22	(1 871)	-49,31
Autres charges	6		1 932	0,11	(1 926)	-99,70
65800000 Charges diverses	5		1		4	312,12
65800100 Charges diverses mandat factur						
65800200 Charges diverses pm			86		(86)	-100,00
65810300 Charges diverses mias			1 845	0,11	(1 845)	-100,00
Résultat d'exploitation	25 477	1,98	(70 832)	-4,07	96 309	135,97
Total des produits financiers	17 748	1,38	15 814	0,91	1 934	12,23
Produits financiers de participations	439	0,03	489	0,03	(50)	-10,25
76110000 Revenus des titres de participation	439	0,03	489	0,03	(50)	-10,25
Autres intérêts et produits assimilés	17 309	1,35	15 325	0,88	1 985	12,95
76800000 Interets sur livret	7 352	0,57	12 276	0,71	(4 924)	-40,11
76810100 Interets perçus	9 957	0,78	3 049	0,18	6 908	226,58
Total des charges financières	32 764	2,55	3 130	0,18	29 633	946,65
Dotations financières aux amort. et provisions	30 000	2,34			30 000	
68662000 Dot. prov. dépréc. immob. fina	30 000	2,34			30 000	
Intérêts et charges assimilées	2 764	0,22	3 130	0,18	(367)	-11,71
66110000 Intérêts des emprunts et dette	2 764	0,22	3 130	0,18	(367)	-11,71
Résultat financier	(15 016)	-1,17	12 683	0,73	(27 699)	-218,39
Résultat courant avant impôts	10 461	0,81	(58 149)	-3,34	68 610	117,99
Produits exceptionnels			61 587	3,54	(61 587)	-100,00
Produits exceptionnels			61 587	3,54	(61 587)	-100,00
77180000 Produits exceptionnels			8 812	0,51	(8 812)	-100,00
77180300 Produits except / exercices ant			5 484	0,32	(5 484)	-100,00
77700000 Quote-part des subventions vir			8 362	0,48	(8 362)	-100,00
77700200 Quote part subvention virée au			7 738	0,44	(7 738)	-100,00
77700700 Quote part viree au resultat cicat			3 381	0,19	(3 381)	-100,00
77700900 Quote part subvention viree eu			445	0,03	(445)	-100,00
77704400 Quote part reintegre fs			8 692	0,50	(8 692)	-100,00
78711000 Repris.s/amort.immob.incorpo (			18 673	1,07	(18 673)	-100,00
Charges exceptionnelles			31 326	1,80	(31 326)	-100,00
Charges exceptionnelles			31 326	1,80	(31 326)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
67100100	Charges exceptionnelles mandat			45		(45)	-100,00
67120000	Penalites amendes fiscales			270	0,02	(270)	-100,00
67180000	Charges exceptionnelles			15 740	0,91	(15 740)	-100,00
67180300	Charges exceptionnelles sur ex			1 199	0,07	(1 199)	-100,00
68710000	Dot.amort.except.sur immob.			261	0,01	(261)	-100,00
68711000	Dot. amort. exce s/immob incorp plan			1 738	0,10	(1 738)	-100,00
68712700	Dot excep cicat			3 381	0,19	(3 381)	-100,00
68714400	Dot.amts fs			8 692	0,50	(8 692)	-100,00
Résultat exceptionnel				30 261	1,74	(30 261)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice		10 461	0,81	(27 887)	-1,60	38 349	137,51
Contributions volontaires en nature		3 700	0,29	4 500	0,26	(800)	-17,78
Prestations en nature				4 500	0,26	(4 500)	-100,00
87100100	Benevoles programme coordonnes			1 000	0,06	(1 000)	-100,00
87100600	Benevolats bus			1 000	0,06	(1 000)	-100,00
87100700	Benevolats cicat			500	0,03	(500)	-100,00
87100900	Benevolats ateliers			1 500	0,09	(1 500)	-100,00
87104400	Benevolat fs			500	0,03	(500)	-100,00
Bénévolat		3 700	0,29			3 700	
87500500	Benevolats promeneurs du net	200	0,02			200	
87500600	Benevolats bus	1 000	0,08			1 000	
87500700	Benevolats cicat	500	0,04			500	
87500900	Benevolats ateliers	1 500	0,12			1 500	
87504400	Benevolats france service	500	0,04			500	
Charges des contributions volontaires en nature		3 700	0,29	4 500	0,26	(800)	-17,78
Mise à disposition gratuite biens				4 500	0,26	(4 500)	-100,00
86100100	Benevoles programmes coordonnes			1 000	0,06	(1 000)	-100,00
86100600	Benevolats bus			1 000	0,06	(1 000)	-100,00
86100700	Benevolats cicat			500	0,03	(500)	-100,00
86100900	Benevolats ateliers			1 500	0,09	(1 500)	-100,00
86104400	Benevolat fs			500	0,03	(500)	-100,00
Personnel bénévole		3 700	0,29			3 700	
86400500	Benevolats promeneurs du net	200	0,02			200	
86400600	Benevolats bus	1 000	0,08			1 000	
86400700	Benevolats cicat	500	0,04			500	
86400900	Benevolats ateliers	1 500	0,12			1 500	
86404400	Benevolats fs	500	0,04			500	