



EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES



3 rue Pierre et Marie Curie
Parc de Chavailles
33520 BRUGES



+33 (0)5 57 19 12 12



sagec@actheos.com



www.actheos.com

**ASSOCIATION POUR LE TRAITEMENT,
L'ACCOMPAGNEMENT, LES SOINS
ET LE HANDICAP
(A.T.A.S.H.)**

1, Boulevard du Docteur Pineau
17370 SAINT-TROJAN-LES-BAINS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2025

Dossier suivi par
M. Sébastien CRUEGE et Mme Valérie GELINAUD
Commissaires aux Comptes

Paris
Rouen
Rennes
Le Havre
Bordeaux
Saint-Brieuc





EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES



3 rue Pierre et Marie Curie
Parc de Chavailles
33520 BRUGES



+33 (0)5 57 19 12 12



sagec@actheos.com



www.actheos.com

ATASH

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'Assemblée Générale,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « *Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels* » du présent rapport.

Paris

Rouen

Rennes

Le Havre

Bordeaux

Saint-Brieuc



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATIONS

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences exposées dans l'annexe des comptes annuels et relatives à la première application des règlements ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers et ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant divers règlements de l'ANC en coordination avec le règlement ANC n°2022-06.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Estimations comptables :

Des provisions et des fonds dédiés ont été comptabilisés au passif du bilan pour un montant total de 5 623 041 €. Nous avons obtenu les éléments probants sur le caractère raisonnable de l'évaluation de ces provisions et fonds dédiés ainsi que sur leur conformité au regard de la réglementation applicable.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ses comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

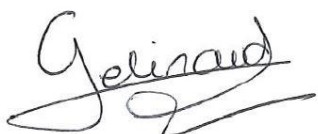
Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

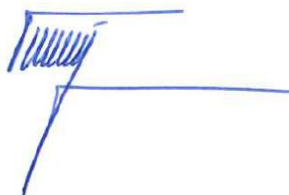
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Bruges, le 18 juin 2026
Le Commissaire aux Comptes
SAGEC



Valérie GELINAUD
Commissaire aux Comptes



Sébastien CRUEGE
Commissaire aux Comptes associé



Bilan

Compte
de
Résultat

Annexe

BILAN ACTIF AU 31/12/2025
(selon ANC 2022-06 et ANC 2023-03)

ACTIF	Exercice 01/2025 - 12/2025			Exercice 2024
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	523 660	483 180	40 480	36 628
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	14 965		14 965	9 179
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 904 570	594 693	1 309 877	1 322 455
Constructions	32 758 353	15 897 576	16 860 777	16 910 179
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 943 944	3 852 435	1 091 509	1 054 756
Autres immobilisations corporelles	4 564 067	3 314 614	1 249 453	1 071 774
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	384 870		384 870	504 899
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>			-	-
Immobilisations financières (2)				
Participations et Créances rattachées	308 670		308 670	308 578
Autres titres immobilisés	37		37	37
Prêts	946 222		946 222	902 685
Autres immobilisations financières	278 651		278 651	341 645
Total I	46 628 009	24 142 498	22 485 510	22 462 814
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	230 985		230 985	253 640
Créances (3)				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 000 905	29 855	1 971 050	1 944 922
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>			-	-
Autres créances	981 488		981 488	1 194 886
Charges constatées d'avance	273 242		273 242	266 836
Valeurs mobilières de placement	3 642 032		3 642 032	3 642 032
Instruments financiers à terme et jetons détenus			-	-
Disponibilités	3 567 616		3 567 616	4 696 281
Total II	10 696 267	29 855	10 666 412	11 998 598
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion et différence d'évaluation Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	57 324 276	24 172 353	33 151 922	34 461 412

BILAN PASSIF AU 31/12/2025
(selon ANC 2022-06 et ANC 2023-03)

PASSIF	Exercice 01/2025 - 12/2025	Exercice 2024
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise	2 841 531	2 841 531
Fonds propres statutaires	1 772 674	1 772 674
Fonds propres complémentaires	1 068 857	1 068 857
Fonds propres avec droit de reprise	629 937	629 937
Fonds statutaires	-	-
Fonds propres complémentaires	629 937	629 937
Fonds associatifs avec droit de reprise	-	-
Ecart de réévaluation		
Réserves	10 456 357	9 142 646
Réserves statutaires ou contractuelles	152 449	152 449
Réserves pour projet de l'entité	10 303 908	8 990 197
Autres	-	-
Report à nouveau	- 2 345 288	- 870 788
Excédent ou déficit de l'exercice	37 003	160 788
Situation nette (sous total)	11 619 541	11 582 538
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES		
Subventions d'investissement	1 094 958	1 037 960
Provisions réglementées	1 028 249	1 028 249
Total I	13 742 748	13 648 746
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	3 195 029	3 488 103
Total II	3 195 029	3 488 103
PROVISIONS		
Provisions pour risques	-	27 849
Provisions pour charges	1 399 763	1 518 320
Total III	1 399 763	1 546 168
DETTES (4)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	10 003 713	10 692 181
Emprunts et dettes financières diverses (6)	191 440	189 440
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	722 996	726 614
Dettes fiscales et sociales	3 456 039	3 722 262
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	76 753	145 594
Autres dettes	351 814	295 638
Produits constatés d'avance	11 628	6 666
Total IV	14 814 382	15 778 395
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	33 151 922	34 461 412
(1) ACTIF - Fonds commercial : Dont droit au bail	-	-
(2) ACTIF - Immobilisations financières : dont à moins d'un an (brut)	278 651	341 645
(3) ACTIF - Créances : dont à plus d'un an (brut)	-	-
(4) PASSIF - Dettes : Dont à plus d'un an	9 467 998	10 150 178
Dont à moins d'un an	5 346 084	5 626 936
(5) PASSIF - Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	-	-
(6) PASSIF - Dont emprunts participatifs	-	-

COMPTE DE RESULTAT Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025
(selon ANC 2022-06 et ANC 2023-03)

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	140	140
Ventes de biens et services	2 220 687	2 172 548
Ventes de biens	1 124 744	1 092 297
Ventes de prestations de service	1 095 944	1 080 250
Produits de tiers financeurs	30 109 797	29 118 284
Concours publics et subventions d'exploitation	30 069 114	29 118 284
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	-	-
Ressources liées à la générosité du public	40 683	-
Contributions financières	-	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	312 116	341 118
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	-	-
Utilisations des fonds dédiés	303 929	355 440
Autres produits	104 307	26 512
Total I	33 050 976,51	32 014 041
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 667 577	1 750 015
Variation de stock	10 795	25 073
Autres achats et charges externes	5 007 005	5 214 615
Aides financières	3 624	-
Impôts, taxes et versements assimilés	1 890 521	1 823 726
Salaires	16 295 855	15 490 874
Cotisations sociales	6 288 755	6 044 095
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 625 224	1 614 466
Dotations aux provisions	157 973	163 781
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	-	-
Reports en fonds dédiés	10 855	105 678
Autres charges	8 986	26 542
Total II	32 967 170	32 258 865
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	83 806	244 825
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	6 701	7 883
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	131 092	161 518
Total III	137 793	169 402
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	171 100	184 268
Total IV	171 100	184 268
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	- 33 307	14 866
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	50 499	259 691
Produits exceptionnels	-	145 089
Charges exceptionnelles	2 742	7 276
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	- 2 742	137 814
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	10 754	38 911
Total des produits (I + III + V)	33 188 769	32 328 532
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	33 151 766	32 489 320
EXCEDENT OU DEFICIT	37 003	160 788
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	-	-
Prestations en nature	-	-
Bénévolat	-	-
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	-	-
Mises à disposition gratuite de biens	-	-

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2025	Exercice 2024
Prestations en nature	-	-
Mise à disposition gratuite de biens et services	-	-
Personnel bénévole	-	-
TOTAL	-	-



ANNEXES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31/12/2025

SOMMAIRE

I. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

- 1) Présentation des comptes
- 2) Durée et dates de l'exercice comptable
- 3) Objet social de l'entité
- 4) Moyens d'action de l'Association
- 5) Référentiel comptable

II. NOTES SUR LE BILAN

- 1) Immobilisations incorporelles et corporelles
- 2) Immobilisations financières
- 3) Dépréciation d'éléments d'actif
- 4) Stocks
- 5) Échéance des créances et des dettes
- 6) Valeurs mobilières de placement
- 7) Fonds associatifs
- 8) Provisions réglementées
- 9) Provisions pour risques et charges
- 10) Fonds dédiés

III. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

- 1) Ventilation des produits d'exploitation par nature
- 2) Effectif employé pendant l'exercice
- 3) Rémunération des dirigeants
- 4) Honoraires des commissaires aux comptes
- 5) Charges et produits exceptionnels
- 6) Résultat global de l'entité
- 7) Contributions volontaires

IV. AUTRES INFORMATIONS

- 1) Engagements financiers donnés et reçus
- 2) Engagements pris en matière de crédit-bail

V. TABLEAUX

- 1) Tableau des mouvements des immobilisations
- 2) Tableau des mouvements des amortissements
- 3) Tableau des mouvements des provisions
- 4) État des échéances des créances et des dettes
- 5) Détail des dettes et charges à payer
- 6) Détail des créances et produits à recevoir
- 7) Détail des charges constatées d'avance
- 8) Détail des produits constatés d'avance
- 9) Tableau de variation des fonds propres
- 10) Tableau de variation des fonds dédiés
- 11) Tableau des fonds reportés
- 12) Tableau des subventions d'investissement
- 13) Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité
- 14) Tableau des prestations réciproques

PRECISIONS SUR LES RUBRIQUES DE L'ANNEXE

I. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1) Présentation des comptes

Les états financiers comprennent :

- Le bilan ;
- Le compte résultat ;
- L'annexe

2) Durée et dates de l'exercice comptable :

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

3) Objet social de l'entité :

L'association a pour but d'assurer la création et le fonctionnement d'établissements et services destinés à la prise en charge médicale, soignante, paramédicale ainsi qu'à l'accompagnement professionnel ou médico-social de personnes en situation de handicap ou dépendants.

4) Moyens d'action de l'Association :

Les moyens d'action de l'Association ATASH sont :

- Des publications
- Des réunions scientifiques
- Une information audiovisuelle
- La gestion d'établissements
- Des participations à d'autres structures ayant les mêmes objectifs

5) Référentiel comptable :

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions des règlements ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et n°2023-03 du 7 juillet 2023 en coordination avec le règlement de 2022, complété par les règlements ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et n°2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Changement de méthode comptable et de présentation

L'association ATASH a fait application pour la première fois au titre de cet exercice des règlements ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et n°2023-03 du 7 juillet 2023 en coordination avec le règlement 2022. L'application de ces nouveaux règlements s'effectue de manière rétrospective avec un effet à l'ouverture de l'exercice. Leur mise en œuvre a conduit notamment à adopter de nouveaux tracés s'agissant de la mise en forme des états financiers, à reclasser les produits exceptionnels et transferts de charges en raison de la suppression de ces comptes.

Changement de méthode d'estimation

Aucun changement de méthode d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice.

II. NOTES SUR LE BILAN :**1) Immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires (coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction).

Un tableau des mouvements des immobilisations est joint (cf. TABLEAU VI.1).

Les amortissements pour dépréciation sont pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation des immobilisations.

TAUX D'AMORTISSEMENT HABITUELLEMENT PRATIQUES

Immobilisation ou composant	Durée d'amortissement	Taux d'amortissement linéaire correspondant
Logiciels	3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Agencements des terrains	5 à 20 ans	5 à 20 %
Structure (gros œuvre)	20 à 50 ans	2 à 5 %
Agencements intérieurs et décoration (cloisons, carrelages...)	5 à 15 ans	6,66 à 20 %
Installations agencements divers	3 à 10 ans	10 à 33,33 %
Matériels	5 à 15 ans	6,66 à 20 %
Matériel et mobilier de bureau	5 à 10 ans	10 à 20 %
Matériel de transport	3 à 5 ans	20 à 33,33 %

Matériel informatique	3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Mobilier	3 à 10 ans	10 à 33,33 %

Un tableau des mouvements des amortissements est joint (cf. TABLEAU VI.2).

2) Immobilisations financières :

Un contrat de soutien à l'investissement et à la transformation du service public hospitalier a été conclu entre l'ARS et le Centre de Réadaptation d'Oléron le 24 décembre 2021.

Cette mesure a pour but de restaurer des marges financières suffisantes pour assurer la continuité, la sécurité et la qualité du service public hospitalier en assurant notamment un niveau d'investissement courant minimum sans recours à l'emprunt supplémentaire (article 50 de la loi n°2020-1576 du 14 décembre 2020 de financement de la sécurité sociale 2021).

Ainsi le montant total de la dotation attribué à l'établissement est de 629 937 €. Chaque année, l'agence régionale de santé établit l'arrêté de versement à l'établissement du montant correspondant à la tranche annuelle de versement de la dotation soit 62 994 € pour 2025.

3) Dépréciations d'éléments d'actif :

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable (cf. TABLEAU VI.3).

1) Stocks

La méthode comptable adoptée pour évaluer les stocks est la méthode du « Premier entré/Premier sorti ».

Un inventaire physique est réalisé à la date de clôture de l'exercice. La valorisation est effectuée au prix d'achat.

À la clôture des comptes de l'exercice 2025, le stock est évalué à 230 984,51 €.

Stocks	À l'ouverture	À la clôture
Matières premières, approvisionnements	241 779,88	230 984,51
En-cours de production de biens	-	-
En-cours de production de services	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-
Marchandises	-	-
Total	241 779,88	230 984,51

2) Echéance des créances et des dettes :

Un état des créances et des dettes ventilées par échéance est joint (cf. TABLEAU VI.4).

3) Valeurs mobilières de placement :

Elles sont évaluées à leur coût d'achat, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. A la clôture de l'exercice, la valeur d'inventaire est comparée au coût d'entrée. Les moins-values constatées font l'objet de provision pour dépréciation. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés est estimée selon la méthode FIFO (premier entré/premier sorti).

4) Fonds propres :

Un tableau de variation des fonds propres est joint (cf. TABLEAU VI.9)

5) Provisions réglementées :

Libellé	Valeur brute Début d'Exercice	Augmentations	Diminutions	Valeurs brutes Fin d'Exercice
Provisions réglementées	1 028 248,68	-	-	1 028 248,68
141 - Destinées à la Couverture du BFR				-
144 - Provisions pour impôts (établissements privés)				-
145 - Amortissements Dérogatoires				-
146 - Provision spéciale de réévaluation				-
147 - Plus-values réinvesties				-
148 - Autres provisions réglementées	1 028 248,68	-	-	1 028 248,68

Les autres provisions réglementées correspondent à des provisions pour des réserves des plus-values nettes d'actif constituées lors d'exercice antérieur.

6) Provisions pour risques et charges :

Libellé	Valeur brute Début d'Exercice	Augmentations	Diminutions	Valeurs brutes Fin d'Exercice
Provisions pour risques et charges	1 546 168,48	157 973,42	304 378,70	1 399 763,20
151 - Provisions pour Risques	27 848,94	-	27 848,94	-
152 - Provisions pour pensions et obligations similaires	1 518 319,54	135 973,42	276 529,76	1 377 763,20
152 - Provisions pour gros entretien	-	22 000,00	-	22 000,00
157 - Provisions pour Charges à Répartir/Plusieurs Ex.	-	-	-	-
158 - Autres Provisions pour Charges	-	-	-	-

Un tableau des mouvements des provisions est joint (cf. TABLEAU VI.3).

Engagements de retraite :

L'association provisionne ses engagements retraite selon la méthode des droits accumulés avec projection de salaire.

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture :

- Condition de départ	: Volontaire
- Age estimé de départ en retraite	: 67 ans
- Taux d'augmentation annuel des salaires	: 1,00%
- Taux d'actualisation financière	: 3,30%
- Rotation	: Lente
- Convention collective	: CCN 51

Le taux actuariel est de 3.30% (identique à celui de 2024).

Le montant provisionné au titre des engagements de retraites au 31/12/2025 est de 135 973,42 €. Une reprise a été effectuée à hauteur de 276 529,76 € suite à des départs. Ainsi la provision pour engagement retraite s'élève à 1 377 763,20 €.

L'association a constitué une provision pour gros entretien à hauteur de 22 000 €.

7) Fonds dédiés :

Un tableau des mouvements des fonds dédiés est joint (cf. TABLEAU VI.10).

8) Subventions d'investissement :

Un tableau des subventions d'investissement est joint (cf. TABLEAU VI.12).

III. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT :

1) Ventilation des produits d'exploitation par nature :

Les produits d'exploitation de l'exercice se ventilent ainsi :

PRODUITS	Exercice 2025	Exercice 2024
Produits d'exploitation		
Cotisations	140,00	140,00
Ventes de biens	1 124 743,58	1 092 297,31
Ventes de prestations de service	1 095 943,74	1 080 250,41
Concours publics et subventions d'exploitation	30 069 113,63	29 118 283,70
Ressources liées à la générosité du public	40 683,29	-
Reprises sur amort., dépréciations, provisions	312 116,15	341 117,87
Utilisations des fonds dédiés	303 928,75	355 439,75
Autres produits	104 307,37	26 511,54
TOTAL I	33 050 976,51	32 014 040,58

Les cotisations sans contrepartie sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif. Le montant de la cotisation est fixé chaque année par l'assemblée générale. Les membres titulaires devront s'acquitter des cotisations annuelles. Celles-ci sont exigibles dès l'appel à paiement émis par le trésorier.

2) Effectif employé pendant l'exercice :

En 2025 l'effectif est de :

- Cadres : 34
- Techniciens et agents de maîtrise : 85
- Ouvriers et employés : 361

3) Rémunération des dirigeants :

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 0 € durant l'exercice.

4) Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de :

- Honoraires afférant à la certification des comptes : 32 486 €
- Honoraires afférant aux autres services : Néant

5) Charges et produits exceptionnels :

Le détail des charges et produits exceptionnels se présente comme suit :

Produits exceptionnels	2025	2024
Autres produits exceptionnels	-	145 089,47

TOTAL IV	-	145 089,47
-----------------	----------	-------------------

Charges exceptionnelles	2025	2024
Autres charges exceptionnelles	2 741,96	7 275,90

TOTAL IV	2 741,96	7 275,90
-----------------	-----------------	-----------------

6) Résultat global de l'entité :

Un tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité est joint (cf. TABLEAU VI.13).

7) Contributions volontaires :

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice. L'association ne bénéficie d'aucune mise à disposition de matériel et de personnel. Tous les membres du Conseil d'administration sont bénévoles dans l'exercice de leurs fonctions d'administrateurs.

IV. AUTRES INFORMATIONS

1) Engagements financiers donnés et reçus :

Dettes garanties par des sûretés réelles :

Lors de la souscription de l'emprunt par le CRO pour un montant de 3 600 000 €, il a été consenti :

- Le nantissement du compte bancaire ouvert à la Caisse d'épargne au profit de cette même banque à hauteur de 1 000 000 € ;
- Une promesse d'affectation hypothécaire de 2 000 000 €.

Lors de la souscription de l'emprunt par l'Odyssée pour un montant de 8 000 000 €, le Conseil Départemental de la Charente-Maritime s'est porté caution à hauteur de 50% du montant du prêt soit 4 000 000 € signée le 9 février 2018.

2) Engagements pris en matière de crédit-bail :

Le Centre de Santé Les Trémières a souscrit un contrat de crédit-bail auprès de GE MEDICAL SYSTEMS concernant un échographe pour 63 loyers d'un montant unitaire de 355 € à compter du 2 avril 2024.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 2025

VI.1 - Tableau des mouvements des immobilisations

Libellé	Valeur brute Début d'Exercice	Augmentations	Diminutions	Valeurs brutes Fin d'Exercice
---------	-------------------------------	---------------	-------------	-------------------------------

Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels	520 509	34 192	31 040	523 660
Droit au bail	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	9 179	5 786	-	14 965
Total Immobilisations incorporelles (I) :	529 688	39 978	31 040	538 626

Immobilisations corporelles :				
Terrains	1 181 424	-	-	1 181 424
Agencements et aménagements de terrains	723 146	-	-	723 146
Constructions	31 823 076	935 277	-	32 758 353
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 634 863	352 895	43 814	4 943 944
Autres immobilisations corporelles :				
Installations générales, agencements, aménagements divers	1 147 404	104 583	2 256	1 249 730
Matériel de transport	925 531	50 654	3 650	972 535
Matériel de bureau et matériel informatique	1 243 438	259 839	218 422	1 284 854
Mobilier	1 035 360	25 117	3 530	1 056 947
Autres immobilisations corporelles	504 899	657 930	777 960	384 870
Total Immobilisations corporelles (II) :	43 219 140	2 386 295	1 049 632	44 555 804

Immobilisations financières :				
Titres de participation	308 578	92		308 670
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	37	-		37
Prêts	902 685	70 041	26 504	946 222
Autres immobilisations financières :				
Dépôts et cautionnements versés	26 677	-	-	26 677
Autres créances immobilisés	314 968		62 994	251 974
Total Immobilisations financières (III) :	1 552 945	70 133	89 498	1 533 579

TOTAL GENERAL (I+II+III)	45 301 773	2 496 405	1 170 170	46 628 009
---------------------------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 2025

VI.2 - Tableau des mouvements des amortissements

Libellé	Amortissements Début d'Exercice	Augmentations	Diminutions	Amortissements Fin d'Exercice
Amortissements des Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels	483 880	30 340	31 040	483 180
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Total Amortissements Immobilisations incorporelles (I) :	483 880	30 340	31 040	483 180
Amortissements des Immobilisations corporelles :				
Terrains de gisement	-	-	-	-
Agencements et aménagements de terrains	582 114	12 579	-	594 693
Constructions	14 912 898	984 678	-	15 897 576
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 580 107	315 692	43 364	3 852 435
Autres immobilisations corporelles :				
Installations générales, agencements, aménagements divers	708 241	70 088	2 256	776 073
Matériel de transport	830 937	44 852	3 650	872 139
Matériel de bureau et matériel informatique	1 047 727	81 446	218 422	910 751
Mobilier	693 054	66 127	3 530	755 651
Total Amortissements Immobilisations corporelles (II) :	22 355 078	1 575 462	271 223	23 659 318
TOTAL GENERAL (I+II)	22 838 958	1 605 802	302 262	24 142 498

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 2025

VI.3 - Tableau des mouvements des provisions

Libellé	Valeur brute Début d'Exercice	Augmentations	Diminutions	Valeurs brutes Fin d'Exercice
Provisions réglementées	1 028 249	-	-	1 028 249
141 - Destinées à la couverture du BFR	-			-
145 - Amortissements dérogatoires	-			-
148 - Autres provisions réglementées	1 028 249		-	1 028 249
Provisions pour risques et charges	1 546 168	157 973	304 379	1 399 763
151 - Provisions pour risques	27 849	-	27 849	-
152 - Provisions pour charges	1 518 320	157 973	276 530	1 399 763
Dépréciations	15 879	21 713	7 737	29 855
29 - Dépréciation des Immobilisations	-			-
39 - Dépréciation des Stocks et En-Cours	-			-
49 - Dépréciation des Comptes de Tiers	15 879	21 713	7 737	29 855
59 - Dépréciation des Comptes Financiers	-			-
sur débiteurs divers				-
Total	2 590 296	179 687	312 116	2 457 867
Dont dotations & reprises		179 687	312 116	
- d'exploitation		179 687	312 116	
- financières		-	-	
- Exceptionnelles		-	-	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 2025

VI.4 - Etat des échéances des créances et dettes

Libellé	Montant brut	Echéances	
		à moins de 1 an	à plus de 1 an
CREANCES (a)			
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations(25-26)	308 670	308 670	
Prêts (274)	946 222	31 558	914 664
Autres immobilisations financières (271à 273, etc)	278 687	278 687	-
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)	1 986 756	1 986 756	
Autres créances clients (4096,4097, etc)	32 588	32 588	
Personnel et comptes rattachés (421)	126 840	126 840	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43)	125 344	125 344	
Etat et autres collectivités publiques (44)	128 778	128 778	
Autres	567 937	567 937	
Charges constatées d'avance (486)	273 242	273 242	
TOTAL CREANCES	4 775 065	3 860 401	914 664

Libellé	Montant brut	Echéances		
		à moins de 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans
DETTES (b)				
Emprunts obligataires convertibles (161)	-	-		
Autres emprunts obligataires (163)	-	-		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (164 ..) (1)	10 003 413	726 854	3 105 154	6 171 405
Emprunts et dettes financières divers (165...-17)	191 440		191 440	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (401,403,408,419)	722 996	722 996		
Personnel et comptes rattachés (42)	1 593 213	1 593 213		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43)	1 578 552	1 578 552		
Etat et autres collectivités publiques (44)	284 274	284 274		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (269,279,404,405)	76 753	76 753		
Autres dettes (solde créditeur 409, 41, 45, 46, ...)	351 814	351 814		
Produits constatés d'avance (487)	11 628	11 628		
TOTAL DETTES	14 814 082	5 346 084	3 296 594	6 171 405
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	683 034			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 2025

VI.5 - Détail des dettes et charges à payer

Libellé	31/12/2025	31/12/2024
Intérêts courus à payer	42 974	48 408
Fournisseurs - factures non parvenues	262 710	328 561
Clients - avoirs à établir	-	-
Dettes fiscales et sociales	2 098 331	2 120 437
Autres dettes	-	6 312
TOTAL DETTES	2 404 015	2 503 718

VI.6 - Détail des créances et produits à recevoir

Libellé	31/12/2025	31/12/2024
Clients - Factures à établir	12 945	60 618
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	32 588	22 842
Créances fiscales et sociales	123 027	251 169
Autres créances	426 395	557 346
Produits financiers à recevoir	128 002	71 536
TOTAL CREANCES	722 959	963 511

VI.7 - Détail des Charges constatées d'avance

Libellé	31/12/2025	31/12/2024
- relatives à des charges d'exploitation	273 242	266 836
- relatives à des charges financières	-	-
TOTAL CREANCES	273 242	266 836

VI.8 - Détail des produits constatés d'avance

Libellé	31/12/2025	31/12/2024
- relatifs à des produits d'exploitation	11 628	6 666
- relatifs à des produits financiers	-	-
TOTAL CREANCES	11 628	6 666

VI.9 - Tableau de variation des fonds propres

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	2 841 531	-	-	-	2 841 531
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE	1 772 674				1 772 674
10240000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	1 068 857				1 068 857
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	629 937	-	-	-	629 937
10340000 APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE	629 937				629 937
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	9 142 646	1 313 712	-	-	10 456 357
10630000 RESERVE STATUTAIRE	152 449				152 449
10685211 RESERVE D'INVESTISSEMENT EHPAD HEB.	486 147				486 147
10685212 RESERVE D'INVESTISSEMENT EHPAD SOIN/DEP.	133 902				133 902
10685220 EXCEDENTS AFFECTES A L'INVESTISSEMENT	4 479 982	1 328 714			5 808 696
10685500 RESERVE DE TRESORERIE	808 769				808 769
10685610 RESERVE DE COMPENSATION DES DEFICITS EHPAD	16 116	16 116			-
10685612 RESERVE DE COMPENSATION DES DEFICITS EHPAD SOIN/DEP.	2 033	2 033			-
10685620 RESERVE DE COMPENSATION DES DEFICITS	717 649	73 286			790 935
10685711 RESERVE DE COMPENSATION CHARG. AMORT. EHPAD HEB.	51 764	51 764			-
10685712 RESERVE DE COMPENSATION CHARG. AMORT. EHPAD SOIN/DEP.	18 375	18 375			-
10685720 RESERVE DE COMPENSATION CHARG. AMORT.	2 275 460				2 275 460
<i>Dont réserves des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>8 990 197</i>				<i>10 303 908</i>
Report à nouveau	870 788	1 474 500	-	-	2 345 288
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	1 224 378	1 224 378			-
11590000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	132 089	7 057			139 146
11590120 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR EHPAD SOIN/DEP.	176 661				176 661
11590130 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR APRES SIGNATURE CPOM		253 877			253 877
11592200 DEPENSES POUR CONGES PAYES	77 075	10 882			66 193
11592300 AUTRES DROITS ACQUIS PAR LES SALARIES	209 953				209 953
11592800 AUTRES DEPENSES NON OPPOSABLES	109 884				109 884
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	1 077 841	70			1 077 911
11992800 AUTRES DEPENSES NON OPPOSABLES	311 662				311 662
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>2 095 166</i>				<i>2 345 288</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	160 788	160 788	37 003		37 003
<i>Dont résultat des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée</i>					<i>46 750</i>
Situation nette					11 619 541
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 037 960		71 567	14 569	1 094 958
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	1 207 440		143 645	18 193	1 332 892
13900000 SUB INSCRITES AU CPTÉ DE RESULTAT	169 480		72 079	3 624	237 934
Provisions réglementées	1 028 249		-	-	1 028 249
14862000 PROV PLUS VALUES ACTIF CIRCULANT	1 028 249		-	-	1 028 249
TOTAL	13 648 746		108 570	14 569	13 742 748

VI.10 - Tableau de variation des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
	Montant global		Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS (1)	3 009 916	-	202 425	-	-	2 807 491	1 019 397
DG - Pompe à chaleur	678		678			-	-
DG - Travaux immobiliers selon PPI	247 966		9 413			238 553	128 936
Odyssée - Travaux immobiliers	1 302 399		111 287			1 191 112	-
Odyssée - Soutien travaux immobiliers PPI	40 000		40 000			-	-
MAS Les Pastels - Travaux immobiliers	419 525		14 466			405 058	-
MAS Les Pastels - Réfection salle de bain	128 380					128 380	128 380
SAMSAH - Acquisition véhicule	14 617		6 751			7 866	-
SAMSAH - Adaptation véhicule spécifique	10 021					10 021	10 021
SAMSAH - Lève malade pliable avec pesée	6 518		154			6 364	4 441
SAMSAH - Aménagement SNOEZELEN	22 000					22 000	22 000
SAMSAH - Aménagement local	110 528		8 007			102 521	18 335
CRO - Hôpital 2012	82 284		11 668			70 616	82 284
CRO - Travaux balnéo	625 000					625 000	625 000
Subventions d'exploitation (1)	442 429	-	99 581	-	9 655	352 502	62 399
Odyssée - Formation autisme	2 344		2 344			-	-
Odyssée - Défi performance autisme	10 369		-			10 369	-
Odyssée - Certification autisme	1 040		-			1 040	-
Odyssée - Certification étb MS Polyhandicap	24 918		8 379			16 539	16 539
Odyssée - Plan de formation	50 994		2 400		3 000	51 594	-
Odyssée - Dotation autisme et Troubles du comportement	40 410		17 403			23 007	23 007
Odyssée - Action de soutien des équipes en gestion des crises	5 523		-			5 523	-
Odyssée - Gratification stagiaire	2 842		1 823		3 655	4 674	-
Odyssée - DU Psychopathologie	9 931		-			9 931	-
Odyssée - Supervision autisme	21 656		-			21 656	-
Odyssée - Spécialisation des interventions	2 000		-			2 000	-
Odyssée - Achat logiciel Tovertafel	3 000		822			2 178	-
Odyssée - Frais installation UEEP	26 387		2 978			23 409	-
DGP - Formation	900		900			-	-
DGP - Télémédecine	963		559			404	884
DGP - Fondation Crédit Agricole	345		345			-	-
DGP - Démarche soutien coaching	3 200		-			3 200	3 200
DGP - Formation des professionnels et attractivité des métiers	10 688		86			10 602	-
DGP - Actiots de prévention en EHPAD suite AAC 2024	8 400		3 800			4 600	-
DGP - Achat appareil Silverfit 3D	5 000		99			4 901	-
DGP - Formation prévenir les chutes et aménager l'environnement					1 500	1 500	-
MAS Les Pastels - Polyhandicap	18 787		10 893			7 895	-
MAS Les Pastels - Autisme	39 286		776			38 510	18 768
MAS Les Pastels - Qualité de vie au travail	3 500		3 500			-	-
MAS Les Pastels - Appropriation des recommandations HAS					1 500	1 500	-
Le Louvois - Formation des professionnels et attractivité des métiers	10 096		5 175			4 921	-
Le Louvois - Actions de prévention en EHPAD suite Aac 2024	5 030		2 830			2 200	-
Le Louvois - Achat écran tactile "Activ Tab"	5 000					5 000	-
SAMSAH - Polyhandicap	30 200		2 522			27 678	-
SAMSAH - Qualité de vie au travail	3 000		409			2 591	-
SAMSAH - Spécialisation des interventions	2 000					2 000	-
CRO - Transposition mesures GUERINI	94 620		31 540			63 080	-
Contributions financières d'autres organismes (1)	35 758	-	1 923	-	1 200	35 036	-
Odyssée	29 403		-		100	29 503	-
MAS Les Pastels	6 356		1 923		1 100	5 533	-
Ressources liées à la générosité du public (1)	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	3 488 103	-	303 929	-	10 855	3 195 029	1 081 796

VI.11 - Tableau des fonds reportés

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
TOTAL				

VI.12 - Tableau des subventions d'investissement

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Odyssée	1 004 915	8 850	-	1 013 765
APO	60 000	32 570	-	92 570
EHPAD DGP	1 200	54 750	-	55 950
MAS Les Pastels	-	28 726	-	28 726
EHPAD Le Louvois	53 039	9 750	18 193	44 596
CRO	88 286	9 000		97 286
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	1 207 440	143 645	18 193	1 332 892
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Odyssée	- 99 847	- 40 014	-	- 139 862
APO	- 19 000	- 9 471	-	- 28 471
EHPAD DGP	- 1 033	- 167	-	- 1 200
MAS Les Pastels	-	-	-	-
EHPAD Le Louvois	- 19 625	- 4 885	3 624	- 20 885
CRO	- 29 974	- 17 542	-	- 47 517
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	- 169 480	- 72 079	3 624	- 237 934

VI.13 - Tableau de détermination du résultat effectif global

	EXERCICE 2025	EXERCICE 2024
RESULTAT COMPTABLE	37 003	160 788
Reprise du résultat antérieur		
EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	37 003	160 788
Dont résultat effectif sous gestion propre	- 9 746	97 845
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	46 750	- 258 634

VI.14 - Tableau des prestations réciproques

Les prestations réciproques entre établissements de l'Association ont fait l'objet d'éliminations dans le résultat combiné pour les montants ci-dessous :

Libellé	Charges	Produits
70110400 VENTES REPAS TTC		1 358 209
70610001 PREST SST		2 546
70610050 PREST MENAGE TTC		914 088
70610150 PREST ESPACES VERTS TTC		114 613
70610250 PREST BLANCHISSERIE TTC		751 086
70811000 LOC. LOGEMENTS AU PERSONNEL		2 556
70853600 VACATIONS CONSULTATIONS GYNECOLOGIQUES		750
70857000 MISE A DISPOSITION JH		35 000
70881000 PRESTATIONS ANNEXES		3 340
75560000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES SIEGE		1 569 401
60611000 EAU	495	
60612000 ELECTRICITE	2 845	
61320000 MISE A DISPOSITION JH	37 556	
62232280 HONORAIRES AUTRES AUX.MEDICALES	750	
62570000 RECEPTIONS	2 786	
62810000 PRESTAT BLANCHISSERIE	751 086	
62820000 PRESTAT ALIMENTATION	1 355 423	
62830000 PREST MENAGE	896 903	
62880000 AUTRES PRESTATIONS	17 185	
62884000 PREST ESPACES VERTS	114 613	
64750011 MEDECINE TRAVAIL CDI NON MED	2 212	
64750021 MEDECINE TRAVAIL CDI MED	28	
64750022 MEDECINE TRAVAIL CDD MED	7	
64750031 MEDECINE TRAVAIL CDI TH	300	
65560000 FRAIS DE SIEGE	1 569 401	
Total des prestations réciproques	4 751 590	4 751 590

Il s'agit ici de neutraliser toutes les opérations de ventes et d'achats entre les établissements et le siège de l'association car ceux-ci, s'ils étaient pris en compte gonfleraient anormalement les chiffres du compte de résultat.