

The background features a decorative graphic consisting of three overlapping circles in shades of blue, arranged diagonally from the top right towards the bottom right. Two thin, light blue diagonal lines intersect the circles, creating a sense of depth and movement.

COMPTES ANNUELS 2025

**HESTIA 78
32 Rue Sadi Carnot
78120 RAMBOUILLET**

HESTIA 78

Association HESTIA 78

SIEGE HESTIA 78

IME Le Castel

IME Le Moulin

SESSAD La Courte Echelle

ESAT Le Chêne

ESAT Le Perray

ESAT de la Mauldre

ESAT Les Clayes

Foyer d'hébergement Les Patios

Foyer d'hébergement La Maison Carnot

Foyer d'hébergement La Vallée

Foyer d'hébergement Le Prieuré

Foyer de Vie Camille Claudel

Foyer de Vie La Montagne

Foyer d'Accueil Médicalisé Camille Claudel

Service D'Accompagnement

CAJ La Cascade

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Présentation de l'Association.....	3 à 5
Principes comptables, Méthodes d'évaluation	6 à 14
Notes sur les résultats.....	15 à 25
Notes sur le bilan actif	26 à 27
Notes sur le bilan passif	28 à 34
Autres informations	35 à 36
CROD – CER.....	37 à 39

ANNEXE

ASSOCIATION HESTIA 78
32 Rue Sadi Carnot
78120 RAMBOUILLET

Exercice clos le 31/12/2025
Durée : 12 mois

Excédent comptable de l'exercice : 1 790 039.18€

- Résultat sous convention : 855 267.45 €
- Résultat hors convention : 934 771.53 €

Total du Bilan : 50 664 736.63€

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 9 juin 2026 par le Conseil d'Administration de l'Association.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'Association HESTIA 78 est née le 01/01/2022 de la fusion absorption entre l'Association CONFIANCE Pierre Boulenger et l'Association ALTIA Mauldre et Gally.

L'association HESTIA 78 a pour but de favoriser et mettre en œuvre tous les moyens nécessaires au bénéfice des personnes en situation de handicap mental et /ou psychique en vue de les accompagner vers un meilleur développement et épanouissement personnel par l'éducation, la formation, l'insertion sociale et professionnelle, les loisirs, pour la réalisation de leur projet de vie, dans un but de valorisation et d'autonomie des personnes.

L'Association HESTIA 78 gère les établissements et services à caractère médico-social (ESMS) suivants :

Financement Assurance maladie sous le contrôle de l'ARS (Agence Régionale de Santé) :

- L'IME Le Castel 8 rue de l'église à Gazeran (78125) - Secteur Enfance
- L'IME Le Moulin 17 rue du Moulin aux Essarts Le Roi (78690) - Secteur Enfance
- Le SESSAD La Courte Echelle 49 rue du Muguet à Rambouillet (78120) – Secteur Enfance
- L'ESAT le Chêne 29 rue Gustave Eiffel à Rambouillet (78120) - Secteur Adultes
- L'ESAT Le Perray Allée des Grèbes au Perray en Yvelines (78610) - Secteur Adultes
- L'ESAT de la Mauldre 3 chaussée Saint Vincent à Maule (78580) – Secteur Adultes
- L'ESAT Les Clayes 14 rue Simone Weil aux Clayes sous-bois (78340) – Secteur Adultes

Financement du Conseil Départemental des Yvelines :

- Le Foyer d'hébergement La Maison Carnot 32 rue Sadi Carnot à Rambouillet (78120) -Secteur Adultes

- Le Foyer d'hébergement Les Patios 19 rue du Moulin aux Essarts le Roi (78690) -Secteur Adultes
- Le Foyer d'hébergement La Vallée le Bois des Mesnuls à Maule (78580) - Secteur adultes
- Le Foyer d'hébergement Le Prieuré 1 place du Théâtre à Villepreux (78450) - Secteur Adultes
- Le Foyer de Vie Camille Claudel 7/9 rue Camille Claudel à Villepreux (78450) – Secteur Adultes
- Le Foyer de Vie La Montagne le Bois des Mesnuls à Maule (78580) – Secteur Adultes
- Le Foyer d'Accueil Médicalisé Camille Claudel 7/9 rue Camille Claudel à Villepreux (78450) – Secteur Adultes
- Le Service D'Accompagnement 27 rue Gustave Eiffel à Rambouillet (78120) – Secteur Adultes
- Le CAJ La Cascade 27 rue Gustave Eiffel à Rambouillet (78120) – Secteur Adultes

Capacité d'accueil

L'Association HESTIA 78 accueille 843 personnes accompagnées réparties comme suit :

Financement Assurance maladie sous le contrôle de l'ARS (Agence Régionale de Santé) :

Etablissement	N° FINESS géographique	Commune	Places autorisées
IME LE CASTEL	780690087	Gazeran	72
IME LE MOULIN	780690061	Les Essarts Le Roi	33
SESSAD	780018362	Rambouillet	40
ESAT LE CHENE	780825444	Rambouillet	100
ESAT LE PERRY	780804019	Le Perray en Yvelines	65
ESAT DE LA MAULDRE	780701264	Maule	78
ESAT LES CLAYES	780680138	Les Clayes sous bois	81
TOTAL			469

Financement du Conseil Départemental des Yvelines :

Etablissement	N° FINESS géographique	Commune	Places autorisées
FH CARNOT	780018370	Rambouillet	40
FH LES PATIOS	780804001	Les Essarts Le Roi	40
FH VALLEE	780700886	Maule	35
FH PRIEURE	780800231	Villepreux	45
FV CAMILLE CLAUDEL	780018172	Villepreux	61
FV MONTAGNE	780702296	Maule	26
FAM CAMILLE CLAUDEL	780014809	Villepreux	22
CAJ LA CASCADE	780012308	Rambouillet	30
SAVS	780016804	Rambouillet	75
TOTAL			374

L'activité ainsi que les taux d'occupation 2025 sont les suivants :

Financement Assurance maladie sous le contrôle de l'ARS (Agence Régionale de Santé) :

Etablissement	prévisionnel 2025	ERRD 2025	Ecart	Taux d'occupation	Taux CPOM
IME LE CASTEL	13 608	13 883	275	91,82%	90%
IME LE MOULIN	6 153	7 292	1 139	105,22%	90%
SESSAD	8 400	8 643	243	102,89%	100%
ESAT LE CHENE	20 250	20 243	-7	89,97%	90%
ESAT LE PERRAY	13 163	13 901	738	95,05%	90%
ESAT LES CLAYES	16 403	17 575	1 173	96,43%	90%
ESAT DE LA MAULDRE	15 795	16 301	506	92,88%	90%

Financement du Conseil Départemental des Yvelines :

Etablissement	prévisionnel 2025	ERRD 2025	Ecart	Taux d'occupation	Taux CPOM
FH CARNOT	14 162	14 551	389	99,66%	97%
FH PATIOS	14 162	14 573	411	99,82%	97%
FH VALLEE					
internat permanent	12 038	11 884	-154	95,76%	97%
internat temporaire	219	155	-64	42,47%	60%
FH PRIEURE	15 932	16 032	100	97,61%	97%
FV CAMILLE CLAUDEL					
internat permanent	20 031	20 290	259	99,27%	98%
semi internat	1 078	1 039	-39	94,45%	98%
FV MONTAGNE	9 300	9 437	137	99,44%	98%
FAM CAMILLE CLAUDEL					
internat permanent	7 154	7 191	37	98,51%	98%
internat temporaire	438	423	-15	57,95%	60%
CAJ LA CASCADE	6 480	5 938	-542	82,47%	90%
SAVS	15 dossiers /ETP	15 dossiers/ETP		100,00%	100%

I – FAITS CARACTERISTIQUES, PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Faits marquants de l'année 2025 :

Prorogation du CPOM 2020-2024 :

Suite à l'avenant n°4 conclu entre l'ARS, le CD78 et HESTIA 78, il a été convenu que le CPOM 2020-2024 soit prorogé d'une année.

L'année 2025 est une année de réflexion et de préparation pour le CPOM 2026-2030.

Mesures nouvelles :

Financement sur 16 mois de l'extension de 6 places du CAJ pour un budget total de 188 504€ avec création de 2.70ETP.

Financement en année pleine de l'AMI sur le pôle enfance avec un budget supplémentaire de 967 524€ et création de 14.78ETP.

Transformation de 4 places du FH Vallée en 4 places FV Montagne avec un budget supplémentaire de 110 178€.

Financement du Ségur Volet 3 par CD78 :

Mise en œuvre de l'accord du 4 juin 2024 étendu par l'arrêté du 5 août 2024 relatif à l'extension du Ségur depuis le 1^{er} janvier 2024 pour le personnel de direction, le personnel administratif ainsi que les services généraux.

Cette mesure avait été financée dès 2024 par l'ARS via la DM 15284.

Le Volet 3 du Ségur est financée en 2025 par le CD78 pour les montants suivants :

Etablissement	ETP concernés	Financement
FH CARNOT	4,17	21 985
FH LES PATIOS	3,78	19 911
FH VALLEE	3,78	19 888
FH PRIEURE	6,00	31 606
FV CAMILLE CLAUDEL	15,45	81 389
FAM CAMILLE CLAUDEL	7,56	39 815
FV MONTAGNE	6,17	32 514
CAJ LA CASCADE	1,42	7 473
SAVS	1,60	8 455
TOTAL	49,93	263 036

Nous avons enregistré en 2023 une provision pour financer cette mesure sur 2024. Cette provision a été reprise dans son intégralité sur l'exercice 2025 pour 221 012€.

Financement du Ségur Volet 1 par CD78 :

Nous avons comptablement ajusté l'enveloppe octroyée par le Conseil Départemental 78 en fonction des ETP réels touchant le volet 1 du Ségur Laforcade (pour personnel médical, paramédical et AMP). L'impact est négatif sur notre résultat pour -35 073€ et s'explique par la vacance de postes dans certaines structures.

	2025	AJUSTEMENT 2023	SEGUR 2025	EXTOURNE AJUSTEMENT 2023	AJUSTEMENT 2025	SEGUR 2025 DEFINITIF VOLET 1
CAJ	7 006	-1 112	5 894	1 112	3 530	10 536
CARNOT	2 634	9 409	12 043	-9 409	421	3 055
VALLEE	41 828	9 842	51 670	-9 842	-7 017	34 811
PATIOS	10 536	-10 396	140	10 396	-7 481	3 055
PRIEURE	20 282	-11 967	8 315	11 967	-4 308	15 974
FVCC	53 734	-26 155	27 579	26 155	-6 800	46 934
MONTAGNE	67 746	16 025	83 771	-16 025	-13 418	54 328
SAVS	0	-1 323	-1 323	1 323		0
FAM H				0		
	203 766	-15 677	188 089	15 677	-35 073	168 693

Réaffectation Volet 2 du Ségur :

Le volet 2 du Ségur (personnel éducatif) faisait jusqu'à présent l'objet d'une dotation spécifique par le CD78. Il est, depuis le 1^{er} janvier 2025, remonté dans la base de calcul des tarifs.

Décision Modificative 26678 de l'ARS

Par décision modificative 26678, l'ARS a accordé des crédits non reconductibles pour les montants suivants :

	SOUTIEN INVESTISSEMENT	SEJOURS REPIT	FORMATIONS	GRATIFICATION STAGE	REMPLOCMT PERSONNEL EN FORMATION	TOTAL
ESAT LES CLAYES	38 943			3 000		41 943
ESAT DE LA MAULDRE	55 000			3 000		58 000
FAM SOINS C. CLAUDEL	49 115		3 780			52 895
IME LE CASTEL	77 000	156 130	20 180	22 923	14 295	290 528
IME LE MOULIN	36 707	46 370	18 480			101 557
SESSAD		35 954	15 270		7 143	58 367
ESAT LE PERRAY	871 291			3 000		874 291
ESAT LE CHENE	142 976					142 976
	1 271 032	238 454	57 710	31 923	21 438	1 620 557

Suite à l'ensemble des mesures présentées ci-dessus, le budget 2025 a été modifié passant ainsi de 22 993 963€ à 27 053 258€ dont 1 620 557€ de mesures non pérennes :

	BUDGET INITIAL	ACTUALISATION BUDGETS	TRANSFORMATION 4 PLACES	EXTENSION 6 PLACES CAJ	VOLET 2 DU SEGUR	SEGUR POUR TOUS	AMI	CNR ARS	BUDGET FINAL
ARS	10 145 395	89 177					967 524	1 620 557	12 822 653
CD78	12 848 568	321 219	110 178	188 504	499 100	263 036			14 230 605
TOTAL	22 993 963	410 396	110 178	188 504	499 100	263 036	967 524	1 620 557	27 053 258

Versement PAI Sinistralité : 79 156€

Dans le cadre de la campagne d'attribution des CNR (PAI Sinistralité), l'ARS a octroyé 79 156€ aux ESAT production pour les investissements suivants :

	CHARIOTS FOND MOBILE	TABLES TRI	TABLES A REPASSER	TOTAL
ESAT LES CLAYES	10 582	5 970		16 552
ESAT DE LA MAULDRE	3 256	7 380	11 200	21 836
ESAT LE PERRAY	3 256	4 477	11 200	18 933
ESAT LE CHENE	3 256	7 380	11 200	21 836
TOTAL	20 350	25 206	33 600	79 156

Versement d'une prime exceptionnelle de partage de la valeur :

Pour faire face à nos difficultés de recrutement, le Conseil d'administration a décidé le versement d'une prime exceptionnelle de partage de la valeur pour l'ensemble du personnel HESTIA 78. Cette prime vise à reconnaître et à encourager l'implication des salariés au sein de notre organisation. Elle constitue un moyen de valoriser et soutenir leur engagement au quotidien.

Cette prime représente 262 300€ chargée :

Etablissement	Prime
SIEGE	13 122
IME Le Castel	30 944
IME Le Moulin	14 817
SESSAD La Courte echelle	5 753
Foyer Hébergement Les Patios	10 611
Foyer Hébergement Carnot	15 547
FH Le Prieuré	12 158
Foyer Hébergement La Vallée	11 155
Foyer de vie La Montagne	15 404
Foyer de vie Camille Claudel	33 418
FAM H Camille Claudel	12 948
FAM SOINS	4 517
CAJ La Cascade	8 676
SAVS Confiance	7 515
ESAT social Le Chêne	18 974
ESAT social LE Perray	10 721
ESAT social Les Clayes sous Bois	19 794
ESAT social de la Mauldre	16 227
TOTAL	262 300

Provision d'une prime exceptionnelle de partage de la valeur :

Eu égard aux excellents résultats de 2025, et pour permettre de continuer la fidélisation de nos salariés, nous avons provisionné une prime de partage de la valeur d'un montant de 500€ par personne et qui sera versée aux personnes présentes sur la fin de l'exercice 2026. Cette prime représente 252 832€ chargée.

Etablissement	Prime
SIEGE	10 458
IME Le Castel	23 089
IME Le Moulin	12 670
SESSAD La Courte echelle	9 792
Foyer Hébergement Les Patios	10 670
Foyer Hébergement Carnot	12 017
FH Le Prieuré	13 873
Foyer Hébergement La Vallée	10 633
Foyer de vie La Montagne	14 617
Foyer de vie Camille Claudel	32 208
FAM H Camille Claudel	13 388
FAM SOINS	5 970
CAJ La Cascade	7 147
SAVS Confiance	7 535
ESAT social Le Chêne	18 321
ESAT social LE Perray	18 282
ESAT social Les Clayes sous Bois	17 156
ESAT social de la Mauldre	15 006
TOTAL	252 832

Modification des règles de tarification du CD78 :

Modification des règles de tarification du CD78 avec intégration dans le tarif du prix de journée du Volet 1 du Ségur.

Versement de la première partie de la subvention du CD78 pour le FV La Montagne :

Dans le cadre des travaux de rénovation-construction du foyer de vie la Montagne, le CD78 nous a octroyé une subvention de 5 millions d'euros.

La première partie de cette subvention, soit 1 500 000€, nous a été versée au mois de décembre 2025.

Financement par l'ASP de 50% de la Mutuelle des travailleurs :

Depuis la loi du 18 décembre 2023 pour le plein emploi, les travailleurs d'ESAT bénéficient d'une couverture collective à adhésion obligatoire prise en charge à 50% par l'ESAT.

L'arrêté du 25 août 2025 fixe les modalités de compensation de cette somme par l'ASP (Agence de Service et de Paiement), avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2025. Cela représente un produit non budgété de 62 920.76€.

Informations relatives à l'effectif

- Nous rencontrons des difficultés de recrutement avec 34.91 ETP manquants au 31/12/2025 remplacés par des CDD. Pour la première fois, et pour faire face aux difficultés rencontrées dans les ESAT pour l'embauche de moniteurs espaces verts, nous avons eu un recours plus important à l'intérim (147 572.64€ qui représente 1.28% de notre masse salariale).

Etablissement	EPRD 2025	Effectif au 31/12/2025	ETP Manquants
IME Le Castel	35,90	33,48	-2,42
IME Le Moulin	19,59	19,24	-0,35
Sessad la Courte Echelle	15,14	13,03	-2,11
FH Maison Carnot	18,67	17,27	-1,40
FH Les Patios	19,62	15,68	-3,94
FAM Hébergement	20,70	18,55	-2,15
FAM Soins	9,23	6,54	-2,69
FH Prieuré	21,30	19,24	-2,06
FH Vallée	16,44	14,40	-2,04
FV Montagne	23,60	20,88	-2,72
FV C.Claudiel	48,30	43,69	-4,61
CAJ	11,00	10,64	-0,36
SAVS	11,60	10,81	-0,79
Chêne Social	19,10	18,60	-0,50
Les Clayes social	17,11	15,11	-2,00
Mauldre social	15,53	14,00	-1,53
Perray social	13,04	10,80	-2,24
Siège	16,17	15,17	-1,00
	352,04	317,13	-34,91

- Nous avons deux nouveaux litiges prud'homaux. Nous avons cependant réajusté nos provisions en fonction des sommes versées aux salariés dans le cadre des décisions prud'homales, ou des demandes actées en première instance. Nous avons également repris les provisions des litiges que nous avons gagné en appel, les salariés ne nous ayant pas poursuivi en cassation.

	% Provision	Provision 31/12/2024	Dotation	Reprise	Provision 31/12/2025
IME le Castel	50%	120 000		-120 000	0
	100%	25 000		-25 000	0
IME le Moulin	100%	24 334		-24 334	0
FH Vallée	100%	10 529			10 529
	50%		30 318		30 318
FV Montagne	100%	10 529			10 529
FH Patios	100%	3 481		-3 481	0
	100%	48 351		-48 351	0
ESAT le Perray	100%	23 525	47 910		71 435
	30%	41 243		-6 685	34 558
ESAT Le Chêne	100%	35 288			35 288
	100%	24 770			24 770
TOTAL		367 050	78 228	-227 851	217 427

Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Principes comptables applicables

L'association applique les réglementations comptables suivantes :

- Le règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC 2014-03, homologué par arrêté du 26 décembre 2023
- Le règlement ANC 2018-06
- Le règlement ANC 2019-04 applicable à compter du 1^{er} janvier 2020
- Le règlement ANC 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant divers règlements en coordination avec le règlement ANC 2022-06.
- Le décret budgétaire et comptable 2003-1010 pris en application de la loi 2002-02 transposé dans le CASF (R314-1 et suivants)
- La cadre comptable de l'instruction M22 et l'arrêté du 27 décembre 2024 dit « M22 bis ».
- L'arrêté du 27/12/2024 prenant en compte les modifications des règlements ANC 2022-06 et 2023-05.

Changement de présentation lié à l'application du règlement ANC n° 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'association applique le nouveau règlement n°2023-03 de l'Autorité des normes comptables modifiant le règlement ANC2018-06 en coordination avec le nouveau règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Cette première application, traitée comme un changement de méthode comptable, a entraîné des adaptations de présentation et, le cas échéant, des reclassements ayant un impact sur certains postes des comptes annuels. Les effets de ce changement sont les suivants :

Impacts de la nouvelle définition du résultat exceptionnel sur l'exercice 2025

À compter du 1er janvier 2025, conformément à l'article 513-5 du PCG, le résultat exceptionnel comprend :

- les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel et qui n'auraient pas été constatés en l'absence de cet événement ;
- les écritures comptables d'origine exclusivement fiscale, telles que les amortissements dérogatoires ;
- les changements de méthodes comptables comptabilisés en résultat, lorsque leur traitement en capitaux propres est exclu en raison de dispositions fiscales ;
- les corrections d'erreurs, à l'exception de celles qui concernent des écritures initialement imputées directement sur les fonds propres.

Ce changement entraîne le classement en résultat courant d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées par nature en résultat exceptionnel.

Présentation de la colonne comparative (exercice 2024)

Des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative « 31-12-2024 », entre des lignes du bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers :

- les immobilisations incorporelles en cours sont regroupées avec les avances et acomptes ;
- les provisions, qui étaient présentées sur une seule ligne, sont désagrégées en distinguant les provisions pour risques et les provisions pour charges ;
- la ligne « Charges constatées d'avance » est remontée entre la rubrique des « Créances » et celle des « Valeurs mobilières de placement » ;
- les transferts de charges d'exploitation sont présentés dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions » ;
- les charges et produits exceptionnels sont regroupés sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ». »

Charges et produits des établissements dont la prise en charge est différée

Le traitement de certaines charges était différé par les autorités de tarifications. Il s'agit :

- Des dettes pour congés payés
- Des provisions pour indemnités de fin de carrière refusées par les autorités de tarification.

Ces charges étaient financées au moment de la réalisation et non au moment du fait générateur de l'obligation dans l'entité, ce qui entraînait une distorsion entre la règle comptable et les modalités de financement qu'il fallait retracer.

Ce décalage était traité dans des comptes spécifiques de racine comptable 116. L'application du règlement ANC n° 2019-04 regroupe la comptabilisation de l'ensemble des charges ou produits dont la prise en charge est différée dans un seul compte, le compte 11592 « Report à nouveau constitué des charges et produits des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée dont la prise en charge est différée ».

Fonds dédiés

Peut être qualifié de fonds dédié, selon les dispositions de l'article 132-1 du règlement ANC 2018-06, l'autorité de tarification ou les tiers financeurs doivent avoir expressément dédié ce financement à un projet défini. Figure en fonds dédiés la partie de ces contributions qui n'a pu être utilisée en totalité à la clôture d'un exercice.

Autres applications :

Il a été fait application des dispositions particulières résultant de l'instruction M22 bis, applicable aux établissements et services sanitaires, sociaux et médico-sociaux gérés par les organismes privés à but non lucratif.

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

Les comptes annuels regroupent les comptes des établissements suivants :

- L'Association HESTIA 78
- Le Siège HESTIA 78
- L'IME Le Castel
- L'IME Le Moulin
- Le SESSAD La Courte Echelle
- L'ESAT Le Chêne
- L'ESAT Le Perray
- L'ESAT de la Mauldre
- L'ESAT des Clayes
- Le Foyer d'hébergement La Maison Carnot
- Le Foyer d'hébergement Les Patios
- Le Foyer d'hébergement La Vallée
- Le Foyer d'hébergement Le Prieuré
- Le Foyer de Vie Camille Claudel
- Le Foyer de Vie La Montagne
- Le Foyer d'Accueil Médicalisé Camille Claudel
- Le Service D'Accompagnement
- Le CAJ La Cascade.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

* **Amortissements** :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée d'utilisation prévue :

- Frais d'établissement	5 à 10 ans
- Constructions	10 à 50 ans
- Matériel et outillage	5 à 15 ans
- Matériel roulant	5 ans
- Agencements et aménagements	5 à 20 ans

* **Créances** :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

* **Subventions d'investissements** :

Les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat au même rythme que les amortissements des biens y afférents.

* **Valeurs mobilières de placement :**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Libellés	Valeur d'Achat			Valeur au 31-12-2025		Provision 2025	Provision 2024	Ajustement provision
	Quantité	Valeur Unitaire	Valeur Bilan	Valeur Unitaire	Valeur Totale			
OBLIGATIONS PARTS ET C			379 709,75		379 709,75	0,00	0,00	0,00
PARTS SOCIALES CEIDF			405 000,00		405 000,00	0,00	0,00	0,00
BPCE 3%16	25 000	10,03 €	250 715,00	10,09	252 189,67	0,00	816,09	-816,09
OPEN PERSPECTIVES CAPI AG2R			214 430,30	1,07	214 430,30	0,00	0,00	0,00
EC 23 CAP PR 90 3 DSIF	1 200	251,01 €	301 210,56	249,21	299 052,00	2 158,56	6 886,56	-4 728,00
Valeurs mobilières de placement			1 551 065,61		1 550 381,72	2 158,56	7 702,65	-5 544,09

Par ailleurs, concernant nos participations dans des SCPI (1 700 516€), nous avons enregistré une provision supplémentaire de 67 634.80€ :

Libellés	Valeur d'Achat			Valeur au 31-12-2025		Provision 2025	Provision 2024	Ajustement provision
	Quantité	Valeur Unitaire	Valeur Bilan	Valeur Unitaire	Valeur Totale			
SCPI PRIMOPIERRE	4 008	208,00 €	833 664,00	105,51 €	422 884,08	410 779,92	370 339,20	40 440,72
SCPI PRIMOVIE	2 792	203,00 €	566 776,00	160,00 €	446 720,00	120 056,00	92 861,92	27 194,08
SCPI PF02	1 531	196,00 €	300 076,00	150,06 €	229 741,86	70 334,14	70 334,14	0,00
TOTAL SCPI			1 700 516,00		1 099 345,94	601 170,06	533 535,26	67 634,80

II NOTES RELATIVES AUX RESULTATS DE L'ERRD :

L'ERRD transmis aux autorités de tarification cumule les résultats des établissements ESMS et des ESAT pour leur partie production.

LIBELLE	2024	2025	dont CNR	2025		
	Réel	Budget exécutoire		Réalisé	Résultat	
		(1)			(2) - (1)	
DEPENSES						
Grp 1 : Dépenses d'exploitation courante	4 118 830	4 416 587	18 150	3 999 816	-416 771	-9,44%
Grp 2 : Personnel	21 774 610	22 423 137	218 625	22 751 077	327 940	1,46%
Grp 3 : Dépenses afférentes à la structure	6 808 334	7 914 212	1 383 782	8 360 154	445 942	5,63%
Total charges d'exploitation (0)	32 701 773	34 753 936	1 620 557	35 111 047	357 111	1,03%
PRODUITS						
Grp 1 : Produits de la tarification	24 538 695	27 012 849	1 620 557	27 335 930	323 081	1,20%
Grp 2 : Autres produits relatifs à l'exploit	8 303 062	7 577 954		8 542 692	964 738	12,73%
Grp 3 : Prod. Fin. Et produits non encais	749 973	128 488		763 913	635 425	494,54%
Total produits d'exploitation (1)	33 591 730	34 719 291	1 620 557	36 642 534	1 923 243	5,54%
(2) RESULTAT COMPTABLE (1) - (0)	889 956	-34 645	0	1 531 487	1 566 132	
(3) Reprises diverses	4 324			236 220	236 220	
(4) Charges rejetées CP	11 505			84 470	84 470	
Résultat administratif (2) + (3) + (4)	905 785	-34 645	0	1 852 177	1 886 822	

Pour un résultat présenté à l'EPRD déficitaire pour -34 645€, l'exercice 2025 se solde par un excédent comptable de 1 531 487.20€.

Analyse des groupes fonctionnels :

Le Groupe 1 présente une économie de 416 771€. Les budgets sont bien maîtrisés et nous avons, par prudence, surdimensionné les budgets énergie et alimentation pour faire face à l'inflation.

A ces économies s'ajoutent des recettes en atténuation :

- Reprise de fonds dédiés pour financer :
 - o Les transports : 27 290€
 - o Les coûts d'éducateur sportif : 4 145€
 - o Des achats fléchés : 7 596€
- Collecte de la taxe d'apprentissage : 776€
- Dons : 8 320€
- Facturation repas des salariés : 8 853€.

Soit un total de 56 980€.

Par ailleurs, les établissements ont reçu 28 645€ de subvention (subvention ESMS numérique) pour financer le renouvellement du matériel informatique.

Après déduction des recettes en atténuation, le Groupe 1 présente une économie de 502 397€.

Le groupe 2 présente un dépassement de 327 940€ duquel il faut déduire les recettes en atténuation suivantes :

- Reprise CNR formations : 38 117€
- Reprise CNR contrats d'apprentissage : 18 190€
- Reprises CNR stagiaires : 16 558€
- Indemnités de prévoyance pour des arrêts longue maladie : 18 942€
- Reprise provisions retraite : 232 487€
- Reprise provisions litiges prud'homaux : 44 195€

Soit un total de 368 489€.

Le groupe 2 présente donc une économie finale de 40 549 € qui s'explique essentiellement par les vacances de poste.

Le Groupe 3 présente un dépassement de 445 942€, duquel il faut déduire les recettes en atténuation suivantes :

- Amortissement subvention d'investissement : 15 317€
- Reprise provisions réglementées : 1 269€
- Produits de cession d'actifs : 14 735€
- Reprise fonds dédiés investissements : 54 147€
- Reprise fonds dédiés entretien : 6 118€
- Reprise pour ajustement des provisions retraite : 17 945 €
- Reprise provisions litiges prud'homaux : 4 156€
- Reprise provisions créances douteuses : 21 702€
- Dons : 172 260€

Soit un total de 307 649€.

Le groupe 3 présente donc, après recettes en atténuation, un dépassement net de 138 293€ qui s'explique essentiellement par :

- Une provision de 78 228€ constituée pour faire face aux risques prud'homaux.
- Des dépassements sur la dotation aux amortissements : 175 504€, financés par reprise du compte 106857 (réserve de compensation des charges d'amortissement).
- Certains budgets sous dotés sur le groupe 3.

Produits de tarification :

Les Produits de tarification s'élèvent à 27 335 930€ et présentent un excédent de 323 081€ par rapport aux produits budgétés dans l'EPRD.

L'activité 2025 a été réalisée par l'ensemble des établissements. Les boni ou mali de tarification sont les suivants :

Etablissement	ERRD 2025	Produits de tarification	Ecart
FH LES PATIOS	1 566 226,00	1 611 884,48	45 658,48
FH CARNOT	1 483 042,00	1 521 064,35	38 022,35
FV C. CLAUDEL	3 215 674,00	3 260 469,04	44 795,04
FAM C. CLAUDEL	1 341 311,00	1 347 738,85	6 427,85
FV MONTAGNE	1 678 076,00	1 697 539,86	19 463,86
FH VALLEE	1 293 067,00	1 271 275,94	-21 791,06
FH PRIEURE	1 743 167,00	1 770 532,29	27 365,29
CAJ LA CASCADE	812 514,00	830 775,30	18 261,30
SAVS	834 492,00	834 492,00	0,00
TOTAL CD78	13 967 569,00	14 145 772,11	178 203,11
FAM SOINS CC	655 289,00	653 547,19	-1 741,81
IME LE CASTEL	3 568 636,00	3 554 891,43	-13 744,57
IME LE MOULIN	1 828 942,00	1 989 306,12	160 364,12
SESSAD	1 006 104,00	1 006 104,35	0,35
ESAT LES CLAYES	1 253 409,00	1 253 408,58	-0,42
ESAT DE LA MAULDRE	1 197 486,00	1 197 485,74	-0,26
ESAT LE PERRY	1 882 637,00	1 882 637,21	0,21
ESAT LE CHENE	1 652 777,00	1 652 776,98	-0,02
TOTAL ARS	13 045 280,00	13 190 157,60	144 877,60
TOTAL GENERAL	27 012 849,00	27 335 929,71	323 080,71

L'activité des établissements étant largement conforme aux objectifs fixés par le CPOM, cela a généré 178 203€ de produits de tarification supplémentaires pour les établissements de compétence CD78.

Pour le CAJ, on notera 18 261€ de produits non prévus au CPOM et correspondant à la facturation de personnes accompagnées résidant dans le CD 28.

Pour le FAM Soins, la quote part des Segur Laforcade a été enregistrée en produits sur le FAM hébergement conformément aux recommandations du CNSA pour un total de 58 548.05€.

Pour les autres établissements de compétence ARS, les produits de tarification correspondent aux montants notifiés dans la décision modificative 26678.

Pour nos 2 IME, la facturation des jeunes relevant de l'amendement Creton représente :

- 176 909€ pour l'IME Le Castel (-13 744€ par rapport au budget exécutoire)
- 249 144€ pour l'IME le Moulin (+160 364€ par rapport au budget exécutoire suite à des modifications de notifications impliquant des régularisations de facturations sur les exercices 2023 et 2024).

Ces produits de tarification Creton représentent un boni de 146 620€ qui est retraité au niveau du résultat administratif.

Autres Produits

On notera une reprise de 145 000€ consécutive à 2 litiges prud'homaux que nous avons remportés.

Analyse des ESAT Production :

Les tableaux suivants reprennent pour chaque ESAT :

- Les chiffre d'affaires 2024 et 2025
- Le résultat
- Le nombre de travailleurs de chaque ESAT.

	Chiffre d'affaires 2025	Chiffre d'affaires 2024	Progression Chiffre d'affaires	%	Résultat	nombre de TH
ESAT Le Chêne	915 360	823 430	91 930	11,16%	129 445	100
ESAT Les Clayes	419 000	366 908	52 092	14,20%	282 046	81
ESAT de la Mauldre	805 446	799 880	5 566	0,70%	201 457	78
ESAT le Perray	658 305	630 627	27 678	4,39%	63 271	65
Total	2 798 111	2 620 845	177 266	6,76%	676 220	324

Le chiffre d'affaires a progressé de 177 266€ (+6.76%), et le résultat cumulé des ESAT est excédentaire pour 676 219.55€.

Le résultat des ESAT représente 44.15% du résultat des ESMS.

L'augmentation du chiffre d'affaires et la maîtrise des coûts ont rendu possible ce résultat largement excédentaire.

Analyse de l'Association :

L'exercice 2025 se termine avec un excédent de 140 142€.

Résultat d'exploitation	-109 231
Résultat financier	278 987
intérêts d'emprunt	-1 273
MV sur cessions placement	-67 635
Provision MV latente SCPI	
Revenus des placements	294 498
Revenus des SCPI	47 853
Reprise provision MV latentes 2024	5 544
IS sur produits financiers	-29 614
Résultat net	140 142

L'Association HESTIA 78 a perçu en 2025 :

- Des produits issus du centre de formation : 15 380€
- Des loyers du Clos d'Omonville : 24 326.37€
- Des loyers issus de la mise à disposition de la maison rue Carnot au SESSAD en attendant la fin des travaux de la plateforme enfance : 12 000€
- Des subventions : 2 000€
- Les cotisations des actifs : 5 082€
- Des dons : 111 239€ (dont 80 000€ sont reversés à l'IME le Castel)
- Un legs : 108 970.88€, fléché sur les travaux du Clos d'Omonville.

Concernant les reprises de fonds dédiés :

- 8 128.28€ financent une partie des travaux du Clos d'Omonville
- 109 613.32€ financent les aides financières octroyées aux établissements.

Les charges de fonctionnement représentent 505 970.83€, dont :

- 173 370.40€ d'aides financières reversées aux établissements,
- 108 980.77€ enregistrés en fonds dédiés pour financer les travaux du Clos d'Omonville.

Le résultat d'exploitation est déficitaire pour -109 230.98€.

Le résultat financier est positif pour 278 987.20€, générant un impôt sur les sociétés de 29 614.11€ calculé sur certains produits financiers.

Analyse du Siège :

L'exercice 2025 se termine avec un excédent de 118 410€.

LIBELLE	2024	2025	2025		
	Réel	Budget executoire	Realisé	Résultat	
		(1)			
			(2)	(2) - (1)	
DEPENSES					
Grp 1 : Dépenses d'exploitation courante	43 589	44 615	45 365	750	1,68%
Grp 2 : Personnel	1 074 104	1 239 818	1 195 093	-44 725	-3,61%
Grp 3 : Dépenses afférentes à la structure	259 671	149 095	187 244	38 149	25,59%
Total charges d'exploitation (0)	1 377 364	1 433 528	1 427 701	-5 827	-0,41%
PRODUITS					
Grp 1 : Produits de la tarification				0	
Grp 2 : Autres produits relatifs à l'exploit	1 388 370	1 423 528	1 420 997	-2 531	-0,18%
Grp 3 : Prod. Fin. Et produits non encais	90 984	10 000	125 114	115 114	1151,14%
Total produits d'exploitation (1)	1 479 354	1 433 528	1 546 111	112 583	7,85%
(2) RESULTAT COMPTABLE (1) - (0)	101 990	0	118 410	118 410	
(3) Reprises diverses	0			0	
(4) Charges rejetées CP	5 393		9 944	9 944	
Résultat administratif (2) + (3) + (4)	107 383	0	128 354	128 354	

L'excédent est dû aux économies sur le Groupe II (1.00 ETP vacant et arrivée en cours d'année des postes de chargées de mission ESMS numérique et responsable qualité).

A l'économie réalisée sur le Groupe II s'ajoutent des recettes en atténuation :

- Reprise de la provision loi DDADUE pour financer un licenciement : 13 130€
- Reprise de fonds dédiés pour financer des honoraires liées au montage de dossier de subventions : 72 000€.

Le groupe II présente après recettes en atténuation une économie totale de 129 856 €.

Le groupe 3 présente un dépassement important du fait de dépassements sur :

- La provision retraite : 8 211€
- Le reversement de la subvention ESMS numérique aux établissements : 28 644€

Ce dépassement est atténué par la réception de la subvention ESMS numérique : 28 644€ et par l'ajustement de la provision retraite : 1 340€. Le Groupe III présente un dépassement net de 8 165€.

Le taux cible 2025 est de 5.16%.

	Exercice 2023							
HESTIA78	classe 6 brute du dernier exercice clos	AMI + budget 6 places CAJ+ transformations places FV Montagne hors frais de siège	Séjur pour tous	compte 655 (frais de siège)	compte 67	compte 68 sauf 681120 et sauf 689	CNR	base de charges
Nom de l'établissement								
IME LE CASTEL	2 918 344	566 135	83 790	133 795		14 451	240 741	3 179 281
IME LE MOULIN	1 846 628	335 507	44 186	69 295		33 267	205 576	1 918 183
SESSAD	363 410	481 690	11 672	22 781		7 866	31 468	794 657
ESAT LE CHENE	1 556 644		33 094	77 304		129 394	16 345	1 366 695
ESAT LE PERRAY	1 033 363		22 102	51 629		67 851	10 378	925 608
ESAT LE CHENE COMM	690 775			42 423		9 237		639 114
ESAT LE PERRAY COMM	400 971			22 528	8 214	25 384		344 846
FAM SOINS	-							-
ESAT DE LA MAULDRE	1 208 526		24 977	48 728	144	13 261	10 378	1 160 992
ESAT DES CLAYES	1 234 072		26 555	50 587	270	19 861	3 060	1 186 849
ESAT DE LA MAULDRE COMMERCIAL	480 788			20 758	4 204	98		455 728
ESAT DES CLAYES COMM	533 282			15 209	3 997	5 501		508 575
	12 266 803	1 383 332	246 375	555 037	16 828	326 171	517 945	12 480 528
								-
								-
							Dotation énergie/alimentation + rattrapage valeur point 2022 non pérenne versé en 2023	
FH CARNOT	1 665 288			78 316		16 612	53 816	1 516 544
FH PATIOS	1 505 297			83 976	2 765	17 318	39 526	1 361 713
SAVS	741 369			43 542		10 748	7 518	679 561
CAJ LA CASCADE	639 320	146 736		31 876		7 852	6 864	739 464
FV CAMILLE CLAUDEL	3 527 514			130 502	844	22 978	86 689	3 286 501
FAM HEBERGEMENT/SOINS C CLAUDEL	2 101 773			62 399	20	15 802	63 506	1 960 046
FH PRIEURE	1 809 788			75 476	562	8 342	49 107	1 676 301
FH VALLEE	1 639 831	105 190		61 669	152	36 507	62 214	1 374 099
FV MONTAGNE	1 532 268	187 825		77 084		34 705	19 347	1 588 957
	15 162 448	229 371	-	644 840	4 343	170 864	388 587	14 183 186
	27 429 251	1 612 703	246 375	1 199 877	21 171	497 035	906 532	26 663 714
						Frais de siège 2025		1 375 045
						Taux de prélèvement		5.16%

Détermination des résultats administratifs :

			115922	106857	115030			
	Résultat présenté ERRD	Résultat comptable	Provision Congés payés	Compensation Charges amortissement	Financement mesures exploitation	Report Facturation CD28/creton 2024	Report Facturation CD28/creton 2025	Résultat administratif
Siège	0,00	118 409,87	9 944,45					128 354,32
Association	0,00	140 142,11						140 142,11
Pôle enfance								
Ime Le Castel	-2 058,00	241 602,42	21 619,56			69 555,35	13 744,27	346 521,60
IME Le Moulin	18 636,00	276 266,45	672,24			66 984,78	-160 363,81	183 559,66
SESSAD	-16 578,00	93 704,62	3 296,58					97 001,20
Résultat	0,00	611 573,49	25 588,38	0,00	0,00	136 540,13	-146 619,54	627 082,46
Pôle Travail								
Le Chêne Social	0,00	-43 034,78	-10 171,63		46 700,00			-6 506,41
Le Perray Social	0,00	35 910,65	-304,18					35 606,47
Les Clayes Social	0,00	8 176,02	4 895,98					13 072,00
Mauldre social	0,00	25 407,50	1 580,77					26 988,27
Le Chêne Production	161,00	129 445,42						129 445,42
Le Perray Production	3 549,00	63 271,42						63 271,42
Les Clayes Production	25 294,00	282 046,13						282 046,13
Mauldre production	17 417,00	201 456,58						201 456,58
Résultat	46 421,00	702 678,94	-3 999,06	0,00	46 700,00	0,00		745 379,88
Pôle hébergement								
Les Patios	44 729,00	202 521,07	14 407,76					216 928,83
La Maison Carnot	-44 729,00	85 488,83	19 003,50	993,58				105 485,91
Prieuré	0,00	18 520,39	-169,46	22 215,17	8 312,57			48 878,67
Vallée	-125 291,00	-233 458,27	8 488,03	87 355,77				-137 614,47
Montagne	77 291,00	97 724,78	-6 943,38					90 781,40
FV C Claudel	-61 562,00	-63 828,13	36 555,90	36 833,00				9 560,77
FAM H	-18 630,00	-42 760,50	-8 422,41	9 617,91	2 190,00			-39 375,00
FAM S	0,00	-12 974,20	-9 074,83		31 854,19			9 805,16
Résultat	-128 192,00	51 233,97	53 845,11	157 015,43	42 356,76	0,00		304 451,27
Pôle Services à la personne								
CAJ	19 291,00	98 191,99	9 345,49	5 577,99			-18 261,30	94 854,17
SAVS	27 835,00	67 808,81	-310,39	12 911,03				80 409,45
Résultat	47 126,00	166 000,80	9 035,10	18 489,02	0,00	0,00	-18 261,30	175 263,62
Résultat global	-34 645,00	1 790 039,18	94 413,98	175 504,45	89 056,76	136 540,13	-164 880,84	2 120 673,66

L'affectation proposée des résultats est la suivante pour les établissements ESMS :

		115030	110000	106800	106856	106857 Maule	106857
		Financement mesures exploitation	RAN	Réserves projets associatifs	Compens. déficits	Compens. charges amort	Compens. charges amort
	Résultat administratif	Affectation					
Siège	128 354,32	30 000,00					98 354,32
Association	140 142,11		140 142,11				
Pôle enfance							
Ime Le Castel	346 521,60				343 800,78		2 720,82
IME Le Moulin	183 559,66				163 861,00		19 698,66
SESSAD	97 001,20				94 773,70		2 227,50
Résultat	627 082,46		0,00		602 435,48	0,00	24 646,98
Pôle Travail							
Le Chêne Social	-6 506,41				-6 506,41		
Le Perray Social	35 606,47				35 606,47		
Les Clayes Social	13 072,00				13 072,00		
Mauldre social	26 988,27				14 706,00		12 282,27
Le Chêne Production	129 445,42			129 445,42			
Le Perray Production	63 271,42			63 271,42			
Les Clayes Production	282 046,13			282 046,13			
Mauldre production	201 456,58			201 456,58			
Résultat	745 379,88	0,00	0,00	676 219,55	56 878,06	0,00	12 282,27
Pôle hébergement							
Les Patios	216 928,83				13 449,00	50 000,00	153 479,83
La Maison Carnot	105 485,91					30 000,00	75 485,91
Prieuré	48 878,67						48 878,67
Vallée	-137 614,47		-137 614,47				
Montagne	90 781,40				17 544,00		73 237,40
FV C Claudel	9 560,77				9 560,77		
FAM H	-39 375,00				-39 375,00		
FAM S	9 805,16						9 805,16
Résultat	304 451,27	0,00	-137 614,47	1 178,77	80 000,00	360 886,97	
Pôle Services à la personne							
CAJ	94 854,17	44 854,17				50 000,00	
SAVS	80 409,45					50 000,00	30 409,45
Résultat	175 263,62	44 854,17	0,00	0,00	100 000,00	30 409,45	
Résultat global	2 120 673,66	74 854,17	2 527,64	676 219,55	660 492,31	180 000,00	526 579,99

Le résultat de l'ERRD, soit 1 531 487,20€ hors siège et hors Association, représente 5.60% des produits de tarifications.

Produits de tarification	Total
Dotation Globale Assurance Maladie	6 124 249,36
Produits de tarification Creton	426 052,54
Forfait Global FAM Soins	653 547,19
Dotation Globale ESAT	5 986 308,51
Dotation globale SAVS CAJ	1 647 006,00
Produits de tatification Foyers	12 480 504,81
Produits de tarification autres	18 261,30
	27 335 929,71
Résultat	1 531 487,20
% produits tarification	5,60%

Ce résultat est supérieur aux 5% de produits de tarification, ce qui nous a permis, dans nos propositions d'affectation de résultats de transférer, en suivant le principe de fongibilité des réserves, 180 000€ en réserves de compensation des charges d'amortissements sur le foyer de Vie La Montagne.

En effet, les foyers Carnot et Patios ainsi que le CAJ et le SAVS ont respectivement abondé la réserve de compensation des charges d'amortissement du FV la Montagne à hauteur de 30 000€, 50 000€, 50 000€ et 50 000€.

Ce transfert de résultat a pour but d'abonder les fonds propres du plan de financement du FV la Montagne, le CD78 nous ayant demandé d'augmenter notre participation aux travaux pour 300 000€ afin de réduire le recours à l'emprunt.

Par ailleurs, nous avons souhaité, lors de l'affectation de résultat, abonder en priorité la réserve de compensation des déficits afin de répondre à un des objectifs du CPOM, à savoir :

- Pour le CD78, abonder la réserve à hauteur de 5% des produits de tarification
- Pour l'ARS, abonder la réserve à hauteur de 10% des produits de tarification.

Notre objectif CPOM n'est pas atteint pour 5 établissements visualisés en jaune :

	réserve de compensation des déficits à abonder	106856 après affectation résultat 2025
IME Le Castel	308 746 €	343 801 €
IME Le Moulin	163 861 €	163 861 €
Sessad la Courte Echelle	94 774 €	94 774 €
FH Maison Carnot	74 152 €	166 695 €
FH Les Patios	78 311 €	78 311 €
FAM Hébergement	67 066 €	32 537 €
FAM Soins	65 920 €	97 114 €
FH Prieuré	87 158 €	126 165 €
FH Vallée	64 653 €	0 €
FV Montagne	83 904 €	83 904 €
FV C.Claudel	160 784 €	9 561 €
CAJ	40 626 €	42 603 €
SAVS	41 725 €	183 861 €
Chêne Social	150 980 €	207 958 €
Les Clayes social	121 147 €	41 432 €
Mauldre social	113 949 €	113 949 €
Perray social	100 835 €	66 503 €
Totaux	1 818 588 €	1 853 031 €

Résultat effectif :

Le règlement ANC 2019-04 introduit une nouvelle notion de résultat effectif, qui correspond au résultat de l'exercice de l'entité gestionnaire, corrigé des reprises de résultat des années antérieures.

Ce résultat effectif correspond au résultat qui n'a pas encore fait l'objet d'une notification d'affectation de la part de l'autorité de tarification.

TABEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF GLOBAL DE L'ENTITE	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT COMPTABLE	1 790 039,18	898 667,87
Réprise de résultats antérieurs	0,00	0,00
EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	1 790 039,18	898 667,87
Dont resultat effectif sous gestion propre	934 771,53	666 272,77
Dont resultat effectif sous gestion contrôlée	855 267,65	232 395,10

III NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN ACTIF

Actif immobilisé :

Les mouvements de l'exercice sont les suivants :

IMMOBILISATIONS	Solde 31/12/2024	Augmentations 2025	Diminutions 2025	Reclassement + / -	Solde 31/12/2025
* Incorporelles					
Fonds commercial					
Frais d'établissement	1 953 370	4 000	-	-	1 957 370
Autres immobilisations incorporelles	87 897	-	-	-	87 897
* Corporelles					
Terrain	2 442 789	-	-	-	2 442 789
Construction	35 552 695	498 154	1 166	-	36 049 682
Installations techniques et générales	2 813 869	427 084	4 003	-	3 236 950
Autres immobilisations corporelles	13 915 156	1 572 082	94 114	-	15 393 124
Immobilisations corporelles en cours	853 708	295 314	254 679	-	894 343
Avances et acomptes	-				-
* Financières					
Autres participations	1 703 486	-	-	-	1 703 486
Créances rattachées à des participations	582 889	-	27 698	-	555 190
Autres titres immobilisés	47 484	-	-	-	47 484
Prêts	233 718	50 932	-	-	284 650
Autres immobilisations financières	104 574	6 326	9 339	-	101 561
TOTAL	60 291 633	2 853 892	390 999	-	62 754 526

Les mouvements des amortissements sont les suivants (tous les investissements sont amortis sur le mode linéaire) :

AMORTISSEMENTS	Durée d'utilisation	Mode amortissement	Solde 31/12/2024	Augmentations 2025	Diminutions 2025	Solde 31/12/2025
* Incorporelles						
Frais d'établissement	5 à 10 ans	Linéaire	1 664 514	25 057	-	1 689 571
Fonds commercial		Linéaire	-	-	-	-
Autres postes immo incorporelles		Linéaire	85 095	2 367	-	87 462
			-			-
* Corporelles						
			-			-
Terrain	10 à 50 ans	Linéaire	87 910	914	-	88 825
Construction		Linéaire	21 395 356	1 167 505	1 166	22 561 694
Installations techniques et générales	5 à 20 ans	Linéaire	2 119 617	255 242	2 753	2 372 106
Autres immobilisations corporelles		Linéaire	8 184 021	1 353 927	84 774	9 453 175
			-			-
Autres participations		Non amortissable	533 535	67 635		601 170
Autres titres immobilisés		Non amortissable	-			-
Prêts et autres immo financières		Non amortissable	-			-
TOTAL			34 070 048	2 872 647	88 693	36 854 002

Etat des créances

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A - 1 AN	>1 AN
ACTIF IMMOBILISE			
Participations et créances rattachées	1 703 486		1 703 486
Créances rattachées à des participations	555 191		555 191
Autres titres immobilisés	47 484		47 484
Prêts	284 650	23 234	261 415
Autres immobilisations financières	101 561		101 561
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en cours	28 856	28 856	
Avances et acomptes sur commandes			
Créances redevables et comptes rattachés	4 465 493	4 465 493	
Autres créances	2 196 199	2 196 199	
Valeurs mobilières de placement	1 551 066	1 551 066	
Disponibilités	16 494 780	14 394 780	100 000
Charges constatées d'avance	182 276	182 276	
TOTAL	27 611 041	22 841 903	2 769 137
(1) MONTANTS :			
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			

La trésorerie représente 18 045 845€, dont 6 751 066€ sont placés, générant 352 351€ de produits financiers, et 29 614€ d'impôt sur les sociétés calculé sur les produits financiers.

IV. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Les Fonds Propres

FONDS PROPRES	Solde 31/12/2024	Augmentations 2025	Diminutions 2025	Affectation Résultat	Solde 31/12/2025
FONDS PROPRES					
* Fonds propres sans droit de reprise	1 580 536				1 580 536
Fonds propres statutaires	1 580 536				1 580 536
Fonds propres complémentaires					
* Fonds propres avec droit de reprise					
* Ecart de réévaluation	1 460 320				1 460 320
* Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	22 382 146			743 531	23 125 677
Dont réserves des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée	16 499 721			-21 413	16 478 308
Autres réserves	550 124			80 890	631 014
Excédents affectés à l'investissement	9 701 207			-186 029	9 515 178
Réserves de couverture du BFR	477 321				477 321
Réserves de compensation	7 231 811			-964 028	6 267 783
Réserves pour projets associatifs	1 055 111			1 705 315	2 760 426
* Report à nouveau	26 014			155 136	181 150
Dont RAN des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée	-2 102 824			253 808	-1 849 016
* Excédent ou déficit de l'exercice	898 668	2 186 095	396 056	-898 668	1 790 039
Dont résultat des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée	232 395	1 251 324	396 056	-232 395	855 268
Situation nette (sous-total)	26 347 683	2 186 095	396 056		28 137 722
* Fonds propres consommables					
* Subventions investissements	1 059 508	180 302	165 795		1 074 015
* Provisions réglementées	748 984	15 500	1 269		763 216
TOTAL I	28 156 176	2 381 897	563 120		29 974 953
* Fonds reportés liés aux legs ou donations	401 877	4 290	120 809		285 357
* Fonds dédiés	4 502 125	1 948 520	372 596		6 078 049
TOTAL II	4 904 001	1 952 809	493 404		6 363 407

La hausse des fonds propres s'explique par l'affectation du résultat positif de 2024.

Dans le même temps :

- Les subventions d'investissement ont diminué de 165 795€
 - suite à la reprise des subventions d'investissement via le compte de résultat : 68 764€
 - suite à l'annulation de subvention totalement amorties : 97 031€
- Elles ont également augmenté de 180 302€ :
 - suite à la réception de 79 156€ de subventions reçues par l'ARS dans le cadre du PAI sinistralité
 - suite à la perception de 2 987€ reçus dans le cadre de la collecte de la taxe d'apprentissage.
 - Suite à la perception d'une subvention OETH de 1 036€

- Suite à l'annulation de subvention totalement amorties : 97 123€.
- Les provisions réglementées ont augmenté de 15 500€ et baissé de 1 269€ pour neutraliser les plus-values sur réalisations d'éléments de l'actif immobilisé.
- Le résultat final représente 1 790 039€.

Les Provisions et Fonds dédiés :

PROVISIONS ET FONDS DEDIES	Solde 31/12/2024	Augmentations 2025	Diminutions 2025	Règlement ANC 2022-06	Solde 31/12/2025
* Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie	286 932				286 932
Réserves de plus value actif	462 052	15 500	1 269		476 284
* Provisions Risques & Charges					
Provisions pour risques	484 892	120 747	252 051		353 588
Provisions engagement retraite	1 311 683			-1 311 683	
Provisions engagement retraite		217 584	189 483	1 311 683	1 339 784
Provisions pour charges	37 998		18 305		19 693
* Provisions pour dépréciation					
Comptes financiers	7 703		5 544		2 159
Créances clients	149 169	35 478	32 347		152 299
Immobilisations	533 535	67 635			601 170
* Fonds dédiés					
Investissements	3 486 571	1 728 488	219 512		4 995 547
Exploitation	1 015 554	220 032	153 083		1 082 503
Sur contributions d'autres organismes	2 671	1 500	4 085		86
Liés à la générosité du public	399 205	2 790	116 723		285 272
TOTAL	8 177 964	2 409 753	992 402		9 595 315

Provisions réglementées

- La dotation de 15 500€ correspond à l'enregistrement en provision réglementée de plus-values de cession d'actif. La reprise de 1 269€ correspond à la neutralisation des VNC.

Provisions pour risques et charges :

- Nous avons provisionné 19 327€ correspondant au risque de non-remboursement d'un double règlement à des fournisseurs.
- Sur les litiges prud'homaux, nous constatons :
 - Une reprise de 227 850€
 - Une dotation de 78 228€
- Les incidences de la loi DDADUE ont été provisionnés pour 6 375€ et reprises pour 24 201€.
- La provision retraite :
 - Augmente de 217 584€ correspondant à la provision retraite 2025 et des ajustements 2025
 - Diminue de 189 483€ du fait du départ des salariés.
 - Elle est reclassée dans un nouveau compte comptable suite à l'application du règlement ANC 2022-06 (changement du compte 153 au compte 152).
- La provision pour charges diminue de 18 305€ pour financer le départ de deux salariés.

Provisions pour dépréciation :

- Nous avons enregistré 67 635€ de provisions pour dépréciation des titres de SCPI et repris 5 544€ des provisions constituées sur les années antérieures.
- Nous avons enregistré 35 478€ de provisions pour dépréciation des comptes clients, et repris 32 437€ de provisions des exercices antérieurs.

Fonds dédiés

Via la décision modificative n°26678, L'ARS nous a octroyé 1 620 557 € de CNR sur 2025 pour financer les actions suivantes :

	SOUTIEN INVESTISSEMENT	SEJOURS REPIT	FORMATIONS	GRATIFICATION STAGE	REPLCMT PERSONNEL EN FORMATION	TOTAL
ESAT LES CLAYES	38 943			3 000		41 943
ESAT DE LA MAULDRE	55 000			3 000		58 000
FAM SOINS C. CLAUDEL	49 115		3 780			52 895
IME LE CASTEL	77 000	156 130	20 180	22 923	14 295	290 528
IME LE MOULIN	36 707	46 370	18 480			101 557
SESSAD		35 954	15 270		7 143	58 367
ESAT LE PERRAY	871 291			3 000		874 291
ESAT LE CHENE	142 976					142 976
	1 271 032	238 454	57 710	31 923	21 438	1 620 557

Les CNR ont été octroyés en fin d'année, la plupart n'ont donc pas été utilisés et ont été enregistrés en fonds dédiés.

Le détail des mouvements 2025 est le suivant :

Fonds dédiés	Solde 31/12/2023	Dotation CNR non utilisés	Utilisations CNR	Solde 31/12/2024
à l'exploitation				
Formations	170 846 €	57 710 €	39 504 €	189 052 €
Contrat apprentissage	71 953 €	- €	14 834 €	57 119 €
Masques	7 340 €	- €	- €	7 340 €
Transport	76 633 €	- €	27 290 €	49 342 €
Stagiaires	70 456 €	28 134 €	16 558 €	82 032 €
Tablettes numériques	43 465 €	- €	- €	43 465 €
Auto tests	1 226 €	- €	- €	1 226 €
Analyse des pratiques	10 754 €	- €	3 553 €	7 201 €
Brasseur d'air	24 762 €	- €	- €	24 762 €
Divers	388 422 €	- €	37 923 €	350 499 €
Elagage Arbres	6 213 €	- €	5 920 €	293 €
Educateur sportif	23 091 €	- €	4 145 €	18 946 €
Maintenance climatisation	1 536 €	- €	- €	1 536 €
Contrat pro/3ans	102 271 €	- €	3 356 €	98 915 €
QVT	16 587 €	- €	- €	16 587 €
Séjours répit 2026		112 750 €	- €	112 750 €
Remplacement personnel en formation		21 438 €	- €	21 438 €
	1 015 554 €	220 032 €	153 083 €	1 082 503 €
à l'investissement				
Investissements	3 280 905 €	1 650 771 €	183 759 €	4 747 917 €
Groupe Electrogène	58 745 €	- €	19 793 €	38 952 €
Climatisation	146 921 €	77 000 €	15 243 €	208 678 €
	3 486 571 €	1 727 771 €	218 795 €	4 995 547 €
sur ressources liées à la générosité du public				
Générosité du public	399 205 €	1 969 €	115 903 €	285 271 €
	399 205 €	1 969 €	115 903 €	285 271 €
sur contributions financières d'autres organismes				
Contributions financières	2 671 €		2 585 €	86 €
	2 671 €	- €	2 585 €	86 €
TOTAL FONDS DEDIES CNR	4 904 001 €	1 949 772 €	490 366 €	6 363 407 €

La reprise de 490 366€ correspond à l'utilisation des fonds dédiés octroyés aux établissements sur les années antérieures sur des actions clairement définies comme le montre le tableau ci-dessus.

La dotation de 1 949 772€ correspond aux dons, legs et CNR octroyés sur 2025 et non utilisés en fin d'exercice.

Le règlement ANC n°2018-06 nous impose de présenter les fonds dédiés en fonction de la ventilation des ressources par origine, ainsi que le montant des fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses depuis plus de deux ans :

Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses depuis 2 ans
Contributions Financières des autorités de tarifications	3 146 278	0	239 968	0	0	4 394 639	1 035 028
Subventions d'exploitation	38 112	0	28 644	0	0	9 468	0
Contributions financières d'autres organismes	1 316 934	0	76 940	0	0	1 420 497	1 234 650
Ressources liées à la générosité du	402 678	0	144 815	0	0	538 803	74 377
Total	4 904 001	0	490 367	0	0	6 363 407	2 344 056

Contributions Financières des autorités de tarification :

Un volume important de fonds dédiés n'a pas été utilisé depuis plus de 2 ans, avec un risque que ces fonds soient repris sur les autorités de tarification. Cependant, sur les 1 035 028€ non utilisés depuis plus de deux ans, la somme de 901 409€ se rapporte à des travaux en attente de réalisation, et ce en accord avec l'ARS.

C'est le cas pour :

- L'IME le Castel : 648 950€ pour le financement de la plateforme enfance.
- Le SESSAD la Courte Echelle : 252 459€ pour le financement de la plateforme enfance
- IME le Moulin : 9 303€ pour le financement d'un brasseur d'air.

Les travaux de la plateforme enfance ont démarré fin 2025.

Contributions financières d'autres organismes :

Un volume important de fonds dédiés n'a pas été utilisé depuis plus de 2 ans. Cependant, sur les 1 234 650€, la somme de 1 213 031€ se rapporte à des travaux en attente de réalisation.

C'est le cas pour :

- Le Foyer de vie la Montagne : 50 984€ seront utilisés pour financer les surcoûts des travaux de rénovation-construction du foyer de vie la Montagne.
- Le siège : 168 014€ seront utilisés pour financer les surcoûts des travaux de rénovation-construction du foyer de vie la Montagne.
- L'association : 372 978€ seront utilisés pour financer les surcoûts des travaux de rénovation-construction du foyer de vie la Montagne.
- L'ESAT de la Mauldre production : 621 055€ dont une partie sera utilisée pour financer les travaux d'agrandissement de la blanchisserie.

Etat des dettes :

ETAT DES DETTES	Montant BRUT	à 1 an au plus	+ 1 an et - 5 ans	à + de 5 ans
Emprunts (1)	4 902 350	599 832	1 785 416	2 517 101
Concours bancaires courants	971 354	971 354	-	-
Emprunts et dettes financières diverses	7 893	7 893	-	-
Redevables créditeurs	-	-	-	-
Fournisseurs	1 161 468	1 161 468	-	-
Dettes fiscales et sociales	4 847 446	4 847 446	-	-
Autres dettes	694 354	694 354	-	-
Produits constatés d'avance	28 448	28 448	-	-
TOTAL	12 613 313	8 310 795	1 785 416	2 517 101
(1) MONTANTS :				
Emprunts obtenus en cours d'exercice	-			
Remboursements emprunts	694 910			

Les garanties sur emprunt sont les suivantes :

Etablissement	Prêteur	Total Emprunt	Garantie
ESAT social de la Mauldre	Crédit Coopératif	850 000 €	148 210,27 Département des Yvelines 103 747,18 SOGAMA Crédit associatif
FAM Camille Claudel	Crédit Coopératif	1 825 144 €	1 493 299 ,64€ Département des Yvelines
FV Camille Claudel	Crédit Coopératif	931 921 €	445 188,43€ Département des Yvelines
FH La Vallée	Crédit Coopératif	800 000 €	660 000€ Département des Yvelines
Siège	Crédit Coopératif	642 709 €	Nantissement 642 709€ parts sociales
ESAT production de la Mauldre	Crédit Coopératif	50 000 €	Aucune garantie particulière
Carnot	Crédit Foncier	1 494 000,00 €	100% Collectivité Locale
Carnot	Crédit Foncier	144 067,00 €	100% Collectivité Locale
Carnot	GIC	301 885,00 €	Aucune garantie particulière
Carnot	Crédit Mutuel	550 000,00 €	Caution du Département des Yvelines
Patios	Crédit Mutuel	360 000,00 €	Promesse d'hypothèque sur FH Patios
Patios	Caisse des Dépôts	1 167 500,00 €	Caisse du Crédit Mutuel Centre
Patios	Caisse des Dépôts	872 500,00 €	Caisse du Crédit Mutuel Centre
Patios	Agence de l'eau	24 305,00 €	Aucune garantie particulière
Chêne Social	Crédit Mutuel	459 204,38 €	Aucune garantie particulière
Chêne Social	Crédit Mutuel	462 267,25 €	Aucune garantie particulière
Chêne Production	Crédit Mutuel	50 000,00 €	Aucune garantie particulière
Perray Social	Crédit Mutuel	50 000,00 €	Aucune garantie particulière
Association HESTIA 78	Crédit Mutuel	200 000,00 €	Nantissement de compte à terme
Plateforme CAJ + SAVS	Crédit Mutuel	800 000,00 €	Département des Yvelines
IME Le Moulin	Crédit Mutuel	500 000,00 €	Promesse d'hypothèque sur IME Moulin

V. AUTRES INFORMATIONS FINANCIERES

Événements postérieurs à la clôture :

Travaux IME Le Castel :

Les travaux de la plateforme enfance ont démarré et doivent se poursuivre pour une mise en service en septembre 2028.

Mise en place du nouveau CPOM 2026-2030

Le nouveau CPOM a été négocié durant l'exercice 2025 avec, pour les établissements relevant du CD78 :

- La création de mesures nouvelles avec 1.80ETP supplémentaires pour 1ETP de poste éducatif et 0.80ETP de poste de psychologue.
- Le financement de mesures réglementaires pour 624 476€.
- La reprise des comptes de bilan qui devaient initialement financer les déficits des établissements du CPOM ALTIA Mauldre et Gally : 161 231€.

La DGAM du CD 78 sera également augmentée de l'impact de l'APL qui ne figure plus en recettes en atténuation mais dans la DGAM et donc dans le prix de journée.

L'évolution de la DGAM est la suivante :

	DGAM 2025	DGAM 2026	taux d'évolution	Evolution budget	Rebasage BBZ	Mesures nouvelles ETP	Transfert inter établissements	Reprise comptes bilan	APL dans prix de journée	CD28 CAJ (2024)	total hors taux directeur
FH la vallée	1 293 067	1 414 791	9,41%	121 724	43 823	26 939		50 962,00	0,00		121 723,92
FV La Montagne	1 678 076	1 735 024	3,39%	56 948	41 579		-87 361	33 571,00	69 160,00		56 948,66
FAM C. Claudel	1 341 310	1 529 344	14,02%	188 034	103 259			19 775,00	65 000,00		188 033,92
FV C.Claudel	3 215 673	3 682 953	14,53%	467 280	153 249	32 330	110 000	63 701,00	108 000,00		467 279,54
FH le prieuré	1 743 167	1 848 736	6,06%	105 569	78 383	19 398		7 788,00	0,00		105 569,26
FH les patios	1 566 226	1 761 220	12,45%	194 994	114 993				80 000,00		194 993,40
FH Carnot	1 483 041	1 684 413	13,58%	201 372	52 324	39 049			110 000,00		201 372,60
SAVS	834 491	846 620	1,45%	12 129	12 129						12 129,20
CAJ la Cascade	765 389	758 546	-0,89%	-6 843	10 175					-17 018	-6 843,21
	13 920 439	15 261 647	9,63%	1 341 208	609 913	117 716	22 639	175 797	432 160	-17 018	1 341 207

Les Budgets ARS connaissent un taux d'évolution provisoire de 0.72%, la campagne budgétaire 2026 n'ayant pas démarré.

Nouvel impôt : la taxe d'apprentissage

A compter du 1^{er} mars 2026, les associations sont assujetties à la taxe d'apprentissage qui s'applique à l'ensemble des rémunérations, à l'exclusion des travailleurs, au taux de 0.68%.

Modification des règles de tarification du CD78 :

A compter du 1^{er} janvier 2026, les ressources liées à la CAF seront intégrées directement dans le prix de journée. Le volet 1 du Ségur restera en dotation spécifique, du fait de sa compensation partielle par l'Etat.

Mise en place de la dématérialisation :

Pour faire face aux injonctions de la facturation électronique, nous avons mis en place en 2025 une solution de dématérialisation avec le prestataire Yooz.

A compter du 1^{er} septembre 2026, nous serons dans l'obligation d'émettre et de recevoir nos factures dématérialisées via notre plateforme agréée Yooz.

Rémunérations :

En application de l'article 20 de la loi n°2006-580, l'Association doit indiquer dans l'annexe aux comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux cadres dirigeants salariés et directeurs d'établissements.

Les salaires bruts versés s'élèvent pour l'exercice 2025 à 583 475.25€.

Il est précisé qu'aucun administrateur de l'Association n'est rémunéré pour ses fonctions.

Indemnités de Fin de Carrière :

Les engagements de l'Association en matière d'indemnités de départ à la retraite sont évalués selon la méthode actuarielle : ils figurent au bilan pour un total de 1 339 783.54€.

Les hypothèses retenues pour le calcul des IFC sont les suivantes :

- Application des dispositions de la convention collective CCN66 (établissements et services pour personnes handicapées)
- Taux de charges sociales en fonction du taux moyen de chaque établissement. Taux moyen différent pour le personnel cadre et non cadre.
- Augmentation annuelle des salaires de 1% pour les cadres et les non-cadres
- Taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds : 3.80%
- Départ prévu à 64 ans

L'Association a pris la décision de ne pas appliquer les dispositions de l'avis n°2021-04 de l'ANC relatif au traitement comptable des indemnités de départ à la retraite dans la mesure où l'application de ce référentiel ne correspond pas aux indemnités réellement versées en cas de départ des salariés à la retraite.

Le total des provisions retraite rejetées par les financeurs sur les exercices antérieurs s'élève à 115 910.73 € et concerne :

L'IME Le Castel :	11 494.29€
La Maison Carnot :	1 268.71€
FAM Soins :	30 266.00€
Le Foyer la Vallée :	37 730.96€
Le Foyer Camille Claudel :	11 970.78€
Foyer la Montagne :	20 871.02€
ESAT de la Mauldre :	2 308.97€

Honoraires Commissaire aux Comptes :

Dans le cadre de ses obligations légales, l'Association HESTIA 78 a recours à un cabinet de Commissariat aux Comptes dont les honoraires pour l'exercice 2025 figurent dans les comptes pour 46 134.60€.

	Vincent CAILLEUX
Honoraires afférents à la certification des comptes	46 134,60
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes	
Total	46 134,60

Compte de Résultat par Origine et Destination

Compte d'Emploi des Ressources collectées auprès du public :

L'Association est considérée comme faisant appel à la générosité du public (AGP) au sens de l'art. 3 de la loi du 7 août 1991 lorsque le montant des ressources collectées par ce biais, constatées à la clôture de l'exercice, excède le seuil de 153 000 €.

L'association HESTIA78 ayant reçu :

- Des dons pour 111 239.00€,
- Un legs pour 108 970.88€,

elle a établi :

- un **compte de résultat par origine et destination (CROD)**
- un **compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER).**

Le CROD a été établi conformément au modèle défini à l'article 432-2 du règlement ANC n° 2018-06.

Le CER a été établi conformément au modèle défini à l'article 432-17 du règlement ANC n° 2018-06.

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION				
	Exercice 2025		Exercice 2024	
A - Produits et charges par origine et destination	Total	dont générosité du public	Total	dont générosité du public
Charges par destination				
1 - Missions sociales				
1-1 - Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	5 485,63	5 485,63	3 879,42	3 879,42
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1-2 - Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
2- Frais de recherche de fonds				
2-1 - Frais d'appel à la générosité du public				
2-2- Frais de recherche d'autres ressources				
3- Frais de fonctionnement	29 762 672,97		29 021 329,61	
4- Dotations aux provisions et dépréciations	3 190 526,40		2 795 386,06	
5- Impôt sur les bénéfices	29 614,11		34 464,08	
6- Reports en fonds dédiés de l'exercice	1 949 771,94	280 939,98	815 225,45	8 313,33
Total	34 938 071,05	286 425,61	32 670 284,62	12 192,75
Excédent ou déficit	1 790 039,18	52 272,42	898 667,87	1 475,32

A - Produits et charges par origine et destination	Exercice 2025		Exercice 2024	
	Total	dont générosité du public	Total	dont générosité du public
Charges par destination				
1 - Missions sociales				
1-1 - Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	5 485,63	5 485,63	3 879,42	3 879,42
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1-2 - Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
2- Frais de recherche de fonds				
2-1 - Frais d'appel à la générosité du public				
2-2- Frais de recherche d'autres ressources				
3- Frais de fonctionnement	29 762 672,97		29 021 329,61	
4- Dotations aux provisions et dépréciations	3 190 526,40		2 795 386,06	
5- Impôt sur les bénéfices	29 614,11		34 464,08	
6- Reports en fonds dédiés de l'exercice	1 949 771,94	280 939,98	815 225,45	8 313,33
Total	34 938 071,05	286 425,61	32 670 284,62	12 192,75
Excédent ou déficit	1 790 039,18	52 272,42	898 667,87	1 475,32

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public (loi 91-772 du 7 août 1991)					
EMPLOIS PAR DESTINATION	31/12/2025	31/12/2024	RESSOURCES PAR ORIGINE	31/12/2025	31/12/2024
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1- MISSIONS SOCIALES			1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France	5 485,63	3 879,42	1-1 - Cotisations sans contrepartie	111 239,00	12 089,00
- Actions réalisées par l'organisme			1-2 - Dons, legs et mécénat	108 970,88	0,00
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels		
			- Legs donations et assurance vie		
1.2 Réalisées à l'étranger			- Mécénat		
- Actions réalisées par l'organisme			1-3 - Autres produits liés à la générosité du public		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger					
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public					
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
TOTAL DES EMPLOIS	5 485,63	3 879,42	TOTAL DES RESSOURCES	220 209,88	12 089,00
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5- REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	280 939,98	8 313,33	3- UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	118 488,15	1 579,07
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'ENTRE	52 272,42	1 475,32	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'ENTREPRISE		
TOTAL	338 698,03	13 668,07	TOTAL	338 698,03	13 668,07
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
			Excédent ou insuffisance de la générosité du publ	52 272,42	1 475,32
			Investissements ou désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public (loi 91-772 du 7 août 1991)					
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	31/12/2025	31/12/2024	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	31/12/2025	31/12/2024
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
			Dons en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS					
3-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL DES RESSOURCES	0,00	0,00
Tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public					
	31/12/2025	31/12/2024			
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC					
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	401 876,50	395 142,24			
(-) Utilisation	-118 488,15	-1 579,07			
(+) Report	1 969,10	8 313,33			
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	285 357,45	401 876,50			

ACTIF		Arrêté au 31/12/2025			31/12/2024
		Durée 12 mois			12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Frais d'établissement					
Frais d'établissement					
Frais d'établissement		1 957 369,70	-1 689 570,84	267 798,86	288 855,77
TOTAL I		1 957 369,70	-1 689 570,84	267 798,86	288 855,77
Actif Immobilisé					
Immobilisations Incorporelles					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruits					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs		87 896,87	-87 461,80	435,07	2 802,10
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes					-13 495,00
Immobilisations Corporelles					
Terrains		2 442 788,82	-88 824,73	2 353 964,09	2 354 878,35
Constructions		36 049 682,46	-22 561 694,69	13 487 987,77	14 157 339,52
Installations techniques matériel et outillage industriel		3 236 949,99	-2 372 106,49	864 843,50	694 253,01
Autres immobilisations corporelles		15 393 124,42	-9 453 173,76	5 939 950,66	5 701 803,12
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes		894 343,78		894 343,78	846 581,66
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations Financières					
Participations		1 703 486,00	-601 170,06	1 102 315,94	1 169 950,74
Créances rattachées à des participations		555 190,77		555 190,77	582 888,81
Autres titres Immobilisés		47 484,35		47 484,35	47 484,35
Prêts		284 649,77		284 649,77	233 717,58
Autres Immobilisations Financières		101 560,91		101 560,91	104 574,15
TOTAL II		60 797 158,14	-35 164 431,53	25 632 726,61	25 882 778,39
Comptes de Liaison					
Comptes de Liaison					
Comptes de Liaison					
TOTAL III					
Actif Circulant					
Stocks et en cours					
Stocks et en cours		28 855,66		28 855,66	15 800,63
Créances					
Créances redevables usagers et comptes rattachés		4 465 492,58	-152 299,45	4 313 193,13	3 712 791,78
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances		2 196 199,39		2 196 199,39	1 004 463,51
Charges constatées d'avance		182 276,40		182 276,40	87 343,76
Valeurs mobilières de placement					
Instruments financiers à terme et jetons détenus		1 551 065,61	-2 158,56	1 548 907,05	2 878 766,73
Disponibilités		16 494 779,53		16 494 779,53	12 855 528,37
TOTAL IV		24 918 669,17	-154 458,01	24 764 211,16	20 554 694,78
Frais d'émission des emprunts					
Frais d'émission des emprunts					
Frais d'émission des emprunts					
TOTAL V					
Prime de remboursement des emprunts					
Primes de remboursement des emprunts					
Primes de remboursement des emprunts					
TOTAL VI					
Ecart de conversion Actif					
Ecarts de conversion Actif					
Ecarts de conversion Actif					
TOTAL VII					
TOTAL GENERAL		87 673 197,01	-37 008 460,38	50 664 736,63	46 726 328,94

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2025	31/12/2024
		Durée 12 mois	12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		1 580 536,11	1 503 197,11
Fonds propres complémentaires			77 339,00
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation		1 460 319,83	1 460 319,83
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité		23 125 677,10	22 382 145,68
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		16 478 308,01	16 499 721,00
Autres réserves			
Report à nouveau			
Report à nouveau		181 149,98	26 013,53
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		-1 849 016,29	-2 102 824,38
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		1 790 039,18	898 667,87
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales		855 267,65	232 395,10
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		28 137 722,20	26 347 683,02
Fonds propres consommables			
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement		1 074 014,54	1 059 507,98
Provisions réglementées			
Provisions réglementées		763 215,83	748 984,40
TOTAL I		29 974 952,57	28 156 175,40
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds dédiés			
Fonds dédiés		6 363 406,87	4 904 001,43
TOTAL II		6 363 406,87	4 904 001,43
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
TOTAL III			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques		353 587,72	484 891,61
Provisions pour charges			
Provisions pour charges		1 359 476,70	1 349 680,50
TOTAL IV		1 713 064,42	1 834 572,11
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés			
Emprunts Obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 873 703,94	7 055 550,80
Emprunts et dettes financières diverses			
Emprunts et dettes financières diverses		7 892,66	11 677,61
Instruments financiers à terme			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 161 468,34	913 225,93
Dettes des legs ou donations			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		4 847 445,51	3 093 535,35
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes			
Autres dettes		694 353,90	720 797,73
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance		28 448,42	36 792,58

Page : 3

Compte de résultat

CONSO HESTIA78

Arrêté au :						
31/12/2025			31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations	5 082,00	0,02	5 838,00	0,02	-756,00	-12,95
Ventes de biens						
-dont ventes de biens en nature						
-dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-so						
Ventes de prestations de services	2 455 437,21	8,67	2 295 482,88	8,91	159 954,33	6,97
-dont parrainages						
-dont ventes prestations liées aux activités soc & médico-s	2 455 437,21	8,67	2 295 482,88	8,91	159 954,33	6,97
Ventes de biens et services	2 455 437,21	8,67	2 295 482,88	8,91	159 954,33	6,97
Concours publics et subvt ^e exploitation	28 320 996,44	100,00	25 754 952,82	100,00	2 566 043,62	9,96
-dont contributions financières autorités tarifications	27 335 929,71	96,52	24 538 694,79	95,28	2 797 234,92	11,40
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	220 209,88	0,78	4 214 570,94	16,36	-3 994 361,06	-94,78
. Dons manuels	111 239,00	0,39	8 977,69	0,03	102 261,31	1 139,06
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie	108 970,88	0,38	4 205 593,25	16,33	-4 096 622,37	-97,41
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	28 541 206,32	100,78	29 969 523,76	116,36	-1 428 317,44	-4,77
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	506 401,88	1,79	436 727,82	1,70	69 674,06	15,95
Produits des cessions d'immo incorporelles & corporelles	27 003,76	0,10			27 003,76	
Utilisations des fonds dédiés	490 366,50	1,73	233 932,57	0,91	256 433,93	109,62
Autres produits	4 344 717,74	15,34	116 753,83	0,45	4 227 963,91	3 621,26
-dont complément de rémunération TH	4 251 768,20		4 311 324,77			
-dont quote-part de résultat sur opérations en commun						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	36 370 215,41	128,42	33 058 258,86	128,36	3 311 956,55	10,02
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises	149 553,66	0,53	152 426,76	0,59	-2 873,10	-1,88
Variation de stocks	-13 055,03	-0,05	4 090,41	0,02	-17 145,44	-419,16
Autres achats et charges externes	6 362 995,05	22,47	6 269 610,91	24,34	93 384,14	1,49
Aides financières			900,00	0,00	-900,00	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 494 905,88	5,28	1 446 146,04	5,62	48 759,84	3,37
Salaires	15 563 988,27	54,96	14 911 371,63	57,90	652 616,64	4,38
Cotisations sociales	6 055 093,65	21,38	5 801 890,92	22,53	253 202,73	4,36
Dotations aux amortissements & aux dépréciations	2 769 060,83	9,78	2 534 705,68	9,84	234 355,15	9,25
Dotations aux provisions	353 830,77	1,25	279 643,40	1,09	74 187,37	26,53
Valeurs comptables des immobilisations cédées	12 424,75	0,04			12 424,75	
Report en fonds dédiés	1 949 771,94	6,88	815 225,45	3,17	1 134 546,49	139,17
Autres charges	29 148,78	0,10	50 467,10	0,20	-21 318,32	-42,24
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	34 727 718,55	122,62	32 266 478,30	125,28	2 461 240,25	7,63
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 642 496,86	5,80	791 780,56	3,07	850 716,30	107,44
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mob. & créances de l'actif immobilisé	86 664,90	0,31	102 947,73	0,40	-16 282,83	-15,82
Autres intérêts et produits assimilés	211 588,37	0,75	249 160,44	0,97	-37 572,07	-15,08
Reprises sur dépréciations & provisions	5 544,09	0,02	25 320,76	0,10	-19 776,67	-78,10
Différences positives de change						
Produits des immo. financières cédées	54 097,46	0,19			54 097,46	
Produits nets s/cessions VPM. et de trésorerie						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	357 894,82	1,26	377 428,93	1,47	-19 534,11	-5,18
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions	67 634,80	0,24	223 374,40	0,87	-155 739,60	-69,72
Intérêts et charges assimilées	113 103,59	0,40	134 464,03	0,52	-21 360,44	-15,89
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immo financières cédées						
Charges nettes s/cessions VPM. et de trésorerie			1 306,85	0,01	-1 306,85	-100,00
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV	180 738,39	0,64	359 145,28	1,39	-178 406,89	-49,68
RÉSULTATS FINANCIERS	177 156,43	0,63	18 283,65	0,07	158 872,78	868,93
RÉSULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	1 819 653,29	6,43	810 064,21	3,15	1 009 589,08	124,63
Produits exceptionnels			133 264,70	0,52	-133 264,70	-100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V			133 264,70	0,52	-133 264,70	-100,00
Charges exceptionnelles			10 196,96	0,04	-10 196,96	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI			10 196,96	0,04	-10 196,96	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			123 067,74	0,48	-123 067,74	-100,00
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices	29 614,11	0,10	34 464,08	0,13	-4 849,97	-14,07

Compte de résultat

CONSO HESTIA78

Arrêté au :		31/12/2025		31/12/2024		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%
TOTAL VIII		29 614,11	0,10	34 464,08	0,13	-4 849,97	-14,07
PRODUITS		36 728 110,23	129,69	33 568 952,49	130,34	3 159 157,74	9,41
CHARGES		34 938 071,05	123,36	32 670 284,62	126,85	2 267 786,43	6,94
EXCÉDENT OU DÉFICIT		1 790 039,18	6,32	898 667,87	3,49	891 371,31	99,19
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée		855 267,65		232 395,10			

Page : 1

A C T I F détaillé	Arrêté au 31/12/2025 Durée 12 mois			31/12/2024
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles	87 896,87	-87 461,80	435,07	-10 692,90
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	87 896,87	-87 461,80	435,07	2 802,10
2050000000 Concessions droits brevets licences	87 896,87		87 896,87	87 896,87
2805000000 Amort logiciels		-87 461,80	-87 461,80	-85 094,77
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				-13 495,00
2932000000 Dépréciations sur immobilisations incorporelles				-13 495,00
Immobilisations Corporelles	58 016 889,47	-34 475 799,67	23 541 089,80	23 754 855,66
Terrains	2 442 788,82	-88 824,73	2 353 964,09	2 354 878,35
2110000000 Terrains	1 142 696,00		1 142 696,00	1 142 696,00
2110200000 Terrain Essarts le Roi	256 460,00		256 460,00	256 460,00
2111010000 Terrain Chene 2	292 302,05		292 302,05	292 302,05
2112000000 Terrains aménagés	427 488,17		427 488,17	427 488,17
2115000000 Terrains bâtis	229 474,02		229 474,02	229 474,02
2122000000 Aménagements espaces verts	94 368,58		94 368,58	94 368,58
2812200000 Amort aménagement espaces verts		-88 824,73	-88 824,73	-87 910,47
Constructions	36 049 682,46	-22 561 694,69	13 487 987,77	14 157 339,52
2130000000 Construction sol propres	2 209 451,53		2 209 451,53	2 209 451,53
2130300000 Construction foyer les Patios	309 106,56		309 106,56	309 106,56
2130400000 Construction rue de l Artoire	162 830,53		162 830,53	162 830,53
2130600000 Patios extension renovation	3 306 806,19		3 306 806,19	3 306 806,19
2130700000 Les Patios petite maison	107 714,00		107 714,00	107 714,00
2130800000 Extension Foyer Carnot	589 564,49		589 564,49	589 564,49
2131000000 Batiments sur sol propre	10 937 994,37		10 937 994,37	10 937 994,37
2131100000 Batiments section autistes	588 269,30		588 269,30	588 269,30
2131150000 Batiment chene 2	1 217 768,76		1 217 768,76	1 217 768,76
2131200000 Cloture nouveau bâtiment	20 730,74		20 730,74	20 730,74
2131300000 Appartement FH Les Patios	204 816,32		204 816,32	204 816,32
2132000000 Bâtiment B accueil renovation	73 537,23		73 537,23	73 537,23
2133000000 Bâtiment eveche C	1 328 111,14		1 328 111,14	1 328 111,14
2134000000 Constructions	496 352,40		496 352,40	496 352,40
2135000000 Instel.générales agencements	4 113 084,42		4 113 084,42	3 843 319,33
2135001000 Construction exter.Foyer	608 131,45		608 131,45	608 131,45
2135010000 Travaux charpente	282 877,62		282 877,62	282 877,62
2135020000 Travaux gros œuvre	189 567,48		189 567,48	189 567,48
2135030000 Travaux menuiserie	92 664,51		92 664,51	92 664,51
2135040000 Travaux serrurerie	27 348,47		27 348,47	27 348,47
2135050000 IGAA construction autistes	9 537,68		9 537,68	9 537,68
2135060000 Travaux menuiserie interieure	37 164,69		37 164,69	37 164,69
2135070000 Travaux platerie	124 592,74		124 592,74	124 592,74
2135080000 Travaux electricite	101 084,82		101 084,82	101 084,82
2135090000 Travaux revetements sol	29 457,08		29 457,08	29 457,08
2135100000 Agencements sur provisions	32 615,57		32 615,57	32 615,57
2135101000 Restructurations foyers	4 784,24		4 784,24	4 784,24
2135110000 Travaux sols souples	53 940,22		53 940,22	53 940,22
2135120000 Travaux isolation	39 583,20		39 583,20	39 583,20
2135130000 Travaux plomberie	86 773,99		86 773,99	86 773,99
2135140000 Travaux chauffage	168 108,89		168 108,89	168 108,89
2135150000 Installation ascenseur	50 784,65		50 784,65	50 784,65
2135160000 Agcts appartement rue Bretagne	75 709,66		75 709,66	71 039,66

A C T I F détaillé	Arrêté au 31/12/2025			31/12/2024
	BRUT	Durée 12 mois AMORT/PROV	NET	12 mois NET
2135170000 Agencements plateforme	1 187 986,57		1 187 986,57	1 187 986,57
2135200000 Veranda provision	39 468,00		39 468,00	39 468,00
2135201000 Remise aux normes tvx securite	156 134,17		156 134,17	142 066,57
2135210000 Travaux securite incendie	227 893,87		227 893,87	227 893,87
2135250000 Travaux renovation Moulin	275 693,85		275 693,85	275 693,85
2135301000 Travaux renovation internat	12 890,68		12 890,68	12 890,68
2135310000 Rehabilitation internat	1 179 825,71		1 179 825,71	1 179 825,71
2135400000 Travaux sur CNR	155 980,17		155 980,17	119 273,17
2135401000 Construction FH	2 472 609,37		2 472 609,37	2 472 609,37
2135500000 Installations générales,agencements sur CNR	158 209,42		158 209,42	
2135700000 Agencements Foyer Carnot	311 497,66		311 497,66	297 929,04
2135800000 Agencements extension Carnot	31 336,90		31 336,90	31 336,90
2135900000 Extension installations agencements	1 046 550,74		1 046 550,74	1 046 550,74
2140000000 Constructions sur sol d autrui	1 112 740,41		1 112 740,41	1 112 740,41
2813000000 Amort constructions		-1 725 537,43	-1 725 537,43	-1 687 421,33
2813030000 Amort construction Patios		-303 113,56	-303 113,56	-302 364,43
2813040000 Amort batiments rue Artoire		-162 830,53	-162 830,53	-162 830,53
2813060000 Amort rénovation Patios		-1 880 428,41	-1 880 428,41	-1 738 541,42
2813070000 Amort renovation petite maison		-88 287,06	-88 287,06	-85 511,78
2813080000 Amort extension Carnot		-293 968,60	-293 968,60	-260 547,14
2813100000 Amort bâtiments		-7 733 189,67	-7 733 189,67	-7 540 314,49
2813110000 Amort batiment section autisme		-588 269,30	-588 269,30	-588 168,08
2813115000 Amort batiment Chene 2		-817 636,90	-817 636,90	-773 155,14
2813120000 Amort Cloture		-20 730,74	-20 730,74	-20 730,74
2813130000 Amort appartement Patios		-124 816,33	-124 816,33	-118 149,66
2813200000 Amort batiment B rénovation		-73 021,68	-73 021,68	-72 506,11
2813300000 Amort bâtiment Eveche C		-697 030,15	-697 030,15	-654 481,86
2813400000 Constructions (même ventilation que celle du compte 213)		-345 333,48	-345 333,48	-320 180,11
2813500000 Amort installations generales		-2 275 008,12	-2 275 008,12	-2 025 763,73
2813500100 Amort installations generales		-332 348,74	-332 348,74	-311 920,38
2813501000 Amort travaux charpente		-175 367,19	-175 367,19	-168 295,25
2813502000 Amort gros œuvre		-117 301,34	-117 301,34	-112 562,15
2813503000 amort travaux serrurerie		-76 236,36	-76 236,36	-73 197,54
2813504000 amort travaux serrurerie		-24 480,89	-24 480,89	-24 050,39
2813505000 Amort agcts construction autistes		-9 537,68	-9 537,68	-9 537,68
2813506000 Amort travaux mesuiserie interieure		-37 164,69	-37 164,69	-37 164,69
2813507000 Amort platerie		-124 592,74	-124 592,74	-124 592,74
2813508000 Amort travaux electricite		-95 562,33	-95 562,33	-93 129,55
2813509000 Amort revetements sols		-29 457,08	-29 457,08	-29 457,08
2813510000 Amort invest sur prov.reglementees		-32 615,57	-32 615,57	-32 615,57
2813510100 Amort restructuration foyers		-4 784,24	-4 784,24	-4 784,24
2813511000 Amort sols souples		-53 940,22	-53 940,22	-53 940,22
2813512000 Amort travaux isolation		-39 583,20	-39 583,20	-39 583,20
2813513000 Amort travaux plomberie		-80 748,63	-80 748,63	-79 995,46
2813514000 Amort travaux chauffage		-160 304,82	-160 304,82	-157 959,91
2813515000 Amort install.Ascenseur		-50 784,65	-50 784,65	-50 424,58
2813516000 Amort agcmnts appartement les Patios		-66 106,36	-66 106,36	-64 707,10
2813517000 Amort agcmnts plateforme		-358 763,04	-358 763,04	-305 210,31
2813520000 Amort véranda sur CNR		-36 836,71	-36 836,71	-34 205,51
2813520100 Amort travaux securite		-85 262,28	-85 262,28	-80 087,59
2813521000 Amort tvx securite incendie		-227 811,28	-227 811,28	-225 510,34
2813525000 Amort tvx renovation IMPRO		-228 831,64	-228 831,64	-222 898,55

A C T I F détaillé	Arrêté au 31/12/2025			31/12/2024
	BRUT	Durée 12 mois AMORT/PROV	NET	12 mois NET
2813530100 Amort tvx renovation internat		-12 890,68	-12 890,68	-12 890,68
2813531000 Amort rehabilitation internat		-420 664,46	-420 664,46	-363 368,94
2813540000 Amort tvx veranda CNR		-64 444,21	-64 444,21	-46 489,28
2813540100 Amort construction FH		-545 448,52	-545 448,52	-431 840,13
2813550000 Amort agencements sur CNR		-674,73	-674,73	
2813570000 Amort agencements foyer Carnot		-157 207,87	-157 207,87	-128 494,17
2813580000 Amort extension Carnot		-28 081,30	-28 081,30	-25 225,71
2813590000 Amortissement agencements extension		-893 966,24	-893 966,24	-879 963,28
2814000000 Amort constructions ancienne		-853 945,54	-853 945,54	-820 586,44
2913000000 Dépréciations des immobilisations corporelles		-6 747,50	-6 747,50	
Installations techniques matériel et outillage industriel	3 236 949,99	-2 372 106,49	864 843,50	694 253,01
2151700000 Travaux extension autistes Castel	24 632,68		24 632,68	24 632,68
2153000000 Materiel taxe apprentissage	256 019,70		256 019,70	253 032,70
2153001000 Equipements ESAT	8 531,23		8 531,23	8 531,23
2154000000 Materiel et outillage	678 778,38		678 778,38	653 247,44
2154050000 Matériel médical	34 011,54		34 011,54	25 550,01
2154051000 MAT MEDICAL CNR	177 700,76		177 700,76	33 041,92
2154100000 Materiel conditionnement	173 913,83		173 913,83	170 447,21
2154101000 Materiel cuisine	277 429,11		277 429,11	246 345,85
2154150000 Materiel scolaire educatif	152 578,79		152 578,79	49 357,97
2154180000 Materiel atelier nettoyage	49 223,82		49 223,82	32 013,31
2154190000 Materiel maraichage	29 422,73		29 422,73	29 422,73
2154200000 Materiel espaces verts	321 215,03		321 215,03	248 548,64
2154201000 Materiel buanderie	128 481,89		128 481,89	118 767,29
2154230000 Travaux appartement les Patios	390,75		390,75	390,75
2154240000 Materiel electromenager	103 393,17		103 393,17	103 393,17
2154300000 Materiel restauration	371 188,89		371 188,89	368 921,01
2154310000 Materiel restauration Chene 2	63 974,73		63 974,73	63 974,73
2154401000 Materiel loisirs educatif	38 411,12		38 411,12	38 411,12
2154500000 Materiel signalétique	562,20		562,20	562,20
2154600000 Outillage ateliers ESAT	161 651,32		161 651,32	161 651,32
2154800000 Atelier repasserie	154 807,63		154 807,63	154 807,63
2154900000 Materiel divers	25 092,21		25 092,21	23 279,21
2155100000 Materiel hebergement Impro	5 538,48		5 538,48	5 538,48
2815170000 Amort tvx extension autistes		-24 632,68	-24 632,68	-24 632,68
2815300000 Amort mat taxe apprentissage		-253 284,38	-253 284,38	-252 700,97
2815300100 Amort equipements ESAT		-7 979,08	-7 979,08	-7 743,57
2815400000 Amort materiel et outillage		-567 799,02	-567 799,02	-525 172,56
2815405000 Amortissement matériel médical		-23 817,06	-23 817,06	-20 142,38
2815405100 Matériel Médical CNR		-24 853,43	-24 853,43	-7 195,33
2815410000 Amort materiel conditionnement		-139 962,75	-139 962,75	-129 773,85
2815410100 Amort materiel cuisine		-203 983,02	-203 983,02	-169 024,20
2815415000 Amort materiel scolaire educatif		-62 426,12	-62 426,12	-39 573,20
2815418000 Amort materiel nettoyage		-23 083,44	-23 083,44	-17 833,18
2815419000 Amort materiel maraichage		-25 831,48	-25 831,48	-24 726,48
2815420000 Amort materiel espaces verts		-173 647,84	-173 647,84	-132 723,53
2815420100 Amort materiel buanderie		-66 312,25	-66 312,25	-56 861,75
2815423000 Amort materiel appartement		-390,75	-390,75	-390,75
2815424000 Amort electromenager		-87 656,19	-87 656,19	-78 779,20
2815430000 Amort materiel restauration		-322 405,80	-322 405,80	-308 628,20
2815431000 Amort materiel restauration Chene 2		-58 087,66	-58 087,66	-54 900,29
2815440100 Amort materiel loisirs educatif		-21 154,64	-21 154,64	-14 007,38

A C T I F détaillé	Arrêté au 31/12/2025 Durée 12 mois			31/12/2024
	BRUT	AMORT/PROV	NET	12 mois NET
2815450000 Amort meteriel signaletique		-562,20	-562,20	-562,20
2815460000 Amort Machines outillage ateliers		-159 411,14	-159 411,14	-153 169,49
2815480000 Amort atelier repasserie		-106 006,53	-106 006,53	-85 915,40
2815490000 Amort materiels divers		-13 280,55	-13 280,55	-9 620,52
2815510000 Amort materiel hbgmt IMPRO		-5 538,48	-5 538,48	-5 538,48
Autres immobilisations corporelles	15 393 124,42	-9 453 173,76	5 939 950,66	5 701 803,12
2181000000 Installations generales agencements	7 853 583,21		7 853 583,21	6 957 904,68
2181010000 Travaux Voierie	82 698,67		82 698,67	82 698,67
2181050000 Agencements Vallée	9 345,41		9 345,41	9 345,41
2181100000 Installation repasserie	351 759,21		351 759,21	351 759,21
2181100200 Travaux restructuration ESAT I	754 143,60		754 143,60	754 143,60
2181110000 Amenagements CHSCT	7 525,73		7 525,73	7 525,73
2181120000 Agencements IPB	22 441,02		22 441,02	22 441,02
2181210000 Travaux Type J	110 215,32		110 215,32	110 215,32
2181400000 Agencements sur CNR	142 427,33		142 427,33	
2181600000 Extension installations generales agencements	1 030 458,70		1 030 458,70	975 371,88
2182000000 Materiel de transport	2 844 978,95		2 844 978,95	2 561 170,04
2183000000 Materiel bureau et informatique	738 684,65		738 684,65	680 153,72
2183300000 TV HIFI	1 215,58		1 215,58	1 215,58
2183301000 Materiel bureau AGEFIPH	2 137,25		2 137,25	2 137,25
2183500000 Mat informatique section autisme	7 554,95		7 554,95	7 554,95
2184000000 Mobilier	1 120 189,63		1 120 189,63	1 077 327,74
2184050000 Mobilier batiment autistes	1 657,66		1 657,66	1 657,66
2184100000 Mobilier scolaire	8 914,00		8 914,00	8 914,00
2184120000 Mobilier ESAT 2	19 124,30		19 124,30	19 124,30
2184130000 Mobilier maison 31A	8 063,02		8 063,02	8 063,02
2184140000 Mobilier maison 31B	9 494,64		9 494,64	9 070,64
2184150000 Mobilier la Falaise	499,97		499,97	2 553,94
2184151000 Mobilier scolaire autistes	26 206,25		26 206,25	26 206,25
2184160000 Mobilier Quincampoix	429,99		429,99	6 670,35
2184170000 Mobilier Agnou	2 860,87		2 860,87	
2184300000 Mobilier accessoires Foyer	25 053,73		25 053,73	20 470,76
2184301000 Mobilier Montagne	49 532,23		49 532,23	49 532,23
2184400000 Mobilier installation cuisine	35 354,53		35 354,53	35 354,53
2184401000 Mobilier Vallee	748,99		748,99	748,99
2184500000 Mobilier de jardin	15 364,56		15 364,56	15 364,56
2184600000 Mobilier salle de bain	52 450,56		52 450,56	52 450,56
2184800000 Mobilier extension Foyer	48 905,86		48 905,86	48 905,86
2185500000 Aménagement nouveaux	6 647,10		6 647,10	6 647,10
2188000000 Investissements sur dons familles	2 456,95		2 456,95	2 456,95
2818100000 Amort installtions agencements		-4 349 394,31	-4 349 394,31	-3 744 065,40
2818101000 Amort travaux voirie		-81 008,40	-81 008,40	-80 769,96
2818105000 Amortissement agencements Vallée		-9 345,41	-9 345,41	-9 345,41
2818110000 Amort installations repasserie		-333 640,33	-333 640,33	-320 399,43
2818110020 Amort travaux ESAT 1		-531 183,71	-531 183,71	-492 629,56
2818111000 Amort local CHSCT		-5 980,49	-5 980,49	-5 577,05
2818112000 Amort agencement IPB		-22 441,02	-22 441,02	-22 441,02
2818121000 Amort travaux type J		-109 424,07	-109 424,07	-108 632,82
2818140000 Amort agencements sur CNR		-10 418,26	-10 418,26	
2818160000 Amort agcts divers extension		-671 754,07	-671 754,07	-598 011,81
2818200000 Amort meteriel transport		-1 673 871,64	-1 673 871,64	-1 355 457,25
2818300000 Amort Materiel bureau et informatique		-598 260,23	-598 260,23	-531 451,07

A C T I F détaillé	Arrêté au 31/12/2025 Durée 12 mois			31/12/2024
	BRUT	AMORT/PROV	NET	12 mois NET
2818330000 Amort Materiel TV HIFI		-1 113,60	-1 113,60	-902,25
2818330100 Amort materiel Agefiph		-2 137,25	-2 137,25	-2 137,25
2818350000 Amort materiel informatique autistes		-7 554,95	-7 554,95	-7 554,95
2818400000 Amort mobilier		-774 267,38	-774 267,38	-671 808,62
2818405000 Amort mobilier batiment autistes		-1 657,66	-1 657,66	-1 657,66
2818410000 amort mobilier educatif		-8 914,00	-8 914,00	-8 914,00
2818412000 amort mobilier Chene 2		-17 212,74	-17 212,74	-16 734,85
2818413000 Amort mobilier pavillon A		-5 159,91	-5 159,91	-4 032,98
2818414000 Amort mobilier pavillon B		-7 977,07	-7 977,07	-6 691,54
2818415000 Amort mobilier autistes		-310,93	-310,93	-1 472,43
2818415100 Amort mobilier petite maison ESAT		-26 206,25	-26 206,25	-26 206,25
2818416000 Amort mobilier Quincampoix		-360,96	-360,96	-5 285,38
2818417000 Amort.mobilier Agnou		-1 737,09	-1 737,09	
2818430000 Amort mobilier Foyer		-19 542,02	-19 542,02	-19 201,89
2818430100 Amort mobilier Montagne		-20 383,51	-20 383,51	-14 671,60
2818440000 Amort mobilier cuisine		-26 893,31	-26 893,31	-23 430,58
2818440100 Amort mobilier Vallee		-728,18	-728,18	-478,52
2818450000 Amort mobilier jardin		-5 440,81	-5 440,81	-2 829,76
2818460000 Amort mobilier salle de bains		-52 450,56	-52 450,56	-52 450,56
2818480000 Amort mobilier extension foyer		-44 294,02	-44 294,02	-39 859,65
2818550000 Amort aménagements nouveaux		-6 647,10	-6 647,10	-6 647,10
2818800000 Amors invest dons familles		-2 393,88	-2 393,88	-2 336,04
2918000000 Dépréciations des agencements		-23 068,64	-23 068,64	-29 268,74
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	894 343,78		894 343,78	846 581,66
2310000000 Immobilisations corporelles en cours	894 343,78		894 343,78	846 581,66
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières	2 692 371,80	-601 170,06	2 091 201,74	2 138 615,63
Participations	1 703 486,00	-601 170,06	1 102 315,94	1 169 950,74
2610000100 Titres de participation	1 700 516,00		1 700 516,00	1 700 516,00
2610010000 Titres de participation 2021 SCI HOTEL DE VILLE	990,00		990,00	990,00
2610020000 Titres de participation 2022 SCI PAYS DE CAUX	990,00		990,00	990,00
2610030000 Titres de participation 2024 SCI BEL AIR	990,00		990,00	990,00
2960000000 Dépréciation participat&créances rattachées particip		-601 170,06	-601 170,06	-533 535,26
Créances rattachées à des participations	555 190,77		555 190,77	582 888,81
2671000000 Participation UNAPEI	526,14		526,14	526,14
2672000000 Participation ASLY	457,35		457,35	457,35
2673000000 Participation ATY	2 286,74		2 286,74	2 286,74
2674000000 PRET SCI HOTEL DE VILLE	173 557,96		173 557,96	183 611,92
2674010000 PRET SCI PAYS DE CAUX	378 362,58		378 362,58	396 006,66
Autres titres Immobilisés	47 484,35		47 484,35	47 484,35
2718000000 Parts UNIFED CET	47 484,35		47 484,35	47 484,35
Prêts	284 649,77		284 649,77	233 717,58
2748000000 Autres prêts	284 649,77		284 649,77	233 717,58
Autres Immobilisations Financières	101 560,91		101 560,91	104 574,15
2750000000 Depots et cautionnements verses	54 144,03		54 144,03	56 888,03
2751010000 Titres nantis	10 659,15		10 659,15	10 659,15
2751020000 Titres nantis	488,00		488,00	488,00
2751030000 Fonds garantie n°80000002941 credit coop	768,76		768,76	1 038,00
2753000000 Part B Credit Cooperatif prêt	8 006,25		8 006,25	8 006,25
2754000000 Titres nantis credit coop	9 104,25		9 104,25	9 104,25
2755000000 Pret FAM	18 390,47		18 390,47	18 390,47

A C T I F détaillé	Arrêté au 31/12/2025			31/12/2024
	BRUT	Durée 12 mois AMORT/PROV	NET	12 mois NET
TOTAL II	60 797 158,14	-35 164 431,53	25 632 726,61	25 882 778,39

A C T I F détaillé	Arrêté au 31/12/2025			31/12/2024
	BRUT	Durée 12 mois AMORT/PROV	NET	12 mois NET
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL III				

A C T I F détaillé	Arrêté au 31/12/2025 Durée 12 mois			31/12/2024
	BRUT	AMORT/PROV	NET	12 mois NET
Actif Circulant				
Stocks et en cours	28 855,66		28 855,66	15 800,63
Stocks et en cours	28 855,66		28 855,66	15 800,63
3110000000 Stock restaurant	2 265,99		2 265,99	1 902,98
3115000000 Stock atelier nettoyage	10 341,80		10 341,80	2 771,54
3120000000 Stock espaces verts	1 019,40		1 019,40	
3130000000 Stock conditionnement	6 178,42		6 178,42	4 452,69
3170000000 Stock repasserie	9 050,05		9 050,05	6 673,42
Créances	6 843 968,37	-152 299,45	6 691 668,92	4 804 599,05
Créances redevables usagers et comptes rattachés	4 465 492,58	-152 299,45	4 313 193,13	3 712 791,78
4091000000 Avances et acomptes versés sur commandes	91 896,69		91 896,69	140 724,92
4110000000 Clients ESAT	818 639,44		818 639,44	683 323,29
4111000000 Usagers Hébergement et repas	462 933,36		462 933,36	381 753,68
4111010000 Frais médicaux des résidents	7 202,55		7 202,55	4 924,62
4114000000 Département prix de journée	1 834 357,02		1 834 357,02	1 550 227,53
4116200000 Autres versements de l'Etat	1 075 613,59		1 075 613,59	704 173,23
4119000000 CLIENTS CAISSE ENREGISTREUSE	1 244,09		1 244,09	412,05
4160000000 Créances douteuses ou litigieuses	1 960,97		1 960,97	1 960,97
4162000000 Clients douteux ou litigieux	167,40		167,40	167,40
4181000000 Usagers factures à établir	171 213,28		171 213,28	394 044,04
4182000000 Clients	264,19		264,19	248,61
4910000000 Dépréciations des comptes de clients		-64 014,62	-64 014,62	-52 122,55
4911000000 Provision créances litigieuses		-88 284,83	-88 284,83	-97 046,01
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	2 196 199,39		2 196 199,39	1 004 463,51
4456200000 TVA sur immobilisations	860,67		860,67	
4456610000 TVA déductible taux normal	15 346,12		15 346,12	3 738,70
4456620000 TVA déductible 5 %	114,46		114,46	
4456630000 TVA déductible 10 %	1 201,77		1 201,77	354,70
4456700000 Crédit de TVA à reporter				10 657,43
4550000000 C/C SCI PAYS DE CAUX				1 556,89
4550010000 C/C SCI HOTEL DE VILLE	12 739,20		12 739,20	
4550020000 C/C SCI BEL AIR	71 257,40		71 257,40	542 281,37
4558020000 Intérêts courus sur C/C SCI BEL AIR				4 701,32
4672100000 UNIFAF remboursement formations	76 455,32		76 455,32	102 342,42
4675500000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	839,54		839,54	839,54
4678000000 Avances chefs de service	3 219,88		3 219,88	1 669,78
4687000000 Produits à recevoir	2 014 165,03		2 014 165,03	336 321,36
Charges constatées d'avance	182 276,40		182 276,40	87 343,76
4860000000 Charges constatées d'avance	182 276,40		182 276,40	87 343,76
Valeurs mobilières de placement	18 045 845,14	-2 158,56	18 043 686,58	15 734 295,10
Instruments financiers à terme et jetons détenus	1 551 065,61	-2 158,56	1 548 907,05	2 878 766,73
5060020000 Obligations part B&C	379 709,75		379 709,75	372 359,25
5060030000 Parts sociales CEIdf	405 000,00		405 000,00	405 000,00
5060060000 BPCE 3%16	250 715,00		250 715,00	250 715,00
5060080000 Obligations initiative COP 11 2025				250 000,00
5081010000 Open perspectives capi AG2R	214 430,30		214 430,30	214 430,30
5081020000 SICAV ECOFI TRESORERIE SI4DEC				1 092 754,27
5081060000 EC 23 CAP PR 90 3DSIF	301 210,56		301 210,56	301 210,56
5900000000 Dépréciation comptes financiers		-2 158,56	-2 158,56	-7 702,65
Disponibilités	16 494 779,53		16 494 779,53	12 855 528,37
5121270100 Crédit Mutuel CAJ	242 259,58		242 259,58	43 806,95

Page : 10

A C T I F détaillé	Arrêté au 31/12/2025			31/12/2024
	BRUT	Durée 12 mois AMORT/PROV	NET	12 mois NET
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL V				

A C T I F détaillé	Arrêté au 31/12/2025			31/12/2024
	BRUT	Durée 12 mois AMORT/PROV	NET	12 mois NET
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL VI				

Page : 13

P A S S I F détaillé	Arrêté au 31/12/2025 Durée 12 mois	31/12/2024 12 mois
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise	1 580 536,11	1 580 536,11
Fonds propres statutaires	1 580 536,11	1 503 197,11
1021000000 Première situation nette établie	488 194,48	488 194,48
1022000000 Fonds statutaires	1 092 341,63	1 015 002,63
Fonds propres complémentaires		77 339,00
1024000000 Autres fonds propres sans droit de reprise		77 339,00
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation	1 460 319,83	1 460 319,83
Ecart de réévaluation	1 460 319,83	1 460 319,83
1051000000 Ecart de reevaluation	1 460 319,83	1 460 319,83
Réserves	23 125 677,10	22 382 145,68
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	23 125 677,10	22 382 145,68
1068000000 Autres reserves	8 080,00	8 080,00
1068520000 Excedents affectes a l investissement		186 029,00
1068525000 Excédent affecté à l'investissement sous gestion contrôlée	9 737 163,05	9 737 163,05
1068550000 Excedents affectes a la couverture du BFR	372 607,93	372 607,93
1068555000 Excédents affectés à la couverture du BFR sous gest cont	471 500,77	471 500,77
1068560000 Reserve de compensation des deficits	350 000,00	300 000,00
1068565000 Reserves de compensation des déficits sous gestion cont	1 192 538,25	1 071 292,57
1068570000 Reserve de compensation charges amortissements	391 769,71	1 277 001,32
1068575000 Réserves de compensation charges amortissements ss gest co	5 069 025,94	5 211 684,61
1068800000 Reserves pour projets associatifs	5 532 991,45	3 746 786,43
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	16 478 308,01	16 499 721,00
1068000000 Autres reserves	8 080,00	8 080,00
1068525000 Excédent affecté à l'investissement sous gestion contrôlée	9 737 163,05	9 737 163,05
1068555000 Excédents affectés à la couverture du BFR sous gest cont	471 500,77	471 500,77
1068565000 Reserves de compensation des déficits sous gestion cont	1 192 538,25	1 071 292,57
1068575000 Réserves de compensation charges amortissements ss gest co	5 069 025,94	5 211 684,61
Autres réserves		
Report à nouveau	181 149,98	26 013,53
Report à nouveau	181 149,98	26 013,53
1100000000 Report a nouveau solde créditeur		1 608 213,06
1105000000 Report à nouveau actite medico hors gestion controle	2 279 241,17	2 252 964,17
1150000000 RAN sous gestion controlee		10 115,61
1150102200 Résultat 2022 en instance affectation		-55 165,16
1150102300 Résultat 2023 en instance d'affectation		-36 609,45
1150300000 Excedent affecte fin mesures exploitation		710 533,54
1159000000 RAN activités sociales et Médico-soc sous gestion contrôlée	-671 160,48	-1 547 172,43
1159220000 Depenses pour conges payes	-94 756,38	-89 362,63
1159221000 Depenses Compte Epargne Temps	-23 833,36	-37 628,19
1159225000 Dépenses congés payés sous gestion contrôlées	-1 038 111,72	-1 012 811,43
1159230000 Autres droits acquis par les salaries	-115 910,73	-115 910,73
1159280000 Autres depenses non opp financeurs		-18 176,14
1190000000 Report a nouveau solde debiteur	-154 318,52	-1 642 976,69
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-1 849 016,29	-2 102 824,38
1150000000 RAN sous gestion controlee		10 115,61
1150102200 Résultat 2022 en instance affectation		-55 165,16
1150102300 Résultat 2023 en instance d'affectation		-36 609,45

P A S S I F détaillé	Arrêté au 31/12/2025 Durée 12 mois	31/12/2024 12 mois
1150300000 Excédent affecté fin mesures exploitation		710 533,54
1159000000 RAN activités sociales et Médico-soc sous gestion contrôlée	-671 160,48	-1 547 172,43
1159221000 Dépenses Compte Epargne Temps	-23 833,36	-37 628,19
1159225000 Dépenses congés payés sous gestion contrôlées	-1 038 111,72	-1 012 811,43
1159230000 Autres droits acquis par les salaires	-115 910,73	-115 910,73
1159280000 Autres dépenses non opp financeurs		-18 176,14
Excédent ou déficit de l'exercice	1 790 039,18	898 667,87
Excédent ou déficit de l'exercice	1 790 039,18	898 667,87
1200000000 Resultat excedentaire		492 318,80
1201000000 Excédent exo hors activités médico-sociales	140 142,11	
1202000000 Excédent exo médico sous gestion non contrôlée	794 629,42	759 550,66
1205000000 Excédent de l'exo des activités médico-soc sous gestion cont	855 267,65	232 395,10
1290000000 Resultat deficitaire		-492 318,80
1291000000 Déficit de l'exercice hors activité sociale, médico-sociale		-93 277,89
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales	855 267,65	232 395,10
1205000000 Excédent de l'exo des activités médico-soc sous gestion cont	855 267,65	232 395,10
Situation nette (sous-total)	28 137 722,20	26 347 683,02
Situation nette (sous-total)	28 137 722,20	26 347 683,02
Fonds propres consommables		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 074 014,54	1 059 507,98
Subventions d'investissement	1 074 014,54	1 059 507,98
1310000000 Subventions d'investissement octroyées DEPT	79 156,40	
1317000000 Entreprises et organismes prives	449 542,67	448 506,67
1318000000 Autres subventions d investissement	924 642,83	927 327,71
1318100000 Taxe d'apprentissage	79 254,90	170 614,57
1391700000 Entreprises et organismes prives	-153 246,66	-131 826,25
1391800000 Autres subventions inscrites au compte de resultat	-228 816,00	-184 740,88
1398100000 Subv taxe apprentissage inscrite au resultat	-76 519,60	-170 373,84
Provisions réglementées	763 215,83	748 984,40
Provisions réglementées	763 215,83	748 984,40
1410000000 Provisions reglementees pour couverture du BFR	93 551,89	93 551,89
1412000000 Prov° destinées à la couverture du BFR (Aut de Tarification)	193 380,04	193 380,04
1486100000 Reserve plus value actif immobilise	299 057,29	284 825,86
1486200000 Reserve plus value actif circulant	177 226,61	177 226,61
TOTAL I	29 974 952,57	28 156 175,40

Page : 16

Page : 17

Page : 18

P A S S I F détaillé	Arrêté au 31/12/2025 Durée 12 mois	31/12/2024 12 mois
Dettes		
Emprunts Obligataires et assimilés		
Emprunts Obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 873 703,94	7 055 550,80
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 873 703,94	7 055 550,80
1640000000 Emprunts auprès des établissements	857 754,58	921 416,03
1640400000 Emprunt CM Patios 360KE	191 171,28	209 020,97
1640500100 Emprunts CM terrain Essarts	77 458,37	91 083,43
1640600000 Emprunt Perray Soc mezzanine	9 999,68	14 999,72
1641000000 Emprunt C Foncier 1 494KE	1 420 860,33	1 711 178,43
1641010000 Emprunt C Foncier 144KE	523 050,72	568 813,40
1641020000 Emprunt CM extension Carnot 550KE	401 589,62	428 359,46
1642000000 Emprunt le Chene 459KE	140 572,70	178 058,78
1642100000 Emprunt Le Chene 462KE	44 139,23	96 240,26
1642430000 Emprunts construction bureau siège	448 632,61	473 361,39
1643000000 Emprunt GIC 301 KE	40 329,23	53 506,15
1645000000 Emprunt CDC 1 167 5 KE	423 218,75	481 593,75
1646000000 Emprunt CDC 872 5 KE	316 281,25	359 906,25
1647000000 Agence de l Eau Prêt 1026712	7 291,50	9 722,00
5121270800 Crédit Mutuel ESAT Prod Le Chêne	4 878,86	
5121971000 Crédit Mutuel ESAT Soc Perray	12 593,34	40 404,11
5121971500 Crédit Mutuel Siège	6 182,70	5 954,90
5122000100 CREDIT COOPERATIF FV	701 812,09	618 204,00
5122000200 CREDIT COOPERATIF	245 887,10	34 051,11
5122000400 Crédit coopératif foyers		759 676,66
Emprunts et dettes financières diverses	7 892,66	11 677,61
Emprunts et dettes financières diverses	7 892,66	11 677,61
1651000000 Dépôts et cautionnements reçus	1 275,00	1 275,00
1688400000 Interets courus non echus	6 617,66	10 402,61
Instruments financiers à terme		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 161 468,34	913 225,93
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 161 468,34	913 225,93
4010000000 Fournisseurs	901 812,10	591 705,15
4011070000 Fournisseurs médicaux	1 146,50	1 026,60
4017000000 Fournisseurs retenue de garantie	31 293,17	31 293,17
4081000000 Fourn Factures non parvenues	227 216,57	289 201,01
Dettes des legs ou donations		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	4 847 445,51	3 093 535,35
Dettes fiscales et sociales	4 847 445,51	3 093 535,35
4210000000 Personnel		-760,44
4210000001 Rémunérations dues janvier	-1 191,71	-292,06
4210000006 Rémunérations dues juin	-977,53	
4210000008 Rémunérations dues août	-667,66	
4210000010 Rémunérations dues octobre		88,07
4210000012 Personnel - Rémunérations dues	66 310,30	15 529,61
4220000000 Comites d'entreprise établissement	20 522,90	18 064,33
4250000000 Avances sur notes de frais	-990,65	-1 190,65
4251000000 Personnel	-3 600,00	-3 600,00
4253000000 Notes de frais compte centralisateur	190,01	541,14
4270000000 Personnel oppositions	4 346,93	8 435,36

P A S S I F détaillé	Arrêté au 31/12/2025 Durée 12 mois	31/12/2024 12 mois
4280000000 Personnel 4282000000 Dettes provisionnees pour congés à payer 4282100000 Compte Epargne Temps 4286000000 Autres charges à payer 4286500000 Personnel charges à payer production 4310000000 Securite sociale 4372000000 Mutuelle 4373000000 Retraite Mederic 4373600000 Prevoyance 4378400000 IJSS nettes 4378410000 IJSS nettes prevoyance 4382000000 Charges sociales sur congés à payer 4382100000 Charges sociales Compte Epargne Temps 4410000000 État - Subventions et aides à recevoir 4421000000 Prélèvement à la source 4440000000 Etat 4455100000 TVA à décaisser 4471100000 Taxe sur les salaires 4471300000 Participation des employeurs à la formation 4471400000 Part Employeurs Effort construction 4486000000 Autres charges à payer	68 357,56 839 927,83 12 904,50 412 790,00 60 979,61 722 777,85 72 421,64 167 132,30 81 506,02 24 614,12 844,89 432 563,97 6 673,21 1 500 000,00 32 135,39 33 291,20 16 347,04 76 461,00 120 756,21 51 496,30 29 522,28	68 357,56 786 836,50 27 855,02 436 186,13 60 979,61 629 826,74 71 656,33 143 768,91 78 922,06 11 043,92 12 348,71 390 421,01 15 972,98 27 263,47 24 824,70 14 766,58 58 668,11 116 013,44 49 008,84 31 999,37
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		
Autres dettes	694 353,90	720 797,73
Autres dettes	694 353,90	720 797,73
4191000000 Avances reçues 4198000000 Rabais, remises, ristournes à accorder et autres à établir 4550000000 C/C SCI PAYS DE CAUX 4670000000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs 4670000100 DEBITS CREDITS DIVERS 4670004000 Argent de poche résidents 4672500000 Frais hébergement à reverser 4672520000 Hébergement en attente 4675100000 Ajustement rgls antérieurs 4677000000 Débiteurs créditeurs divers 4686000000 Divers Charges à payer 4686100000 Suivi sinistres travaux 4710000000 Recettes à classer ou à régulariser 4780470000 Autres comptes transitoires 4780750000 Autres comptes transitoires 4780770000 Autres comptes transitoires 4780910000 Autres comptes transitoires 4780920000 Autres comptes transitoires 4780930000 Autres comptes transitoires	26 144,95 2 619,42 9 995,71 50 682,12 6 316,11 28 685,86 90 757,63 7 178,56 20 138,32 55 874,89 357 134,78 5 534,44 84,11 12 367,01 179,01 14 031,95 1 179,93 5 449,10	24 467,00 48 941,40 6 316,11 40 110,19 90 757,63 7 178,56 20 355,77 34 890,93 416 232,17 5 534,44 -64,04 84,11 12 367,01 179,01 6 818,41 1 179,93 5 449,10
Produits constatés d'avance	28 448,42	36 792,58
Produits constatés d'avance	28 448,42	36 792,58
4870000000 Produits constatés d'avance 4871000000 Taxe apprentissage	5 818,53 22 629,89	10 399,30 26 393,28
TOTAL V	12 613 312,77	11 831 580,00

Page : 21

Compte de résultat

CONSO HESTIA78

	Arrêté au : 31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
7561000000 Cotisations actifs	5 082,00	0,02	5 838,00	0,02	-756,00	-12,95
Cotisations	5 082,00	0,02	5 838,00	0,02	-756,00	-12,95
Ventes de biens						
-dont ventes de biens en nature						
-dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-so						
7060020000 Logement Mise à disposition (Omonville)	100,00	0,00	450,00	0,00	-350,00	-77,78
7060030000 Location meublée (Omonville)	24 226,37	0,09	8 477,96	0,03	15 748,41	185,76
7060800000 Affranchissement	375,97	0,00	459,86	0,00	-83,89	-18,24
7061000000 Restaurant 20%	6 797,27	0,02	8 145,89	0,03	-1 348,62	-16,56
7061110000 Repas exoneres	-911,97	0,00	1 826,99	0,01	-2 738,96	-149,92
7061200000 Ventes à emporter 5,5%	1 456,40	0,01	85,31	0,00	1 371,09	1 607,19
7061210000 Restaurant d application 10%	93 073,20	0,33	86 357,08	0,34	6 716,12	7,78
7062000000 Espaces verts taux normal	955 123,20	3,37	869 773,48	3,38	85 349,72	9,81
7062100000 Espaces verts interne exo	899,57	0,00	45,60	0,00	853,97	1 872,74
7062200000 Espaces verts taux 10%	3 353,81	0,01	-693,72	0,00	4 047,53	-583,45
7062400000 Espaces verts taux normal GA	3 546,79	0,01	3 759,36	0,01	-212,57	-5,65
7062401000 Espaces verts tva 10%			2 109,57	0,01	-2 109,57	-100,00
7063100000 Conditionnement taux normal	357 816,83	1,26	396 802,96	1,54	-38 986,13	-9,83
7063110000 Conditionnement interne exo	2 610,22	0,01	7 428,91	0,03	-4 818,69	-64,86
7063300000 Reprographie taux normal	389,03	0,00	278,67	0,00	110,36	39,60
7064000000 Repasserie taux normal	332 364,91	1,17	352 200,09	1,37	-19 835,18	-5,63
7064100000 Ventes repasserie 10%	17,29	0,00			17,29	
7064500000 Repasserie interne exo	9,02	0,00			9,02	
7065160000 Prod.AT prestations services	260 202,88	0,92	238 476,67	0,93	21 726,21	9,11
7067000000 Nettoyage taux normal	193 089,64	0,68	92 402,37	0,36	100 687,27	108,97
7082300000 Participations aux frais de repas ESAT	213 580,92	0,75	216 248,16	0,84	-2 667,24	-1,23
7082310000 Repas facturés ESAT - Externe 10%			1 049,22	0,00	-1 049,22	-100,00
7082800000 Repas externat	2 373,00	0,01	2 868,80	0,01	-495,80	-17,28
7088000000 Activité Pick-up Colis	4 942,86	0,02	6 929,65	0,03	-1 986,79	-28,67
Ventes de prestations de services	2 455 437,21	8,67	2 295 482,88	8,91	159 954,33	6,97
-dont parrainages						
7060020000 Logement Mise à disposition (Omonville)	100,00	0,00	450,00	0,00	-350,00	-77,78
7060030000 Location meublée (Omonville)	24 226,37	0,09	8 477,96	0,03	15 748,41	185,76
7060800000 Affranchissement	375,97	0,00	459,86	0,00	-83,89	-18,24
7061000000 Restaurant 20%	6 797,27	0,02	8 145,89	0,03	-1 348,62	-16,56
7061110000 Repas exoneres	-911,97	0,00	1 826,99	0,01	-2 738,96	-149,92
7061200000 Ventes à emporter 5,5%	1 456,40	0,01	85,31	0,00	1 371,09	1 607,19
7061210000 Restaurant d application 10%	93 073,20	0,33	86 357,08	0,34	6 716,12	7,78
7062000000 Espaces verts taux normal	955 123,20	3,37	869 773,48	3,38	85 349,72	9,81
7062100000 Espaces verts interne exo	899,57	0,00	45,60	0,00	853,97	1 872,74
7062200000 Espaces verts taux 10%	3 353,81	0,01	-693,72	0,00	4 047,53	-583,45
7062400000 Espaces verts taux normal GA	3 546,79	0,01	3 759,36	0,01	-212,57	-5,65
7062401000 Espaces verts tva 10%			2 109,57	0,01	-2 109,57	-100,00
7063100000 Conditionnement taux normal	357 816,83	1,26	396 802,96	1,54	-38 986,13	-9,83
7063110000 Conditionnement interne exo	2 610,22	0,01	7 428,91	0,03	-4 818,69	-64,86
7063300000 Reprographie taux normal	389,03	0,00	278,67	0,00	110,36	39,60
7064000000 Repasserie taux normal	332 364,91	1,17	352 200,09	1,37	-19 835,18	-5,63
7064100000 Ventes repasserie 10%	17,29	0,00			17,29	
7064500000 Repasserie interne exo	9,02	0,00			9,02	
7065160000 Prod.AT prestations services	260 202,88	0,92	238 476,67	0,93	21 726,21	9,11
7067000000 Nettoyage taux normal	193 089,64	0,68	92 402,37	0,36	100 687,27	108,97
7082300000 Participations aux frais de repas ESAT	213 580,92	0,75	216 248,16	0,84	-2 667,24	-1,23
7082310000 Repas facturés ESAT - Externe 10%			1 049,22	0,00	-1 049,22	-100,00
7082800000 Repas externat	2 373,00	0,01	2 868,80	0,01	-495,80	-17,28
7088000000 Activité Pick-up Colis	4 942,86	0,02	6 929,65	0,03	-1 986,79	-28,67
-dont ventes prestations liées aux activités soc & médico-s	2 455 437,21	8,67	2 295 482,88	8,91	159 954,33	6,97
Ventes de biens et services	2 455 437,21	8,67	2 295 482,88	8,91	159 954,33	6,97
7312100000 Dotations Globale Assurance Maladie	6 124 249,36	21,62	5 560 951,61	21,59	563 297,75	10,13
7312150000 Forfait global FAM Soins	653 547,19	2,31	751 283,12	2,92	-97 735,93	-13,01
7321100000 Dotation globale ESAT	5 986 308,51	21,14	4 837 533,95	18,78	1 148 774,56	23,75
7332100000 Dotation globale Departement	1 647 006,00	5,82	1 334 763,00	5,18	312 243,00	23,39
7332216000 PJ STAGES	798,90	0,00			798,90	
7332220000 PJ Taux Plein	11 669 120,67	41,20	10 918 751,35	42,39	750 369,32	6,87
7332221000 PJ Externat	105 722,54	0,37	106 149,14	0,41	-426,60	-0,40
7332221100 PJ Taux Réduit	680 537,21	2,40	686 141,07	2,66	-5 603,86	-0,82

Compte de résultat

CONSO HESTIA78

	Arrêté au : 31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
7332221200 PJ hospitalisation psy	12 238,99	0,04	8 301,36	0,03	3 937,63	47,43
7332221300 Prise en charge L242 4 CASF Creton	426 052,54	1,50	279 425,13	1,08	146 627,41	52,47
7332221400 PJ taux réduit externat	6 426,28	0,02	10 523,23	0,04	-4 096,95	-38,93
7332221500 PJ taux réduit Psy Externat	5 660,22	0,02	27 853,79	0,11	-22 193,57	-79,68
7332380000 Autres etbts et services medico sociaux	18 261,30	0,06	17 018,04	0,07	1 243,26	7,31
7410000000 Subventions	5 759,50	0,02	99 204,43	0,39	-93 444,93	-94,19
7470000000 Quotes-parts des subv° invest virées au résultat	68 763,82	0,24			68 763,82	
7482000000 Subventions Taxe apprentissage	776,39	0,00	9 251,55	0,04	-8 475,16	-91,61
7484000000 Subvention contrat apprentissage			1 333,36	0,01	-1 333,36	-100,00
7488000000 Subvention CAF	419 490,97	1,48	427 806,12	1,66	-8 315,15	-1,94
7488100000 Subventions d'exploitation	490 276,05	1,73	678 662,57	2,64	-188 386,52	-27,76
Concours publics et subvt° exploitation	28 320 996,44	100,00	25 754 952,82	100,00	2 566 043,62	9,96
7312100000 Dotations Globale Assurance Maladie	6 124 249,36	21,62	5 560 951,61	21,59	563 297,75	10,13
7312150000 Forfait global FAM Soins	653 547,19	2,31	751 283,12	2,92	-97 735,93	-13,01
7321100000 Dotation globale ESAT	5 986 308,51	21,14	4 837 533,95	18,78	1 148 774,56	23,75
7332100000 Dotation globale Departement	1 647 006,00	5,82	1 334 763,00	5,18	312 243,00	23,39
7332216000 PJ STAGES	798,90	0,00			798,90	
7332220000 PJ Taux Plein	11 669 120,67	41,20	10 918 751,35	42,39	750 369,32	6,87
7332221000 PJ Externat	105 722,54	0,37	106 149,14	0,41	-426,60	-0,40
7332221100 PJ Taux Reduit	680 537,21	2,40	686 141,07	2,66	-5 603,86	-0,82
7332221200 PJ hospitalisation psy	12 238,99	0,04	8 301,36	0,03	3 937,63	47,43
7332221300 Prise en charge L242 4 CASF Creton	426 052,54	1,50	279 425,13	1,08	146 627,41	52,47
7332221400 PJ taux réduit externat	6 426,28	0,02	10 523,23	0,04	-4 096,95	-38,93
7332221500 PJ taux réduit Psy Externat	5 660,22	0,02	27 853,79	0,11	-22 193,57	-79,68
7332380000 Autres etbts et services medico sociaux	18 261,30	0,06	17 018,04	0,07	1 243,26	7,31
-dont contributions financières autorités tarifications	27 335 929,71	96,52	24 538 694,79	95,28	2 797 234,92	11,40
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	220 209,88	0,78	4 214 570,94	16,36	-3 994 361,06	-94,78
7541000000 Dons manuels	111 239,00	0,39	8 977,69	0,03	102 261,31	1 139,06
. Dons manuels	111 239,00	0,39	8 977,69	0,03	102 261,31	1 139,06
. Mécénats						
7543000000 Aide aux postes des personnes handicapées			4 205 593,25	16,33	-4 205 593,25	-100,00
7543200000 Legs ou donations	108 970,88	0,38			108 970,88	
. Legs, donations et assurances-vie	108 970,88	0,38	4 205 593,25	16,33	-4 096 622,37	-97,41
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	28 541 206,32	100,78	29 969 523,76	116,36	-1 428 317,44	-4,77
7815000000 Reprises sur provisions d'exploitation	435 637,93	1,54	267 626,56	1,04	168 011,37	62,78
7815100000 Reprises provisions pour risques	24 200,53	0,09	43 011,95	0,17	-18 811,42	-43,74
7816000000 Reprises sur amortissements immo incorporelles &	12 947,60	0,05	13 290,16	0,05	-342,56	-2,58
7817400000 Reprises sur depreciation des creances	32 347,25	0,11	83 420,80	0,32	-51 073,55	-61,22
7874610000 Reprises sur autres provisions réglementées	1 268,57	0,00	3 504,62	0,01	-2 236,05	-63,80
7910000000 Transfert de charges d'exploitation			25 873,73	0,10	-25 873,73	-100,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	506 401,88	1,79	436 727,82	1,70	69 674,06	15,95
7570000000 Produits des cessions d'immobilisations	27 003,76	0,10			27 003,76	
Produits des cessions d'immo incorporelles & corporelles	27 003,76	0,10			27 003,76	
7892100000 Utilisat° fonds dédiés Investissements	218 795,20	0,77	90 172,19	0,35	128 623,01	142,64
7894000000 Utilisation des fonds dédiés sur subventions d'ex	153 083,15	0,54	142 681,31	0,55	10 401,84	7,29
7895000000 Utilisations des fonds dédiés sur subventions d'e	2 585,48	0,01	250,75	0,00	2 334,73	931,10
7896000000 Utilisations des fonds dédiés liés à la générosité	115 902,67	0,41	828,32	0,00	115 074,35	
Utilisations des fonds dédiés	490 366,50	1,73	233 932,57	0,91	256 433,93	109,62
7548000000 Repas Payants	10 172,48	0,04	11 783,15	0,05	-1 610,67	-13,67
7548100000 Avantage nature repas	1 754,90	0,01	3 338,40	0,01	-1 583,50	-47,43
7580000000 Produits divers de gestion courante	37 331,55	0,13	15 591,02	0,06	21 740,53	139,44
7581000000 Repas externes	4,20	0,00	21,00	0,00	-16,80	-80,00
7584300000 Complement de rémunération des pers.handicapée	4 251 768,20	15,01			4 251 768,20	
7584800000 IJ Chorum Prevoyance	20 928,60	0,07	17 408,84	0,07	3 519,76	20,22
7587000000 Indemnités d'assurance	3 880,00	0,01			3 880,00	
7588000000 Loyers	1 099,15	0,00	1 085,04	0,00	14,11	1,30
7588100000 Participation usagers pavillons	2 580,00	0,01	2 860,00	0,01	-280,00	-9,79
7588200000 Participations transferts	15 198,66	0,05	15 233,05	0,06	-34,39	-0,23
7588300000 Recettes atténuation salaires			49 433,33	0,19	-49 433,33	-100,00
Autres produits	4 344 717,74	15,34	116 753,83	0,45	4 227 963,91	3 621,26
-dont complément de rémunération TH	4 251 768,20		4 311 324,77			
-dont quote-part de résultat sur opérations en commun						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	36 370 215,41	128,42	33 058 258,86	128,36	3 311 956,55	10,02
Produits financiers						

Compte de résultat

CONSO HESTIA78

Arrêté au :						
31/12/2025			31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
De participations						
7621000000 Revenus des SCPI	47 852,82	0,17	60 109,27	0,23	-12 256,45	-20,39
7624000000 Intérêts sur Prêts SCI	12 384,12	0,04	12 968,90	0,05	-584,78	-4,51
7640000000 Revenus Valeur mobilières de placement	26 427,96	0,09	29 869,56	0,12	-3 441,60	-11,52
D'autres valeurs mob. & créances de l'actif immobilisé	86 664,90	0,31	102 947,73	0,40	-16 282,83	-15,82
7680000000 Autres produits financiers	211 588,37	0,75	249 160,44	0,97	-37 572,07	-15,08
Autres intérêts et produits assimilés	211 588,37	0,75	249 160,44	0,97	-37 572,07	-15,08
7866000000 Reprises sur Provisions financières	5 544,09	0,02	25 320,76	0,10	-19 776,67	-78,10
Reprises sur dépréciations & provisions	5 544,09	0,02	25 320,76	0,10	-19 776,67	-78,10
Différences positives de change						
7671000000 Produits Cessions Placement	54 097,46	0,19			54 097,46	
Produits des immo. financières cédées	54 097,46	0,19			54 097,46	
Produits nets s/cessions VPM. et de trésorerie						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	357 894,82	1,26	377 428,93	1,47	-19 534,11	-5,18
7715000000 Ne plus utiliser			12 089,00	0,05	-12 089,00	-100,00
7750000000 Produits des cessions d'éléments d'actif			38 199,98	0,15	-38 199,98	-100,00
7752000000 Immobilisations corporelles			14 600,00	0,06	-14 600,00	-100,00
7770000000 Quote part des subventions d'investissement			68 375,72	0,27	-68 375,72	-100,00
Produits exceptionnels			133 264,70	0,52	-133 264,70	-100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V			133 264,70	0,52	-133 264,70	-100,00
TOTAL PRODUITS	36 728 110,23	129,69	33 568 952,49	130,34	3 159 157,74	9,41
SOLDE DÉBITEUR = DÉFICIT						
TOTAL GÉNÉRAL	36 728 110,23	129,69	33 568 952,49	130,34	3 159 157,74	9,41
Charges d'exploitation						
6022100000 Combustibles	191,25	0,00			191,25	
6023060000 Achat denrées repas	149 362,41	0,53	152 426,76	0,59	-3 064,35	-2,01
Achats de marchandises	149 553,66	0,53	152 426,76	0,59	-2 873,10	-1,88
6031000000 Variation des stocks repasserie	-2 376,63	-0,01	-400,32	0,00	-1 976,31	493,68
6031100000 Variation des stocks reprographie			1 589,49	0,01	-1 589,49	-100,00
6031200000 Variation des stocks restaurant	-363,01	0,00	-695,11	0,00	332,10	-47,78
6031300000 Variation des stocks conditionnement	-1 725,73	-0,01	1 883,49	0,01	-3 609,22	-191,62
6031400000 Variation des stocks atelier nettoyage	-7 570,26	-0,03	1 712,86	0,01	-9 283,12	-541,97
6031500000 Variation des stocks espaces verts	-1 019,40	0,00			-1 019,40	
Variation de stocks	-13 055,03	-0,05	4 090,41	0,02	-17 145,44	-419,16
6061100000 Eau et assainissement	101 300,49	0,36	114 676,45	0,45	-13 375,96	-11,66
6061200000 Energie electricite	618 662,55	2,18	753 131,88	2,92	-134 469,33	-17,85
6061300000 Gaz chauffage	131 394,91	0,46	148 145,24	0,58	-16 750,33	-11,31
6062100000 Combustibles et carburants	117 115,99	0,41	120 603,20	0,47	-3 487,21	-2,89
6062110000 essence CNR Repit	915,48	0,00	738,09	0,00	177,39	24,03
6062200000 Produits d'entretien	98 755,60	0,35	107 008,77	0,42	-8 253,17	-7,71
6062300000 Fourm Petit Materiel Outillages	220 468,79	0,78	218 819,52	0,85	1 649,27	0,75
6062310000 Fouritures atelier cuisine	7 944,77	0,03	10 282,95	0,04	-2 338,18	-22,74
6062320000 Fouritures atelier espaces verts			3 457,02	0,01	-3 457,02	-100,00
6062322000 Accueil personnes accueillies	1 913,88	0,01	1 792,93	0,01	120,95	6,75
6062323000 Materiel activites manuelles	9 006,14	0,03	4 284,76	0,02	4 721,38	110,19
6062324000 Fouritures activités sportives	152,65	0,00	883,09	0,00	-730,44	-82,71
6062325000 Fouritures activité d'expression			287,95	0,00	-287,95	-100,00
6062326000 Fourm atelier vie sociale et pratique	1 295,54	0,00	4 979,31	0,02	-3 683,77	-73,98
6062330000 Fouritures atelier conditionnement			8 625,52	0,03	-8 625,52	-100,00
6062340000 Fouritures atelier repasserie			4 082,21	0,02	-4 082,21	-100,00
6062360000 Fouritures atelier nettoyage			7 418,25	0,03	-7 418,25	-100,00
6062390000 Atelier esthetique			1 210,47	0,00	-1 210,47	-100,00
6062400000 Fouritures administratives	73 780,00	0,26	64 756,14	0,25	9 023,86	13,94
6062401000 Fouritures administratives sur subvention	28 644,03	0,10	57 853,01	0,22	-29 208,98	-50,49
6062500000 Fouritures educatives	35 579,93	0,13	28 151,83	0,11	7 428,10	26,39
6062510000 Matériel éducatif CNR Repit	229,59	0,00	775,46	0,00	-545,87	-70,39
6062600000 Fouritures hotelieres	35 021,11	0,12	27 583,80	0,11	7 437,31	26,96
6062610000 Protections produits absorbants	7 412,99	0,03	7 635,15	0,03	-222,16	-2,91
6062620000 Vetements de travail	57 114,40	0,20	26 684,30	0,10	30 430,10	114,04
6062680000 Linge de maison	1 510,12	0,01	2 217,40	0,01	-707,28	-31,90
6063000000 Alimentation	164 685,82	0,58	153 367,06	0,60	11 318,76	7,38
6063100000 Repas accompagnes	1 009,34	0,00	1 511,00	0,01	-501,66	-33,20
6063200000 Alimentation CNR Repit	411,84	0,00	68,00	0,00	343,84	505,65
6066000000 Fouritures medicales	15 678,70	0,06	15 574,80	0,06	103,90	0,67
6066100000 Petit matériel médical	992,45	0,00	2 819,10	0,01	-1 826,65	-64,80
6066110000 PETIT MAT MEDICAL CNR	5 799,77	0,02			5 799,77	

Compte de résultat

CONSO HESTIA78

	Arrêté au : 31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
6068000000 Achat s/ taxe apprentissage	776,39	0,00	9 251,55	0,04	-8 475,16	-91,61
6068300000 Fetes et manifestations	86 313,54	0,30	100 383,10	0,39	-14 069,56	-14,02
6068500000 Dépenses sur fonds dédiés	5 485,63	0,02	3 879,42	0,02	1 606,21	41,40
6112000000 Prestations caractere medico social	144 510,60	0,51	121 290,90	0,47	23 219,70	19,14
6112200000 Educateur sportif CNR	6 695,00	0,02	4 480,00	0,02	2 215,00	49,44
6112210000 Loisirs sports	17 818,38	0,06	11 724,82	0,05	6 093,56	51,97
6112220000 Projet Espaces Verts	743,32	0,00			743,32	
6112300000 Activites periode repit CNR	2 117,15	0,01	3 546,79	0,01	-1 429,64	-40,31
6112400000 Prestations médico sociales CNR	5 715,56	0,02			5 715,56	
6112800000 Travail et readaptation	16 510,04	0,06	29 074,31	0,11	-12 564,27	-43,21
6112810000 Transferts	21 098,27	0,07	48 292,50	0,19	-27 194,23	-56,31
6118000000 Prestations services extérieurs	64 783,89	0,23	22 843,30	0,09	41 940,59	183,60
6118100000 Traitement dechets espaces verts	8 635,92	0,03	14 345,27	0,06	-5 709,35	-39,80
6118200000 Traitement dechets conditionnement	837,52	0,00	5 512,65	0,02	-4 675,13	-84,81
6122000000 Leasing	10 005,97	0,04	12 609,62	0,05	-2 603,65	-20,65
6132000000 Locations immobilières	233 054,29	0,82	191 185,79	0,74	41 868,50	21,90
6135000000 Locations mobilières	810,00	0,00	1 295,14	0,01	-485,14	-37,46
6135160000 Location copieurs konica	133 623,25	0,47	106 062,02	0,41	27 561,23	25,99
6135170000 Location machine affranchir	1 981,45	0,01	1 674,49	0,01	306,96	18,33
6135180000 Location lecteur CB			528,00	0,00	-528,00	-100,00
6135200000 Location Locam Fontaines	19 304,76	0,07	15 135,62	0,06	4 169,14	27,55
6135220000 Locations mobilières	528,00	0,00			528,00	
6135300000 Location Materiel de transport	34 438,72	0,12	29 615,05	0,11	4 823,67	16,29
6135500000 Locations mobilières	1 927,95	0,01	689,26	0,00	1 238,69	179,71
6135800000 Autres locations mobilières	14 486,28	0,05	15 670,60	0,06	-1 184,32	-7,56
6135810000 Location materiel Telecom	2 102,50	0,01	2 293,64	0,01	-191,14	-8,33
6135820000 Location ALGECO	28 390,32	0,10	23 104,48	0,09	5 285,84	22,88
6140000000 Charges locatives et de copropriete	25 777,58	0,09	16 525,52	0,06	9 252,06	55,99
6152000000 Entretien/Réparations biens Immobil	17 667,27	0,06	22 149,74	0,09	-4 482,47	-20,24
6152100000 Entretien espaces verts	13 081,49	0,05	5 453,50	0,02	7 627,99	139,87
6152120000 Entretien E/V CNR			6 720,10	0,03	-6 720,10	-100,00
6152200000 Entretien repations locaux	191 271,79	0,68	165 391,43	0,64	25 880,36	15,65
6155100000 sur biens mobiliers			1 592,40	0,01	-1 592,40	-100,00
6155200000 Entretien materiel de transport	105 228,26	0,37	90 622,78	0,35	14 605,48	16,12
6155220000 Entretien materiel de transport espaces verts			1 523,99	0,01	-1 523,99	-100,00
6155260000 Entretien materiel de transport conditionnement			377,16	0,00	-377,16	-100,00
6155800000 Entretien outillage	101 865,25	0,36	98 886,07	0,38	2 979,18	3,01
6155820000 Entretien materiel espaces verts	2 215,49	0,01	401,95	0,00	1 813,54	451,19
6155830000 Entretien materiel conditionnement			760,03	0,00	-760,03	-100,00
6155840000 Entretien materiel repasserie			1 597,00	0,01	-1 597,00	-100,00
6156000000 Maintenance	600 479,52	2,12	581 695,58	2,26	18 783,94	3,23
6160000000 Primes d'assurance	167 053,39	0,59	148 180,14	0,58	18 873,25	12,74
6182000000 Documentation generale et technique	4 891,08	0,02	5 220,35	0,02	-329,27	-6,31
6184000000 Concours divers cotisations	42 218,31	0,15	38 742,45	0,15	3 475,86	8,97
6211000000 Personnel interimaire	147 572,64	0,52	6 346,65	0,02	141 225,99	2 225,21
6215000000 Personnel affecte a l'etablissement	48 600,00	0,17			48 600,00	
6218000000 Autres personnels extérieurs	58 814,33	0,21	171 630,35	0,67	-112 816,02	-65,73
6218100000 Personnel hotelier	468 028,02	1,65	416 654,94	1,62	51 373,08	12,33
6218110000 Prestation cuisine ESAT			14 628,00	0,06	-14 628,00	-100,00
6218200000 Animation extérieure	22 476,59	0,08	28 876,71	0,11	-6 400,12	-22,16
6218300000 Personnel medical et paramedical	91 509,04	0,32	66 578,99	0,26	24 930,05	37,44
6221000000 Frais de recrutement du personnel	5 097,61	0,02	11 685,59	0,05	-6 587,98	-56,38
6223000000 Intervenants medicaux	18 660,35	0,07	28 327,00	0,11	-9 666,65	-34,13
6226000000 Honoraires	118 463,60	0,42	189 685,88	0,74	-71 222,28	-37,55
6226300000 Honoraires psychologue	3 135,00	0,01	3 774,10	0,01	-639,10	-16,93
6226400000 Honoraires commissaire aux comptes	46 134,60	0,16	35 497,42	0,14	10 637,18	29,97
6226500000 Honoraires avocats	51 059,91	0,18	52 982,25	0,21	-1 922,34	-3,63
6226700000 Honoraires CNR			3 660,00	0,01	-3 660,00	-100,00
6227000000 Frais d'actes et de contentieux	3 843,60	0,01	5 703,60	0,02	-1 860,00	-32,61
6230000000 Publicite publications relations	28 267,10	0,10	9 416,60	0,04	18 850,50	200,18
6231000000 Annonces et insertions	3 255,00	0,01	2 808,00	0,01	447,00	15,92
6231100000 Publicité s/ fonds dédiés			2 351,50	0,01	-2 351,50	-100,00
6234000000 Cadeaux	13 732,02	0,05	11 939,34	0,05	1 792,68	15,01
6242000000 Transports d'usagers	483 361,96	1,71	446 389,52	1,73	36 972,44	8,28
6242200000 Transports d'usagers CNR			17 116,70	0,07	-17 116,70	-100,00
6242300000 Transports d'usagers repit CNR	9 685,85	0,03	9 977,00	0,04	-291,15	-2,92

Compte de résultat

CONSO HESTIA78

	Arrêté au : 31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
6251000000 Voyages et Déplacements	7 811,51	0,03	8 410,92	0,03	-599,41	-7,13
6256000000 Missions	3 696,80	0,01	4 647,36	0,02	-950,56	-20,45
6257000000 Missions Receptions	16 441,51	0,06	11 354,34	0,04	5 087,17	44,80
6261000000 Frais d'affranchissements	28 428,95	0,10	31 532,15	0,12	-3 103,20	-9,84
6262000000 Frais de telecommunications	125 144,25	0,44	124 275,50	0,48	868,75	0,70
6270000000 Services bancaires et assimilés	27 470,16	0,10	21 774,27	0,08	5 695,89	26,16
6281000000 Prestations de blanchissage a l'exterieur	-233,00	0,00			-233,00	
6282000000 Prestations d'alimentation a l'exterieur	666 886,36	2,35	671 856,75	2,61	-4 970,39	-0,74
6282010000 Alimentation usagers	-19 637,12	-0,07	-13 724,08	-0,05	-5 913,04	43,09
6282200000 Prestation alimentation Repit CNR	4 429,90	0,02	3 903,44	0,02	526,46	13,49
6283000000 Prestations de nettoyage a l'exterieur	9 617,50	0,03	9 796,95	0,04	-179,45	-1,83
Autres achats et charges externes	6 362 995,05	22,47	6 269 610,91	24,34	93 384,14	1,49
6571000000 Aides financières octroyées			900,00	0,00	-900,00	-100,00
Aides financières			900,00	0,00	-900,00	-100,00
6311000000 Taxe sur les salaires	949 484,02	3,35	874 150,25	3,39	75 333,77	8,62
6333000000 Particip Employeur formation	282 187,67	1,00	267 619,35	1,04	14 568,32	5,44
6334000000 Effort construction			17,17	0,00	-17,17	-100,00
6351200000 Taxes foncières	154 002,00	0,54	149 907,60	0,58	4 094,40	2,73
6351300000 Autres impôts locaux	59 363,53	0,21	89 756,00	0,35	-30 392,47	-33,86
6351350000 Ordures Menageres	48 690,16	0,17	56 415,35	0,22	-7 725,19	-13,69
6354000000 Droits d'enregistrement et de timbre	86,00	0,00			86,00	
6358000000 Autres droits	1 092,50	0,00	902,84	0,00	189,66	21,01
6370000000 AGEFIPH			7 377,48	0,03	-7 377,48	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 494 905,88	5,28	1 446 146,04	5,62	48 759,84	3,37
6411010000 Remun direction administration	2 806 009,05	9,91	2 633 733,83	10,23	172 275,22	6,54
6411020000 Remun services generaux	1 612 681,47	5,69	1 568 832,10	6,09	43 849,37	2,80
6411025000 Gratifications stagiaires	28 874,49	0,10	24 160,75	0,09	4 713,74	19,51
6411030000 Remun educatif	5 978 658,47	21,11	5 693 152,00	22,11	285 506,47	5,01
6411040000 Remun paramedical	865 003,70	3,05	768 094,81	2,98	96 908,89	12,62
6411050000 Remun social	192 338,51	0,68	179 219,47	0,70	13 119,04	7,32
6411600000 Indemnites de preavis et de licenciement	262 173,90	0,93	87 419,32	0,34	174 754,58	199,90
6411880000 Indemnité depart retraite	39 151,89	0,14	31 212,74	0,12	7 939,15	25,44
6412000000 Provision Congés payés	53 091,33	0,19	28 651,81	0,11	24 439,52	85,30
6416001000 Compte Epargne Temps	-14 950,52	-0,05	-7 401,55	-0,03	-7 548,97	101,99
6416400000 Salaires à payer	7 936,62	0,03	103 240,00	0,40	-95 303,38	-92,31
6417000000 Apprentis	77 018,72	0,27	86 446,68	0,34	-9 427,96	-10,91
6421000000 Remun personnel medical	23 919,51	0,08	49 714,59	0,19	-25 795,08	-51,89
6431000000 Remuneration directe versee par l'ESAT	380 931,96	1,35	395 109,05	1,53	-14 177,09	-3,59
6432000000 Aide au poste	3 057 934,23	10,80	3 065 945,97	11,90	-8 011,74	-0,26
6480201000 Formations sur CNR	40 658,24	0,14	64 406,36	0,25	-23 748,12	-36,87
6488000000 Autres charges de personnel Formation	152 556,70	0,54	139 433,70	0,54	13 123,00	9,41
Salaires	15 563 988,27	54,96	14 911 371,63	57,90	652 616,64	4,38
6451001000 Charges sociales sur CET	-9 299,77	-0,03	-2 656,43	-0,01	-6 643,34	250,09
6451100000 URSSAF	3 278 039,85	11,57	3 039 802,23	11,80	238 237,62	7,84
6451200000 Mutuelle	259 340,43	0,92	202 393,86	0,79	56 946,57	28,14
6451300000 Mederic Retraite	795 715,96	2,81	756 192,95	2,94	39 523,01	5,23
6451310000 CHORUM Prevoyance	184 656,04	0,65	169 743,55	0,66	14 912,49	8,79
6452100000 URSSAF personnel medical	8 804,77	0,03	16 506,66	0,06	-7 701,89	-46,66
6452200000 Mutuelle personnel medical			549,00	0,00	-549,00	-100,00
6452300000 Retraite personnel medical	3 220,40	0,01	4 724,30	0,02	-1 503,90	-31,83
6452310000 Prevoyance personnel medical	318,45	0,00	745,29	0,00	-426,84	-57,27
6453100000 URSSAF ESAT salaire direct	126 650,68	0,45	128 274,42	0,50	-1 623,74	-1,27
6453110000 URSSAF ESAT Complement remuneration	945 107,00	3,34	946 495,66	3,68	-1 388,66	-0,15
6453300000 Retraite salaire direct	22 618,55	0,08	22 295,33	0,09	323,22	1,45
6453310000 Cotisations aux caisses de retraites	184 051,77	0,65	185 705,53	0,72	-1 653,76	-0,89
6456000000 Charges sociales a payer	-31 332,75	-0,11	54 718,00	0,21	-86 050,75	-157,26
6458200000 Charges sur provision congés payés	42 142,96	0,15	2 003,01	0,01	40 139,95	2 003,98
6475000000 Medecine du travail	68 035,33	0,24	62 464,82	0,24	5 570,51	8,92
6478100000 Cartes de transport	9 731,23	0,03	8 278,23	0,03	1 453,00	17,55
6478120000 Indemnites repas	3 510,40	0,01	2 668,80	0,01	841,60	31,53
6478150000 Transport TH	4 734,93	0,02	3 472,47	0,01	1 262,46	36,36
6478400000 Oeuvres sociales	201 515,34	0,71	197 513,24	0,77	4 002,10	2,03
6490000000 Remboursement de charges de personnel	-42 467,92	-0,15			-42 467,92	
Cotisations sociales	6 055 093,65	21,38	5 801 890,92	22,53	253 202,73	4,36
6811200000 Dotation aux amortissements	2 733 582,69	9,65	2 508 128,06	9,74	225 454,63	8,99
6817400000 Provision creances litigieuses	35 478,14	0,13	26 577,62	0,10	8 900,52	33,49

Compte de résultat

CONSO HESTIA78

Arrêté au :						
31/12/2025			31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Dotations aux amortissements & aux dépréciations	2 769 060,83	9,78	2 534 705,68	9,84	234 355,15	9,25
6815000000 Provision charges d exploitation	295 811,67	1,04	241 201,58	0,94	54 610,09	22,64
6815100000 Dotations aux provisions pour risques	42 519,10	0,15	19 478,80	0,08	23 040,30	118,28
6874610000 Dot aux prov rglmtees des PV nettes d'actif immob	15 500,00	0,05	18 963,02	0,07	-3 463,02	-18,26
Dotations aux provisions	353 830,77	1,25	279 643,40	1,09	74 187,37	26,53
6520000000 Valeurs comptables des immobilisations cédées	12 424,75	0,04			12 424,75	
Valeurs comptables des immobilisations cédées	12 424,75	0,04			12 424,75	
6892100000 Reports fonds dédiés contributions financières AT	1 727 771,19	6,10	746 501,00	2,90	981 270,19	131,45
6894000000 Reports en fonds dedies sur subventions d exploit	220 031,65	0,78	60 411,12	0,23	159 620,53	264,22
6895000000 Reports fonds dédiés contribut° financières autre			3 313,33	0,01	-3 313,33	-100,00
6896000000 Reports fonds dédiés ressources liées à la généro	1 969,10	0,01	5 000,00	0,02	-3 030,90	-60,62
Report en fonds dédiés	1 949 771,94	6,88	815 225,45	3,17	1 134 546,49	139,17
6540000000 Pertes sur creances irrecouvrables	3 879,70	0,01	37 339,61	0,14	-33 459,91	-89,61
6580000000 Charges diverses de gestion courante	25 269,08	0,09	13 127,49	0,05	12 141,59	92,49
Autres charges	29 148,78	0,10	50 467,10	0,20	-21 318,32	-42,24
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	34 727 718,55	122,62	32 266 478,30	125,28	2 461 240,25	7,63
Charges financières						
6866000000 Dotations pour dépréciations des éléments financi	67 634,80	0,24	223 374,40	0,87	-155 739,60	-69,72
Dotations amort., dépréciations et provisions	67 634,80	0,24	223 374,40	0,87	-155 739,60	-69,72
6611000000 Interets emprunts	106 918,85	0,38	126 290,40	0,49	-19 371,55	-15,34
6611600000 Interets emprunt 200 000 ESSARTS	1 272,82	0,00	1 475,54	0,01	-202,72	-13,74
6612000000 Interets emprunt CHENE 1 & 2	4 911,92	0,02	6 698,09	0,03	-1 786,17	-26,67
Intérêts et charges assimilées	113 103,59	0,40	134 464,03	0,52	-21 360,44	-15,89
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immo financières cédées						
6671000000 Charges cessions placement			1 306,85	0,01	-1 306,85	-100,00
Charges nettes s/cessions VPM. et de trésorerie			1 306,85	0,01	-1 306,85	-100,00
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV	180 738,39	0,64	359 145,28	1,39	-178 406,89	-49,68
6712000000 Pénalités, amendes fiscales et pénales			35,00	0,00	-35,00	-100,00
6718000000 Autres charges exceptionnelles sur operations de			828,32	0,00	-828,32	-100,00
6750000000 Valeurs comptables des elements d'actif cedes			9 333,64	0,04	-9 333,64	-100,00
Charges exceptionnelles			10 196,96	0,04	-10 196,96	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI			10 196,96	0,04	-10 196,96	-100,00
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
6950000000 Impôts sur les bénéfices	29 614,11	0,10	34 464,08	0,13	-4 849,97	-14,07
Impôts sur les bénéfices	29 614,11	0,10	34 464,08	0,13	-4 849,97	-14,07
TOTAL VIII	29 614,11	0,10	34 464,08	0,13	-4 849,97	-14,07
TOTAL CHARGES	34 938 071,05	123,36	32 670 284,62	126,85	2 267 786,43	6,94
SOLDE CRÉDITEUR = EXCÉDENT	1 790 039,18	6,32	898 667,87	3,49		99,19
TOTAL GÉNÉRAL	36 728 110,23	129,69	33 568 952,49	130,34	3 159 157,74	9,41
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée	855 267,65		232 395,10			