

Bilans
-
Comptes de résultat
-
Annexes

Exercice clos au 31.12.2025

Bilan Actif des Associations et Fondations

Dossier : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

ACTIF	Brut 2025	Amortissement 2025	Net 2025	Net 2024
Frais d'établissement	30 001	28 479	1 522	1 011
Actif immobilisé				
Immobilisation incorporelles		0	0	0
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrain	199 310	0	199 310	199 310
Constructions	7 666 410	2 391 350	5 275 060	5 596 626
Installations techniques, matériel et outillage industriel	574 204	398 466	175 738	159 957
Autres immobilisations corporelles	1 282 431	873 235	409 196	348 742
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	8 370		8 370	6 123
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations	7 159	0	7 159	4 918
Autres titres immobilisés	115		115	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	149 252	7 261	141 992	140 806
TOTAL II	9 917 252	3 698 791	6 218 461	6 457 508
Actif circulant		0	0	0
Stocks et en cours	0	0	0	0
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	363 877		363 877	629 419
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	93 286		93 286	407 022
Charges constatées d'avance	33 363	0	33 363	27 134
Valeurs mobilières de placement	23 119		23 119	23 119
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	2 640 032		2 640 032	2 566 670
TOTAL III	3 153 677		3 153 677	3 653 364
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion Actif (VI)				0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	13 070 930	3 698 791	9 372 138	10 110 872

Bilan Passif des Associations et Fondations

Dossier : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	0	0
Fonds propres complémentaires	0	0
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires	0	0
Fonds propres complémentaires	0	0
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves pour projet de l'entité	2 663 005	2 556 485
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	2 663 005	2 556 485
Autres réserves	158 094	158 094
Report à nouveau	-502 574	-295 982
<i>dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales</i>	173 209	155 227
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	0	0
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	60 430	160 207
<i>dont dépenses refusées ou inopposables aux financeurs</i>	-61 034	-61 034
<i>dont charges des activités SMS de prise en compte différée</i>	-675 179	-550 382
Résultat en attente d'affectation	0	0
<i>dont résultat hors activités sociales et médico-sociales</i>	0	0
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	0	0
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	0	0
Excédent ou déficit de l'exercice	-580 394	-100 072
Situation nette (sous total)	1 738 131	2 318 524
Fonds propres consommables	0	0
Subventions d'investissement	105 336	113 876
Provisions réglementées	21 196	21 196
TOTAL I	1 864 663	2 453 597

FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0	0
Fonds dédiés	656 359	793 768
TOTAL II	656 359	793 768

PROVISIONS		
Provisions pour risques		8 500
Provisions pour charges	343 236	292 650
TOTAL III	343 236	301 150

DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	4 124 161	4 319 673
Emprunts et dettes financières diverses	485	
Instruments financiers à terme	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	200 755	369 527
Dettes des legs ou donations	0	0
Dettes fiscales et sociales	1 342 954	1 250 009

Bilan Passif des Associations et Fondations

Dossier : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 416	68 972
Autres dettes	791 718	539 229
Produits constatés d'avance	15 392	14 948
TOTAL IV	6 507 879	6 562 357
Ecart de conversion Passif (V)		
Comptes en dehors du plan comptable officiel (à analyser)	0	0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	9 372 138	10 110 872

Compte de Résultat des Associations et Fondations

Dossier : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

PRODUITS	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	3 280	3 590
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens	4 530	2 792
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	135 621	135 666
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	11 131 465	10 628 730
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	11 058 596	10 537 520
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>	13 170	3 284
<i>Mécénats</i>	52 573	
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	9 000	106 628
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	0	0
Utilisations des fonds dédiés	277 016	123 739
Autres produits	112 848	20 368
TOTAL I	11 739 502	11 024 798

CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0	0
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	3 271 450	2 962 909
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	705 578	603 945
Salaires	5 587 036	4 928 771
Cotisations sociales	2 007 030	1 895 334
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	488 599	399 172
Dotations aux provisions	51 087	59 078
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	536	0
Report en fonds dédiés	139 607	197 211
Autres Charges	513	4 879
TOTAL II	12 251 436	11 051 300

1.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-511 934	-26 502
---	-----------------	----------------

PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	25 483	18 504

Compte de Résultat des Associations et Fondations

Dossier : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

PRODUITS	Exercice 2025	Exercice 2024
Autres intérêts et produits assimilés	717	717
Reprises sur dépréciations et provisions	4 107	5 423
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL III	30 307	24 643

CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	1 850	5 198
Intérêts et charges assimilées	92 649	94 432
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL IV	94 499	99 631

2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-64 192	-74 988
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-576 125	-101 490

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels		4 579
TOTAL V		4 579

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles		
TOTAL VI		

4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0	4 579
---------------------------------------	----------	--------------

Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	4 269	3 161

Total des produits (I+III+V)	11 769 809	11 054 020
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	12 350 204	11 154 092

EXCEDENT OU DEFICIT		
	-580 394	-100 072

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0	0

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		

Compte de Résultat des Associations et Fondations Dossier : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

PRODUITS	Exercice 2025	Exercice 2024
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0

Annexes

Exercice clos au 31.12.2025

Annexe aux comptes annuels 2025

Présentation de Sésame Autisme Franche-Comté

1- Identité et organisation

Sésame Autisme Franche-Comté est une association de parents dont la double mission est de :

- Défendre les droits des personnes présentant un Trouble du Spectre de l'Autisme (TSA) et de leur famille,
- Développer et gérer des établissements et des services adaptés à leurs besoins et compétences. L'action politique est élaborée par le Conseil d'Administration, composé d'adhérents élus en Assemblée Générale.

Sésame Autisme Franche-Comté gère plusieurs dispositifs :

- Le Dispositif d'Accompagnement Médico Educatif (DAME) propose un ensemble de prestations spécialisées, à destination d'enfants et d'adolescents (de 3 à 20 ans) à l'échelle du Nord Franche Comté.
- L'Etablissement d'Accueil Médicalisé (EAM) « Les Vergers de Sésame » situé à Hérimoncourt propose à des adultes autistes un hébergement et un ensemble d'activités permettant de soutenir une inclusion sociale.
- L'Etablissement Accueil Médicalisé (EAM) et la Maison d'Accueil Spécialisée (MAS) « La Maison de Sésame » situés à Bethoncourt proposent à des adultes autistes un hébergement et un accueil en journée ainsi qu'un ensemble d'activités permettant de soutenir une inclusion sociale.
- URTSA, rattachée à l'agrément MAS de « La Maison de Sésame » est une unité résidentielle accueillant des adultes autistes en situation très complexe.
- L'Equipe Mobile Autisme Nord Franche-Comté (EMA) est une équipe « ressource » et de « soutien », à destination des établissements et services médico-sociaux du Pôle Métropolitain NFC (Belfort-Héricourt-Montbéliard) accompagnant des personnes présentant un trouble autistique, diagnostiquées ou avec de fortes suspicions.
- Le Groupe d'Entraide Mutuelle (TSA) est situé à Belfort. Le GEM constitue un espace d'accueil, d'échanges, de rencontres et de convivialité ouvert sur la cité pour des adultes porteurs de Troubles du Spectre Autistique (TSA). Depuis janvier 2024, nous avons établi un mandat de gestion avec le GEM TSA 90 qui a pris son indépendance juridique.
- Le Dispositif de Répit Autisme (DRA) propose des prestations de répit pour les aidants à partir du domicile ou en accueil collectif en institution. Il est financé par l'Agence Régionale de Santé.

Aujourd'hui l'Association représente :

- 76 adhérents en 2025,
- 14 administrateurs,
- 162.94 professionnels de métiers divers au 31/12/2025 source URSSAF DOETH 2025,
- 195 enfants, adolescents et adultes accompagnés en 2025.

2- Faits marquants de l'exercice

Plusieurs faits caractéristiques pouvant concerner l'activité, l'évolution prévisible et les opérations comptables sont à relever pour l'année 2025 :

- Changement de Directeur Général en 2025 madame Muriel SCHNELL a succédé à monsieur Baptiste GRENOT
- Signature de notre CPOM en décembre 2025 avec effet rétroactif au 01 janvier 2025.

3- Evènements postérieurs à la clôture (jusqu'à juin 2026)

Les événements géopolitiques actuels liés aux conflits au Moyen-Orient n'ont pas d'impact direct sur les états financiers arrêtés au 31/12/2025 Toutefois, l'évolution de la situation est susceptible de générer des incertitudes sur l'activité future de notre association, notamment en raison de la volatilité des coûts de l'énergie. À la date d'arrêt des comptes, l'impact financier global de cette situation sur les exercices futurs ne peut être estimé de manière fiable.

4- Changement de méthode comptable – Application du règlement ANC 2022-06 et règlement ANC 2023-03

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, notre association a appliqué pour la première fois le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers modifiant le règlement ANC n°2014-03 et a appliqué également pour la première fois le règlement ANC n° 2023-03 modifiant le règlement ANC N° 2018-06

L'application de ce règlement constitue un changement de méthode comptable imposé par un changement de réglementation au sens des articles 122-1 et 831-3 du Plan Comptable Général. Ce changement est appliqué de manière prospective.

Les principales modifications concernent :

- la nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la création / modification de comptes du plan comptable général ;
- l'introduction de nouveaux modèles de bilans, comptes de résultat et tableaux normés en annexe.

Conformément à l'article 27 du règlement, les postes de N-1 ont été reclassés uniquement aux fins de présentation, afin de permettre leur comparabilité avec les nouveaux modèles. Aucun retraitement n'a été effectué sur le résultat exceptionnel ni sur les transferts de charges de l'exercice N-1.

L'application du règlement ANC n°2022-06 génère les impacts suivants sur les postes du bilan et du compte de résultat de l'exercice N.

En 2025, les comptes de transferts de charges ont été reclassés en diminution des comptes de charges, par le crédit du compte concerné, conformément à la suppression des transferts de charges imposée par le nouveau règlement comptable.

En ce qui concerne les opérations liées à la formation, les remboursements reçus sont dorénavant enregistrés directement au crédit du compte 758410 remboursement des frais de formations.

Établissement	Montant transféré (€)
Les Vergers de Sésame	19 286,07
DAME	56 075,01
Maison de Sésame	26 077,28
MAS	4 505,34
Total	105 943,70

Règles et méthodes comptables pour l'exercice 2025

1- Application des conventions comptables

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 du Plan Comptable Général et les prescriptions du règlement 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025, ainsi que les prescriptions du règlement 2019-04 du 08 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif de l'Autorité des Normes Comptables.

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

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes Comptables d'un exercice à un autre.
- Indépendance des exercices,
- La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques,
- Les immobilisations sont amorties selon les règles et méthodes comptables précisées ci-dessous.

2- Les Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les immobilisations sont amorties selon les règles et méthodes comptables suivantes :

Type d'immobilisation	Mode	Durée
Construction sur sol propre ou sur sol d'autrui	Linéaire	10 à 30 ans
Frais d'étude	Linéaire	3 à 5 ans
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel et Outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

3- Subventions d'investissements

En application des dispositions du plan comptable associatif, les subventions attribuées pour le financement de moyens d'équipement sont amorties selon la même méthode et sur la même durée que les biens correspondants.

Les tableaux de suivi des subventions d'investissement sont joints en annexe.

4- Fonds dédiés

La partie des ressources (dons, subventions, etc.) dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pas pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produits au cours des exercices suivants dans le compte « Utilisations de fonds dédiés » au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

Le montant global « Utilisations de fonds dédiés » comprend le montant des immobilisations acquises dans l'exercice et affectées à la réalisation d'un ou de plusieurs projets définis.

Pour les immobilisations amortissables ainsi financées, le montant de l'acquisition est rapporté en produits sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations.

Un tableau des mouvements des fonds dédiés est joint dans les annexes.

5- Engagements de retraite

Le passif social au titre des indemnités de départ à la retraite est comptabilisé au passif de l'association.

Les modalités de calcul des engagements en matière d'IDR, le montant en matière d'IFC est à présent déterminé en fonction de différents facteurs :

- Age de départ et ancienneté 64 ans.
- Droits issus de la convention collective.
- Salaire annuel et sa progression future.
- Table de mortalité (Table de mortalité TF00-02 Décès).
- Taux de turnover (Turnover faible, entre 5 et 8%).
- Taux monétaire (3,60 %).
- Taux de charges sociales patronales ou contribution de 46 %.

Le montant total des engagements s'élève à **339 600 €** au 31 décembre 2025.

6- Comptabilisation des amendements « Creton »

Les produits issus des amendements Creton sont financés par l'ARS avec un décalage de deux ans. Ces produits sont neutralisés au passif du bilan et apparaissent en Autres dettes.

7- Effectifs cumulés pour l'exercice 2025

Nous comptabilisons un effectif cumulé de 162.94 équivalents temps plein (ETP) source URSSAF DOETH 2025 au 31/12/2025.

8- Engagements donnés et reçus : Cautions, garanties, suretés réelles

Garanties, cautions reçues sur emprunt

Objet	Nature de la caution et/ou identité du garant	Montant de l'emprunt garanti	Montant de la garantie
Emprunt Extension Les Vergers de Sésame	Nantissement sur compte bancaire rémunéré associatif Compte Tonic	2 106 000,00 €	200 000,00 €
Emprunt supplémentaire Extension Les Vergers de Sésame	Nantissement sur compte bancaire rémunéré associatif Livret Orange Association	400 000,00 €	100 000,00 €
Emprunt Bâtiment Grands Bois situé au 9, avenue des acacias à Grand-Charmont	Nantissement sur compte bancaire rémunéré associatif Compte Tonic OBNL	2 000 000 €	111 000 €

Suretés réelles consenties sur emprunt

Objet	Nature	Montant de l'emprunt garanti	Montant de la garantie
Emprunt Extension Les Vergers de Sésame	Hypothèque	2 106 000,00 €	1 700 000,00 €
Emprunt Achat Bâtiment Grands Bois situé au 9, avenue des acacias à Grand-Charmont	Hypothèque	2 000 000,00 €	1 850 000,00 €

9- Contributions volontaires en natures des bénévoles

Les contributions volontaires en nature en 2025 n'étant pas significatives, elles n'ont pas été valorisées.

10- Concours publics et subventions

Nous comptabilisons 11 131 465 € de concours publics en 2025.

Etat – ARS	7 104 025 €
Département 25	3 954 571 €

Communes	3 013 €
Etat- Aide apprentissage et embauche	69 855 €

11- Transactions non courantes ou non conclues à des conditions normales

Néant.

12- Honoraires des commissaires aux comptes

Nous avons comptabilisé 16 975.36 € en frais d'honoraires des commissaires aux comptes KPMG pour l'exercice 2025.

Mouvements des immobilisations

Immobilisations	Immobilisations au 31/12/2024	Acquisitions 2025	Diminutions 2025	Transfert 204 de Cpte à Cpte	Immobilisations au 31/12/2025	Commentaires
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement	28 321	1 680	-	-	30 001	
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-	-	
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. sim.	-	-	-	-	-	
Fonds commercial	-	-	-	-	-	
<i>dont droit au bail</i>	-	-	-	-	-	
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-	
Total Immobilisations incorporelles	28 321	1 680	-		30 001	
Immobilisations corporelles						
Terrains	199 310	-	-	-	199 310	
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	-	-	-	-	-	
Constructions	7 644 544	39 148	17 282	-	7 666 410	
Installations, matériel et outillage techniques	519 875	61 484	7 154	-	574 204	
Autres immobilisations corporelles	1 140 428	139 269	-	2 734	1 282 431	
Immobilisations corporelles en cours	6 124	4 981	-	2 734	8 370	
Total Immobilisations corporelles	9 510 280	244 882	24 437		9 730 725	
Immobilisations financières						
Participations	-	-	-	-	-	
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-	
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	
Prêts	155 256	5 091	3 821	-	156 526	
Autres immobilisations financières	155 256	5 091	3 821	-	156 526	
Total Immobilisations financières	155 256	5 091	3 821		156 526	
TOTAL IMMOBILISATIONS	9 693 858	251 653	28 258	-	9 917 252	

Mouvements des amortissements et des dépréciations

Amortissements et dépréciations	Amortissements et dépréciations au 31/12/2024	Dotations 2025	Diminutions 2025	Amortissements et dépréciations au 31/12/2025	Commentaires
Amortissements et dépréciations des Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement	27 310	1 169	-	28 479	
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-	
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. sim.	-	-	-	-	
Fonds commercial	-	-	-	-	
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	
<i>dont droit au bail</i>	-	-	-	-	
Total Amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles	27 310	1 169	-	28 479	
Amortissements et dépréciations des Immobilisations corporelles					
Terrains	-	-	-	-	
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	-	-	-	-	
Constructions sur sol propre	2 021 072	346 141	17 282	2 349 930	
Constructions sur sol d'autrui	26 846	14 146	-	40 992	
Installations, matériel et outillage techniques	359 918	45 166	6 618	398 466	
Autres immobilisations corporelles	791 686	81 978	-	873 663	
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	
Total Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles	3 199 522	487 430	23 901	3 663 052	
Dépréciations des immobilisations financières					
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	
Prêts	-	-	-	-	
Autres immobilisations financières	9 517	1 850	4 107	7 261	Dépréciation des cautions véhicules
Total Dépréciations des immobilisations financières	9 517	1 850	4 107	7 261	
TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	3 236 350	490 449	28 007	3 698 791	

Subventions d'investissement	A l'ouverture de l'exercice		Variations de l'exercice		A la clôture de l'exercice		Commentaires
	Montant global		Augmentation		Diminution		
Montant nominal							
	-		-		-		
Etat	150 000		0		150 000		0
Taxe Apprentissage	2 014		0		2 014		0
PMA (Extension les vergers)	100 000						100 000
Subventions diverses	17 700						17 700
TOTAL SUBVENTIONS	269 714		0		152 014		117 700

Quotes-parts virées au résultat						
Etat	0	0	0	0	0	
Taxe Apprentissage	150 000		150 000	0	0	
PMA (Extension les vergers)	2 014		2 014	0	0	
Subventions diverses	1 667	5 000		6 667	6 667	
	2 157	3 540		5 697	5 697	
TOTAL QUOTE PART	155 838	8 540	152 014	12 364	12 364	
SOLDE NET				105 336		
				113 876		

Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques et charges	Prov. pour risques et charges au 31/12/2024	Augmentations 2025	Diminutions 2025	Prov. pour risques et charges au 31/12/2025	Commentaires
Provisions pour risques et charges					
151 - Provisions pour risques	10 238,00	2 397,00	9 000,00	3 635,00	
dont provisions pour litige (c/1511)	8 500,00	-	8 500,00	-	Provision utilisée 8500 €
dont provisions pour garanties données aux usagers (c/1512)	-	-	-	-	
dont provisions pour pertes sur marchés à terme (c/1513)	-	-	-	-	
dont provisions pour amendes et pénalités (c/1514)	-	-	-	-	
dont provisions pour perte de change (c/1515)	-	-	-	-	
dont autres provisions pour risques (c/1518)	1 738,00	2 397,00	500,00	3 635,00	Provision restitution utilisée 500 €
dont provisions pour risques d'emploi (c/1516)	-	-	-	-	
152 - Provisions pour chages sur legs ou dotations	-	-	-	-	
153 - Provisions pour pensions et obligations similaires (retraite...)	-	-	-	-	
155 - Provisions pour impôts (établissements privés)	-	-	-	-	
157 - Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	
dont provisions pour grosses réparations (c/1572)	-	-	-	-	
158 - Autres provisions pour charges	290 912,00	48 689,00	-	339 601,00	
dont provisions pour rémun. pers. handicapées (c/1581)	-	-	-	-	
dont autres provisions pour charges (c/1588)	290 912,00	48 689,00	9 000,00	330 601,00	IFC compte 152700
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	301 150,00	51 086,00	9 000,00	343 236,00	
Prov. pour risques et charges (c/151,152, 153, 155, 157, 158 et c/16815 et 7815)	301 150,00	51 086,00	9 000,00	343 236,00	

Annexes comptables - 2025
Etablissement : SESAME AUTISME FRANCHE COMTE - COMPTES CONSOLIDES

Provisions réglementées

Provisions réglementées	Prov. réglementées au 31/12/2024	Augmentations 2025	Diminutions 2025	Prov. réglementées au 31/12/2025	Comment aires
Provisions réglementées					
141 - Destinées à la couverture du Besoin en Fonds de Roulement *	-	-	-	-	
142 - Pour renouvellement des immobilisations *	-	-	-	-	
143 - Provisions réglementées relatives aux stocks	-	-	-	-	
144 - Relatives aux autres éléments de l'actif	-	-	-	-	
145 - Amortissements dérogatoires *	-	-	-	-	
146 - Provision spéciale de réévaluation (établissements privés)	-	-	-	-	
147 - Plus-values réinvesties (établissements privés)	-	-	-	-	
148 - Autres provisions réglementées	21 196,00	-	-	21 196,00	
14861 - dont réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé *	21 196,00	-	-	21 196,00	
14862 - dont réserves des plus-values nettes d'actif circulant *	-	-	-	-	
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	21 196,00	-	-	21 196,00	

* sont pris en compte les c/687 et 787 correspondants, pour les augmentations et les diminutions.

Annexes comptables - 2025
Etablissement : SESAME AUTISME FRANCHE COMTE - COMPTES CONSOLIDES

Réserves					
Réserves	Réserves au 31/12/2024	Augmentations 2025	Diminutions 2025	Réserves au 31/12/2025	Commentaires
Réserves affectées à l'investissement	880 590,00	-	-	880 590,00	
Réserves de trésorerie	81 183,00	-	-	81 183,00	
Réserves de compensation des déficits d'exploitation	387 858,00	87 835,00	-	475 693,00	
Réserves de compensation des charges d'amortissement	1 206 854,00	18 685,46	-	1 225 539,46	
Autres réserves	158 094,00	-	-	158 094,00	
TOTAL RESERVES	2 714 579,00	106 520,46	-	2 821 099,46	

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice	Commentaires
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-	
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	
Ecart de réévaluation	-	-	-	-	-	
Réserves	2 714 578	118 735	-	12 214	2 821 099	
Report à nouveau	295 982	218 807	12 214	-	502 575	
Excédent ou déficit de l'exercice	100 072	100 072	-	-	-	
Situation Nette	2 318 524	-	12 214	12 214	2 318 524	
Fonds propres consommables	-	-	-	-	-	
Subventions d'investissement	113 876	-	-	8 540	105 336	
Provisions réglementées	21 196	-	-	-	21 196	
TOTAL FONDS PROPRES	2 453 596	-	12 214	20 754	2 445 056	

Résultat effectif

Tableau de détermination du résultat effectif global		Exercice 2025	Exercice 2024
Résultat comptable		-580 394	-100 072
Reprise du résultat antérieur		0	0
Excédent ou déficit effectif global		-580 394	-100 072
Dont résultat effectif gestion propre		33 862	17 640
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée		-614 256	117 712

Information complémentaire		Exercice 2025	Exercice 2024
Excédent ou déficit effectif global		-580 394	-100 072
Dont établissements en CPOM/EPRD		-624 256	-148 019
Dont établissements en procédure budgétaire annuelle			30 307
Dont résultat effectif gestion propre		33 862	17 640

Fonds dédiés

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes	3 122	-	443	-	-	2 679	-
Agefiph Cloison secret. LMS	1 700	-	148	-	-	1 552	-
OETH Siège bureau secret. LMS	822	-	109	-	-	713	-
Malakoff GEM TSA	600	-	186	-	-	415	-
Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS	785 452	98 605	275 096	-	-	608 960	200 000
soins non consommés	42 948	-	42 948	-	-	-	-
Stagiaires/contrat alternance/APP	19 583	9 600	4 800	-	-	24 383	17 183
Services civiques safc	4 088	-	-	-	-	4 088	1 088
Formation safc	35 155	-	25 088	-	-	10 067	-
Contrat apprentissage DAME	867	-	867	-	-	-	-
Formation/Supervision IME Grands Bois							
Mia scène nationale ALV	139	-	-	-	-	-	-
Sureffectif 3 places ALV	11 129	-	-	-	-	139	-
RENTREE INCLUSIVE DAME	153 145	46 455	153 145	-	-	11 129	11 129
URTSA prise en charge travaux loyer neolia	160 000	-	-	-	-	46 455	-
Formation IPA 2024 URTSA	10 600	-	-	-	-	160 000	160 000
Formation RU LMS-LVS-MAS	-	10 000	-	-	-	10 600	10 600
PAG DAME	5 600	27 750	5 600	-	-	10 000	-
Baignoir MAS	3 000	-	2	-	-	27 750	-
Formations URTSA	31 212	4 800	21 140	-	-	2 998	-
Investissements URTSA	307 987	-	21 508	-	-	14 872	-
						286 479	-
Ressources liées à la générosité du public							
Fauteuil+lit Hydro LMS	5 194	41 002	1 476	-	-	44 720	-
Fauteuil+lit Hydro LVS		20 811	712	-	-	20 099	-
Robot LEKA-XTOUL DAME		10 405	356	-	-	10 049	-
Carport LMS	5 194	9 786	408	-	-	9 786	-
						4 786	-
TOTAL FONDS DEDIES	793 768	139 607	277 015	-	-	656 360	200 000

Etat des Echéances des Créances et des Dettes

Créances (a)	Montant Brut au 31/12/2025	Echéances		Dettes (b)	Montant Brut au 31/12/2025	Echéances			Commentaires
		à 1 an au +	à + d'1 an			à 1 an au +	à + d'1 an	à + d'5 ans	
Créances de l'actif immobilisé : Créances rattachées à des participations Prêts (1) Autres immobilisations financières				Emprunts obligataires convertibles (1) Autres emprunts obligataires (1) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1) Emprunts et dettes financières divers (1)					
	7 274	7 274							
	149 252		149 252		4 124 161	199 970	1 056 429	2 867 762	
					485	485			
Créances de l'actif circulant : Créances clients et comptes rattachés Autres créances clients Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat et autres collectivités publiques Autres Charges constatées d'avance				Dettes fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat et autres collectivités publiques Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance					Pds Amendement Creton
	363 877	363 877			200 755	200 755			
	1 106	1 105			595 034	595 034			
	2 568	2 568			713 030	713 030			
					34 890	34 890			
					32 416	32 416			
	89 611	122 974			791 718	679 197	112 521		
	33 363	33 363			15 392	15 392			
TOTAL	647 051	531 161	149 252	TOTAUX	6 507 881	2 471 169	1 168 950	2 867 762	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice (1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice				(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice (2) Dont envers les sociétés	195 435,00				

Etablissement : SESAME AUTISME FRANCHE COMTE - COMPTES CONSOLIDES

Engagements de crédit-bail

Rubrique	Redevances payées		Redevances restant à payer				Valeur résiduelle
	2025	Cumulées	A 1an	de 1 à 5 ans	A + de 5 ans	Total	
Terrains	-	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-	-
Installations, matériel et outillage techniques	-	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	30 891,74	93 051,77	27 682,21	56 899,54	-	84 581,75	2 942,60
Total Immobilisations corporelles	30 891,74	93 051,77	27 682,21	56 899,54	-	84 581,75	2 942,60