



**COMPTES ANNUELS
ARRETES AU 31 DECEMBRE 2025**



FOND DE DOTATION AGIR 94

Comptes annuels au 31/12/2025

BILAN ACTIF	Brut	Amort. & Provision	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
Frais d'établissement				
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 244,20	4 244,20		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	650 333,67	168 058,39	482 275,28	495 281,94
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres	70 936,04	57 884,58	13 051,46	18 025,46
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 006,50		1 006,50	
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 235,71		1 235,71	1 235,71
ACTIF IMMOBILISE	727 756,12	230 187,17	497 568,95	514 543,11
Stocks et en-cours				
Créances:				
Créances usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	2 897,00		2 897,00	2 897,00
Charges constatées d'avance (2)				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à termes et jetons détenus				
Disponibilités	883 179,37		883 179,37	925 777,41
ACTIF CIRCULANT	886 076,37		886 076,37	928 674,41
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)				
TOTAL GENERAL	1 613 832,49	230 187,17	1 383 645,32	1 443 217,52
(1) Dont à moins d'un an			2 897,00	2 897,00
(2) Dont à plus d'un an				

FOND DE DOTATION AGIR 94

Comptes annuels au 31/12/2025

BILAN PASSIF	31/12/2025	31/12/2024
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	15 000,00	15 000,00
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
<i>Dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau (a)	-320 095,11	-320 095,11
<i>Dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		
Résultat de l'exercice (b)		
<i>Dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		
Situation nette (sous total)	-305 095,11	-305 095,11
Fonds propres consommables	1 623 056,44	1 688 493,46
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	1 317 961,33	1 383 398,35
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	54 219,17	54 219,17
Total II	54 219,17	54 219,17
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
Dettes		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 635,40	5 040,00
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	2 414,02	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 415,40	560,00
Produits constatés d'avance		
DETTES	11 464,82	5 600,00
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif (V)		
TOTAL GENERAL	1 383 645,32	1 443 217,52
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

APOGEI 94 Comptes annuels au 31/12/2025		
COMPTE DE RESULTAT - Première Partie	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation (1)		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de service	2 209,16	2 208,40
dont parrainages		
dont ventes de prestations de service relatives aux activités sociales et médico-sociales,		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
dont contributions financières des autorités de tarification aux activités sociales/médico-sociales		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	65 437,02	76 509,02
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	245,10	894,21
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	600,00	7 689,80
TOTAL I	68 491,28	87 301,43
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	17 999,36	16 252,07
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 548,00	4 728,00
Salaires	10 108,25	9 628,87
Cotisations sociales	5 562,80	2 063,81
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 980,66	18 570,13
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		7 688,00
Autres charges	15 105,10	28 574,00
TOTAL II	71 304,17	87 504,88
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-2 812,89	-203,45
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

APOGEI 94
Comptes annuels au 31/12/2025

COMPTE DE RESULTAT - Deuxième Partie	31/12/2025	31/12/2024
Produits financiers :		
Produits financiers de participation		
Produits autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3 635,89	203,45
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprise sur dépréciation et provisions		
Différence positive de change		
Produits des immobilisations financières cédés		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement et d'instrument de trésorerie		
TOTAL III	3 635,89	203,45
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL IV	0,00	0,00
RESULTAT FINANCIER (III-IV)	3 635,89	203,45
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV)	823,00	0,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0,00	0,00
Impôt sur les sociétés (IX)	823,00	
TOTAL DES PRODUITS	72 127,17	87 504,88
TOTAL DES CHARGES	72 127,17	87 504,88
EXCEDENT OU DEFICIT	0,00	0,00
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits des contributions volontaires en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
Total		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2025

Les comptes sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	1 383 645.32 €
- Total des produits	72 127.17 €
- Résultat de l'exercice	0.00 €

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

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

Seules sont présentées les informations ayant une importance significative et nécessaire à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine de la situation financière et du résultat de l'Association.

- Note n°1	Présentation de l'entité
- Note n°2	Règles et méthodes comptables
- Note n°3	Tableau des immobilisations
- Note n°4	Tableau des amortissements
- Note n°5	Etat des créances
- Note n°6	Etat des dettes
- Note n°7	Tableau de variation des fonds propres
- Note n°8	Donations
- Note n°9	Tableau de variation des fonds dédiés
- Note n°10	Honoraires CAC

Note n° 1 – Description de l'entité

Le fonds AGIR HANDICAP 94 a été créé afin :

- de soutenir et participer à la création et au développement de structures d'accueil ou de soins nécessaires au bien être des personnes handicapées mentales, psychiques, ou atteintes de TSA (troubles du spectre autistique)
- de contribuer aux actions associatives et/ou familiales pouvant faire progresser et améliorer les accompagnements de ces handicaps tant auprès des personnes elles-mêmes que de leurs familles.

Les missions du fond sont de trouver et de favoriser la recherche de fonds et/ou de partenariats pour la réalisation de projets.

Description des moyens mis en œuvre pour réaliser les missions :

Les moyens sont divers : publicité, recherche de fonds par internet, contacts divers....

Note n° 2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

1) Principes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 5/06/2014 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- Du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels.
- Aux dispositions des règlements 2022-06 et 2023-03 de l'autorité des normes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Changement de méthode comptables :

L'application de ce nouveau règlement relatif à la modernisation des états financiers a principalement conduit à une nouvelle présentation des états financiers et à une clarification de certaines règles comptables, sans modification des méthodes d'évaluation retenues par l'association. L'application prospective de ce nouveau règlement n'a pas eu d'incidence significative sur le résultat, la situation nette ou la structure financière de l'entité. Afin d'assurer la comparabilité des comptes annuels entre l'exercice 2024 et l'exercice 2025, les principaux changements portent sur les éléments suivants :

1. Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste « Immobilisations en cours, avances et acomptes »
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) ;
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

2) Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :

a) Immobilisations

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

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

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

b) Amortissements

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

- * Concessions, brevets, logiciels, licences : 3 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

c) Créances

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

d) Résultat exceptionnel de l'exercice

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale du Fonds de Dotation.

e) Contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature ne sont pas recensées. Les contributions volontaires en nature (CVN) n'étaient ni valorisées, ni comptabilisées jusqu'en 2019. L'analyse des CVN et notamment du bénévolat a été revu en application du règlement 2018-06. Le caractère non significatif au regard des ressources du fonds de dotation a été confirmé, les seules CVN étant le temps passé par les administrateurs pour la direction du fonds.

f) Rémunération des dirigeants

Les rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés, visés à l'article 20 de la loi N° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif s'élèvent à 0 Euro (€).

g) Indemnité de départ à la retraite

L'engagement de départ à la retraite dans les engagements hors bilan n'a pas été évalué. Compte tenu de la structure du fonds de dotation, cet élément ne revêt pas un caractère significatif.

3) Faits significatifs

L'exercice 2025 n'a vu se produire aucun événement significatif.

4) Evénements postérieur à la clôture

Il n'y a pas d'événement significatif postérieur à la clôture.

Note n° 3 : TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Valeur brut début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brut en fin d'exercice
Frais d'établissements				
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	4 244,20			4 244,20
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL (I)	4 244,20	-	-	4 244,20
<u>Immobilisations corporelles</u>				
Terrains				
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure				
Constructions	650 333,67			650 333,67
Installations, matériel et outillage techniques				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales & Agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique				
Mobilier				
Autres	70 936,04			70 936,04
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL (II)	721 269,71	-	-	721 269,71
<u>Immobilisations financières</u>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés		1 006,50		1 006,50
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 235,71			1 235,71
TOTAL (III)	1 235,71	1 006,50	-	2 242,21
TOTAL (I+II+III)	726 749,62	1 006,50	-	727 756,12

Note n°4 : TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Amortissements	Durée d'amortissement	Mode d'amortissement	Valeur brut début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brut en fin d'exercice
Frais d'établissements						
<u>Immobilisations incorporelles</u>						
Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours	2 à 5 ans	Linéaire	4 244,10			4 244,10
TOTAL (I)			4 244,10	-	-	4 244,10
<u>Immobilisations corporelles</u>						
Terrains Constructions Installations, matériel et outillage techniques Autres immobilisations corporelles Installations générales & Agencements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique Mobilier	25 à 50 ans	Linéaire	155 051,73	13 006,66		168 058,39
Autres Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	5 à 10 ans	Linéaire	52 910,58	4 974,00		57 884,58
TOTAL (II)			207 962,31	17 980,66	-	225 942,97
<u>Immobilisations financières</u>						
Participations et créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL (III)			-	-	-	-
TOTAL (I+II+III)			212 206,41	17 980,66	-	230 187,07

Note n°5 : ETAT DES CREANCES

ETAT DES CREANCES	MONTANT	DEGRE DE LIQUIDITE	
		A MOINS D'1 AN	A PLUS D'1 AN
ACTIF IMMOBILISE			
- Créances rattachées à des participations			
- Autres titres immobilisés	1 006,50	1 006,50	
- Prêts			
- Autres immobilisations financières	1 235,71		1 235,71
ACTIF CIRCULANT			
- Avances et acomptes versés	-	-	
- Créances redevables et acomptes rattachés			
- Autres créances	2 897,00	2 897,00	
- Charges constatées d'avance	-	-	
TOTAL	5 139,21	3 903,50	1 235,71
- Prêts accordées en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

Note n° 6 : ETAT DES DETTES

ETAT DES DETTES	MONTANT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		A MOINS DE 1 AN	ENTRE 1 ET 5 ANS	A PLUS DE 5 AN
- Emprunt et dettes auprès des établissements de crédit				
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (CBC)				
- Emprunts et dettes financières diverses				
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 635,40	7 635,40		
- Dettes fiscales et sociales	2 414,02	2 414,02		
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
- Autres dettes	1 415,40	1 415,40		
- Produits constatés d'avance				
TOTAL	11 464,82	11 464,82	-	-
- Emprunts souscrits en cours d'exercice (dt CBC)				
- Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Note n°7 : TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation de résultat	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	15 000,00				15 000,00
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Dont activités SMS sous gestion contrôlée					
Report à nouveau	-320 095,11				-320 095,11
Dont activités SMS sous gestion contrôlée					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Dont activités SMS sous gestion contrôlée					
SITUATION NETTE (I)	-305 095,11	0,00	0,00	0,00	-305 095,11
Dotations consommables	1 688 493,46			65 437,02	1 623 056,44
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL (II)	1 688 493,46	0,00	0,00	65 437,02	1 623 056,44
TOTAL	1 383 398,35	0,00	0,00	65 437,02	1 317 961,33

Note n°8 : DONATIONS

Le Fonds de dotation Agir Handicap 94 a reçu, au cours de son 1er exercice, une dotation consommable de 15.000 €.

Le Fonds de dotation a bénéficié d'un apport partiel d'actif de l'APEI 94 pour un montant de 1.950.443,30 € à la valeur comptable courant 2017. Ce montant correspond au traité, a été porté en fonds propres, plus précisément en dotation consommable.

Courant 2019, un prêt GNOSSAL qui n'avait pas été intégré à l'APA a fait l'objet d'un remboursement par le fonds de dotation pour 45 737.71 €. Cette opération a été imputée sur les fonds propres ramenant ainsi le solde l'APA à 1 904 706 €.

Il a également bénéficié, en 2017 d'un Legs de 21.581,17 € pour la MAS des Oliviers. Ce Legs a été comptabilisé en fonds dédiés. Ce fonds dédié sur legs a fait l'objet d'un reclassement suivant les prescriptions du NPC 2018-06.

La participation famille reçue durant l'exercice a fait l'objet d'une dotation aux fonds dédiés pour 600.00€.

Note n°9 : Tableau de variation des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issus de	Solde au début de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS (1)							
Subventions d'exploitation (1)							
Contributions financières d'autres organismes (1)							
Ressources liées à la générosité du public (1)	54 219,17	54 219,17				54 219,17	54 219,17
TOTAL	54 219,17	54 219,17	-	-	-	54 219,17	54 219,17

Note n°10 : Honoraires CAC

Honoraires des commissaires aux comptes	JEGARD CRÉATIS
Honoraires afférents à la certification des comptes	5 191,00 €
Honoraires afférents aux services autres que le certification des comptes	- €
TOTAL	5 191,00 €