



20, Boulevard Ferdinand de Lesseps
76173 Rouen

AIDAMCIE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

AIDAMCIE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 41 Rue du Pas Des Heures 27100 VAL-DE-REUIL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'assemblée générale de l'association AIDAMCIE,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Changements comptables » de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthode comptable résultant de l'application du règlement ANC n° 2022-06.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

En outre :

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

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars

Rouen, le 20 mai 2026

Signé par :

ED137843F457474...

Anne-Valérie PLUSQUELLEC

Associée

31/12/2025

AIDAMCIE

Rubriques	Brut	Amort & Dépréc.	31/12/25	31/12/24
FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)	0	0	0	0
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais de développement				0
Donation temporaire d'usufruit				
Concessions, brevets, licences et droits similaires	293 626	292 619	1 006	1 365
Immob. incorp. en cours avances et acomptes				0
Immobilisations corporelles :				
Terrains	528 091	10 263	517 828	518 184
Constructions	10 366 006	8 850 682	1 515 324	1 690 405
Installations techniques. Mat. et outillage industriel	6 281 502	4 710 201	1 571 301	1 007 763
Autres immobilisations corporelles	3 214 631	2 359 809	854 823	742 025
Immob. corpor. en cours avances et acomptes	4 357 834		4 357 834	1 114 208
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES :				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total II	25 041 690	16 223 574	8 818 116	5 073 950
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS & EN-COURS :				
Matières premières et autres approv.	39 621		39 621	30 679
Produits finis				
Marchandises				
CREANCES :				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 619 142	62 687	1 556 456	2 057 274
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	261 049	69 756	191 294	229 437
Charges constatées d'avance	255 091		255 091	230 768
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	24 117 332		24 117 332	22 730 264
Total III	26 292 235	132 442	26 159 793	25 278 422
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (IV)				
PRIMES DE REMBT DES EMPRUNTS (V)				
ECARTS DE CONVERS. ET DIFF. D'EVAL. ACTIF (VI)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	51 333 925	16 356 016	34 977 909	30 352 373

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	244 297	244 297
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves :		
Réserves statutaires et contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	20 059 593	16 353 230
Excédent ou déficit de l'exercice	4 349 417	3 706 363
Situation nette	24 653 306	20 303 889
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissements	13 789 644	13 223 269
Amortissements subventions investissement	- 10 428 854	- 11 149 754
Provisions règlementées		
Total I	28 014 096	22 377 404
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II	0	0
PROVISIONS		
Provisions pour risques	224 390	208 434
Provisions pour charges	745 335	720 908
Total III	969 726	929 342
DETTES		
Autres emprunts obligataires et assimilés		
Charges constatées d'avance		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 478 863	936 835
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	2 117 776	2 002 940
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	111 554	
Autres dettes	821 764	2 628 722
Produits constatés d'avance	1 464 131	1 477 130
Total IV	5 994 087	7 045 626
Ecarts de conversion et différence d'évaluation - passif (V)		
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+II+III+IV+V)	34 977 909	30 352 373

Date de fin de période : 31/12/2025

Etablissement : AIDAMCIE

Rubriques	France	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations			
Ventes de biens et services			
Ventes de biens		754 938	690 984
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service		15 980 021	16 704 600
dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours public et subventions d'exploitation		825 334	163 647
Versements des fondateurs ou consom. de la dotation consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		114 976	63 049
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
Report des fonds dédiés			
Autres produits		21 524	534 960
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		17 696 793	18 157 239
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de matières premières et autres approvisionnement		1 102 297	2 129 646
Variation de stock		-8 942	- 7 707
Autres achats et charges externes		4 418 037	3 329 073
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés		487 727	598 090
Salaires		5 668 624	5 416 621
Cotisations sociales		2 804 297	2 637 354
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		927 190	882 509
Dotations aux provisions		87 400	208 591
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles		6 376	
Reports en fonds dédiés			
Autres charges		72 197	19 734
CHARGES D'EXPLOITATION (II)		15 565 202	15 213 910
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		2 131 591	2 943 329

Date de fin de période :

31/12/2025

Etablissement : AIDAMCIE

Rubriques	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 131 591	2 943 329
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	516 334	567 173
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Pdts nets sur cessions de valeurs mobilières de plac et d'instr. de trésor.		
Total III	516 334	567 173
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières		
Ch. nettes sur cessions de valeurs mobilières de plac et d'instr. de trésor.		
Total IV	0	0
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	516 334	567 173
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II + III-IV)	2 647 924	3 510 502
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 701 493	1 304 279
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		1 108 418
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V -VI)	1 701 493	195 861
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôt sur les bénéfices (VIII)		0
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	19 914 619	20 028 691
TOTAL DES CHARGES (I+IV+VI+VII+VIII)	15 565 202	16 322 328
BENEFICE OU PERTE	4 349 417	3 706 363

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'A.I.D.A.M.C.I. E AU 31 DECEMBRE 2025

I°) FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1.1- PERIMETRE DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels présentés sont ceux de l'A.I.D.A.M.C.I.E. (Association Interconsulaire pour le Développement de l'Apprentissage dans les secteurs des Métiers du Commerce et de l'Industrie dans le département de l'Eure), association de type loi 1901, ayant pour établissement unique le CFAIE (Centre de Formation d'Apprentis Interconsulaire de l'Eure).

1.2- EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

1.2-1) Extensions du CFAIE

✓ A VAL DE REUIL

- Reconstruction de la Boulangerie-Pâtisserie, la Boucherie-Charcuterie, le secteur de la fleuristerie et des espaces de vie des apprentis
- Réaménagement des espaces d'accueil ainsi que les bureaux administratifs, self et magasin

✓ A NORMANVILLE

- Reconstruction de la totalité de la mécanique automobile et construction d'espaces administratifs et d'espaces de vie pour les apprentis

Pour le site de VAL DE REUIL

Après la déconstruction du bâtiment fleur et d'une partie du foyer des apprentis, les travaux de construction de l'extension de Val de Reuil ont commencé fin août 2025. Pour la sécurité des apprentis du CFAIE et des personnels, un escalier provisoire a été installé au bout de la passerelle existante pour éviter le franchissement de la voie blanche par de nombreux jeunes à chaque interclasse.

Les coûts investis, en 2025, pour la construction de l'extension à Val de Reuil ont été constatés en immobilisation en cours et représentent un montant de 2 936 630 € financés par le Conseil Régional à hauteur de 1 060 373 €.

Pour le site de NORMANVILLE

Par courrier du 4 mars 2025, Hervé MORIN, Président du Conseil Régional de Normandie, informait Madame Thérèse AUZOU, Présidente de l'AIDAMCIE – CFAIE, que le Conseil Régional de Normandie allait soutenir la phase d'extension du CFAIE sur le territoire d'Evreux à hauteur de 7 000 000€

À la suite de cet engagement, le Conseil d'Administration de l'AIDAMCIE en réunion le 26 juin 2025, a redéfini le périmètre du projet d'EVREUX à savoir : Limiter le projet au pôle mécanique uniquement, sans self, abandon d'implanter un pôle coiffure et un pôle vente. La nouvelle construction devra prévoir une extension possible pour accueillir d'éventuels nouveaux secteurs. Le Conseil d'administration a validé le montant total de l'opération de 15,5 millions €.

En Commission Permanente du 22 septembre 2025, le Conseil Régional de Normandie a attribué à l'AIDAMCIE une subvention d'investissement de 6 999 591.60 € pour construire une antenne à Normanville dans l'agglomération d'Evreux. Un acompte sur cette subvention a été versé par le Conseil Régional en fin d'année, il a été porté au crédit du compte 441 120 subvention investissement à recevoir Région.

Les coûts investis, en 2025, pour la construction de l'extension à Normanville ont été constatés en immobilisation en cours et représentent un montant de 277 422 € financés par le Conseil Régional à hauteur de 124 840 €.

1.2-2) Reliquat de taxe d'apprentissage

Le CFAIE a constaté, en 2021, un montant de 1 701 067.89 € au titre de reliquat de taxe d'apprentissage qui a été comptabilisé dans un compte « créiteurs divers ». Le délai de prescription ayant été atteint, cette somme a été constatée en produits exceptionnels dans les comptes financiers de 2025.

1.2-3) Travaux de rénovation :

Deux secteurs d'activités ont fait l'objet de rénovations importantes :

Les trois salons de coiffure, construits en 1997, ont été totalement repensés en terme d'agencement, d'aménagement et d'équipement. La partie équipement matériel pour une valeur totale de 194 299.74 € a été financée par l'OPCO EP pour 127 898 ,00 €.

Les deux cuisines pédagogiques ont également fait l'objet d'une rénovation complète avec le changement de la totalité des matériels professionnels. Le coût pour le changement de ces matériels est de 555 448.80€ financé par l'OPCO AKTO pour 310 000€.

En complément de ces équipements, des travaux de rénovation ont été réalisés pour un montant de 121 426 €.

1.2-4) Autres investissements 2025 :

- Sur le secteur de la mécanique, en 2025, le montant investi pour l'acquisition de matériels pédagogiques est de 171 717€. Ces investissements ont été subventionnés par l'ANFA pour 67 000 € et par l'OPCO Mobilités pour 52 454 €. Ces investissements ont permis principalement d'équiper un troisième atelier de mécanique installé dans un modulaire en location.
- Pour maintenir notre parc informatique en bon état, nous avons consacré pour ce poste un budget de 232 101 €.
- Afin d'assurer les déplacements de nos salariés pour effectuer les visites en entreprise et de nos apprentis lors de déplacements pédagogiques, nous avons équipé notre flotte automobile de 3 véhicules complémentaires dont un minibus. Cet investissement s'élève à 94 567 €.
- Pour les autres secteurs pédagogiques et services supports, le CFAIE a investi en 2025, un montant de 66 685 €.

1.2-5) Sorties d'immobilisations 2025

En raison de la déconstruction d'une partie des bâtiments dans le cadre des travaux d'extension du CFAIE et des travaux de rénovation des deux espaces pédagogiques, salons de coiffure et cuisines pédagogiques, un montant de 1 492 584 € a été sorti des investissements au cours de l'année 2025.

1.2-6) Evolution des effectifs apprentis

En 2025, on a constaté une légère baisse du nombre d'apprentis passant de 2 204 apprentis au 31 décembre 2024 à 2 200 apprentis aux 31 décembre 2025 soit une baisse de 0.18%

	2025	2024	2023
Effectif au 31/12	2 200	2 204	2018
Effectif moyen de l'année	2 203	2 213	2118

1.2-7) L'activité de formation

A la rentrée 2025, quatre nouvelles formations ont été ouvertes :

- BTS Tourisme
- Titre Professionnel Contrôleur Technique de véhicules légers
- Certificat de Spécialisation Vente – Conseil en boucherie
- Certificat de Spécialisation Techniques du Tour en Boulangerie et en Pâtisserie

Les effectifs de ces trois nouvelles formations restent faibles pour une première année et ont besoin de se consolider pour pouvoir être inscrites dans la carte des formations du CFAIE durablement.

Le CFA a fait le choix de ne pas recruter de nouveaux apprentis à la rentrée 2025 en BTS Métiers de la Coiffure pour emmener la cohorte 2024-2026 à son terme et fermer la formation à la session 2026.

1.3- EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Néant

1.4- PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25 mars 2026 par le Conseil d'Administration de l'association.

Changement de méthode comptable

a. Première année d'application des règlements ANC n°2022-06 et n°2023-03

La première application des règlements ANC n°2022-06 et n°2023-03 constitue un changement de méthode comptable.

b. Incidence de l'application des présents règlements et comparabilité des exercices

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés par les présentes évolutions.

L'application des présentes réglementations induit pour l'essentiel les modifications suivantes :

- Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel :

Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

- Suppression de la technique des transferts de charges

Les nouveaux règlements suppriment les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

- o Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- o Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- o Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance

Le bilan et le compte de résultat tels qu'arrêtés et publiés pour l'exercice clos le 31 décembre 2024 sont présentés à la fin de cette annexe

II°) INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2.1- ACTIF DU BILAN

2.1-1) Immobilisations incorporelles et corporelles

Principaux mouvements

Les sommes investies au cours de l'exercice 2025 s'élèvent à 4 650 K€.

Logiciel	2 K€
Installations agencements des constructions sur sol propre	129 K€
Matériel Pédagogique	909 K€
Matériel de transport	95 K€
Matériel de bureau	22 K€
Matériel informatique	244 K€
Immobilisations en cours VDR	2 972 K€
Immobilisations en cours EVREUX	277 K€
	4 650 €

Une partie des investissements 2025 a fait l'objet de financement pour un montant de 1 743 k€.

OPCO EP	128 K€
OPCO AKTO	310 K€
OPCO MOBILITES	52 K€
ANFA	67 K€
Conseil Régional Normandie	1 185 K€
	1 743 K€

IMMOBILISATIONS

Désignation de l'entreprise :

AIDAMCIE

Exercice clos au :

31/12/2025

CADRE A			IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
							Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCOPI.	Frais d'établissements et de développement		TOTAL I		0		DB	0		D9	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		294 490		KE	0		KF	1 543
Autres immobilisations incorporelles			TOTAL II		294 490		KH	0		KI	1 543
Terrains					528 091		KK	0		KL	0
Constructions			Sur sol propre		9 779 578		KN	0		KO	0
			Sur sol d'autrui		0		KQ	0		KR	
			Inst. générales, agencements et aménagements des constructions		1 107 981		KT	0		KU	129 385
Installations techniques, matériel et outillages outillage industriels					6 042 694		KW	0		KX	908 869
Autres immobilisations corporelles			Inst. générales, agencements, aménagements divers		1 141 557		KZ	0		LA	0
			Matériel de transport		255 219		LC	0		LD	94 567
			Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 622 899		LF	0		LG	266 620
			Emballages récupérables et divers		-		LI	0		LJ	0
Immobilisations corporelles en cours					1 114 208						3 248 981
AVANCES & ACOMPTES											
TOTAL III			-		21 592 227		LL	0		LM	4 648 421
TOTAL GENERAL (I + II + III)			-		21 886 718		LO	0		LP	4 649 964
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G	0	8M	0		8T	0
	Autres participations				8U	0	8V	0		8W	0
	Autres titres immobilisés				1P	0	1R	0		1S	0
	Prêts et autres immobilisations financières				1T	0	1U	0		1V	0
	TOTAL IV				LQ	0	LR	0		LS	0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					OG	21 886 718	OH	0		OJ	4 649 964
CADRE B			IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence		
					Par virements de poste à poste		Par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
INCOPI.	Frais d'établissements et de développement		IN	0	CD	0	D0	0		D7	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		IO	0	LV	2 408	LW	293 626		1X	293 626
CORPORELLES	Terrains		IP		LX	0	LY	528 091		LZ	528 091
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA	606 163	MB	9 173 414		MC	9 173 414
		Sur sol d'autrui	IR		MD	0	ME	0		MF	0
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	IS		MG	44 774	MH	1 192 591		MI	1 192 591
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	670 061	MK	6 281 502		ML	6 281 502
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	IU		MM	16 299	MN	1 125 258		MO	1 125 258
		Matériel de transport	IV		MP	0	MC	349 786		MR	349 786
		Matériel de bureau et mobilier informatique	IW		MS	149 932	MT	1 739 587		MU	1 739 587
		Emballages récupérables et divers	IX		MV	0	MW	0		MX	0
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ	5 355	NA	4 357 834		NB	4 357 834
	Avances et acomptes		NC		ND	0	NE			NF	0
	TOTAL III		IY	0	NG	1 492 584	NH	24 748 065		NI	24 748 065
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	0	OU	0	0M7	0		0W	0
	Autres participations		IO	0	OX	0	0Y	0		0Z	0
	Autres titres immobilisés		I1	0	2B	0	2C	0		2D	0
	Prêts et autres immobilisations financières		I2	0	2E	0	2F	0		2G	0
	TOTAL IV		I3	0	NJ	0	NK	0		2H	0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			I4	0	OK	1 494 992	OL	25 041 690		OM	25 041 690

Visa pour certification

FORVIS MAZARS
Commissaire aux comptes

Annexe 2025 A.I.D.A.M.C.I.E

Amortissements pour dépréciation

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

- Agencement terrain	Linéaire 50 ans
- Constructions (selon les composants)	Linéaire 20 à 30 ans
- Agencement construction	Linéaire 10 à 15 ans
- Aménagement construction	Linéaire 5 ans à 10 ans
- Installation à caractère pédagogique	Linéaire 10 ans
- Matériel à caractère pédagogique	Linéaire 5 à 10 ans
- Installations générales	Linéaire 5 à 10 ans
- Matériel de transport	Linéaire 3 à 5 ans
- Matériel de bureau	Linéaire 5 ans
- Matériel informatique	Linéaire 2 à 5 ans
- Mobilier	Linéaire 5 à 10 ans

AMORTISSEMENTS

Désignation de l'entreprise : AIDAMCIE Exercice clos au : 31/12/2025

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)													
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice					
Frais d'établissement et de développemen TOTAL I				-		-		-		-					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II				293 125		1 902	PG		2 408	PH	292 619				
Terrains				9 907		355	PK		0	PL	10 263				
Constructions	Sur sol propre			8 225 765		278 171	PO		606 163	PQ	7 897 772				
	Sur sol d'autrui			0		0	PT		0	PU	0				
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions			971 388		26 296	PX		44 774	PY	952 909				
Installations techniques, matériel et outillages outillage industriels				5 034 931		339 961	QB		664 691	QC	4 710 201				
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers aménagement divers			762 346		55 534	QF		16 299	QG	801 582				
	Matériel de transport			203 666		33 285	QJ		0	QK	236 952				
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			1 311 637		158 564	QN		148 926	QO	1 321 275				
	Emballages récupérables et divers			0		0	QS		0	QT	0				
TOTAL III				16 519 642		892 166	QW		1 480 853	QX	15 930 954				
TOTAL GENERAL (I + II + III)				16 812 767		894 068	QQ		1 483 261	QR	16 223 574				
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES													
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Différentiel de durée et autres		Mode dégressif		Amortissement fiscal exceptionnel		Différentiel de durée et autres		Mode dégressif		Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais d'établissements TOTAL I		M9	-	N1	-	N2	-	N3	-	N4	-	N5	-	N6	-
Autres immob. incor- porelles TOTAL II		N7	-	N8	-	P6	-	P7	-	P8	-	P9	-	Q1	-
Terrains		Q2	-	Q3	-	Q4	-	Q5	-	Q6	-	Q7	-	Q8	-
Constructions	Sur sol propre	Q9	-	R1	-	R2	-	R3	-	R4	-	R5	-	R6	-
	Sur sol d'autrui	R7	-	R8	-	R9	-	S1	-	R7	-	S3	-	S4	-
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	-	S6	-	S7	-	S8	-	S9	-	T1	-	T2	-
Inst. techniques, mat. et outillage		T3	-	T4	-	T5	-	T6	-	T7	-	T8	-	T9	-
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc., am. divers	U1	-	U2	-	U3	-	U4	-	U5	-	U6	-	U7	-
	Matériel de transport	U8	-	U9	-	V1	-	V2	-	V3	-	V4	-	V5	-
	Mat. Bureau et inform. mobilier	V6	-	V7	-	V8	-	V9	-	W1	-	W2	-	W3	-
	Emballages récup. et divers	W4	-	W5	-	W6	-	W7	-	W8	-	W9	-	X1	-
TOTAL III		X2	-	X3	-	X4	-	X5	-	X6	-	X7	-	X8	-
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL						NM						NO	
Total général (I +II +III +IV)		NP	-	NQ	-	NR	-	NS	-	NT	-	NU	-	NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW		-		Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY	-		Total général non ventilé (NW - NY)		NZ	-	
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES													
				Montant net au début de l'exercice		Augmentations			Dotations de l'exercice aux amortissements			Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler									Z9				Z8		
Primes de remboursement des obligations									SP				SR		

Visa pour identification

Annexe 2025 A.I.D.A.M.C.I.E2.1-2) Immobilisations financières

Néant

2.1-3) Stocks

Evaluation des stocks consommés

Les stocks suivants sont évalués au dernier prix d'achat connu :

Stocks produits pédagogiques	35 K€
Stocks autres fournitures	5 K€
	<u>40 K€</u>

2.1-4) Créancesa) Créances clients par échéance

Créances en K€	Non échues < 30 jours	Entre 30 et 60 jours	Entre 61 et 90 jours	Plus de 90 jours	Total
Collectif Clients	6				6
Apprenants	42				42
OPCO	294				294
Total	342				342

b) Règles de dépréciation

Créances sur apprentis : les créances datant de l'année précédente font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 100% de leur montant et celles du 1^{er} semestre de l'année en cours à hauteur de 50 % de leur montant.

Créances sur les Opérateurs de Compétences : les créances datant de N-2 font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 100% et celles de N-1 à hauteur 1/3 de leur montant

Créances sur autres : Les dépréciations sont évaluées au cas par cas en fonction des perspectives de recouvrement.

La dépréciation des créances clients au 31 décembre 2025 s'élève à 63 k€.

Annexe 2025 A.I.D.A.M.C.I.Ec) Produits à recevoir

	En K€
Clients - Factures à établir	1 277
Personnel	30
Sub. Investissement ANFA	34
Sub investissement OPCO Mobilités	52
Taxe sur salaires	9
Autres créances	46
Total	1 448

d) Autres créances

	En K€
Fournisseurs débiteurs	90
Total	90

Un acompte versé à un fournisseur, placé en liquidation judiciaire a fait l'objet d'une provision pour la totalité soit 70 k€.

2.1-5) Comptes de régularisation actif

Charges constatées d'avance	En K€
➤ Assurances	40
➤ Contrats de maintenance	78
➤ Locations	119
➤ Divers	18
Total	255

2.2- PASSIF DU BILAN**2.2-1) Fonds propres**

Libellé	31/12/2024	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution de consommation	31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	244 K€				244 K€
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	16 353 K€	3 706 K€			20 060 K€
Excédent ou déficit de l'exercice	3 706 K€	- 3 706 K€	4 349 K€		4 349 K€
Situation nette	20 304 K€	0 K€	4 349 K€		24 653 K€
Dotation consomptibles					
Subvention d'investissement	2 074 K€		+ 566 K€	+ 721 K€	3 361 K€
Provisions réglementées					
Total	22 377 K€	0 K€	4 915 K€	721 K€	28 014 K€

2.2-2) Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sur biens amortissables sont rapportées au résultat au même rythme que l'amortissement des immobilisations qu'elles ont contribué à financer.

	À l'ouverture de l'exercice	Impact méthode lié à l'ANC 2018-06		
	Montant nominal global	Montant nominal global	Quotes-parts qui auraient dû être virées au résultat d'exercices antérieurs	Montant global restant à virer au résultat
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	13 790 k€	13 790 k€	0 k€	3 361 k€

2.2-3) Provisions pour risques et charges

	12/2024	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	12/2025
Provisions pour litiges Prud'homaux	208 K€	16K€			224 K€
Provision pour autres litiges	0 K€				0 K€
Indemnités départ retraite et médaille du travail	721 K€	71 K€	2 K€	45 K€	745 K€
Total	929 K€	87 K€	2 K€	45 K€	970 K€

Provision pour engagements pris en matière de retraite et médaille du travail :

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en fonction de leur ancienneté s'élève à 734 K€.

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité médaille du travail, en fonction de leur ancienneté s'élève à 11 K€.

Ces montants sont entièrement comptabilisés en provisions pour risques et charges.

2.2-4) Dettes financières

Annexe 2025 A.I.D.A.M.C.I.E

Néant

2.2-5) Autres dettesa) Dettes fournisseurs par échéance

Dettes en K€	Non échues (< 30 jours)	Entre 30 et 60 jours	Entre 61 et 90 jours	Plus de 90 jours	Total
Collectif fournisseurs	1 259				1 259
Fournisseurs – retenues de garantie	112				112
Fournisseurs consignes et emballages	1				1
Total	1 372				1 372

b) Autres dettes

	En K€
Apprentis, Clients Crédeurs	14
OPCO Crédeurs	182
Dettes fiscales et sociales	1 240
Autres dettes	625
Total	2 061

c) Charges à payer

	En K€
Fournisseurs, factures non parvenues	219
Personnels	878
Total	1 097

2.2-6) Comptes de régularisation passif

	En K€
Produits constatés d'avance	
Facturation OPCO formation apprentis	1 464
Total	1 464

III°) INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT**3.1- ANALYSE DES PRODUITS**3.1-1) Evolution des produits

K€	2 025	2024	Ecart	Evolution
Produits fabriqués (vente de produits + cession inter labo)	170	163	7	4,29 %
Facturation 1er équipement de l'apprenti	585	528	57	10,80 %
Prestations restauration + hébergement	1 411	1 478	- 67	- 4,53 %
Facturation indemnités repas & hébergement	503	428	75	17,52 %
Facturation contrat d'apprentissage	14 032	14 747	- 715	- 4,85 %
Prestations formation autres qu'apprentissage	8	36	- 28	- 77,78 %
Activités annexes	27	16	11	68,75 %
Subventions d'exploitation	370	164	206	125,61 %
Quote-part subvention affectée au résultat	455		455	
Sous-total classe 70 et subventions	17 560	17 559	1	
Quote-part subvention affectée au résultat		535	-535	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	115	63	52	82,54 %
Autres produits	22	0	22	
Total des produits	17 697	18 157	- 460	- 2,53 %

3.1-2) Analyse des produits par catégorie et par marché géographique

K€	France	Etranger
Produits fabriqués (vente de produits + cession inter labo)	170	0
Facturation 1 ^{er} équipement de l'apprenti	585	0
Prestations restauration + hébergement	1 411	0
Facturation indemnités repas et hébergement	503	0
Facturation contrat d'apprentissage	14 032	0
Prestations formation autres qu'apprentissage	8	0
Activités annexes	27	0
Total	16 735	0

Annexe 2025 A.I.D.A.M.C.I.E

3.1-3) Ressources de l'organisme

Origine des fonds	2025		2024	
	en K€	en %	en K€	en %
1 - Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises	0			
État, Collectivités locales, Établissements publics	31	2.20 %	31	2.09 %
Particuliers	1 378	97.80 %	1 452	97.91 %
Sous total I	1 409	7.96 %	1 483	8.17 %
2 - Ressources des pouvoirs publics				
Instances européennes	0		0	
État	64	51.61 %	60	37.97 %
Régions	0		0	
Autres collectivités territoriales	60	48.39 %	98	62.03 %
Sous total II	124	0.70 %	158	0.87 %
3 - Autres				
Autres organismes de formation OPCO + CNFPT	15 080	93.30 %	15 685	94.97 %
Quote-part des subventions d'inv. virées au résultat	455	2.81 %	535	3.24 %
Autres ressources diverses	628	3.89 %	295	1.79 %
Sous total III	16 163	91.34 %	16 515	90.96 %
Total des ressources	17 697		18 157	

3.1-4) Décomposition des actions de formation par finalité

FINALITE DES ACTIONS	VOLUMES FINANCIERS EN K€			
	2025		2024	
	en euros	en %	en euros	en %
Diplômantes (1)	13 681	97.44 %	14 349	97.06 %
Perfectionnement professionnel et qualifiant (2)	359	2.56 %	434	2.94 %
Insertion sociale (école de l'apprentissage)				
Total	14 040		14 783	
(1) Diplômes nationaux, titres homologués.				
(2) Certificats de branches, certificats d'entreprise, attestations				

3.1-5) Convention de ressources publiques affectées

Convention	Montant Initial	SUIVI D'EXECUTION		
		Solde au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Solde en fin d'exercice
Fonctionnement Région Fonds de soutien à l'apprentissage	0 k€	0	0	0 k€
Subvention d'investissement Conseil Régional – Extension VDR	7 713 k€	7 287 k€	1 060 k€	6 227 k€
Subvention d'investissement Conseil Régional – Extension Normanville	7 000 k€	7 000 k€	125 k€	6 875 k€
1er équipement				
Qualité pédagogique				
DRDJS				
Entrepreneuriat				
Développeur				
Mobilité				
FSAA				
Aide au permis Convention 2025	300 k€	300 k€	124 k€	176 k€
Total				

* Chaque année, l'aide au permis fait l'objet d'une nouvelle convention, le solde de la convention 2024 ne sera donc pas utilisable.

3.2- ANALYSE DES CHARGES

3.2-1) Evolution des charges de fonctionnement

K€	2025	2024	Ecart	Evolution
60 ACHATS				
Achat mat œuvres, fournit	1 050	992	58	5,85 %
Produits entretien	26	25	1	4,00 %
Fournit. Administratives Photocopies	37	44	- 7	- 15,91 %
Stocks	-9	- 7	- 2	- 28,57 %
Energies diverses	424	378	46	12,17 %
Petit Outillage	149	125	24	19,20 %
Achats 1er équipement apprentis	623	565	58	10,27 %
Sous total Achats	2 300	2 122	178	8,39%
61 SERVICES EXTERIEURS				
sous traitance	109	166	- 57	- 34,34 %
Location	369	440	- 71	- 16,14 %
Entretien	193	284	- 91	- 32,04 %
Maintenance	360	383	- 23	- 6,01 %
Assurance	59	48	11	22,92 %
Documentation	34	28	6	21,43 %
Sous total Services extérieurs	1 123	1 349	- 226	- 16,75 %
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
Intérim	59	89	- 30	- 33,71 %
Nettoyage	352	313	39	12,46 %
Honoraires	113	104	9	8,65 %
Annonces, Insertions	226	244	- 18	- 7,38 %
Déplacements, Visites entreprises	242	174	68	39,08 %
Ramassage scolaire	773	709	64	9,03 %
Missions Réceptions	72	116	- 44	- 37,93 %
Affranchissement, téléphone	91	85	6	7,06 %
Frais bancaires	75	85	- 10	- 11,76 %
Autres	84	60	24	40,00 %
Sous total Services extérieurs	2 088	1 979	109	5,51 %
Total	5 511	5 450	61	1,12 %

* Dont 36 493 € d'honoraires Commissaire Aux Comptes

3.2-2) Evolution des Impôts et taxes

K€	2025	2024	Ecart	Evolution
Taxes foncières	60	57	3	5,26 %
Autres	20	108	- 88	- 81,48 %
Total	80	165	- 85	- 51,52 %
Charges fiscales sur salaires	408	433	- 25	- 5,77 %
Total	488	598	- 110	- 18,39 %

3.2-3) Ventilation de l'effectif

Effectifs salariés

	2025		2024	
EFFECTIF	Nombre de personnes	Equivalent temps plein	Nombre de personnes	Equivalent temps plein
Personnel administratif	48.67	47.37	47.67	46.46
Personnel enseignement	89.67	86.11	88.42	84.93
Personnel de surveillance	10.83	10.83	8.67	7.67
Personnel de service	9.25	8.52	11.17	11.06
Effectif en équivalent temps plein	158.42	152.83	155.93	150.12

3.2-4) Répartition des frais de personnel

K€	2025	2024	Ecart	%
Salaires et indemnités	5 664	5 434	230	4,23 %
Provisions	4	-18	22	98,78 %
Sous total	5 669	5 416	253	4,67 %
Cotisations sociales	2 795	2 637	158	5,99 %
Charges sociales et fiscales sur provisions	9	1	8	800,00 %
Sous total	2 804	2 638	166	6,29 %
Coût total frais de personnel	8 473	8 054	419	5,20 %

Annexe 2025 A.I.D.A.M.C.I.E

Pour mémoire, la valeur du point est passé de :

01/23	6.06 €	
01/24	6.12 €	+ 1 %
01/25	6.18 €	+ 1 %

3.2-5) Rémunération allouée aux membres des organes d'administration et de direction

Cette information n'est pas fournie pour des raisons de confidentialité car cela conduirait à transmettre une information individuelle.

3.2-6) Résultat financier

K€	2025	2024
Produits financiers	516	567
Total produits financiers	516	567
Intérêts emprunts	0	0
Intérêts / découverts	0	0
Total charges financières	0	0
Résultat financier	516	567

3.2-7) Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se décompose comme suit :

En k€	2025	2024
Cession d'éléments d'actifs	0	1 107
Produits / exo antérieurs	1 701	0
Reprise provision et transfert de charges	0	197
Autres	0	0
Produits exceptionnels	1 701	1 304
Dotation aux provisions	0	0
VNC	0	1 108
Charges / exo antérieurs	0	0
Autres	0	0
Charges exceptionnelles	0	1 108
Résultat Exceptionnel	1 701	196

Annexe 2025 A.I.D.A.M.C.I.EIV AUTRES INFORMATIONS4.1-) RESSOURCES NON UTILISEES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE :

Après les écritures de fin d'exercice, les reliquats sont ventilés dans le bilan dans un compte de tiers de la manière suivante :

Avance Subvention d'investissement Conseil Régional pour l'Extension des bâtiments du CFAIE – Normanville	925 098.62 €
Total	925 098.62 €

V ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.1-) ENGAGEMENTS DONNES : Néant

5.2-) ENGAGEMENTS RECUS : Néant

AIDAMCIE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net N-1
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	294 490	293 125	1 365	1 404
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	294 490	293 125	1 365	1 404
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	21 592 227	16 519 642	5 072 585	4 431 785
Terrains	528 091	9 907	518 184	470 541
Constructions	10 887 558	9 197 153	1 690 405	2 067 363
Installations techniques, matériel et outillage industriels, autres immobilisations	9 062 370	7 312 581	1 749 788	1 723 877
Immobilisations corporelles en cours	1 114 208		1 114 208	170 004
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	21 886 718	16 812 767	5 073 950	4 433 189
COMPTES DE LIAISON (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	30 679		30 679	22 972
Créances	2 453 991	167 280	2 286 711	4 036 877
Créances clients usagers et comptes rattachés	2 154 798	97 524	2 057 274	3 388 022
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	299 193	69 756	229 437	648 855
Trésorerie	22 730 264		22 730 264	18 337 049
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	22 730 264		22 730 264	18 337 049
Charges constatées d'avance	230 768		230 768	232 180
TOTAL (III)	25 445 702	167 280	25 278 422	22 629 078
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	47 332 420	16 980 047	30 352 373	27 062 267

AIDAMCIE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES			
	Fonds propres sans droit de reprise	244 297	244 297
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	244 297	244 297
	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		
	Autres		
	Report à nouveau	16 353 230	12 826 703
	Excédent ou déficit de l'exercice	3 706 363	3 526 527
	Situation nette (sous-total)	20 303 889	16 597 526
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	2 073 515	2 178 021
	Provisions réglementées		
TOTAL (I)		22 377 404	18 775 547
COMPTES DE LIAISON (II)			
FONDS REPORTES ET DEDIES			
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
TOTAL (III)		0	0
PROVISIONS			
	Provisions pour risques	208 434	208 434
	Provisions pour charges	720 908	653 602
TOTAL (IV)		929 342	862 036
DETTES			
	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	936 835	784 729
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	2 002 940	1 941 539
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 628 722	3 138 392
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	1 477 130	1 560 024
TOTAL (V)		7 045 626	7 424 684
Ecarts de conversion passif (VI)			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		30 352 373	27 062 267

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services	17 395 583	17 135 304
Ventes de biens	690 984	749 836
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	16 704 600	16 385 467
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Subventions	163 647	399 673
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	63 049	180 572
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	534 960	447 358
TOTAL I	18 157 239	18 162 907
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	2 129 646	2 171 899
Variation de stocks	-7 707	2 586
Autres achats et charges externes	3 329 073	3 714 728
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	598 090	416 869
Salaires et traitements	5 416 621	5 087 712
Charges sociales	2 637 354	2 551 024
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	882 509	718 282
Dotations aux provisions	208 591	285 321
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	19 734	14 448
TOTAL II	15 213 910	14 962 869
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 943 329	3 200 038
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	567 173	
TOTAL III	567 173	0
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	0	0
2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)	567 173	0
3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	3 510 502	3 200 038

AIDAMCIE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				797
Sur opérations en capital		1 106 746		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		197 532		327 344
TOTAL V		1 304 279		328 141
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				500
Sur opérations en capital		1 108 418		1 153
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
TOTAL VI		1 108 418		1 653
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)			195 861	326 488
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)			20 028 691	18 491 049
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)			16 322 328	14 964 522
6 - EXCEDENT OU DEFICIT			3 706 363	3 526 527
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL			0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL			0	0