



Expertise comptable

Audit

Social & RH

Gestion

Juridique & fiscal

Conseil

COMPTES ANNUELS

steco.fr

Association APSA

116 avenue de la libération

86000 POITIERS

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	17 458	15 961	1 497	2 217
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	233 063	87 357	145 706	146 687
	Constructions	11 577 106	5 881 890	5 695 217	5 794 873
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 207 613	1 793 496	414 117	260 927
	Autres immobilisations corporelles	2 974 436	2 226 958	747 478	799 382
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes	51 137		51 137	94 138
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations	4 327 010		4 327 010	4 327 010
	Créances rattachées à des participations	600 000		600 000	600 000
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	528 142		528 142	521 844
	Prêts	88 542		88 542	43 845
	Autres immobilisations financières	34 863		34 863	31 356
	TOTAL (II)	22 639 370	10 005 661	12 633 709	12 622 279
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 501		3 501	4 031
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 501 464	20 633	1 480 831	2 144 070
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	277 051		277 051	265 731
	Charges constatées d'avance	20 325		20 325	6 413
	Valeurs mobilières de placement	7 214 224		7 214 224	6 621 817
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	2 709 758		2 709 758	2 280 619
	TOTAL (III)	11 726 322	20 633	11 705 690	11 322 680
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		34 365 692	10 026 294	24 339 398	23 944 960
(1) dont immobilisations financières à moins d'un an					31 356
(2) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		Règlement ANC 2022-06	
		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 836 481	1 836 481
	Fonds propres complémentaires	39 971	39 971
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	8 064 393	6 764 076
	dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	6 890 690	6 457 731
	Autres	57 233	57 233
	Report à nouveau	631 548	882 912
	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	(3 190 478)	(3 108 491)
	Excédent ou déficit de l'exercice	1 174 536	966 966
Fonds reportés et dédiés	dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 023 370	1 218 330
	Total des fonds propres (situation nette)	8 613 683	7 439 147
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	124 144	95 145
	Provisions réglementées	3 952 420	3 957 738
	Total des autres fonds propres	4 076 563	4 052 883
	Total des fonds propres	12 690 246	11 492 030
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	16 374	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics	2 728 297	2 791 884
	Total des fonds reportés et dédiés	2 744 671	2 791 884
Provisions	Provisions pour risques	6 775	42 414
	Provisions pour charges	2 930 232	3 270 660
	Total des provisions	2 937 007	3 313 074
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	2 274 821	2 595 556
	Emprunts et dettes financières divers (2)	29 421	28 853
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	481 940	523 219
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	2 016 477	2 038 063
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 047	10 047
	Autres dettes	302 155	356 971
	Produits constatés d'avance	852 612	795 263
	Total des dettes (1)	5 967 474	6 347 972
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	24 339 398	23 944 960
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		4 030 925	4 081 758
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	924	1 008
	Vente 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	305 391	324 565
	dont parrainages		
	dont ventes de prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	22 224 478	21 802 982
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	6 182	13 622
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	463 956	448 902
	dont c.f.des autorités de tarification relatives aux act. soc. et médico-sociales		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	432 725	473 300
	Utilisations des fonds dédiés	79 839	74 079
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	763 830	725 613
Total des produits d'exploitation		24 277 324	23 864 072
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements	262 470	219 691
	Variation de stocks	424	287
	Autres achats et charges externes	6 023 793	5 717 510
	Aides financières	6 350	12 600
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 190 954	1 204 486
	Salaires	10 494 129	10 346 601
	Cotisations sociales	4 027 367	3 982 939
	Dotation aux amortissements et dépréciations	533 041	528 767
	Dotation aux provisions	48 575	464 763
	Reports en fonds dédiés	32 627	13 902
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	534 172	562 731
	Total des charges d'exploitation	23 153 901	23 054 277
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 123 423	809 795

Compte de Résultat

2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 123 423	809 795
PRODUITS FINANCIERS	De participation	10 500	10 500
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	22 868	23 324
	Autres intérêts et produits assimilés	69	68
	Reprises sur dépréciations et provisions	196	7 316
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie	117 819	160 465
Total des produits financiers		151 452	201 673
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	73 469	94 885
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières		73 469	94 885
RESULTAT FINANCIER		77 983	106 789
RESULTAT COURANT avant impôts		1 201 405	916 583
	Produits exceptionnels	8 158	97 922
	Charges exceptionnelles	2 839	6 069
RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 319	91 854
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		32 188	41 471
TOTAL DES PRODUITS		24 436 934	24 163 668
TOTAL DES CHARGES		23 262 398	23 196 702
EXCEDENT ou DEFICIT		1 174 536	966 966
Part du résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		1 023 370	1 218 330
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

966 966

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

L'Association pour la Promotion des Personnes Sourdes, Aveugles et Sourdes-Aveugles (APSA) intervient particulièrement dans

- le diagnostic précoce, le soin, la réadaptation, l'accompagnement spécialisé éducatif, pédagogique, thérapeutique
- l'évaluation des besoins et capacités
- l'insertion scolaire, sociale et professionnelle de la déficience sensorielle auditive et visuelle, et de la double déficience auditive et visuelle, avec ou sans troubles associés
- l'interprétariat LSF pour les usagers et l'ensemble des professionnels.

L'APSA gère 13 établissements et services médico-sociaux dédiés aux troubles sensoriels avec ou sans handicaps associés. De la petite enfance jusqu'au terme de la vie, elle permet une prise en charge adaptée à tous les âges.

De 0 à 6 ans, une équipe pluridisciplinaire aux côtés de l'enfant et de sa famille

- le **CAMSP** <https://www.apsa-poitiers.fr/etablissements/camps/> (Centre d'Action Médico-Sociale Précoce) pour les jeunes enfants sourds, aveugles et sourdaveugles

De 6 à 20 ans, des solutions offertes en fonction des possibilités de chacun intégration scolaire dans le cadre du **SSEFIS** <https://www.apsa-poitiers.fr/etablissements/ssesad/> de l'IRJS (Service de Soutien à l'Education Familiale et l'Intégrité Scolaire)

- Intégration Partielle Accompagnée (IPA) avec internat dans le cadre d'un placement à la **SEES-FP** <https://www.apsa-poitiers.fr/etablissements/irjs-sees-fp/> de l'IRJS (Section d'Enseignement et d'Education Spécialisés et de 1ère Formation Professionnelle)

- Placement au **CEESHA** <https://www.apsa-poitiers.fr/etablissements/cessha/> (Centre d'Education Spécialisé pour Enfants Sourds avec Handicaps Associés) ou au **CESSA** <https://www.apsa-poitiers.fr/etablissements/cessa/> (Centre d'Education Spécialisé pour Enfants SourdAveugles). Ce centre reçoit des enfants totalement sourdaveugles, il est quasi unique en France.

Au-delà de 20 ans, une orientation professionnelle ou une prise en charge médicalisée en fonction des possibilités de chacun

- à l'**ESAT de la Chaume** <https://www.apsa-poitiers.fr/etablissements/esat-de-la-chaume/> (Etablissement et Service d'Aide par le Travail) avec foyer d'hébergement, service de suite et annexe : établissement quasi unique en France à recevoir des travailleurs handicapés sourdaveugles

- au Foyer de vie et d'accueil de **la Varenne** <https://www.apsa-poitiers.fr/etablissements/complex-de-la-varenne/> ou au Foyer de vie du **Clos du Bélin** <https://www.apsa-poitiers.fr/etablissements/clos-du-betin/>

L'association gère des établissements dont la gestion est contrôlée ou dont la gestion est libre, un siège (service commun), une activité propre.

Ces établissements tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités a été effectuée.

Les opérations internes à l'association sont éliminées. Il s'agit des créances et des dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison et des prestations facturées entre établissements.

Les comptes de résultat des établissements ou services sont soumis aux autorités de contrôle, qui décident de leur

Règles et Méthodes Comptables

affectation. Dans l'attente de leurs décisions, les résultats des années antérieures sont enregistrés dans les comptes de report à nouveau n°115.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables. A savoir :

- ANC 2022-06 et à jour des nouveaux règlements relatifs au plan comptable général.
- ANC 2022-04 et à jour des nouveaux règlements relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif,
- ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif,
- du code de l'action sociale et des familles CASF.
- ANC 2023-03 en lien avec le règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement ANC 2014-03 et 2018-06 et entraînant des changements de comptabilisation et de présentation.

Le bilan de l'exercice présente un total de 24 339 398 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 24 436 934 euros et un total charges de 23 262 398 euros, dégageant ainsi un résultat de 1 174 536 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2025 et finit le 31/12/2025.

Il a une durée de 12 mois.

HYPOTHESES DE BASE

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.

Règles et Méthodes Comptables

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

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

APPLICATION DU REGLEMENT ANC N°2022-06

L'incidence de l'application du règlement ANC n°2022-06 sur les comptes annuels ci-dessous est le suivant :

- Les transferts de charges ont été reclassés en autres produits d'exploitation ou en minoration des comptes de charges
- Reclassement des produits et charges exceptionnels en produits et charges d'exploitation
- La dotation pour risque comptabilisée initialement en charge exceptionnelle a été reprise en produit exploitation.

L'impact de l'application du règlement ANC n°2022-06 sur l'exercice précédent est le suivant :

- Impacts de présentation sur le Résultat :

	N-1 avant application du règlement ANC 2022-06	N-1 avec application du règlement ANC 2022-06	N avec application du règlement ANC 2022-06
Ventes de prestations de service	325 573	325 573	306 315
Concours publics, contributions financières et Mécénat	22 265 506	22 354 614	22 694 615
Autres produits	1 272 993	1 241 835	1 276 394
Charges externes	7 069 171	7 069 171	7 003 670
Charges de personnel	15 422 375	15 391 217	15 616 059
Autres charges	562 731	565 828	534 172
Résultat d'exploitation	809 795	895 806	1 123 423
Résultat financier	106 789	106 789	77 983
Résultat exceptionnel	91 854	5 843	5 319
Résultat exercice	966 966	966 966	1 174 537

METHODES DES COUTS HISTORIQUES

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

PRESENTATION

Le résultat de l'association est présenté avec une compensation entre les déficits de certains établissements ou services et les excédents d'autres établissements ou services.

En fait, compte tenu des modalités de financement utilisées et de l'indépendance de chaque établissement ou service, ces compensations ne se réalisent pas.

Vous trouverez en fin d'annexe le tableau de synthèse des résultats des comptes sociaux des différentes structures et le résultat des comptes administratifs produit aux tutelles.

Les retraitements concernent essentiellement :

- les provisions pour congés payés,
- les provisions pour travaux,

Règles et Méthodes Comptables

- les dotations aux comptes d'amortissement des constructions pour lesquelles un amortissement par composant est constaté en comptes sociaux, et le maintien des modes et des durées d'amortissement desdites constructions est effectué dans les comptes administratifs.

Rappel : les frais de siège ou de groupement ne sont pas isolés et se retrouvent cumulés aux produits et aux charges d'exploitation. En effet, les produits et charges d'exploitation incluent le montant des frais de siège et de groupement facturés aux établissements, alors qu'auparavant ces sommes apparaissaient après la détermination du résultat d'exploitation.

Cela a donc eu pour effet de majorer du montant des frais de siège soit la somme de 463 956 € le montant des produits d'exploitation 2025, et de majorer de la somme de 463 956 € le montant des charges d'exploitation.

Par ailleurs, le montant des réserves relatives aux activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée s'élevait à 5 284 028 € au 31.12.2024 et non à 6 457 731 €. En effet, les réserves des activités non conventionnées ont été incluses dans le montant indiqué antérieurement.

2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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

- Agencements des constructions : 10 à 50 ans
- Installations techniques : 5 à 15 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Installation générales, agencements et aménagements divers : 10 à 20 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Règles et Méthodes Comptables

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

STOCKS ET EN COURS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti" / au coût unitaire moyen pondéré.

Les matières premières, marchandises et fournitures sont valorisées à leur prix de revient hors taxes.

CREANCES D'EXPLOITATION

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

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

DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions sont rapportées au résultat proportionnellement à l'amortissement des biens.

Le montant rapporté au résultat au titre de l'exercice s'élève à 43 064.44 €.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées sont constituées en vertu des dispositions réglementaires qui sont les suivantes :

- couverture du besoin en fonds de roulement (article R.314-48 du CASF),

Règles et Méthodes Comptables

- réserves des plus-values nettes d'actifs (articles R.314-81 et R314-95 du CASF).

PROVISIONS POUR CHARGES

A la clôture les provisions pour charges s'élèvent à 2 930 232 € et sont constituées de :

- provision pour grosses réparations : 242 731 €
- autres provisions pour charges : 186 360 €
- provision pour extension de places : 5 000 €
- provision outils, interprétariat, prestations évaluation : 85 878 €
- provision GPEC : 1 272 €
- provision formation : 157 694 €
- provision retraite : 2 251 297 €

DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER

Les dettes provisionnées pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les autres dettes.

En application de l'avis du CNC n° 2007-05 du 4 mai 2007, la quote part de la dette provisionnée pour congés à payer non financée, est affectée au compte 115922.

La variation de la dette a été comptabilisée au débit du compte de charge pour un montant de (17 265) €, et fera l'objet d'une affectation positive après clôture de l'exercice au compte 115922 "Dépenses sur congés payés".

Compte tenu des excédents constatés sur les différents établissements et services de l'Association, au titre des exercices antérieurs, excédents dus en majorité à des suractivités ou des économies de charges non prévisibles, l'Association a fait le choix de provisionner certaines sommes pour répondre à des besoins identifiés soit en termes de travaux (mise aux normes et rénovation), soit en termes d'exigences et de nécessités liées directement à l'activité et l'exploitation des Etablissements.

Ces provisions sont reprises au fur et à mesure de leur utilisation.

FONDS DEDIES

Conformément à l'Art. 431-6 du règlement comptable ANC n° 2018-06, une information relative aux fonds dédiés sous forme de tableau est jointe à la présente annexe. Vous y retrouverez la variation des fonds dédiés, entre le 01/01/2025 et le 31/12/2025, ventilés par projet et détaillant pour chacun :

- * Les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- * les reports en fonds dédiés ;
- * les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;

Règles et Méthodes Comptables

- * les transferts entre fonds dédiés ;
- * les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Les indemnités de fin de carrière sont évaluées conformément aux dispositions de la convention collective des établissements de Services personnes inadaptées handicapées.

L'estimation de l'engagement prend en compte les modalités suivantes :

- Méthode de calcul utilisée : méthode des unités de crédits projetés
 - Personnel concerné : ensemble des salariés
 - Age de départ : 64 ans
 - Taux d'actualisation : 3,79 % y compris inflation
 - Taux de progression des salaires : 3,50%
 - Taux moyen des charges sociales : 47%
 - Table de mortalité : INSEE 2022
 - La dette actuarielle s'élève au 31 décembre 2025, à 2 251 297.24 €.
- Une provision d'égal montant figure au passif, du bilan de l'association au 31/12/2025.

ETAT DES DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Emprunts souscrits en cours d'exercice : /.

Emprunts remboursés en cours d'exercice : 313 657 €

4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération allouée aux membres des organes de direction s'est élevée à : 341 214 €

VENTILATION PAR CATEGORIE DE L'EFFECTIF

Le total ETP pour 2025 est de 328 dont 36.26 Cadres et 291.34 Non Cadres.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires facturés s'élève à 27 652 €.

5 - AUTRES INFORMATIONS

ORIGINE DES FINANCEMENTS

Conformément à l'Art. 431-9 du règlement comptable ANC n° 2018-06, une information sur les montants des concours

Règles et Méthodes Comptables

publics et les subventions octroyés à l'APSA dans l'exercice vous est communiquée, ventilant :

la nature du concours ou de la subvention octroyé : concours publics, subvention d'exploitation et subvention d'investissement ;

ainsi que les différentes catégories d'autorités administratives : Union européenne, État, Collectivités territoriales, Caisse d'allocations familiales, autres...

Financements publics	Union Européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		15 094 200	7 040 195			22 134 395
DOTATION GLOBALE		15 094 200	1 431 172			16 525 372
PRIX DE JOURNEE			5 609 023			5 609 023
Subvention d'exploitation		42 720			17 529	60 249
Fonds Taxe Apprentissage					17 529	17 529
DRAC		42 720				42 720
Subvention d'investissements					36 939	36 939
Fonds Taxe Apprentissage (Entreprise)					36 939	36 939
TOTAL		15 136 920	7 040 195		54 468	22 231 583

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/202
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	17 458					17 458
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 458					17 458
CORPORELLES	Terrains	233 063					233 063
	Constructions sur sol propre	6 320 528					6 320 528
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	5 040 051		216 528			5 256 578
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 994 645		212 968			2 207 613
	Instal., agencement, aménagement divers	760 868		9 682			770 550
	Matériel de transport	11 409					11 409
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 102 243		86 561		1 507	2 187 298
	Emballages récupérables et divers	5 179					5 179
	Immobilisations corporelles en cours	94 138		51 138	94 139		51 137
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 562 124		576 877	94 139	1 507	17 043 355
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	4 327 010					4 327 010
	Créances rattachées à des participations	600 000					600 000
	Autres titres immobilisés	521 844		6 298			528 142
	Prêts et autres immobilisations financières	75 201		49 471		1 267	123 405
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 524 055		55 769		1 267	5 578 557
TOTAL		22 103 637		632 646	94 139	2 774	22 639 370

Amortissements

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			15 241	720		15 961
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			15 241	720		15 961
CORPORELLES	Terrains			86 375	982		87 357
	Constructions sur sol propre			3 065 145	126 480		3 191 625
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement			2 500 561	189 704		2 690 264
	Instal technique, matériel outillage industriels			1 733 718	59 778		1 793 496
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			255 710	51 868		307 578
	Matériel de transport			9 188	1 500		10 688
	Matériel de bureau, mobilier			1 811 554	94 226	1 507	1 904 273
	Emballages récupérables et divers			3 867	552		4 419
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			9 466 117	525 091	1 507	9 989 700	
TOTAL				9 481 358	525 811	1 507	10 005 661

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	533 650	2 839	8 158	528 332
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres	3 424 088			3 424 088
PROVISIONS REGLEMENTEES		3 957 738	2 839	8 158	3 952 420
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	42 414		35 639	6 775
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	2 509 768		258 470	2 251 297
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	116 109			116 109
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Autres	644 784	48 575	130 533	562 826
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 313 074	48 575	424 642	2 937 007
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	21 486	7 230	8 083	20 633
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	196		196	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		21 682	7 230	8 279	20 633
TOTAL GENERAL		7 292 495	58 644	441 079	6 910 059
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			55 805 2 839	432 725 196 8 158	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	600 000		600 000
	Prêts	88 542		88 542
	Autres immobilisations financières	34 863		34 863
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	1 501 464	1 501 464	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 340	6 340	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 918	53 918	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	119	119	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	99 977	99 977	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	116 697	116 697	
	Charges constatées d'avance	20 325	20 325	
	TOTAL DES CREANCES	2 522 246	1 798 840	723 405
Prêts accordés en cours d'exercice		86 542		
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 274 821	338 272	672 073	1 264 476
	Emprunts et dettes financières divers	3 621	3 621		
	Fournisseurs et comptes rattachés	481 940	481 940		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	898 950	898 950		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	947 849	947 849		
	Impôts sur les bénéfices	32 163	32 163		
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 804	3 804		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	133 711	133 711		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 047	10 047		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	25 801	25 801		
	Autres dettes	302 155	302 155		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	852 612	852 612		
	TOTAL DES DETTES	5 967 474	4 030 925	672 073	1 264 476
Emprunts souscrits en cours d'exercice		569			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		313 657			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	1 876 452				1 876 452
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	6 764 076	1 300 317			8 064 393
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	6 457 731	1 364 411	(867 358)	64 094	6 890 690
Autres réserves	57 233				57 233
Report à nouveau	882 912	(251 364)			631 548
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	(3 108 491)	(81 987)			(3 190 478)
Excédent ou déficit de l'exercice	966 966	(966 966)	1 174 536		1 174 536
dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 218 330	(1 218 330)	1 023 370		1 023 370
Situation nette	7 439 147		1 174 536		8 613 683
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	95 145		72 063	43 064	124 144
Provisions réglementées	3 957 738		2 839	8 158	3 952 420
TOTAL	11 492 030		1 249 438	51 222	12 690 246

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Contrib. fi. des autorités de tarification							
DOTATION ERHR	175 999		2 262			173 737	
FONDS FORMATION	139 687	1 500				141 187	139 687
HABITAT INCLUSIF ANIMATION	41 113					41 113	41 113
ARS-REVALORISATION SALARIALE	227 680	14 753	1 689			240 744	
dotation projets reportés	13 902		13 902				
FONDS DEDIES A INVESTISSEMENT	2 193 502		61 987			2 131 516	470 405
Subventions d'exploitation							
FONCTIONNEMENT		16 374				16 374	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	2 791 883	32 627	79 839			2 744 671	651 205

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		1 501 604
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Int.courus / emp.éts crédit	13 631	13 631
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS	205 806	205 806
Dettes fiscales et sociales DETTE PROVISIONNEES POUR CON AUTRES CHARGES A PAYER PERSONNEL : GESTION C.E.T. CH SOC SUR CONGES Autres charges à payer	552 769 151 019 158 643 265 329 75 676	1 203 437
Autres dettes AUTRES CHARGES A PAYER	78 730	78 730

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		246 487
Autres créances clients		79 361
USAGERS FACTURES A ETABLIR	79 361	
Autres créances		167 126
RABAIS, REMISES, RIST. A OBTE	960	
REMBOURSEMENTS UNI FAF	45 004	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	28 874	
AVANCES SUR SUBVENTIONS	71 103	
INT COURURS CAT	3 711	
PRODUITS A RECEVOIR	17 474	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			20 325
FRAIS GENERAUX		20 325	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			20 325

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			852 612
PRIX DE JOURNEE AMENDEMENT CRETON		792 612	
FIN ERASMUS PROJET VOYAGE		60 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			852 612

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2025
Total des produits exceptionnels		8 158
Reprises sur provisions et transferts de charges REPRISE SUR AMORTISSEMENTS DER	8 158	8 158
Total des charges exceptionnelles		2 839
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions DOT AMORT DEROGATOIRES	2 839	2 839
Résultat exceptionnel		5 319

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/12/2025	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		4 304 000	11 500
Créances rattachées à des participations		600 000	
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations		10 500	
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			
Loyers			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2025
Emprunts			2 574 847	2 261 190
		TOTAL	2 574 847	2 261 190

Engagements financiers

	31/12/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties SOCIETE CAUTION SUR PRET			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements Intérêts restant à payer		324 641	
		324 641	
Total des engagements financiers (1)		324 641	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Tableau de passage du résultat comptable au résultat du compte administratif

	Total	SIEGE	POLE JEUNES	POLE ADULTES	CRESAM	ERHR	GESTION LIBRE
Résultat comptable (a)	1 174 536	(110 867)	783 007	128 175	206 885	16 169	151 166
Reprise résultats sous contrôle tiers financeurs (b)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat économique (c = a + b)	1 174 536	(110 867)	783 007	128 175	206 885	16 169	151 166
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (d)	+ 35 415 - 10 002	+ - 1 798	+ 17 871 -	+ 16 575 -	+ - 8 204	+ 969 -	+ -
Produits non opposables aux tiers financeurs (e)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat du compte administratif (f = c + d + e)	1 199 948	(112 665)	800 879	144 750	198 681	17 138	151 166

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature NEANT		
Prestations en nature NEANT		
Bénévolat NEANT		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature NEANT PAS DE CONTRIBUTION VOLONTAIRE AU TITRE DE L'EXERCICE		
Mise à disposition gratuite de biens NEANT		
Prestations NEANT		
Personnel bénévole NEANT		
Total		

Filiales et participations

	31/12/2025	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCI DES PETITES VALLEES		4 187 076	98,99	40 231
2. Participations (10 à 50 %)				
GCSMS POLE ACTIPARC		517 286	25,00	37 544
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	12 633 708,68	51,91	12 622 279,41	52,71	11 429,27	0,09
Concessions brevets et droits similaires	1 497,21	0,01	2 217,21	0,01	(720,00)	-32,47
20510000 LOGICIELS	17 458,00	0,07	17 458,00	0,07		
28051000 LOGICIELS	(15 960,79)	-0,07	(15 240,79)	-0,06	(720,00)	-4,72
Terrains	145 705,69	0,60	146 687,30	0,61	(981,61)	-0,67
21110000 IMMO CORPORELLES :TERRAINS NU	125 607,50	0,52	125 607,50	0,52		
21210000 AGENCT ET AMENAGT TERRAINS NU	107 455,17	0,44	107 455,17	0,45		
28121000 AGENCT ET AMENAGT TERRAINS NU	(87 356,98)	-0,36	(86 375,37)	-0,36	(981,61)	-1,14
Constructions	5 695 216,85	23,40	5 794 873,29	24,20	(99 656,44)	-1,72
21310000 BATIMENTS	6 320 528,17	25,97	6 320 528,17	26,40		
21350000 INSTALLATIONS GENERALES AGEN	2 069 103,43	8,50	1 852 575,92	7,74	216 527,51	11,69
21351000 CONSTRUCTION 14 PLACES FLV -	1 258 826,00	5,17	1 258 826,00	5,26		
21352000 CONSTRUCTION PAVILLON FCB - 2	539 605,10	2,22	539 605,10	2,25		
21355000 CONSTRUCTION REHABILITATION UNITE I1	458 614,18	1,88	458 614,18	1,92		
21356000 INSTALLATIONS GENERALES AGEN	19 675,91	0,08	19 675,91	0,08		
21357000 CONSTRUCTION REHABILITATION FCB 202	910 753,56	3,74	910 753,56	3,80		
28131000 BATIMENTS	(3 191 625,16)	-13,11	(3 065 144,73)	-12,80	(126 480,43)	-4,13
28135000 INSTALLATIONS GENERALES AGEN	(1 542 888,57)	-6,34	(1 478 842,00)	-6,18	(64 046,57)	-4,33
28135100 CONSTRUCTION 14 PLACES FLV -	(668 157,78)	-2,75	(621 598,52)	-2,60	(46 559,26)	-7,49
28135200 CONSTRUCTION PAVILLON FCB - 2	(223 984,11)	-0,92	(200 437,39)	-0,84	(23 546,72)	-11,75
28135500 REHABILITATION UNITE I1 2020	(109 545,46)	-0,45	(91 128,12)	-0,38	(18 417,34)	-20,21
28135600 INSTALLATIONS GENERALES AGENCEMENT	(3 796,64)	-0,02	(2 905,48)	-0,01	(891,16)	-30,67
28135700 CONSTRUCTION REHABILITATION FCB 20	(141 891,78)	-0,58	(105 649,31)	-0,44	(36 242,47)	-34,30
Installations techniques, matériel et outillage	414 117,39	1,70	260 927,09	1,09	153 190,30	58,71
21510000 INSTALLATIONS COMPLEXES SPECI	359 569,33	1,48	359 569,33	1,50		
21511000 INSTALLATION SUR SOL PROPRE	23 366,78	0,10	23 366,78	0,10		
21540000 MATERIEL	1 381 321,65	5,68	1 178 789,69	4,92	202 531,96	17,18
21541000 MATERIEL MEDICAL	126 970,04	0,52	126 970,04	0,53		
21542000 MATERIEL EDUCATIF	250 556,24	1,03	250 556,24	1,05		
21543000 MATERIEL OUTIL. ESPACES VERTS	25 115,32	0,10	21 645,07	0,09	3 470,25	16,03
21545000 MATERIEL DE CUISINE	40 714,00	0,17	33 748,00	0,14	6 966,00	20,64
28151000 INSTALL. COMPLEXES SPECIALISE	(238 643,23)	-0,98	(217 858,11)	-0,91	(20 785,12)	-9,54
28151100 INSTALLATIONS SUR SOL PROPRE	(4 040,27)	-0,02	(2 481,71)	-0,01	(1 558,56)	-62,80
28154000 INSTALL. A CARACTERE SPECIFIQ	(1 145 336,14)	-4,71	(1 118 185,72)	-4,67	(27 150,42)	-2,43
28154100 MATERIEL MEDICAL	(121 640,78)	-0,50	(119 012,70)	-0,50	(2 628,08)	-2,21
28154200 MATERIEL EDUCATIF	(246 148,51)	-1,01	(244 779,36)	-1,02	(1 369,15)	-0,56
28154300 MATERIELS ET OUTILLAGE, ESPAC	(19 093,17)	-0,08	(17 225,88)	-0,07	(1 867,29)	-10,84
28154500 MATERIEL DE CUISINE	(16 549,21)	-0,07	(12 129,92)	-0,05	(4 419,29)	-36,43
28157000 AGENCTS AMENAGTS MAT.OUTILL	(2 044,66)	-0,01	(2 044,66)	-0,01		
Autres immobilisations corporelles	747 477,56	3,07	799 381,58	3,34	(51 904,02)	-6,49
21810000 INSTALLATIONS GENERALES, AGEN	770 549,94	3,17	760 868,03	3,18	9 681,91	1,27
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	11 409,01	0,05	11 409,01	0,05		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIE	941 170,48	3,87	886 096,31	3,70	55 074,17	6,22
21840000 MOBILIER	1 246 127,02	5,12	1 216 147,01	5,08	29 980,01	2,47
21880000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPOR	5 179,11	0,02	5 179,11	0,02		
28181000 INSTALLATIONS GENERALES, AGEN	(307 578,22)	-1,26	(255 709,77)	-1,07	(51 868,45)	-20,28
28182000 MATERIEL DE TRANSPORT	(10 688,22)	-0,04	(9 187,76)	-0,04	(1 500,46)	-16,33
28183000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIE	(764 531,77)	-3,14	(696 926,60)	-2,91	(67 605,17)	-9,70
28184000 MOBILIER	(1 139 741,08)	-4,68	(1 114 627,23)	-4,65	(25 113,85)	-2,25
28188000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPOR	(4 418,71)	-0,02	(3 866,53)	-0,02	(552,18)	-14,28
Immo corp en cours, avces et acptes	51 136,91	0,21	94 138,14	0,39	(43 001,23)	-45,68
23134026 Constructions en cours Honoraires Larn	23 070,71	0,09			23 070,71	

Détail de l' Actif

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
23180000	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 066,20	0,12	94 138,14	0,39	(66 071,94)	-70,19
Participations		4 327 010,00	17,78	4 327 010,00	18,07		
26181000	TITRES PARTICIPATION GCSMS AC	11 500,00	0,05	11 500,00	0,05		
26182000	TITRES PARTICIPATION SCI PETI	4 304 000,00	17,68	4 304 000,00	17,97		
26183000	TITRES PARTICIPATION GNCHR	1 500,00	0,01	1 500,00	0,01		
26184000	TITRES PARTICIPATION MEDICOOP	10,00		10,00			
26185000	TITRES PARTICIPATION GROUPE VYV 3	10 000,00	0,04	10 000,00	0,04		
Créances rattachées à des participations		600 000,00	2,47	600 000,00	2,51		
26711000	CREANCES RATTACHEES A DES PAR	600 000,00	2,47	600 000,00	2,51		
Autres titres immobilisés		528 141,75	2,17	521 843,50	2,18	6 298,25	1,21
27180010	TITRES IMMOB. CREDIT COOPERAT	325 541,75	1,34	319 243,50	1,33	6 298,25	1,97
27180020	TITRES IMMOB. CAISSE D'EPARGN	202 600,00	0,83	202 600,00	0,85		
Prêts		88 542,00	0,36	43 845,00	0,18	44 697,00	101,94
27480000	PRET ACTION LOGEMENT	88 542,00	0,36	43 845,00	0,18	44 697,00	101,94
Autres immobilisations financières		34 863,32	0,14	31 356,30	0,13	3 507,02	11,18
27510000	DEPOTS	33 463,32	0,14	29 956,30	0,13	3 507,02	11,71
27511000	DEPOT FONDS DE GARANTIE	1 400,00	0,01	1 400,00	0,01		
TOTAL IV - Actif Circulant NET		11 705 689,68	48,09	11 322 680,43	47,29	383 009,25	3,38
Avances & acomptes versés sur commandes		3 500,90	0,01	4 030,58	0,02	(529,68)	-13,14
40910000	FOURNISSEURS AVANCES ET ACOM	3 500,90	0,01	4 030,58	0,02	(529,68)	-13,14
Créances clients, usagers et comptes rattachés		1 480 830,85	6,08	2 144 069,87	8,95	(663 239,02)	-30,93
41100000	CLIENTS COLLECTIF	56 917,77	0,23	60 560,23	0,25	(3 642,46)	-6,01
41131000	CAISSE S.S. REGIME GENERAL	222 169,33	0,91	475 645,94	1,99	(253 476,61)	-53,29
41140000	DEPARTEMENT	1 143 015,21	4,70	1 332 555,13	5,57	(189 539,92)	-14,22
41810000	USAGERS FACTURES A ETABLIR	79 361,31	0,33	296 794,54	1,24	(217 433,23)	-73,26
49100000	DEPRECIATION DES COMPTES DE R	(20 632,77)	-0,08	(21 485,97)	-0,09	853,20	3,97
Autres créances		277 051,46	1,14	265 731,14	1,11	11 320,32	4,26
40980000	RABAIS, REMISES, RIST. A OBTE	960,00		2 458,35	0,01	(1 498,35)	-60,95
42100000	PERSONNEL - REMUNERATIONS DUE			162,54		(162,54)	-100,0
42100100	PERSONNEL - REMUNERATIONS	4 527,49	0,02	681,27		3 846,22	564,57
42500000	PERSONNEL AVANCES ET ACOMPT	1 793,00	0,01	100,00		1 693,00	N/S
42600000	PERSONNEL - DEPOTS	20,00		20,00			
43780000	AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	8 914,61	0,04	8 914,61	0,04		
43862100	REMBOURSEMENTS UNIFAF	45 003,87	0,18	57 236,75	0,24	(12 232,88)	-21,37
44170000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	28 874,17	0,12	28 874,17			
44190000	AVANCES SUR SUBVENTIONS	71 102,99	0,29	68 861,71	0,29	2 241,28	3,25
44588000	TVA A REGULARISER AUTRES	118,69		310,79		(192,10)	-61,81
46320000	FONDS REÇUS OU DEPOSES - USAGE	87 527,37	0,36	80 830,49	0,34	6 696,88	8,29
46720000	AUTRES COMPTES DEBITEURS	154,52				154,52	
46721000	AVANCES TIERS (SALARIES/UNITE	10 581,10	0,04	11 885,63	0,05	(1 304,53)	-10,98
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	17 473,65	0,07	34 269,00	0,14	(16 795,35)	-49,01
Charges constatées d'avance		20 325,23	0,08	6 412,67	0,03	13 912,56	216,95
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	20 325,23	0,08	6 412,67	0,03	13 912,56	216,95
Valeurs mobilières de placement		7 214 223,54	29,64	6 621 817,09	27,65	592 406,45	8,95
50610000	OBLIGATIONS : TITRES COTES	352 003,86	1,45	352 003,86	1,47		
50810001	LIVRET A	91 969,10	0,38	90 026,04	0,38	1 943,06	2,16
50810002	CSL ASSOCIATIS ET LIVRET B	3 017 263,34	12,40	3 179 983,67	13,28	(162 720,33)	-5,12
50810003	COMPTE A TERME	3 000 000,00	12,33	3 000 000,00	12,53		

Détail de l' Actif

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
50810004	Livret institutionnel	752 987,24	3,09			752 987,24	
59000000	Dépréciation des comptes finan			(196,48)		196,48	100,00
Disponibilités		2 709 757,70	11,13	2 280 619,08	9,52	429 138,62	18,82
51120000	CHEQUES A ENCAISSER	56,00				56,00	
51211010	CREDIT COOPERATIF ASSOCIATION	127 381,52	0,52	112 956,86	0,47	14 424,66	12,77
51211120	CAISSE D'EPARGNE SIEGE 080001	269 055,99	1,11	229 450,31	0,96	39 605,68	17,26
51211130	BNP SIEGE > 000205867	1 881,52	0,01	2 728,63	0,01	(847,11)	-31,05
51211230	BNP APFC N > 000101417 APCF	74 717,13	0,31	140 928,96	0,59	(66 211,83)	-46,98
51211330	BNP > TAXE D'APPRENTISSAGE	79 011,62	0,32	65 709,16	0,27	13 302,46	20,24
51211420	CAISSE D'EPARGNE INCL GEST IMO 080032	31 001,96	0,13	11 739,98	0,05	19 261,98	164,07
51213010	CREDIT COOPERATIF IRJS 410200	412 314,50	1,69	170 937,39	0,71	241 377,11	141,21
51213020	CAISSE D'EPARGNE IRJS 0800002	16 817,46	0,07	16 817,46	0,07		
51213030	BNP IRJS N > 000205868	6 767,53	0,03	9 778,73	0,04	(3 011,20)	-30,79
51213040	CREDIT COOPERATIF POLE SERVICES 080	4 098,87	0,02	1 934,66	0,01	2 164,21	111,87
51213110	CREDIT COOPERATIF CESSA 41020	84 378,42	0,35	46 366,04	0,19	38 012,38	81,98
51213120	CAISSE D'EPARGNE CESSA	1 212,00		1 769,60	0,01	(557,60)	-31,51
51214020	CAISSE D'EPARGNE FLV 08939763	407 774,65	1,68	73 362,58	0,31	334 412,07	455,83
51214021	CAISSE D'EPARGNE FLV GLOBAL AFFAIRE 2	25 040,11	0,10	108 540,65	0,45	(83 500,54)	-76,93
51214030	BNP FLV N > 000205870	60 095,33	0,25	72 843,58	0,30	(12 748,25)	-17,50
51214220	CAISSE D'EPARGNE FLV FCB N	314 056,35	1,29	282 234,10	1,18	31 822,25	11,28
51214720	CAISSE D'EPARGNE ESAT FH 0800	285 816,82	1,17	152 369,39	0,64	133 447,43	87,58
51214730	BNP ESAT FH N > 0020614138	5 567,63	0,02	5 610,83	0,02	(43,20)	-0,77
51215020	CAISSE D'EPARGNE INCL ANIMATION 0800	74 961,85	0,31	80 568,38	0,34	(5 606,53)	-6,96
51216010	BFCC PROD N > 21021625409	203 289,26	0,84	144 943,52	0,61	58 345,74	40,25
51216020	CAISSE D'EPARGNE ATELIERS 080	100 384,05	0,41	64 432,25	0,27	35 951,80	55,80
51216030	BNP REST N > 000101233	77 530,24	0,32	283 727,97	1,18	(206 197,73)	-72,67
51217120	CAISSE D'EPARGNE CRESAM 0800	30 372,65	0,12	177 355,78	0,74	(146 983,13)	-82,87
51870000	INT COURURS CAT	3 710,96	0,02	6 537,50	0,03	(2 826,54)	-43,24
53220000	CAISSE SEES-FP	4 143,64	0,02	4 911,41	0,02	(767,77)	-15,63
53230000	CAISSE CESSHA	2 044,72	0,01	3 921,10	0,02	(1 876,38)	-47,85
53231000	CAISSE CESSA	2 249,99	0,01	3 962,56	0,02	(1 712,57)	-43,22
53240000	CAISSE FOYER LA VARENNE..	2 174,57	0,01	1 153,09		1 021,48	88,59
53242000	CAISSE CLOS DU BETIN	348,06		803,99		(455,93)	-56,71
53246000	CAISSE ESAT SOCIAL	425,99		404,13		21,86	5,41
53247000	CAISSE ESAT FOYER HEBERGEMENT	204,93		506,93		(302,00)	-59,57
53260000	CAISSE ESAT PRODUCTION	688,76		833,84		(145,08)	-17,40
53271000	CAISSE CRESAM	182,62		477,72		(295,10)	-61,77
TOTAL DU BILAN ACTIF		24 339 398,36	100,00	23 944 959,84	100,00	394 438,52	1,65

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	12 690 246,42	52,14	11 492 030,17	47,99	1 198 216,25	10,43
Total des fonds propres (situation nette)	8 613 683,29	35,39	7 439 147,29	31,07	1 174 536,00	15,79
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutai	1 836 480,79	7,55	1 836 480,79	7,67		
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	1 836 480,79	7,55	1 836 480,79	7,67		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	39 971,16	0,16	39 971,16	0,17		
10240000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	39 971,16	0,16	39 971,16	0,17		
Réserves pour projet de l'entité	8 064 393,02	33,13	6 764 076,19	28,25	1 300 316,83	19,22
10685220 EXCEDENT AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT	1 600 022,47	6,57	1 741 236,99	7,27	(141 214,52)	-8,11
10685520 RESERVES TRESORERIE	1 181 329,13	4,85	1 867 583,31	7,80	(686 254,18)	-36,75
10685620 RESERVE DE COMPENSATION	3 895 364,24	16,00	2 634 937,00	11,00	1 260 427,24	47,84
10685720 RESERVE DE COMPENSATION CHARGES AM	213 973,89	0,88	213 973,89	0,89		
10688000 RESERVES POUR PROJET ASSOCIAT	1 173 703,29	4,82	306 345,00	1,28	867 358,29	283,13
Autres réserves	57 232,83	0,24	57 232,83	0,24		
10620000 RESERVES INDISPONIBLES	(0,17)		(0,17)			
10621000 RESERVES S/REPRISE DE PROV RE	57 233,00	0,24	57 233,00	0,24		
Report à nouveau	631 547,81	2,59	882 911,69	3,69	(251 363,88)	-28,47
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDI	2 145 367,63	8,81	2 107 862,74	8,80	37 504,89	1,78
11050000 Report à Nouveau (solde créditeur)	5 021,05	0,02	4 592,77	0,02	428,28	9,33
11900000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBIT	(1 518 840,87)	-6,24	(1 229 543,82)	-5,13	(289 297,05)	-23,53
Excédent ou déficit de l'exercice	1 174 536,00	4,83	966 965,87	4,04	207 570,13	21,47
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	(3 190 478,32)	-13,11	(3 108 491,24)	-12,98	(81 987,08)	-2,64
11500000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	248 895,66	1,02	248 895,66	1,04		
11503000 REPORT AN AFFECT.FINANC.MESURES EXP	452 952,70	1,86	452 952,70	1,89		
11590000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	(187 065,40)	-0,77	(187 065,40)	-0,78		
11592100 AMORTISSEMENTS COMPTABLES EXCEDENT	(528 143,24)	-2,17	(533 461,95)	-2,23	5 318,71	1,00
11592200 DEPENSES POUR CONGES PAYES	(378 198,08)	-1,55	(290 892,29)	-1,21	(87 305,79)	-30,01
11592800 AUT. DEP. NON OPPOSABLES AUX 1/3 FIN	(2 798 919,96)	-11,50	(2 798 919,96)	-11,69		
Total des autres fonds propres	4 076 563,13	16,75	4 052 882,88	16,93	23 680,25	0,58
Subventions d'investissement	124 143,62	0,51	95 144,66	0,40	28 998,96	30,48
13110000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT +TAT	96 933,02	0,40	95 597,02	0,40	1 336,00	1,40
13120000 Subventions d'équipement Régions	63 921,60	0,26			63 921,60	
13170000 SUBV EQUIPT NTREPRISES ET ORG	4 000,00	0,02	4 000,00	0,02		
13181000 SUBVT EQUIPT TAXE D'APPRENTIS	907 607,03	3,73	900 801,23	3,76	6 805,80	0,76
13911000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT ETAT	(53 932,65)	-0,22	(52 819,92)	-0,22	(1 112,73)	-2,11
13912000 Subventions d'équipement Régions	(28 148,97)	-0,12			(28 148,97)	
13918100 TAXE D'APPRENTISSAGE	(862 236,41)	-3,54	(849 005,09)	-3,55	(13 231,32)	-1,56
13988800 AUTRES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	(4 000,00)	-0,02	(3 428,58)	-0,01	(571,42)	-16,67
Provisions réglementées	3 952 419,51	16,24	3 957 738,22	16,53	(5 318,71)	-0,13
14110000 PROV. REGLEM. RENF COUV BES F	158 274,21	0,65	158 274,21	0,66		
14500000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	528 331,71	2,17	533 650,42	2,23	(5 318,71)	-1,00
14861000 PROV. REGL. : RESERVES PLUS-V	3 265 813,59	13,42	3 265 813,59	13,64		
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	2 744 671,38	11,28	2 791 883,56	11,66	(47 212,18)	-1,69
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	16 374,17	0,07			16 374,17	

Détail du Passif

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
19400000	Fonds dédiés sur subv. fonctionnement	16 374,17	0,07			16 374,17	
Fonds dédiés sur concours publics		2 728 297,21	11,21	2 791 883,56	11,66	(63 586,35)	-2,28
19210000	FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	1 385 065,39	5,69	1 413 959,35	5,91	(28 893,96)	-2,04
19211000	FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	302 128,21	1,24	302 128,21	1,26		
19211400	FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	78 277,21	0,32	78 277,21	0,33		
19211500	FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	76 933,08	0,32	77 361,90	0,32	(428,82)	-0,55
19211600	FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	50 000,00	0,21	50 000,00	0,21		
19212000	FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	199 111,73	0,82	231 775,68	0,97	(32 663,95)	-14,09
19219900	FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	40 000,00	0,16	40 000,00	0,17		
19221000	FONDS DEDIES A EXPLOIT.ERHR	173 737,14	0,71	175 998,64	0,74	(2 261,50)	-1,28
19222000	FONDS DEDIES A EXPLOIT.FONCTIONNEM	423 044,45	1,74	422 382,57	1,76	661,88	0,16
TOTAL III - Total des Provisions		2 937 006,96	12,07	3 313 074,00	13,84	(376 067,04)	-11,35
Provisions pour risques		6 775,10	0,03	42 413,97	0,18	(35 638,87)	-84,03
15110000	PROV POUR RISQUES ET CHARGES	6 775,10	0,03	42 413,97	0,18	(35 638,87)	-84,03
Provisions pour charges		2 930 231,86	12,04	3 270 660,03	13,66	(340 428,17)	-10,41
15210000	Prov. pour pensions et oblig. similaires	2 251 297,24	9,25			2 251 297,24	
15300000	PROV. POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS S			2 509 767,63	10,48	(2 509 767,63)	-100,0
15702000	PROVISION ANALYSE DE LA PRATI	51 383,80	0,21	51 383,80	0,21		
15702100	PROVISION EXTENTION PLACES	5 000,00	0,02	5 000,00	0,02		
15702300	PROVISION OUTILS DE LA LOI 20	25 659,53	0,11	25 659,53	0,11		
15703000	PROVISION EVALUATION DES ETAB	8 834,90	0,04	8 834,90	0,04		
15707000	PROVISION GPEC	1 272,00	0,01	1 272,00	0,01		
15720000	PROVISIONS POUR GROSSES REPAR	23 958,56	0,10	23 958,56	0,10		
15704000	PROVISION POUR CHARGES DE PER	133 574,92	0,55	195 001,00	0,81	(61 426,08)	-31,50
15731000	PROVISIONS POUR ACCESSIBILITE	126 752,76	0,52	127 454,39	0,53	(701,63)	-0,55
15731100	PROVISION ASCENCEURS	92 019,36	0,38	92 019,36	0,38		
15880000	AUTRES PROVISIONS POUR CHARGE	52 785,28	0,22	52 785,28	0,22		
15880100	PROVISION FORMATION	157 693,51	0,65	177 523,58	0,74	(19 830,07)	-11,17
TOTAL IV - Total des dettes		5 967 473,60	24,52	6 347 972,11	26,51	(380 498,51)	-5,99
Emprunts et dettes auprès des établissements de cr		2 274 820,90	9,35	2 595 556,24	10,84	(320 735,34)	-12,36
16470103	PRET CR FONCIER 2013 FLV 1 38	829 230,03	3,41	875 298,37	3,66	(46 068,34)	-5,26
16472101	PRET CE 2005 FLV/FAM 1 413 71	624 121,34	2,56	673 419,81	2,81	(49 298,47)	-7,32
16472302	PRET BNP 2005 FLV/FAM 1 125 2	77 705,13	0,32	152 793,64	0,64	(75 088,51)	-49,14
16474105	PRET CE 2021 FCB 670 000 _	505 601,95	2,08	542 824,15	2,27	(37 222,20)	-6,86
16474901	PRET CDC 2002 FCB 2 378 204	224 531,41	0,92	330 055,99	1,38	(105 524,58)	-31,97
16884000	CNE/ EMPRUNTS AUPRES DES ETABLTS			20 709,50	0,09	(20 709,50)	-100,0
16480000	Int.courus / emp.éts crédit	13 631,04	0,06			13 631,04	
16490103	PRET CE 2015 CESSA 25 000			454,78		(454,78)	-100,0
Emprunts et dettes financières divers		29 421,40	0,12	28 852,63	0,12	568,77	1,97
16510000	DEPOTS	2 880,83	0,01	2 312,06	0,01	568,77	24,60
16550000	CAUTIONNEMENTS	740,00		740,00			
45180000	FORMATIONS EQUAL/CRESAM	25 800,57	0,11	25 800,57	0,11		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		481 939,70	1,98	523 218,84	2,19	(41 279,14)	-7,89
40110000	FOURNISSEURS	276 133,31	1,13	354 678,43	1,48	(78 545,12)	-22,15
40810000	FOURNISSEURS	205 806,39	0,85	168 540,41	0,70	37 265,98	22,11
Dettes fiscales et sociales		2 016 477,36	8,28	2 038 062,78	8,51	(21 585,42)	-1,06
42200000	COMITES D'ENTREPRISE, D'ETABL	36 518,84	0,15	38 153,72	0,16	(1 634,88)	-4,28
42820000	DETTES PROVISIONNEES POUR CON	552 769,46	2,27	564 435,14	2,36	(11 665,68)	-2,07
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	151 019,14	0,62	124 493,31	0,52	26 525,83	21,31
42865000	PERSONNEL : GESTION C.E.T.	158 642,58	0,65	152 842,02	0,64	5 800,56	3,80
43100000	SECURITE SOCIALE	380 436,37	1,56	436 338,53	1,82	(55 902,16)	-12,81

Détail du Passif

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
43720000	MUTUELLES	19 045,57	0,08	19 591,28	0,08	(545,71)	-2,79
43721000	MUTUELLE TH	690,65		4 222,04	0,02	(3 531,39)	-83,64
43730000	CAISSES DE RETRAITE ET DE PRE	148 991,35	0,61	211 645,72	0,88	(62 654,37)	-29,60
43781000	AUTRES ORGANISMES - SUIVI I.J	24 470,42	0,10	11 656,82	0,05	12 813,60	109,92
43782000	AUTRES ORGANISMES - SUIVI I.J	33 209,36	0,14	16 323,37	0,07	16 885,99	103,45
43820000	CH SOC SUR CONGES	265 329,33	1,09	270 928,87	1,13	(5 599,54)	-2,07
43860000	Autres charges à payer	75 676,00	0,31			75 676,00	
44210000	ETAT- PRELEVEMENT A LA SOURCE	16 551,47	0,07	18 083,34	0,08	(1 531,87)	-8,47
44450000	ETAT, IMPOTS SUR SOCIETES (OR	32 163,00	0,13	41 446,00	0,17	(9 283,00)	-22,40
44551000	TVA A DECAISSER	3 804,00	0,02	1 092,00		2 712,00	248,35
44711000	TAXE SUR LES SALAIRES	10 134,70	0,04	19 845,22	0,08	(9 710,52)	-48,93
44733000	PARTICIPATION DES EMPLOYEURS FC	101 313,92	0,42	101 254,20	0,42	59,72	0,06
44734000	PARTICIPATION DES EMPLOYEURS EC	5 711,20	0,02	5 711,20	0,02		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 047,39	0,04	10 047,39	0,04		
40410000	FOURNISSEURS ACHATS D'IMMOBI	10 047,39	0,04	10 047,39	0,04		
Autres dettes		302 155,03	1,24	356 970,90	1,49	(54 815,87)	-15,36
46710000	AUTRES COMPTES CREDITEURS	331,03		46 919,43	0,20	(46 588,40)	-99,29
46711000	REVERSEMENTS CG	129 350,65	0,53	157 395,49	0,66	(28 044,84)	-17,82
46721100	AVANCES USAGERS (ARGENT DE PO	3 790,05	0,02	9 204,32	0,04	(5 414,27)	-58,82
46721200	AVANCES TRANSFERTS	1 605,60	0,01	1 791,27	0,01	(185,67)	-10,37
46821100	SUBVENTIONS	10 169,19	0,04	10 169,19	0,04		
46860000	AUTRES CHARGES A PAYER	78 730,00	0,32	78 730,00	0,33		
47120000	TAXE D'APPRENTISSAGE A REPART	45 722,57	0,19	24 861,91	0,10	20 860,66	83,91
47500000	LEGS ET DONATIONS EN COURS DE	32 455,94	0,13	27 899,29	0,12	4 556,65	16,33
Produits constatés d'avance		852 611,82	3,50	795 263,33	3,32	57 348,49	7,21
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	852 611,82	3,50	795 263,33	3,32	57 348,49	7,21
Total du passif		24 339 398,36	100,00	23 944 959,84	100,00	394 438,52	1,65

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	24 277 323,94	100,00	23 864 071,96	100,00	413 251,98	1,73
Cotisations	924,00		1 008,00		(84,00)	-8,33
75610000 (75610000) COTISATIONS	924,00		1 008,00		(84,00)	-8,33
Ventes de biens et services	305 390,72	1,26	324 564,58	1,36	(19 173,86)	-5,91
Ventes de prestations de service	305 390,72	1,26	324 564,58	1,36	(19 173,86)	-5,91
70600100 PRESTATIONS DE SERVICES A 5,5	158,29		833,28		(674,99)	-81,00
70600200 PRESTATIONS DE SERVICES A 20%	166 976,53	0,69	154 626,73	0,65	12 349,80	7,99
70600300 PRESTATIONS DE SERVICES A 10%	3 235,50	0,01	1 891,60	0,01	1 343,90	71,05
70600900 PRESTATIONS DE SERVICES EXONE	20 250,00	0,08	39 049,75	0,16	(18 799,75)	-48,14
70610000 LOYER - LOCAUX USAGERS	48 931,58	0,20	47 897,79	0,20	1 033,79	2,16
70810000 Produits services exploités dans intérêt			1 991,17	0,01	(1 991,17)	-100,0
70823000 PARTICIPATION AUX FRAIS REPAS	21 426,46	0,09	21 579,80	0,09	(153,34)	-0,71
70880000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES A	44 412,36	0,18	56 694,46	0,24	(12 282,10)	-21,66
Produits de tiers financeurs	22 694 615,33	93,48	22 265 506,44	93,30	429 108,89	1,93
Concours publics et subventions	22 224 477,55	91,54	21 802 982,31	91,36	421 495,24	1,93
73111000 DOTATION CNSA			21 938,76	0,09	(21 938,76)	-100,0
73121000 DOTATION GLOBALE	14 619 504,00	60,22	12 812 083,75	53,69	1 807 420,25	14,11
73121310 DOTATION HORS PRISE EN CHARGE			138 729,00	0,58	(138 729,00)	-100,0
73121500 DOTATION GLOBALE FAM			691 178,00	2,90	(691 178,00)	-100,0
73121600 Secteur des personnes handicapées			512 757,00	2,15	(512 757,00)	-100,0
73311000 DOTATION GLOBALE (PRODUITS A LA CHA	1 208 927,45	4,98	681 576,00	2,86	527 351,45	77,37
73311001 Dotation globale (segur à la charge du dé	99 783,05	0,41			99 783,05	
73322000 PRIX DE JOURNEE	5 609 022,99	23,10			5 609 022,99	
73321200 CAMSP	82 762,00	0,34			82 762,00	
73321800 DOTATION GLOBALE DEPARTEMENT	39 700,00	0,16	1 159 777,98	4,86	(1 120 077,98)	-96,58
73322100 Produits à la charge du département (ho			5 702 554,56	23,90	(5 702 554,56)	-100,0
73322200 Prise en charge au titre de l'amendemen	466 943,18	1,92			466 943,18	
73328000 AIDE AVP-CD			40 000,00	0,17	(40 000,00)	-100,0
73420000 Secteur des personnes handicapées	7 753,04	0,03			7 753,04	
74100000 SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	42 719,53	0,18	17 772,00	0,07	24 947,53	140,38
74700000 Quote-part des subventions d'investisse	29 833,12	0,12			29 833,12	
74710000 T.A. AFFECTEE AU FONCTIONNEME	4 297,87	0,02	10 548,39	0,04	(6 250,52)	-59,26
74720000 T.A. AFFECTEE A L'INVESTISSEM	13 231,32	0,05	14 066,87	0,06	(835,55)	-5,94
Ressources générosité du public - Dons manuels	6 182,00	0,03	13 622,00	0,06	(7 440,00)	-54,62
75410000 DONS MANUELS	6 182,00	0,03	13 622,00	0,06	(7 440,00)	-54,62
Contributions financières	463 955,78	1,91	448 902,13	1,88	15 053,65	3,35
75560000 SIEGE SOCIAL DU GESTIONNAIRE	463 955,78	1,91	448 902,13	1,88	15 053,65	3,35
Autres produits d'exploitation	1 276 393,89	5,26	1 272 992,94	5,33	3 400,95	0,27
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charg	432 724,93	1,78	473 300,15	1,98	(40 575,22)	-8,57
78150000 REPRISES SUR PROVISIONS D'EXP	424 641,96	1,75	426 713,34	1,79	(2 071,38)	-0,49
78174000 CREANCES	8 082,97	0,03	15 428,64	0,06	(7 345,67)	-47,61
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOI			31 158,17	0,13	(31 158,17)	-100,0
Utilisations des fonds dédiés	79 839,35	0,33	74 079,48	0,31	5 759,87	7,78
78921000 UTILISATION FONDS DEDIES INVESTISSEME	61 986,73	0,26	67 872,73	0,28	(5 886,00)	-8,67
78922000 UTILISATION FONDS DEDIES	15 911,42	0,07	6 206,75	0,03	9 704,67	156,36
78940000 REPORT RESSOURCES NON UTILISE	1 941,20	0,01			1 941,20	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Autres produits	763 829,61	3,15	725 613,31	3,04	38 216,30	5,27
75843000 COMPLEMENT REMUNERATION PERSONNE	411 647,97	1,70	412 957,58	1,73	(1 309,61)	-0,32
75870000 Indemnités d'assurance	7 126,14	0,03			7 126,14	
75880000 AUTRES PRODUITS DIVERS DE GES	48 036,63	0,20	4 982,16	0,02	43 054,47	864,17
75881000 REMBOURSEMENT SUR CONTRATS AI	3 948,52	0,02	15 596,47	0,07	(11 647,95)	-74,68
75882000 PERCEPTION APL - ALS	282 824,35	1,16	278 682,00	1,17	4 142,35	1,49
75883000 REMBOURSEMENT SUR FORMATION P	10 246,00	0,04	13 395,10	0,06	(3 149,10)	-23,51
Total des charges d'exploitation	23 153 901,38	95,37	23 054 277,27	96,61	99 624,11	0,43
Achats de matières premières et autres appro.	262 470,27	1,08	219 691,41	0,92	42 778,86	19,47
60210000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES ET P	101,59				101,59	
60221000 COMBUSTIBLES ET CARBURANTS			2 040,22	0,01	(2 040,22)	-100,0
60222000 PRODUITS D'ENTRETIEN			636,72		(636,72)	-100,0
60223000 FOURNITURES D'ATELIER			227,95		(227,95)	-100,0
60224000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	237,60		559,31		(321,71)	-57,52
60225000 FOURNITURES SCOLAIRES, EDUCAT	233,97		1 251,96	0,01	(1 017,99)	-81,31
60226000 FOURNITURES HOTELIÈRES	279,90		23,70		256,20	N/S
60230000 ALIMENTATION	261 499,84	1,08	214 951,55	0,90	46 548,29	21,66
60230001 Alimentation cuisine péda	117,37				117,37	
Variation de stocks approvisionnements	423,83		286,69		137,14	47,84
60322100 COMBUSTIBLES ET CARBURANTS			142,83		(142,83)	-100,0
60322500 FOURNITURES SCOLAIRES, EDUCATIVES ET			143,86		(143,86)	-100,0
60322600 FOURNITURES HOTELIÈRES	423,83				423,83	
Autres achats et charges externes	6 023 792,56	24,81	5 717 509,77	23,96	306 282,79	5,36
60610000 FOURNITURES NON STOCKABLES	114,90		68,70		46,20	67,25
60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	45 974,55	0,19	38 953,41	0,16	7 021,14	18,02
60612000 ENERGIE ELECTRICITE	180 498,46	0,74	198 938,12	0,83	(18 439,66)	-9,27
60613000 CHAUFFAGE	299 912,95	1,24	284 781,83	1,19	15 131,12	5,31
60618000 AUTRES FOURNITURES NON STOCKABLES			94,39		(94,39)	-100,0
60620000 FOURNITURES NON STOCKEES	272,41		361,59		(89,18)	-24,66
60621000 COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	64 137,28	0,26	72 751,21	0,30	(8 613,93)	-11,84
60622000 PRODUITS D'ENTRETIEN	43 655,61	0,18	42 252,37	0,18	1 403,24	3,32
60623000 FOURNITURES D'ATELIER	30 614,18	0,13	30 813,62	0,13	(199,44)	-0,65
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	27 262,52	0,11	30 662,46	0,13	(3 399,94)	-11,09
60625000 FOURNITURES SCOLAIRES, EDUCAT	37 073,52	0,15	34 201,86	0,14	2 871,66	8,40
60626000 FOURNITURES HOTELIERES	54 262,13	0,22	36 259,14	0,15	18 002,99	49,65
60628000 AUTRES FOURNITURES NON STOCKE	193,60		3 004,28	0,01	(2 810,68)	-93,56
60630000 ALIMENTATION	8 661,78	0,04	4 917,07	0,02	3 744,71	76,16
60660000 FOURNITURES MEDICALES	38 381,64	0,16	39 924,48	0,17	(1 542,84)	-3,86
60680000 CHARGES COVID	431,30				431,30	
60960000 RFA ADECCO			(54 096,81)	-0,23	54 096,81	100,00
61110000 PRESTATIONS A CARACTERE MEDIC	10 855,88	0,04	10 376,17	0,04	479,71	4,62
61111000 EXAMENS DE BIOLOGIE			13,60		(13,60)	-100,0
61118000 AUTRES	3 358,52	0,01	3 725,62	0,02	(367,10)	-9,85
61120000 PRESTATIONS A CARACTÈRE MEDIC	14 615,33	0,06	13 273,60	0,06	1 341,73	10,11
61122000 SORTIES ET TRANFERTS	19 468,90	0,08	22 874,95	0,10	(3 406,05)	-14,89
61123000 PRESTATIONS SPORTIVES	7 987,93	0,03	10 544,18	0,04	(2 556,25)	-24,24
61125000 FRAIS DE SCOLARITE	96,00		90,00		6,00	6,67
61126000 TRAVAIL ET READAPTATION			865,01		(865,01)	-100,0
61128000 AUTRES PRESTATIONS A CARACTÈR	1 850,00	0,01	3 636,24	0,02	(1 786,24)	-49,12
61180000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	5 160,37	0,02	7 224,91	0,03	(2 064,54)	-28,58
61220000 CREDIT-BAIL MOBILIER			235,09		(235,09)	-100,0
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	356 581,76	1,47	346 712,32	1,45	9 869,44	2,85
61321000 LOCATIONS S.C.I.	467 012,15	1,92	454 578,67	1,90	12 433,48	2,74
61322000 LOYER CUISINE S.C.I.	38 920,86	0,16	37 886,16	0,16	1 034,70	2,73
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES	842,16		1 871,63	0,01	(1 029,47)	-55,00
61351000 LOCATIONS INFORMATIQUE	7 941,69	0,03	6 597,36	0,03	1 344,33	20,38

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
61352000	LOCATIONS EQUIPEMENTS	16 390,23	0,07	17 827,98	0,07	(1 437,75)	-8,06
61353000	LOCATIONS MATERIEL DE TRANSP	198 249,22	0,82	169 857,33	0,71	28 391,89	16,72
61357000	MATERIEL MEDICAL	2 573,00	0,01	16 761,30	0,07	(14 188,30)	-84,65
61400000	LOYER HABITAT DE LA VIENNE	422,53		945,96		(523,43)	-55,33
61410000	LOYER HABITAT DE LA VIENNE	1 120,80		1 085,64		35,16	3,24
61520000	ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR	27 903,08	0,11	47 685,88	0,20	(19 782,80)	-41,49
61550000	ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR	67 495,86	0,28	68 093,37	0,29	(597,51)	-0,88
61558000	ENTRETIEN REPARATIONS AUTRES	23 739,94	0,10	25 400,61	0,11	(1 660,67)	-6,54
61560000	MAINTENANCE	323 671,51	1,33	313 043,48	1,31	10 628,03	3,40
61561000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 308,52	0,01	1 693,00	0,01	(384,48)	-22,71
61610000	ASSURANCES MULTIRISQUES	32 174,93	0,13	30 618,37	0,13	1 556,56	5,08
61620000	ASSURANCE OBLIGATOIRE DOMMAGE	1 001,54		1 001,54			
61630000	ASSURANCE DE TRANSPORT	55 318,72	0,23	57 057,42	0,24	(1 738,70)	-3,05
61650000	ASSURANCES RESPONSABILITE CIV	10 472,66	0,04	9 753,38	0,04	719,28	7,37
61660000	MATERIELS	1 095,72		1 288,64	0,01	(192,92)	-14,97
61688000	AUTRES RISQUES	2 483,03	0,01	2 213,24	0,01	269,79	12,19
61820000	DOCUMENTATION GENERALE ET TEC	7 241,36	0,03	6 417,26	0,03	824,10	12,84
61840000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	34 535,73	0,14	45 250,93	0,19	(10 715,20)	-23,68
61850000	FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRE	2 501,20	0,01	29 116,42	0,12	(26 615,22)	-91,41
61880000	AUTRES FRAIS DIVERS	619,19		1 035,06		(415,87)	-40,18
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	182 533,50	0,75	109 661,79	0,46	72 871,71	66,45
62111000	PERSONNEL ADMINISTRATIF ET HOTELIER			4 192,36	0,02	(4 192,36)	-100,0
62114000	PERSONNEL MEDICOOP	1 388 628,86	5,72	1 150 859,73	4,82	237 769,13	20,66
62113000	PERSONNEL MEDICAL ET PARAMEDI	145 197,67	0,60	262 771,60	1,10	(117 573,93)	-44,74
62118000	AUTRES PERSONNELS	(23 331,29)	-0,10	17 746,20	0,07	(41 077,49)	-231,4
62150000	PERSONNEL AFFECTE A L'ETABLIS	9 427,79	0,04	8 421,62	0,04	1 006,17	11,95
62180000	AUTRES PERSONNELS EXTERIEURS	25 310,50	0,10	30 088,00	0,13	(4 777,50)	-15,88
62210000	FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	3 000,00	0,01	25 796,40	0,11	(22 796,40)	-88,37
62231200	AUTRES MEDECINS	23 228,66	0,10	10 782,36	0,05	12 446,30	115,43
62261000	HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	21 600,00	0,09	18 566,31	0,08	3 033,69	16,34
62261100	Honoraires expert-comptable cse	20 640,00	0,09			20 640,00	
62262000	HONORAIRES ASSISTANCE JURIDIQ	87 298,25	0,36	24 436,13	0,10	62 862,12	257,25
62263000	HONORAIRES C.A.C.	27 652,21	0,11	39 682,74	0,17	(12 030,53)	-30,32
62265000	HONORAIRES INTERPRETES	69 671,94	0,29	47 355,28	0,20	22 316,66	47,13
62270000	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIE			333,64		(333,64)	-100,0
62280000	DIVERS	99 690,56	0,41	58 354,46	0,24	41 336,10	70,84
62300000	PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELA	36 632,51	0,15	8 033,90	0,03	28 598,61	355,97
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	1 378,40	0,01	991,41		386,99	39,03
62380000	DIVERS (DONS, POURBOIRES, ETC	(140,06)				(140,06)	
62410000	TRANSPORTS DE BIENS			12,00		(12,00)	-100,0
62420000	TRANSPORTS D'USAGERS	653 694,44	2,69	651 023,03	2,73	2 671,41	0,41
62480000	PEAGE AUTOROUTE	38,31		6,00		32,31	538,50
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	15 087,96	0,06	12 559,00	0,05	2 528,96	20,14
62550000	FRAIS DEMENAGEMENT			2 772,00	0,01	(2 772,00)	-100,0
62560000	MISSIONS	94 629,73	0,39	68 336,57	0,29	26 293,16	38,48
62570000	RECEPTIONS	6 443,29	0,03	13 438,97	0,06	(6 995,68)	-52,06
62610000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	13 037,31	0,05	12 763,92	0,05	273,39	2,14
62620000	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	24 018,36	0,10	26 996,78	0,11	(2 978,42)	-11,03
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL	9 231,68	0,04	9 766,36	0,04	(534,68)	-5,47
62810000	PRESTATIONS DE BLANCHISSAGE A	7 864,70	0,03	11 429,56	0,05	(3 564,86)	-31,19
62820000	PRESTATIONS D'ALIMENTATION A	316 395,11	1,30	416 944,20	1,75	(100 549,09)	-24,12
62830000	PRESTATIONS DE NETTOYAGE A L'	2 728,65	0,01	1 405,74	0,01	1 322,91	94,11
62840000	PRESTATIONS D'INFORMATIQUE A	262,40		3 424,40	0,01	(3 162,00)	-92,34
62880000	AUTRES PRESTATIONS EXTERIEURE	185 483,97	0,76	138 017,27	0,58	47 466,70	34,39
Aides financières		6 350,00	0,03	12 600,00	0,05	(6 250,00)	-49,60
65710000	SUBV. AUX ASSOC. PARTICIPANT	6 350,00	0,03	12 600,00	0,05	(6 250,00)	-49,60
Impôts, taxes et versements assimilés		1 190 953,88	4,91	1 204 485,55	5,05	(13 531,67)	-1,12
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	918 768,83	3,78	902 713,89	3,78	16 054,94	1,78
63330000	PARTICIPATION DES EMPLOYEURS	134 275,63	0,55	135 544,52	0,57	(1 268,89)	-0,94
63331000	FORMATION PROFESSIONNELLE PAY	21 687,98	0,09	22 737,20	0,10	(1 049,22)	-4,61

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
63331100	FORMAT° PROF PAYEE HORS PLAN AVEC R	19 830,07	0,08	31 838,98	0,13	(12 008,91)	-37,72
63512000	TAXES FONCIERES	70 642,56	0,29	67 712,99	0,28	2 929,57	4,33
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	25 281,62	0,10	43 374,96	0,18	(18 093,34)	-41,71
63540000	DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE	5,32				5,32	
63580000	AUTRES DROITS	(2,13)		95,37		(97,50)	-102,2
63700000	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSE	464,00		467,64		(3,64)	-0,78
Salaires		10 494 129,30	43,23	10 346 600,98	43,36	147 528,32	1,43
64110000	IND ACTIVITE PARTIELLE / PERSONNEL TI	891 881,49	3,67	873 353,94	3,66	18 527,55	2,12
64111000	REMUNERATION PRINCIPALE	8 566 038,72	35,28	8 980 111,27	37,63	(414 072,55)	-4,61
64116000	INDEMNITES DE PREAVIS ET DE L	69 003,07	0,28	61 813,97	0,26	7 189,10	11,63
64118000	AUTRES INDEMNITES	9 200,00	0,04	50 261,00	0,21	(41 061,00)	-81,70
64118300	PANIER DE NUIT	27 959,00	0,12	28 166,50	0,12	(207,50)	-0,74
64118500	PARTICIPATION FRAIS DE TRANSP	7 838,98	0,03	5 494,16	0,02	2 344,82	42,68
64131000	REMUNERATION PRINCIPALE	72 577,32	0,30	47 059,92	0,20	25 517,40	54,22
64138000	PRIMES PPV	119 244,63	0,49	(1 456,10)	-0,01	120 700,73	N/S
64190000	REMBTS SUR REMUN DU PERSONNEL	(99 192,44)	-0,41	(83 843,70)	-0,35	(15 348,74)	-18,31
64210000	PRATICIENS	456 846,92	1,88	32 272,27	0,14	424 574,65	N/S
64290000	REMBST S/REMUNERAT. PERSONNEL MEDI			(22 765,66)	-0,10	22 765,66	100,00
64310000	REMUNERATION TRAV HANDICAPES	67 142,92	0,28	64 423,67	0,27	2 719,25	4,22
64310100	PRIME DE PARTAGE VALEUR			1 656,52	0,01	(1 656,52)	-100,0
64320000	AIDE AU POSTE	305 588,69	1,26	310 053,22	1,30	(4 464,53)	-1,44
Cotisations sociales		4 027 366,72	16,59	3 982 939,23	16,69	44 427,49	1,12
64511000	COTISATIONS A L'URSSAF	2 454 611,03	10,11	2 557 504,39	10,72	(102 893,36)	-4,02
64511001	Cotisations à l'URSSAF litiges	75 676,00	0,31			75 676,00	
64512000	COTISATIONS AUX MUTUELLES NON	136 366,65	0,56	134 223,12	0,56	2 143,53	1,60
64513000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RE	879 088,76	3,62	912 612,69	3,82	(33 523,93)	-3,67
64514000	ALLEGEMENT COTISATIONS AGIRC-ARCCO	(129 975,60)	-0,54	(122 443,58)	-0,51	(7 532,02)	-6,15
64518000	CH SOCIALES SUR PRIMES	5 924,67	0,02	(25 974,38)	-0,11	31 899,05	122,81
64521000	COTISATIONS A L'URSSAF MEDICA	168 263,29	0,69	12 052,26	0,05	156 211,03	N/S
64521200	CHARGES SOCIALES S/CONGES PAY	(17 265,22)	-0,07	91 799,74	0,38	(109 064,96)	-118,8
64523000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RE	50 060,93	0,21	4 590,08	0,02	45 470,85	990,63
64528000	Cotisations aux autres organismes sociaux	547,55				547,55	
64610000	COTISATIONS A LA MSA TH	26 397,57	0,11	27 335,34	0,11	(937,77)	-3,43
64620000	COTISATIONS A L'URSSAF TH	94 243,32	0,39	92 994,46	0,39	1 248,86	1,34
64630000	Compte n° 64630000	7 299,67	0,03	2 325,71	0,01	4 973,96	213,87
64640000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RE	18 062,38	0,07	17 998,69	0,08	63,69	0,35
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	59 246,41	0,24	56 790,69	0,24	2 455,72	4,32
64784000	OEUVRES SOCIALES	174 799,06	0,72	174 025,29	0,73	773,77	0,44
64880000	AUTRES CHARGES DIVERSES DE PE	24 020,25	0,10	47 104,73	0,20	(23 084,48)	-49,01
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		533 040,55	2,20	528 767,46	2,22	4 273,09	0,81
68110000	DOT. AUX AMORT. DES IMMOB. IN	525 810,78	2,17	509 750,38	2,14	16 060,40	3,15
68174000	CREANCES	7 229,77	0,03	19 017,08	0,08	(11 787,31)	-61,98
Dotations aux provisions		48 574,92	0,20	464 763,38	1,95	(416 188,46)	-89,55
68150000	DOT. AUX PROVISIONS D'EXPLOIT	48 574,92	0,20	464 763,38	1,95	(416 188,46)	-89,55
Reports en fonds dédiés		32 627,17	0,13	13 902,00	0,06	18 725,17	134,69
68900000	Engagements à réaliser	16 374,17	0,07			16 374,17	
68920000	Report en fonds dédiés sur concours publ			13 902,00	0,06	(13 902,00)	-100,0
68940000	ENGAGEMENTS A REALISER SUR SU	16 253,00	0,07			16 253,00	
Autres charges		534 172,18	2,20	562 730,80	2,36	(28 558,62)	-5,08
65100000	REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVE	1 343,38	0,01	627,97		715,41	113,92
65400000	PERTES SUR CREANCES IRRECOURV	5 614,08	0,02	46 927,32	0,20	(41 313,24)	-88,04
65510000	QP RES SUR OPE GPMT COOP SOC	62 515,00	0,26	62 515,00	0,26		
65560000	FRAIS DE SIEGE SOCIAL DU GEST	463 955,78	1,91	448 902,13	1,88	15 053,65	3,35
65810000	FRAIS DE CULTE ET D'INHUMATIO			114,90		(114,90)	-100,0

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
65880000 AUTRES	743,94		3 643,48	0,02	(2 899,54)	-79,58
Résultat d'exploitation	1 123 422,56	4,63	809 794,69	3,39	313 627,87	38,73
Total des produits financiers	151 452,22	0,62	201 673,48	0,85	(50 221,26)	-24,90
Produits financiers de participations	10 500,00	0,04	10 500,00	0,04		
76100000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS	10 500,00	0,04	10 500,00	0,04		
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.	22 868,01	0,09	23 324,12	0,10	(456,11)	-1,96
76400000 REVENUS DES VALEURS MOBILIERE	22 868,01	0,09	23 324,12	0,10	(456,11)	-1,96
Autres intérêts et produits assimilés	68,85		68,01		0,84	1,24
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	68,85		68,01		0,84	1,24
Reprises sur dépréciations et provisions	196,48		7 316,45	0,03	(7 119,97)	-97,31
78660000 MOINS VALUE OBLIGATIONS	196,48		7 316,45	0,03	(7 119,97)	-97,31
Pdts des cessions VMP et inst. de trésorerie	117 818,88	0,49	160 464,90	0,67	(42 646,02)	-26,58
76700000 PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE	117 818,88	0,49	160 464,90	0,67	(42 646,02)	-26,58
Total des charges financières	73 469,49	0,30	94 884,88	0,40	(21 415,39)	-22,57
Intérêts et charges assimilées	73 469,49	0,30	94 884,88	0,40	(21 415,39)	-22,57
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETT	73 469,49	0,30	94 884,88	0,40	(21 415,39)	-22,57
Résultat financier	77 982,73	0,32	106 788,60	0,45	(28 805,87)	-26,97
Résultat courant avant impôts	1 201 405,29	4,95	916 583,29	3,84	284 822,00	31,07
Produits exceptionnels	8 157,55	0,03	97 922,28	0,41	(89 764,73)	-91,67
Produits exceptionnels	8 157,55	0,03	97 922,28	0,41	(89 764,73)	-91,67
77180000 AUTRES			87 348,54	0,37	(87 348,54)	-100,0
77700000 QUOTE-PART DES SUBV. D'INVEST			1 759,21	0,01	(1 759,21)	-100,0
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			656,98		(656,98)	-100,0
78725000 REPRISE SUR AMORTISSEMENTS DER	8 157,55	0,03	8 157,55	0,03		
Charges exceptionnelles	2 838,84	0,01	6 068,70	0,03	(3 229,86)	-53,22
Charges exceptionnelles	2 838,84	0,01	6 068,70	0,03	(3 229,86)	-53,22
67120000 PENALITES, AMENDES			10,61		(10,61)	-100,0
67150000 Compte n°67150000			481,37		(481,37)	-100,0
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPT. SUR OP			2 410,04	0,01	(2 410,04)	-100,0
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLE			195,00		(195,00)	-100,0
68710000 DOT. AUX AMORT. EXCEPTIONNELS			132,84		(132,84)	-100,0
68725000 DOT AMORT DEROGATOIRES	2 838,84	0,01	2 838,84	0,01		
Résultat exceptionnel	5 318,71	0,02	91 853,58	0,38	(86 534,87)	-94,21
Impôts sur les bénéfices	32 188,00	0,13	41 471,00	0,17	(9 283,00)	-22,38
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	32 188,00	0,13	41 471,00	0,17	(9 283,00)	-22,38
Excédent ou déficit de l'exercice	1 174 536,00	4,84	966 965,87	4,05	207 570,13	21,47

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Tableau de Fonds de Roulement

Etat en valeurs nettes
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Variation	Variation
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	2 144 070	1 480 831	(663 239)	(25 545)
	Autres créances	276 174	300 878	24 703	(25 045)
	Disponibilités	8 902 436	9 923 981	1 021 545	700 191
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 322 680	11 705 690	383 009	649 601
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	523 219	481 940	41 279	(51 555)
	Fournisseurs d'immobilisations	10 047	10 047		
	Autres dettes	5 982 181	5 915 916	66 265	153 352
	Concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque				5 890
	TOTAL DETTES	6 515 447	6 407 903	107 544	107 686
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		4 807 234	5 297 787	490 553	757 287

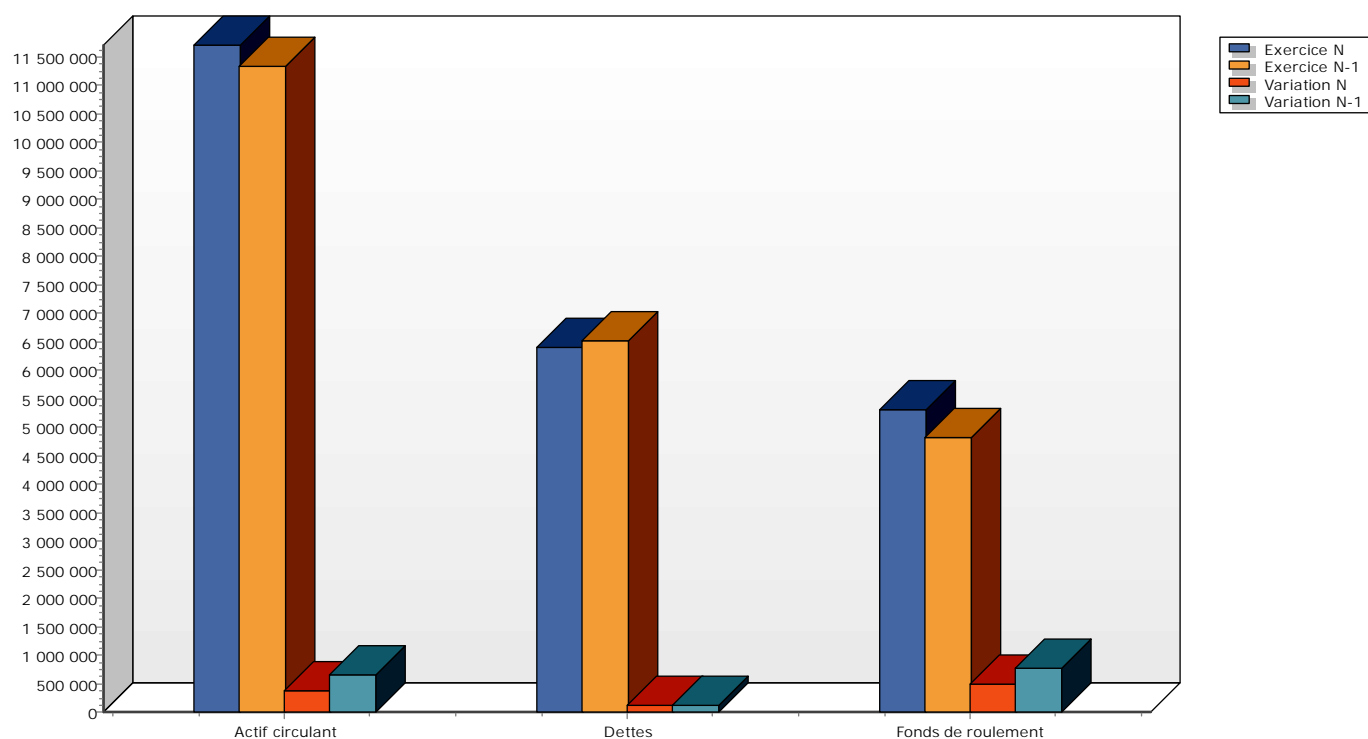
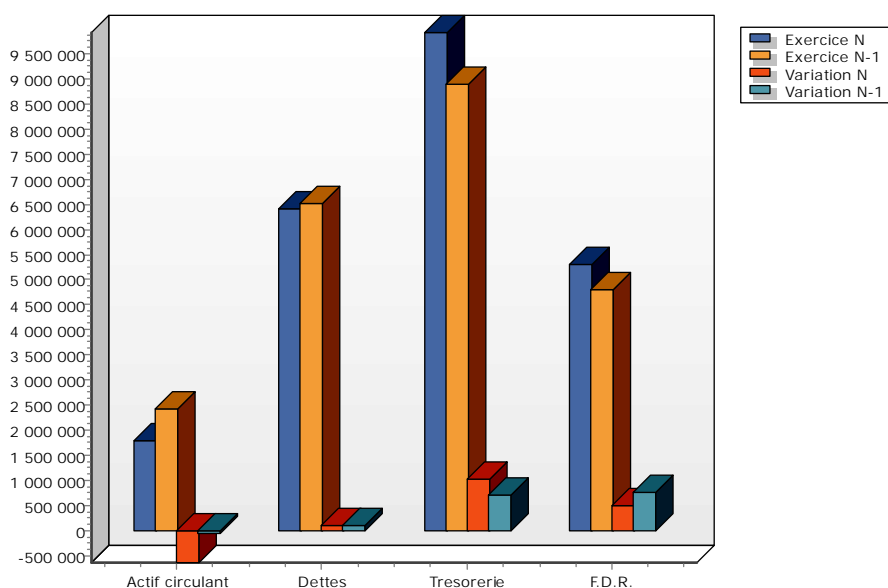


Tableau de Financement

Etat en valeurs nettes
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	2 144 070	1 480 831	(663 239)	(25 545)
	Autres créances	276 174	300 878	24 703	(25 045)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 420 244	1 781 708	(638 536)	(50 590)
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	523 219	481 940	41 279	(51 555)
	Fournisseurs d'immobilisations	10 047	10 047		
	Autres dettes	5 982 181	5 915 916	66 265	153 352
	TOTAL DETTES A COURT TERME	6 515 447	6 407 903	107 544	101 797
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(4 095 203)	(4 626 194)	(530 992)	51 207
TRESORERIE	Disponible	8 902 436	9 923 981	1 021 545	700 191
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				(5 890)
	TOTAL TRESORERIE	8 902 436	9 923 981	1 021 545	706 080
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		4 807 234	5 297 787	490 553	757 287

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Analyse fonctionnelle du bilan

Règlement ANC 2022-06 Etat en valeurs nettes		31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
EMPLOIS STABLES					
Immobilisations incorporelles	1 497	2 217	(720)	-32,47	
Immobilisations corporelles	7 053 654	7 096 007	(42 353)	-0,60	
Immobilisations financières	5 578 557	5 524 055	54 502	0,99	
Frais d'émission des emprunts					
Total emplois stables	12 633 709	12 622 279	11 429	0,09	
RESSOURCES STABLES					
Capital et réserves	7 439 147	6 472 181	966 966	14,94	
Résultat	1 174 536	966 966	207 570	21,47	
Subventions investissements	124 144	95 145	28 999	30,48	
Provisions réglementées	3 952 420	3 957 738	(5 319)	-0,13	
Provisions risques et charges	2 937 007	3 313 074	(376 067)	-11,35	
Comptes courants d'associés	25 801	25 801			
Emprunts et dettes assimilés	2 278 442	2 598 608	(320 167)	-12,32	
Total ressources stables	17 931 496	17 429 513	501 983	2,88	
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		5 297 787	4 807 234	490 553	10,20
EMPLOIS CIRCULANTS					
Stocks de matières et marchandises					
Stocks en cours de produits					
Avances et acomptes	3 501	4 031	(530)	-13,14	
Clients et comptes rattachés	1 480 831	2 144 070	(663 239)	-30,93	
Effets escomptés					
Autres créances d'exploitation	277 051	265 731	11 320	4,26	
Comptes de régularisation	20 325	6 413	13 913	216,95	
Total de l'actif circulant	1 781 708	2 420 244	(638 536)	-26,38	
RESSOURCES CIRCULANTES					
Avances reçues					
Fournisseurs et comptes rattachés	481 940	523 219	(41 279)	-7,89	
Dettes fiscales et sociales	2 016 477	2 038 063	(21 585)	-1,06	
Autres dettes	312 202	367 018	(54 816)	-14,94	
Comptes de régularisation	3 597 283	3 587 147	10 136	0,28	
Total du passif circulant	6 407 903	6 515 447	(107 544)	-1,65	
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(4 626 194)	(4 095 203)	(530 992)	12,97
Disponibilités	2 709 758	2 280 619	429 139	18,82	
Valeurs mobilières de placement	7 214 224	6 621 817	592 406	8,95	
Total trésorerie active	9 923 981	8 902 436	1 021 545	11,47	
Concours bancaires					
Effets escomptés					
Total trésorerie passive					
TRESORERIE NETTE		9 923 981	8 902 436	1 021 545	11,47
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		5 297 787	4 807 234	490 553	10,20

Du résultat à la trésorerie

Règlement ANC 2022-06 Etat en valeurs nettes	31/12/2025	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	1 174 536	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	609 852	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		555 704
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	1 228 683	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières	1 267	
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice	569	
Subventions obtenues sur l'exercice	72 063	
Total des ressources externes	73 899	
Mais votre entreprise à des :		
Éléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		538 507
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		313 657
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		852 164
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	8 902 436	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	9 352 854	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés	530	
Variation des créances clients	663 239	
Variation des autres créances		25 233
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs		41 279
Variation des autres dettes		26 130
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	571 127	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	9 923 981	

Nos bureaux

toujours plus proches de vous



17 - Charente-Maritime

Châtelailon-Plage

05 46 56 07 95
chatelaillon@steco.fr

La Flotte en Ré

05 46 09 50 02
laflotte@steco.fr

La Rochelle - Lagord

05 46 67 27 22
lagord@steco.fr

Rochefort

05 46 87 08 54
rochefort@steco.fr

33 - Gironde

Bordeaux - Gradignan

05 56 89 84 84
gradignan@steco.fr

49 - Maine-et-Loire

Cholet

02 41 58 63 20
cholet@steco.fr

75 - Paris

Paris

01 43 27 10 01
paris@steco.fr

79 - Deux-Sèvres

Niort

05 49 88 72 79
niort@steco.fr

85 - Vendée

Fontenay-le-Comte

02 51 69 04 44
fontenay@steco.fr

Les Herbiers

02 51 91 04 97
lesherbiers@steco.fr

86 - Vienne

Poitiers Nord

05 49 58 05 05
poitiers@steco.fr

Poitiers Sud

05 49 58 05 05
poitiers@steco.fr

steco.fr

