

## **Association NELSON MANDELA**

Autres hébergements

60 Rue de L'Angevinière

72100 LE MANS

### **ÉTATS FINANCIERS**

**31 décembre 2025**

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

---

#### **Laval**

9 place des 7 et 15 juin 1944  
53000 Laval  
Tél : 02 43 02 90 00

#### **Le Mans**

49 avenue Frédéric Auguste Bartholdi  
72000 LE MANS  
Tél : 02 43 02 90 00

#### **Paris**

5/7 rue des Italiens  
75009 PARIS  
Tel : 02 43 02 90 00

## ● Sommaire

Compte rendu des travaux de l'expert-comptable	1
COMPTES ANNUELS	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
Règles et méthodes comptables	7
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions	15
Créances et dettes	16
Charges constatées d'avance	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Variation des fonds propres	20
Variation des fonds dédiés	21
Effectif moyen	22
DETAIL DES COMPTES	23
Détail de l'Actif	24
Détail du Passif	26
Détail du Compte de Résultat	28

- Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entité :

**Association NELSON MANDELA**  
**Pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025**

et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>2 344 377 euros</b>
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>2 418 844 euros</b>
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>-96 062 euros</b>

Fait à LE MANS, le 10/04/2026

Pour RSM FRANCE OUEST

Laetitia SABINE  
Expert Comptable Diplômé  
Associé

## 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)				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais de développement	13 783	2 405	11 378	5 711
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	23 822	15 602	8 220	6 632
	Autres immobilisations incorporelles	24 000	24 000		6 000
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	721 438	340 998	380 440	288 070
	Autres immobilisations corporelles	1 113 094	901 783	211 310	294 825
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				2 394
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
ACTIF CIRCULANT	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts	140		140	
	Autres immobilisations financières	60 459		60 459	58 102
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 956 751</b>	<b>1 284 789</b>	<b>671 962</b>	<b>661 749</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	39 554		39 554	101 482
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	345		345	420
	<b>CREANCES (2)</b>				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients, usagers et comptes rattachés	231 099	82 296	148 804	153 799
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	144 106		144 106	154 731
	Charges constatées d'avance	20 477		20 477	10 748
	<b>Valeurs mobilières de placement</b>	14 060		14 060	13 740
	<b>Instruments financiers et jetons détenus</b>				
	<b>Disponibilités</b>	1 305 071		1 305 071	1 467 917
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>1 754 711</b>	<b>82 296</b>	<b>1 672 415</b>	<b>1 902 836</b>
	Frais d'émission des emprunts ( IV )				
	Primes de remboursement des emprunts ( V )				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif ( VII )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VII )</b>	<b>3 711 462</b>	<b>1 367 085</b>	<b>2 344 377</b>	<b>2 564 585</b>

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

60 599

58 102

(2) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	433 776	433 776
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	250 033	267 141
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	99 461	128 150
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(96 062)</b>	<b>39 021</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>687 209</b>	<b>868 087</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	6 833	8 833
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>6 833</b>	<b>8 833</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>694 042</b>	<b>876 921</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	191 402	277 863
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>191 402</b>	<b>277 863</b>
Provisions	Provisions pour risques	15 180	11 180
	Provisions pour charges	141 322	159 259
	<b>Total des provisions</b>	<b>156 502</b>	<b>170 439</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	142 375	194 527
	Emprunts et dettes financières divers (2)	119 645	111 959
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	402 903	349 422
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	524 402	476 244
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	113 105	95 210
	Produits constatés d'avance (1)		12 000
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 302 430</b>	<b>1 239 362</b>
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 344 377</b>	<b>2 564 585</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(96 061,53)	39 020,80
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	1 210 624	1 096 987
	(2) Dont emprunts participatifs		

## Compte de Résultat

1/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	(5)	267
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	1 808	6 164
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 417 036	2 229 276
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	4 746 719	4 400 477
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	53 839	120 226
	Utilisations des fonds dédiés	178 478	121 067
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	67 441	63 852
Total des produits d'exploitation		7 465 316	6 941 329
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	108	2 057
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	3 514 480	3 225 900
	Aides financières	168 569	162 344
	Impôts, taxes et versements assimilés	329 731	294 667
	Salaires	2 198 434	2 024 698
	Cotisations sociales	817 724	752 462
	Dotation aux amortissements et dépréciations	328 559	321 445
	Dotation aux provisions	10 536	23 764
	Reports en fonds dédiés	7 200	12 964
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	184 787	81 718
Total des charges d'exploitation		7 560 127	6 902 021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(94 811)	39 308

## Compte de Résultat

2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(94 811)</b>	<b>39 308</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	4 552	6 137
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>4 552</b>	<b>6 137</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	5 138	1 426
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
<b>Total des charges financières</b>		<b>5 138</b>	<b>1 426</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(586)</b>	<b>4 711</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(95 397)</b>	<b>44 019</b>
	<b>Produits exceptionnels</b>		<b>20 122</b>
	<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>24 332</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>(4 210)</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		665	788
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>7 469 868</b>	<b>6 967 588</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>7 565 930</b>	<b>6 928 567</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(96 062)</b>	<b>39 021</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## ● Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

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

Il a une durée de 12 mois.

### **NOTE DE PRESENTATION**

#### **Objet social**

L'association Nelson Mandela a pour objet de :

- Gérer des logements et des lieux d'hébergement pour toute personne sans distinction d'opinions politiques, philosophiques et religieuses, de faciliter l'accès des personnes accueillies à un logement définitif et, si nécessaire, de mener toute action susceptible de favoriser leur insertion sociale et/ou professionnelle.
- Prendre à bail (par contrat ou convention de tout type) ou d'acquérir tout immeuble qui peut être nécessaire à son objet.
- Passer tout acte et de conclure et/ou résilier tout marché, de recevoir toutes indemnités, subventions ou dons et de façon générale tout moyen utile nécessité pour la réalisation de son objet.

## ● Règles et méthodes comptables

### Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'association gère les dispositifs suivants :

- Résidence Sociale
- Majeurs isolés étrangers
- Réinstallés
- Résidence sociale famille
- Maison relais Mumia Abu Jamal
- Centre d'accueil des demandeurs d'asile (CADA)
- Foyer de jeunes travailleurs Les Glycines
- Maison relais de Mamers
- Résidence accueil Maya Angelou
- Mineurs non accompagnés
- Hébergement d'urgence des demandeurs d'asile (HUDA)
- Résidence sociale jeunes
- Cellule logement
- Maison relais Montval sur Loir
- Résidence sociale jeunes Montval sur Loir
- Maison relais La Ferté Bernard
- Réfugiés Ukrainiens

### CHANGEMENT DE REGLEMENTATION COMPTABLE

Les dispositions du règlement ANC précité sont applicables pour la première fois aux comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025. Ce changement de réglementation se traduit par :

- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel
- La suppression de la technique de transfert de charges,
- La modification du plan de comptes et l'introduction d'une nouvelle nomenclature,
- De nouveaux modèles d'états financiers

Les états financiers sont présentés conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans le Règlement. Les modifications suivantes ont notamment été apportées :

- Regroupement des charges et produits exceptionnels, qui étaient présentés sur plusieurs lignes en 2024 sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles »
- Reclassements entre des lignes du bilan ou du compte de résultat. Par exemple : dans la colonne comparative 2024 du bilan 2025, la ligne « Charges constatées d'avance » est désormais parmi les éléments constituant la rubrique des « Créances ».
- Reclassements liés à la suppression de la technique des transferts de charges en application de la disposition spécifique prévue par le règlement sur ce sujet. Ainsi, les transferts de charges constatés dans le compte de résultat 2024 seront présentés dans la colonne comparative 2024 dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions », rattaché au résultat d'exploitation.

L'application du nouveau plan comptable est non significative :

- Sur les modifications liées aux changements comptables 2025
- Sur la présentation de la colonne N-1

## ● Règles et méthodes comptables

### **FAITS CARACTERISTIQUES D'IMPORTANCE SIGNIFICATIVE DE L'EXERCICE ET POSTERIEURS A LA CLOTURE**

#### **Faits de l'exercice**

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler au titre de l'exercice.

#### **Faits postérieurs à la clôture**

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

### **PRINCIPALES METHODES UTILISEES**

#### **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée probable d'utilisation, suivant le mode linéaire :

- Logiciels	2 à 5 ans
-------------	-----------

#### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Le mode d'amortissement linéaire est considéré comme le plus proche, dans les conditions techniques actuelles, de l'amortissement économique réel.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les principales durées sont les suivantes :

- Matériel	1 à 10 ans
- Installations, agencements, aménagements divers	1 à 5 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Mobilier, matériel de bureau informatique	1 à 10 ans

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

#### **Immobilisations financières**

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, celui-ci s'entendant par le montant des sommes versées.

## ● Règles et méthodes comptables

### **Créances - Dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

### **Disponibilités**

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

### **Subventions d'investissements**

Les subventions d'investissements font l'objet d'une reprise au compte de résultat en fonction du rythme des amortissements fiscaux des biens financés par ces subventions.

### **Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont déterminées en application du règlement ANC n°2014-03. De ce fait, seuls les risques identifiés et rendus probables par un évènement en cours à la clôture sont provisionnés.

### **Engagements de retraite**

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite prévue par le droit commun.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation	3,96 %
- Taux de croissance des salaires	1,5 %
- Age de départ à la retraite	64 ans
- Taux de rotation du personnel	lente

L'engagement de l'association a été évalué au 31 Décembre 2025 à 141 328 euros.

Cet engagement est comptabilisé dans les comptes de l'association.

## ● Règles et méthodes comptables

### **Fonds dédiés et reportés**

Ces sommes sont rapportées au compte de résultat au fur et à mesure de leur utilisation avec pour contrepartie les comptes d'utilisation de fonds dédiés, poste « Utilisations des fonds dédiés » dans les Produits au compte de résultat.

Lorsqu'une ressource inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'entité envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « reports en fonds dédiés » et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés ».

Figurent en fonds dédiés à la clôture de l'exercice les ressources dédiées à des projets définis non totalement utilisés, le cas échéant relatives à des projets terminés dont l'organe habilité de notre entité a décidé de transférer les ressources disponibles à un autre projet défini avec l'accord du tiers financeur.

### **Rémunération des dirigeants**

Compte tenu que seul le poste de Direction fait l'objet d'une rémunération (le Président et le Trésorier étant bénévoles), la communication de l'information afférente aux trois plus hautes rémunérations reviendrait à communiquer une rémunération individuelle, d'où l'absence d'information.

### **INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT**

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général sauf en ce qui concernent les opérations spécifiques qui suivent :

- Produits d'exploitation : cotisations, produits de tiers financeurs, utilisations des fonds dédiés
- Charges : aides financières, reports en fonds dédiés

### **Honoraires du commissaire aux comptes**

- |   |         |
|---|---------|
| - Honoraires au titre de la mission légale de certification des comptes | 8 043 € |
| - Honoraires au titre des autres prestations                            | 0 €     |

### **Contributions volontaires en nature**

La contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une autre un travail, des biens ou des services à titre gratuit.

## ● Règles et méthodes comptables

Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes,
- Des contributions en biens ou dons en nature : tout bien meuble remis en pleine propriété à l'entité,
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux, de matériel, fourniture gratuite de services.

Les contributions volontaires en nature concernent principalement les temps passés par le Président et les membres du Bureau et ils n'ont pas été recensés.

## Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	6 180		7 603			13 783
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	49 251		3 684		5 113	47 822
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	55 431		11 287		5 113	61 605
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	619 474		195 797		93 833	721 438
	Instal., agencement, aménagement divers	454 763		28 814		136 651	346 926
	Matériel de transport	476 598					476 598
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	439 746		18 287	(165)	230 636	227 562
	Emballages récupérables et divers	41 373		18 429	(2 206)		62 008
	Immobilisations corporelles en cours	2 394			2 394		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 034 349		261 327	23	461 120	1 834 532
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	58 102		3 901	1 403		60 599
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	58 117		3 901	1 403		60 614
TOTAL		2 147 896		276 514	1 426	466 233	1 956 751

## Amortissements

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissement début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			469	1 936		2 405
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			36 619	8 097	5 113	39 602
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			37 088	10 032	5 113	42 007
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			331 405	103 427	93 833	340 998
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			329 338	71 415	136 651	264 103
	Matériel de transport			356 961	55 934		412 895
	Matériel de bureau, mobilier			402 396	16 696	230 636	188 456
	Emballages récupérables et divers			28 960	7 370		36 329
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 449 060	254 842	461 120	1 242 782	
TOTAL				1 486 148	264 874	466 233	1 284 789

## ● Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	11 180	4 000		15 180
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	159 259	6 536	24 472	141 322
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>170 439</b>	<b>10 536</b>	<b>24 472</b>	<b>156 502</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	56 850	54 813	29 367	82 296
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>56 850</b>	<b>54 813</b>	<b>29 367</b>	<b>82 296</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>227 288</b>	<b>65 349</b>	<b>53 839</b>	<b>238 798</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			65 349	53 839	
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			
	Prêts	140	140	
	Autres immobilisations financières	60 459	60 459	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	231 099	231 099	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1	1	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	83 699	83 699	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	60 406	60 406	
	Charges constatées d'avance	20 477	20 477	
TOTAL DES CREANCES		456 281	456 281	
Prêts accordés en cours d'exercice		140		
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	142 375	50 569	91 806	
	Emprunts et dettes financières divers	119 645	119 645		
	Fournisseurs et comptes rattachés	402 903	402 903		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	201 470	201 470		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	312 172	312 172		
	Impôts sur les bénéfices	665	665		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 095	10 095		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	113 105	113 105		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 302 430	1 210 624	91 806	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		52 152			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## ● Charges constatées d'avance

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	%
Exploitation	20 477	10 748	9 729	90,52
Financières				
Exceptionnelles				
TOTAL	20 477	10 748	9 729	90,52

## ● Produits à recevoir

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	135 790	148 397	(12 607)	-8,50
<b>TOTAL</b>	<b>135 790</b>	<b>148 397</b>	<b>(12 607)</b>	<b>-8,50</b>

## ● Charges à payer

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 604	88 311	36 293	41,10
Dettes fiscales et sociales	295 239	281 178	14 061	5,00
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	46 627	72 404	(25 777)	-35,60
<b>TOTAL</b>	<b>466 469</b>	<b>441 893</b>	<b>24 576</b>	<b>5,56</b>

## Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06

	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	433 776				433 776
Autres réserves					
Report à nouveau	267 141	(17 108)			250 033
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs	128 150	56 128	(84 817)		99 461
Excédent ou déficit de l'exercice	39 021	(39 021)		96 062	(96 062)
<b>Situation nette</b>	<b>868 087</b>		<b>(84 817)</b>	<b>96 062</b>	<b>687 209</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	8 833			2 000	6 833
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>876 921</b>		<b>(84 817)</b>	<b>98 062</b>	<b>694 042</b>

## Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture	
	31/12/2024		Montant global	dont remboursements		Montant global	dont f ds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Résultat HUDA / général	98 323					98 323	98 323
Résultat Mineurs / général	34 188					34 188	34 188
Résultat RSF 2020	61 440		56 304			5 136	
Résultat RSF 2021	22 251					22 251	22 251
Résultat réinstallés 2023	10 549		8 305			2 243	
Résultat FSL 2023	11 087		11 087				
Résultat PF 2023 pour Gué de Maulny	15 000		5 000			10 000	
Résultat général 2022	12 060					12 060	12 060
Résultat MASP 2024	12 964		12 964				
Résultat emploi 2025		7 200				7 200	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	277 863	7 200	93 661			191 402	166 823

● Effectif moyen

		31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		6	
	Professions intermédiaires			
	Employés		55	
	Ouvriers			
	TOTAL		61	

## DÉTAIL DES COMPTES

## Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II – Frais d'établissement NET</b>						
<b>TOTAL III - Actif Immobilisé NET</b>	<b>671 962</b>	28,66	<b>661 749</b>	25,80	<b>10 213</b>	1,54
<b>Frais de développement</b>	<b>11 378</b>	0,49	<b>5 711</b>	0,22	<b>5 667</b>	99,23
Frais d'études et de recherche	13 783	0,59	6 180	0,24	7 603	123,02
Amort.frais d'études et de recherche	(2 405)	-0,10	(469)	-0,02	(1 936)	-412,4
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>8 220</b>	0,35	<b>6 632</b>	0,26	<b>1 587</b>	23,93
Concessions, brevets et logiciels	23 822	1,02	25 251	0,98	(1 429)	-5,66
Amort.concess.brevets et logiciels	(15 602)	-0,67	(18 619)	-0,73	3 016	16,20
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>			<b>6 000</b>	0,23	<b>(6 000)</b>	-100,0
Autres immobilisations incorporelles	24 000	1,02	24 000	0,94		
Amort.autres immos.incorp.	(24 000)	-1,02	(18 000)	-0,70	(6 000)	-33,33
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>380 440</b>	16,23	<b>288 070</b>	11,23	<b>92 370</b>	32,07
Install.tech.mat.hébergement	341 375	14,56	268 053	10,45	73 322	27,35
Install.tech.car.soc	380 064	16,21	351 422	13,70	28 642	8,15
Amort.install.tech.mat.héberg.	(132 771)	-5,66	(161 416)	-6,29	28 645	17,75
Amort.install.tech.car.soc	(208 227)	-8,88	(169 989)	-6,63	(38 239)	-22,49
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>211 310</b>	9,01	<b>294 825</b>	11,50	<b>(83 515)</b>	-28,33
Inst.générales amén.et agencements divers	346 926	14,80	454 763	17,73	(107 838)	-23,71
Matériel de transport	476 598	20,33	476 598	18,58		
Matériel de bureau	76 974	3,28	98 898	3,86	(21 924)	-22,17
Mobilier	150 588	6,42	340 848	13,29	(190 260)	-55,82
Matériel informatique	62 008	2,64	41 373	1,61	20 635	49,88
Amort.inst.gén.amén.agenc.divers	(264 103)	-11,27	(329 338)	-12,84	65 236	19,81
Amort.matériel de transport	(412 895)	-17,61	(356 961)	-13,92	(55 934)	-15,67
Amort.matériel de bureau	(46 081)	-1,97	(80 148)	-3,13	34 067	42,50
Amort.mobilier	(142 375)	-6,07	(322 247)	-12,57	179 873	55,82
Amort.matériel informatique	(36 329)	-1,55	(28 960)	-1,13	(7 370)	-25,45
<b>Immo corp en cours, avces et acptes</b>			<b>2 394</b>	0,09	<b>(2 394)</b>	-100,0
Immobilisations corporelles en cours			2 394	0,09	(2 394)	-100,0
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>15</b>		<b>15</b>			
Parts sociales	15		15			
<b>Prêts</b>	<b>140</b>	0,01			<b>140</b>	
Prêts	140	0,01			140	
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>60 459</b>	2,58	<b>58 102</b>	2,27	<b>2 358</b>	4,06
Dépôts et cuationnements versés	60 037	2,56	57 852	2,26	2 186	3,78
Dépôts et cautionnements autres	422	0,02	250	0,01	172	68,80
<b>TOTAL IV - Actif Circulant NET</b>	<b>1 672 415</b>	71,34	<b>1 902 836</b>	74,20	<b>(230 421)</b>	-12,11
<b>Matières premières, approvisionnements</b>	<b>39 554</b>	1,69	<b>101 482</b>	3,96	<b>(61 928)</b>	-61,02
Stock électro-ménager	18 250	0,78	20 595	0,80	(2 346)	-11,39
Stock de fournitures d'entretien			9 889	0,39	(9 889)	-100,0
Stock de petit matériel et mobilier	2 840	0,12	27 535	1,07	(24 695)	-89,68
Stock petites fournitures			18 346	0,72	(18 346)	-100,0
Stock de fournitures de bureau			7 666	0,30	(7 666)	-100,0
Stock de mobilier immobilisé	17 730	0,76	14 128	0,55	3 603	25,50
Stock Servi couleurs	733	0,03	3 323	0,13	(2 590)	-77,94
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>345</b>	0,01	<b>420</b>	0,02	<b>(75)</b>	-17,94

## Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Fournisseurs, avances et acomptes	345	0,01	420	0,02	(75)	-17,94
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>148 804</b>	<b>6,35</b>	<b>153 799</b>	<b>6,00</b>	<b>(4 995)</b>	<b>-3,25</b>
Créances résidants	231 099	9,86	166 350	6,49	64 749	38,92
Créances douteuses résidants			44 298	1,73	(44 298)	-100,0
Provision pour clients douteux	(82 296)	-3,51	(56 850)	-2,22	(25 446)	-44,76
<b>Autres créances</b>	<b>144 106</b>	<b>6,15</b>	<b>154 731</b>	<b>6,03</b>	<b>(10 625)</b>	<b>-6,87</b>
Rémunérations dues			15		(15)	-100,0
Personnel, avances et acomptes			400	0,02	(400)	-100,0
Personnel, autres charges à payer	1		1			
Uniformation			1 633	0,06	(1 633)	-100,0
Etat subventions à recevoir	83 699	3,57			83 699	
Taxe sur les salaires			94		(94)	-100,0
Avances réfact au département MIE	1 808	0,08	474	0,02	1 334	281,54
Avances réfact au département MINEURS	2 214	0,09	3 787	0,15	(1 573)	-41,53
Avances diverses résidants et familles	2 176	0,09	728	0,03	1 448	199,07
Repas cantine centrale mairie	1 621	0,07			1 621	
Produits à recevoir	52 090	2,22	146 763	5,72	(94 673)	-64,51
Compte d'attente			213	0,01	(213)	-100,0
Compte d'attente			455	0,02	(455)	-100,0
Compte d'attente			168	0,01	(168)	-100,0
Compte d'attente divers	497	0,02			497	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>20 477</b>	<b>0,87</b>	<b>10 748</b>	<b>0,42</b>	<b>9 729</b>	<b>90,52</b>
Charges constatées d'avance	20 477	0,87	10 748	0,42	9 729	90,52
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>14 060</b>	<b>0,60</b>	<b>13 740</b>	<b>0,54</b>	<b>320</b>	<b>2,33</b>
Parts sociales Caisse d'Epargne	11 960	0,51	11 520	0,45	440	3,82
Parts sociales ETIC	2 100	0,09	2 220	0,09	(120)	-5,41
<b>Disponibilités</b>	<b>1 305 071</b>	<b>55,67</b>	<b>1 467 917</b>	<b>57,24</b>	<b>(162 846)</b>	<b>-11,09</b>
Caisse d'Epargne, compte sur livret	810 626	34,58	963 499	37,57	(152 873)	-15,87
Caisse d'Epargne, livret A	80 099	3,42	78 406	3,06	1 692	2,16
Caisse d'Epargne, compte courant	124 834	5,32	10 146	0,40	114 688	N/S
Caisse d'Epargne, compte CADA	32 314	1,38	154 790	6,04	(122 476)	-79,12
Caisse d'Epargne, compte CD72	248 564	10,60	129 030	5,03	119 534	92,64
Crédit Mutuel, compte courant	2 419	0,10	124 835	4,87	(122 416)	-98,06
Caisses diverses	190	0,01	1 667	0,06	(1 477)	-88,60
CAISSE PENSION DE FAMILLE MUMIA ABU JAMAL	100				100	
CAISSE CADA HUDA	117				117	
CAISSE FJT LES GLYCINES MAMERS	67				67	
CAISSE PENSION DE FAMILLE MAMERS	40				40	
CAISSE RESIDENCE ACCUEIL MAYA ANGELOU	50				50	
CAISSE PENSION DE FAMILLE E.OLLIER MONTVAL SUR	181	0,01			181	
CAISSE PENSION DE FAMILLE L'ENVOL LA FERTE BE	107				107	
Caisse siège	1 912	0,08	2 190	0,09	(277)	-12,67
Caisses Arc en ciel	510	0,02	532	0,02	(22)	-4,06
CAISSE ANIMATIONS ARC EN CIEL	191	0,01			191	
Caisse accueil RSNM	100		143	0,01	(43)	-30,30
Caisse GLI	989	0,04	1 120	0,04	(131)	-11,66
Caisse allocations Arc en Ciel	510	0,02	450	0,02	60	13,33
Caisse Mamers	810	0,03	735	0,03	75	10,24
Caisse résidence accueil Gué de Maulny	45		27		17	62,71
Caisse gestion locative Allonnes	100		250	0,01	(150)	-60,00
Virements internes	196	0,01	96		100	104,17
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>2 344 377</b>	<b>100,00</b>	<b>2 564 585</b>	<b>100,00</b>	<b>(220 208)</b>	<b>-8,59</b>

## Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>694 042</b>	29,60	<b>876 921</b>	34,19	<b>(182 878)</b>	-20,85
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>687 209</b>	29,31	<b>868 087</b>	33,85	<b>(180 878)</b>	-20,84
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>433 776</b>	18,50	<b>433 776</b>	16,91		
Réserves pour projet associatif	37 000	1,58	37 000	1,44		
Réserves affectées à l'investissement CADA	90 678	3,87	90 678	3,54		
Réserve de trésorerie (=BFR) CADA	71 098	3,03	71 098	2,77		
Réserve de compensation des déficits CADA	35 000	1,49	35 000	1,36		
Réserves diverses	200 000	8,53	200 000	7,80		
<b>Report à nouveau</b>	<b>250 033</b>	10,67	<b>267 141</b>	10,42	<b>(17 108)</b>	-6,40
Report à nouveau	250 033	10,67	267 141	10,42	(17 108)	-6,40
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(96 062)</b>	-4,10	<b>39 021</b>	1,52	<b>(135 082)</b>	-346,1
<b>Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs</b>	<b>99 461</b>	4,24	<b>128 150</b>	5,00	<b>(28 689)</b>	-22,39
RAN affecté au fin des mesures d'expl. n'accroissa	76 724	3,27	39 674	1,55	37 051	93,39
Report à nouveau Majeurs	38 377	1,64	35 561	1,39	2 816	7,92
Report à nouveau Mineurs	(9 935)	-0,42	(26 196)	-1,02	16 261	62,08
Excédents affectés au fin.mesures d'expl.CADA			79 111	3,08	(79 111)	-100,0
Dépenses pour congés payés	(5 706)	-0,24			(5 706)	
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>6 833</b>	0,29	<b>8 833</b>	0,34	<b>(2 000)</b>	-22,64
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>6 833</b>	0,29	<b>8 833</b>	0,34	<b>(2 000)</b>	-22,64
Subventions d'investissement	34 293	1,46	34 293	1,34		
Sub.d'invest inscrites au compte de résultat	(27 459)	-1,17	(25 459)	-0,99	(2 000)	-7,86
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>191 402</b>	8,16	<b>277 863</b>	10,83	<b>(86 461)</b>	-31,12
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>	<b>191 402</b>	8,16	<b>277 863</b>	10,83	<b>(86 461)</b>	-31,12
Fonds dédiés sur subv.fonctionnement	191 402	8,16	277 863	10,83	(86 461)	-31,12
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>156 502</b>	6,68	<b>170 439</b>	6,65	<b>(13 936)</b>	-8,18
<b>Provisions pour risques</b>	<b>15 180</b>	0,65	<b>11 180</b>	0,44	<b>4 000</b>	35,78
Provisions pour charges	15 180	0,65	11 180	0,44	4 000	35,78
<b>Provisions pour charges</b>	<b>141 322</b>	6,03	<b>159 259</b>	6,21	<b>(17 936)</b>	-11,26
Provision retraite	141 322	6,03			141 322	
Provisions pour engagements retraite			159 259	6,21	(159 259)	-100,0
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>1 302 430</b>	55,56	<b>1 239 362</b>	48,33	<b>63 068</b>	5,09
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de c</b>	<b>142 375</b>	6,07	<b>194 527</b>	7,59	<b>(52 152)</b>	-26,81
Emprunts	142 375	6,07	194 527	7,59	(52 152)	-26,81
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	<b>119 645</b>	5,10	<b>111 959</b>	4,37	<b>7 686</b>	6,87
Dépôts et cautionnements reçus	119 301	5,09	111 383	4,34	7 918	7,11
Cautions diverses	344	0,01	577	0,02	(232)	-40,27
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>402 903</b>	17,19	<b>349 422</b>	13,62	<b>53 480</b>	15,31
Dettes fournisseurs	278 299	11,87	261 112	10,18	17 187	6,58
Fournisseurs, factures non parvenues	124 604	5,32	88 311	3,44	36 293	41,10

## Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>524 402</b>	<b>22,37</b>	<b>476 244</b>	<b>18,57</b>	<b>48 159</b>	<b>10,11</b>
IJSS nettes	1 454	0,06	3 949	0,15	(2 495)	-63,18
0	1 760	0,08	1 816	0,07	(56)	-3,11
Chèques vacances ANCV	2 220	0,09			2 220	
Provision pour congés payés	196 037	8,36	196 780	7,67	(743)	-0,38
Urssaf	152 842	6,52	133 617	5,21	19 225	14,39
Humanis, mutuelle et prévoyance	25 626	1,09	23 460	0,91	2 165	9,23
Malakoff Médéric	34 502	1,47	28 070	1,09	6 433	22,92
Charges sociales sur congés apyés	87 541	3,73	84 398	3,29	3 142	3,72
Uniformalion	11 661	0,50			11 661	
Prélèvement à la source	5 420	0,23	4 153	0,16	1 267	30,50
Impôt sur les bénéfices	665	0,03			665	
Taxe sur les salaires	4 675	0,20			4 675	
<b>Autres dettes</b>	<b>113 105</b>	<b>4,82</b>	<b>95 210</b>	<b>3,71</b>	<b>17 895</b>	<b>18,79</b>
Autres débiteurs et créditeurs	41 904	1,79			41 904	
Avances refact au département	750	0,03			750	
Charges à payer	46 627	1,99	72 404	2,82	(25 777)	-35,60
Compte d'attente	2 776	0,12			2 776	
Remboursement frais professionnels			836	0,03	(836)	-100,0
Compte d'attente fond de garantie Jeunes			11 330	0,44	(11 330)	-100,0
Compte d'attente fond de garantie RSF			10 640	0,41	(10 640)	-100,0
Réserve FG > 25 ans	9 800	0,42			9 800	
Réserve FG < 25 ans	11 248	0,48			11 248	
<b>Produits constatés d'avance</b>			<b>12 000</b>	<b>0,47</b>	<b>(12 000)</b>	<b>-100,0</b>
Produits constatés d'avance			12 000	0,47	(12 000)	-100,0
<b>Total du passif</b>	<b>2 344 377</b>	<b>100,00</b>	<b>2 564 585</b>	<b>100,00</b>	<b>(220 208)</b>	<b>-8,59</b>

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>7 465 316</b>	<i>100,00</i>	<b>6 941 329</b>	<i>100,00</i>	<b>523 987</b>	<i>7,55</i>
<b>Cotisations</b>	<b>(5)</b>		<b>267</b>		<b>(272)</b>	<i>-101,6</i>
Adhésions	(5)		267		(272)	-101,6
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>2 418 844</b>	<i>32,40</i>	<b>2 235 440</b>	<i>32,20</i>	<b>183 404</b>	<i>8,20</i>
<b>Ventes de biens</b>	<b>1 808</b>	<i>0,02</i>	<b>6 164</b>	<i>0,09</i>	<b>(4 356)</b>	<i>-70,66</i>
Ventes de marchandises Bar	42				42	
Ventes de marchandises Bar	12		1 129	<i>0,02</i>	(1 118)	<i>-98,96</i>
Ventes de marchandises Mal	1 623	<i>0,02</i>	5 035	<i>0,07</i>	(3 412)	<i>-67,77</i>
Copie du compte VENTES MARCHANDISES MAL BREDE	127				127	
Vente de photocopies	5				5	
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>2 417 036</b>	<i>32,38</i>	<b>2 229 276</b>	<i>32,12</i>	<b>187 760</b>	<i>8,42</i>
Prestations de services	2 237 846	<i>29,98</i>	2 070 961	<i>29,84</i>	166 885	<i>8,06</i>
Participations forfaitaires des résidants	19 415	<i>0,26</i>	13 367	<i>0,19</i>	6 048	<i>45,25</i>
Participations forfaitaires animations des résidan	12 293	<i>0,16</i>	9 700	<i>0,14</i>	2 593	<i>26,73</i>
Recettes entretien logement	10 928	<i>0,15</i>	10 380	<i>0,15</i>	548	<i>5,28</i>
Recettes mobiliers	1 081	<i>0,01</i>	2 600	<i>0,04</i>	(1 519)	<i>-58,43</i>
PREST.ACTIV.(SORTIE-REPAS-LESSIVE-BOISS)	4 697	<i>0,06</i>			4 697	
Autres produits (prestations ou charges locatives)	126 751	<i>1,70</i>	119 387	<i>1,72</i>	7 364	<i>6,17</i>
PRESTATIONS SURCONSOMMATIONS	1 055	<i>0,01</i>			1 055	
Prestations fluides - gardiens	2 880	<i>0,04</i>	2 880	<i>0,04</i>		
REFACTURATION FLUIDES (LOGTS BAIL GLISSANTS)	90				90	
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>4 746 719</b>	<i>63,58</i>	<b>4 400 477</b>	<i>63,40</i>	<b>346 241</b>	<i>7,87</i>
<b>Concours publics et subventions</b>	<b>4 746 719</b>	<i>63,58</i>	<b>4 400 477</b>	<i>63,40</i>	<b>346 241</b>	<i>7,87</i>
Produits à la charge de l'Etat - CADA	780 096	<i>10,45</i>	849 426	<i>12,24</i>	(69 330)	<i>-8,16</i>
Produits à la charge du Département - Majeurs	685 416	<i>9,18</i>	539 218	<i>7,77</i>	146 198	<i>27,11</i>
Produits à la charge du Département - Mineurs	758 644	<i>10,16</i>	600 343	<i>8,65</i>	158 301	<i>26,37</i>
CONSEIL DEPARTEMENTAL 72	19 500	<i>0,26</i>			19 500	
SUBVENTION DDETS - BOP177 - REFUGIES	28 926	<i>0,39</i>			28 926	
SUBVENTION DDETS - BOP177 - REINSTALLEES	119 000	<i>1,59</i>			119 000	
SUBVENTION SURCOUT SEGUR	65 165	<i>0,87</i>			65 165	
SUBVENTION FSL	81 193	<i>1,09</i>			81 193	
SUBVENTION MASP	88 708	<i>1,19</i>			88 708	
SUBVENTION FNPEIS - CPAM	1 268	<i>0,02</i>			1 268	
SUBVENTION DDETS SECURISATION A L'EMBAUCHE	28 000	<i>0,38</i>			28 000	
SUBVENTION DEETS BOP 177 - PVV	22 644	<i>0,30</i>			22 644	
CONTRIBUTION ALT	189 479	<i>2,54</i>			189 479	
SUBVENTION ACCOMPAGNEMENT SOCIAL	160 803	<i>2,15</i>			160 803	
PSO CAF DE LA SARTHE	7 115	<i>0,10</i>			7 115	
SUBVENTION DDETS - BOP177 - AGLS	148 902	<i>1,99</i>			148 902	
SUBVENTION VILLE DU MANS	47 500	<i>0,64</i>			47 500	
SUBVENTION DDETS - BOP177 - IML	300 750	<i>4,03</i>			300 750	
SUBVENTION DDETS - BOP177 - PF	882 062	<i>11,82</i>			882 062	
SUBVENTION DDETS - BOP303 - HUDA	329 548	<i>4,41</i>			329 548	
Conseil Départemental 72			19 500	<i>0,28</i>	(19 500)	<i>-100,0</i>
Contribution ALT			152 821	<i>2,20</i>	(152 821)	<i>-100,0</i>
Subvention DDETS - BOP177 - AGLS			253 000	<i>3,64</i>	(253 000)	<i>-100,0</i>
Ville du Mans			47 500	<i>0,68</i>	(47 500)	<i>-100,0</i>
Subvention DDETS - BOP177 - IML			302 249	<i>4,35</i>	(302 249)	<i>-100,0</i>
Subvention DDETS - BOP177 - PF			764 476	<i>11,01</i>	(764 476)	<i>-100,0</i>
Subvention DDETS - BOP303 - HUDA			426 610	<i>6,15</i>	(426 610)	<i>-100,0</i>
Subvention DDETS - BOP177 - REFUGIES			12 451	<i>0,18</i>	(12 451)	<i>-100,0</i>
PSO CAF de la Sarthe			21 274	<i>0,31</i>	(21 274)	<i>-100,0</i>
Subventions réinstallés			112 000	<i>1,61</i>	(112 000)	<i>-100,0</i>
SUBVENTION DDETS SAS UKRAINIENS			68 050	<i>0,98</i>	(68 050)	<i>-100,0</i>

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Subvention surcoût Ségur			107 548	1,55	(107 548)	-100,0
Subvention femmes victimes de violences			18 360	0,26	(18 360)	-100,0
Subvention FSL			87 910	1,27	(87 910)	-100,0
Subvention MASP			17 742	0,26	(17 742)	-100,0
QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVEST. VIREES A	2 000	0,03			2 000	
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>299 758</b>	<b>4,02</b>	<b>305 145</b>	<b>4,40</b>	<b>(5 387)</b>	<b>-1,77</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charg</b>	<b>53 839</b>	<b>0,72</b>	<b>120 226</b>	<b>1,73</b>	<b>(66 387)</b>	<b>-55,22</b>
Reprise sur provision retraite	24 472	0,33	564	0,01	23 907	N/S
Reprise de provision dépréciation clients	29 367	0,39	37 028	0,53	(7 661)	-20,69
Tranferts de charges d'exploitation			8 071	0,12	(8 071)	-100,0
Remboursements Uniformation			53 453	0,77	(53 453)	-100,0
Aides à l'embauche			12 929	0,19	(12 929)	-100,0
Avantages en nature du personnel			8 182	0,12	(8 182)	-100,0
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>178 478</b>	<b>2,39</b>	<b>121 067</b>	<b>1,74</b>	<b>57 411</b>	<b>47,42</b>
Report des ressources non utilisées	178 478	2,39	121 067	1,74	57 411	47,42
<b>Autres produits</b>	<b>67 441</b>	<b>0,90</b>	<b>63 852</b>	<b>0,92</b>	<b>3 589</b>	<b>5,62</b>
Produits divers de gestion courante			36		(36)	-100,0
Aide de l'état chèque énergie			63 744	0,92	(63 744)	-100,0
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATION DE GEST	20 243	0,27			20 243	
PDTS EXCEPT DE GEST. S/EX ANT	5 729	0,08			5 729	
RBT FRAIS DE FORMATION	28 331	0,38			28 331	
INDEMNITES D'ASSURANCE	12 319	0,17			12 319	
Autres produits divers de gestion	400	0,01	72		328	455,56
REMBOURSEMENT CA ET AUTRES	419	0,01			419	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>7 560 127</b>	<b>101,27</b>	<b>6 902 021</b>	<b>99,43</b>	<b>658 106</b>	<b>9,53</b>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>108</b>		<b>2 057</b>	<b>0,03</b>	<b>(1 949)</b>	<b>-94,73</b>
Achats de marchandises Bar	70		833	0,01	(764)	-91,64
Achats de marchandises Mal	39		1 224	0,02	(1 185)	-96,84
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>3 514 480</b>	<b>47,08</b>	<b>3 225 900</b>	<b>46,47</b>	<b>288 580</b>	<b>8,95</b>
Eau	124 294	1,66	104 568	1,51	19 726	18,86
Electricité	246 454	3,30	210 764	3,04	35 691	16,93
Gaz	191 394	2,56	141 326	2,04	50 068	35,43
Carburant	31 477	0,42	31 388	0,45	89	0,28
Alimentation			23 304	0,34	(23 304)	-100,0
Vêtements de travail	685	0,01	49		636	N/S
Pharmacie	746	0,01	956	0,01	(210)	-21,98
Produits d'entretien	14 695	0,20	13 383	0,19	1 312	9,80
Petit matériel et outillage	52 749	0,71	44 780	0,65	7 969	17,80
Fournitures administratives	4 208	0,06	7 097	0,10	(2 889)	-40,71
Fournitures copies	5 125	0,07	4 048	0,06	1 077	26,61
Blanchissage	9 129	0,12	11 044	0,16	(1 915)	-17,34
Redevances de crédit-bail mobilier	60 557	0,81	55 371	0,80	5 186	9,37
CHARGES LOCATIVES GROSSES REPARATIONS	90 031	1,21			90 031	
Locations immobilières	1 389 333	18,61	1 388 488	20,00	844	0,06
LOCATIONS IMMOBILIERES BREDEA	32 175	0,43			32 175	
Locations mobilières	5 114	0,07	6 858	0,10	(1 744)	-25,44
LOC MOB ORDI. IMPRIMANTES / BNP	719	0,01			719	
Charges locatives (chauff-loc-eau chaude)	416 464	5,58	400 225	5,77	16 239	4,06
Charges locatives - assurances	5 182	0,07	2 484	0,04	2 698	108,63
CHARGES LOCATIVES BREDEA	876	0,01			876	
Entretien et réparations	64 045	0,86	58 839	0,85	5 207	8,85
Entretien des bureaux, ménage	64 821	0,87	35 451	0,51	29 370	82,85
ENTRETIEN DES PARTIES COMMUNES (MENAGE)	4 347	0,06			4 347	

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Entretien et réparations véhicules	39 768	0,53	34 658	0,50	5 109	14,74
Maintenance	20 343	0,27	16 895	0,24	3 448	20,41
Maintenance imprimantes	1 200	0,02	132		1 068	809,39
Maintenance ascenseurs	6 230	0,08	3 916	0,06	2 313	59,07
Maintenance informatique	88 028	1,18	85 421	1,23	2 606	3,05
Assurances	548	0,01	70 035	1,01	(69 487)	-99,22
ASSURANCE MULTIRISQUES	31 124	0,42			31 124	
ASSURANCE TRANSPORT (FLOTTE AUTOMOBILIE)	34 951	0,47			34 951	
Assurance responsabilité civile	4 252	0,06	418	0,01	3 835	918,45
ASSURANCE MATERIEL INFORMATIQUES	583	0,01			583	
ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE DES DIRIGEANTS	705	0,01			705	
ASSURANCE MISSION	288				288	
Abonnements divers	6 999	0,09	4 719	0,07	2 279	48,29
Documentation générale et technique	2 125	0,03	1 112	0,02	1 014	91,18
Frais de colloques et séminaires	1 717	0,02	7 985	0,12	(6 269)	-78,50
Concours divers (cotisation, adhésion ...)	14 182	0,19	11 877	0,17	2 304	19,40
Autres frais divers	6 576	0,09	7 159	0,10	(583)	-8,14
AVANCES REFACTUREES AU DEPARTEMENT MIE	108				108	
Personnel intérimaire	5 087	0,07	23 278	0,34	(18 191)	-78,15
Honoraires	29 043	0,39	28 402	0,41	641	2,26
Frais d'actes et de contentieux	2 006	0,03	4 848	0,07	(2 842)	-58,63
Rémunérations autres	6 144	0,08	20 344	0,29	(14 200)	-69,80
Rémunérations gardiennages			14 005	0,20	(14 005)	-100,0
Rémunération intérim	243 400	3,26	172 229	2,48	71 171	41,32
Rémunération paraticiens (psyco - psychiatres)	6 829	0,09	7 124	0,10	(294)	-4,13
Rémunérations traductions	25 846	0,35	25 787	0,37	60	0,23
Astreintes téléphoniques	8 611	0,12	8 611	0,12		
Publicité, publications, relations publiques			1 224	0,02	(1 224)	-100,0
Cadeaux aux résidents	2 600	0,03	692	0,01	1 909	276,04
Dons œuvres et pourboires	37		198		(161)	-81,11
Transports de biens et transports collectifs du pe	10		49		(39)	-79,23
Transport et déplacements 2023	15 085	0,20	16 875	0,24	(1 790)	-10,61
Missions et réceptions	8 195	0,11	10 094	0,15	(1 899)	-18,82
Frais postaux et affranchissement	11				11	
Frais postaux et affranchissement	7 321	0,10	8 535	0,12	(1 215)	-14,23
Frais de téléphone	40 591	0,54	41 446	0,60	(855)	-2,06
Site internet	2 658	0,04	406	0,01	2 253	555,35
Frais bancaires	4 896	0,07	4 402	0,06	494	11,22
Stages et formations	31 764	0,43	52 599	0,76	(20 835)	-39,61
<b>Aides financières</b>	<b>168 569</b>	2,26	<b>162 344</b>	2,34	<b>6 224</b>	3,83
Bourses accordées aux usagers	169 194	2,27	162 344	2,34	6 849	4,22
BOURSES ACCORDEES AUX USAGERS - REINSTAL	5 702	0,08			5 702	
BOURSES ACCORDEES AUX USAGERS - CADA	1 971	0,03			1 971	
BOURSES ACCORDEES AUX USAGERS - HUDA	692	0,01			692	
PRISE EN CHARGES LOYERS	(8 990)	-0,12			(8 990)	
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>329 731</b>	4,42	<b>294 667</b>	4,25	<b>35 063</b>	11,90
Taxe sur les salaires	179 927	2,41	162 644	2,34	17 283	10,63
Uniformation	44 833	0,60	32 310	0,47	12 523	38,76
Taxes d'habitation	(18 954)	-0,25	11 513	0,17	(30 467)	-264,6
Taxes d'ordures ménagères	19 719	0,26	11 944	0,17	7 775	65,10
Taxes foncières	104 205	1,40	76 257	1,10	27 949	36,65
<b>Salaires</b>	<b>2 198 434</b>	29,45	<b>2 024 698</b>	29,17	<b>173 735</b>	8,58
Indemnité forfaitaire mensuelle Ségur			114 782	1,65	(114 782)	-100,0
Salaires	2 033 343	27,24	1 924 146	27,72	109 197	5,68
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	188 503	2,53			188 503	
Congés payés	(743)	-0,01	8 775	0,13	(9 518)	-108,4
Primes et gratifications			(26 334)	-0,38	26 334	100,00
Indemnités et avantages divers	(3 329)	-0,04	3 329	0,05	(6 658)	-200,0

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Rbst charges de personnel - ASP	(13 417)	-0,18			(13 417)	
Avantage en nature véhicule	(4 852)	-0,07			(4 852)	
Avantage en nature repas	(1 071)	-0,01			(1 071)	
<b>Cotisations sociales</b>	<b>817 724</b>	10,95	<b>752 462</b>	10,84	<b>65 262</b>	8,67
Cotisations Urssaf	580 577	7,78	497 479	7,17	83 098	16,70
Humanis Mutuelle	26 038	0,35	27 458	0,40	(1 420)	-5,17
Malakoff Médéric	137 955	1,85	126 388	1,82	11 567	9,15
Pôle Emploi			36 503	0,53	(36 503)	-100,0
Humanis Prévoyance	30 085	0,40	25 579	0,37	4 506	17,61
Votisations aux autres organismes sociaux	3 142	0,04	4 719	0,07	(1 577)	-33,41
Médecine du travail	12 317	0,16	8 454	0,12	3 863	45,69
Frais de transport	1 209	0,02	881	0,01	328	37,20
CS	26 400	0,35	18 618	0,27	7 782	41,80
Autres charges de personnel			6 383	0,09	(6 383)	-100,0
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>328 559</b>	4,40	<b>321 445</b>	4,63	<b>7 114</b>	2,21
Dot.aux amortissements immos incorp.	10 032	0,13	17 586	0,25	(7 554)	-42,95
Dot.aux amortissements immos corp.	263 713	3,53	254 252	3,66	9 461	3,72
Dotation dépréciation des clients	54 813	0,73	49 607	0,71	5 207	10,50
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>10 536</b>	0,14	<b>23 764</b>	0,34	<b>(13 229)</b>	-55,67
Dot.prov. d'exploitation	4 000	0,05			4 000	
Dotation aux provision retraite	6 536	0,09	23 764	0,34	(17 229)	-72,50
<b>Reports en fonds dédiés</b>	<b>7 200</b>	0,10	<b>12 964</b>	0,19	<b>(5 764)</b>	-44,46
Engagement sur fonds dédiés	7 200	0,10	12 964	0,19	(5 764)	-44,46
<b>Autres charges</b>	<b>184 787</b>	2,48	<b>81 718</b>	1,18	<b>103 069</b>	126,13
Droits d'auteur et de reproduction			128		(128)	-100,0
Pertes sur créances irrécouvrables	12 873	0,17	26 479	0,38	(13 606)	-51,38
Charges d'animation	75 582	1,01	50 441	0,73	25 140	49,84
Autres charges de gestion	3 567	0,05	4 669	0,07	(1 102)	-23,61
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	495	0,01			495	
Charges exceptionnelles sur exercice antérieur	91 925	1,23			91 925	
PENALITES, AMENDES FISCALES	345				345	
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(94 811)</b>	-1,27	<b>39 308</b>	0,57	<b>(134 119)</b>	-341,2
<b>Total des produits financiers</b>	<b>4 552</b>	0,06	<b>6 137</b>	0,09	<b>(1 585)</b>	-25,83
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>4 552</b>	0,06	<b>6 137</b>	0,09	<b>(1 585)</b>	-25,83
Autres produits financiers	4 552	0,06	6 137	0,09	(1 585)	-25,83
<b>Total des charges financières</b>	<b>5 138</b>	0,07	<b>1 426</b>	0,02	<b>3 712</b>	260,33
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>5 138</b>	0,07	<b>1 426</b>	0,02	<b>3 712</b>	260,33
Intérêts des emprunts et dettes	5 138	0,07	1 426	0,02	3 712	260,33
<b>Résultat financier</b>	<b>(586)</b>	-0,01	<b>4 711</b>	0,07	<b>(5 297)</b>	-112,4
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>(95 397)</b>	-1,28	<b>44 019</b>	0,63	<b>(139 416)</b>	-316,7
<b>Produits exceptionnels</b>			<b>20 122</b>	0,29	<b>(20 122)</b>	-100,0
<b>Produits exceptionnels</b>			<b>20 122</b>	0,29	<b>(20 122)</b>	-100,0
Produits exceptionnels			1 892	0,03	(1 892)	-100,0

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Autres produits exceptionnels			8		(8)	-100,0
Produits sur exercices antérieurs			6 650	0,10	(6 650)	-100,0
Quote-part de subvention virée au résultat			2 392	0,03	(2 392)	-100,0
Reprise sur provisions exceptionnelles			9 180	0,13	(9 180)	-100,0
<b>Charges exceptionnelles</b>			<b>24 332</b>	<b>0,35</b>	<b>(24 332)</b>	<b>-100,0</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>			<b>24 332</b>	<b>0,35</b>	<b>(24 332)</b>	<b>-100,0</b>
Charges exceptionnelles diverses			3 514	0,05	(3 514)	-100,0
Pénalités, amendes			17		(17)	-100,0
Charges sur exercices antérieurs			16 801	0,24	(16 801)	-100,0
Dotation aux provision pour risques et charges			4 000	0,06	(4 000)	-100,0
<b>Résultat exceptionnel</b>			<b>(4 210)</b>	<b>-0,06</b>	<b>4 210</b>	<b>100,00</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>665</b>	<b>0,01</b>	<b>788</b>	<b>0,01</b>	<b>(123)</b>	<b>-15,61</b>
Impôts sur les bénéfices	665	0,01	788	0,01	(123)	-15,61
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(96 062)</b>	<b>-1,29</b>	<b>39 021</b>	<b>0,56</b>	<b>(135 082)</b>	<b>-346,1</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						