

ACTIF		Arrêté au 31/12/2025		31/12/2024
		Durée 12 mois		12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Frais d'établissement				
Frais d'établissement				
Frais d'établissement		6 384,52	-3 174,52	3 210,00
				4 486,90
	TOTAL I	6 384,52	-3 174,52	3 210,00
				4 486,90
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs		64 568,78	-63 087,41	1 481,37
Autres immobilisations incorporelles		40 532,60	-40 532,60	
Immobilisations incorporelles en cours				41 468,34
Immobilisations Corporelles				
Terrains		632 854,00		632 854,00
Constructions		8 205 051,88	-6 192 496,61	2 012 555,27
Installations techniques matériel et outillage industriel		1 008 515,34	-840 239,53	168 275,81
Autres immobilisations corporelles		1 767 772,32	-1 371 759,05	396 013,27
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				395 404,04
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		116 750,00		116 750,00
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres Immobilisés		138 387,00		138 387,00
Prêts				135 818,00
Autres Immobilisations Financières		2 063,20		2 063,20
	TOTAL II	11 976 495,12	-8 508 115,20	3 468 379,92
				3 649 804,42
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
	TOTAL III			
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes		7 723,08		7 723,08
Créances				3 412,43
Créances redevables usagers et comptes rattachés		18 977,35		18 977,35
Créances reçues par legs ou donations				23 303,08
Autres créances		98 282,09		98 282,09
Charges constatées d'avance		9 242,62		9 242,62
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus		5 008 860,79		5 008 860,79
Disponibilités		1 920 553,84		1 920 553,84
	TOTAL IV	7 063 639,77		7 063 639,77
				6 262 676,68
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
	TOTAL V			
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
	TOTAL VI			
Ecart de conversion Actif				
Ecarts de conversion Actif				
Ecarts de conversion Actif				
	TOTAL VII			
TOTAL GENERAL		19 046 519,41	-8 511 289,72	10 535 229,69
				9 916 968,00

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2025	31/12/2024
		Durée 12 mois	12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires		92 344,51	92 344,51
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité		2 507 004,16	2 154 755,23
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		2 396 364,35	2 154 755,23
Autres réserves			
Report à nouveau			
Report à nouveau		1 872 041,51	2 123 424,58
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		1 110 196,49	1 292 386,04
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		268 713,24	100 865,86
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		4 740 103,42	4 471 390,18
Fonds propres consommables			
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement		656 295,07	698 471,34
Provisions réglementées			
Provisions réglementées		1 306 394,67	1 205 942,02
TOTAL I		6 702 793,16	6 375 803,54
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds reportés liés aux legs et donations		116 750,00	116 750,00
Fonds dédiés			
Fonds dédiés		2 261 268,06	2 239 186,47
TOTAL II		2 378 018,06	2 355 936,47
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
TOTAL III			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques		17 742,00	17 742,00
Provisions pour charges			
Provisions pour charges		10 484,20	10 484,20
TOTAL IV		28 226,20	28 226,20
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		496 725,44	350 223,30
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		923 848,63	778 674,37
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			21 427,00
Autres dettes			
Autres dettes		5 303,20	6 677,12
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance		315,00	
TOTAL V		1 426 192,27	1 157 001,79
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
TOTAL GENERAL		10 535 229,69	9 916 968,00

Compte de résultat

Consolidation Total

	Arrêté au : 31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
-dont ventes de biens en nature						
-dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-so						
Ventes de prestations de services	48 112,34	0,53	73 063,54	0,84	-24 951,20	-34,15
-dont parrainages						
-dont ventes prestations liées aux activités soc & médico-s						
Ventes de biens et services	48 112,34	0,53	73 063,54	0,84	-24 951,20	-34,15
Concours publics et subvt° exploitation	9 012 649,97	100,00	8 718 011,24	100,00	294 638,73	3,38
-dont contributions financières autorités tarifications						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	16 517,34	0,18			16 517,34	
. Dons manuels	16 517,34	0,18			16 517,34	
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	9 029 167,31	100,18	8 718 011,24	100,00	311 156,07	3,57
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			131 312,06	1,51	-131 312,06	-100,00
Produits des cessions d'immo incorporelles & corporelles	11 400,00	0,13			11 400,00	
Utilisations des fonds dédiés	121 973,93	1,35	147 881,70	1,70	-25 907,77	-17,52
Autres produits	40 761,08	0,45			40 761,08	
-dont complément de rémunération TH						
-dont quote-part de résultat sur opérations en commun						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	9 251 414,66	102,65	9 070 268,54	104,04	181 146,12	2,00
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 087 364,87	23,16	2 129 898,59	24,43	-42 533,72	-2,00
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	581 303,56	6,45	567 290,28	6,51	14 013,28	2,47
Salaires	4 180 045,12	46,38	4 117 368,79	47,23	62 676,33	1,52
Cotisations sociales	1 611 363,06	17,88	1 595 417,02	18,30	15 946,04	1,00
Dotations aux amortissements & aux dépréciations	400 455,22	4,44	437 233,41	5,02	-36 778,19	-8,41
Dotations aux provisions			17 742,00	0,20	-17 742,00	-100,00
Valeurs comptables des immobilisations cédées						
Report en fonds dédiés	144 055,52	1,60	232 173,00	2,66	-88 117,48	-37,95
Autres charges	10 130,19	0,11	24 633,79	0,28	-14 503,60	-58,88
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	9 014 717,54	100,02	9 121 756,88	104,63	-107 039,34	-1,17
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	236 697,12	2,63	-51 488,34	-0,59	288 185,46	-559,71
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mob. & créances de l'actif immobilisé	151 227,77	1,68	137 058,42	1,57	14 169,35	10,34
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations & provisions						
Différences positives de change						
Produits des immo. financières cédées						
Produits nets s/cessions VPM. et de trésorerie						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	151 227,77	1,68	137 058,42	1,57	14 169,35	10,34
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immo financières cédées						
Charges nettes s/cessions VPM. et de trésorerie						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS	151 227,77	1,68	137 058,42	1,57	14 169,35	10,34
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	387 924,89	4,30	85 570,08	0,98	302 354,81	353,34
Produits exceptionnels	41 018,79	0,46	153 933,50	1,77	-112 914,71	-73,35
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	41 018,79	0,46	153 933,50	1,77	-112 914,71	-73,35
Charges exceptionnelles	141 471,44	1,57	123 432,72	1,42	18 038,72	14,61
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	141 471,44	1,57	123 432,72	1,42	18 038,72	14,61
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-100 452,65	-1,11	30 500,78	0,35	-130 953,43	-429,34
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices	18 759,00	0,21	15 205,00	0,17	3 554,00	23,37

Compte de résultat

Consolidation Total

	Arrêté au : 31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
TOTAL VIII	18 759,00	0,21	15 205,00	0,17	3 554,00	23,37
PRODUITS	9 443 661,22	104,78	9 361 260,46	107,38	82 400,76	0,88
CHARGES	9 174 947,98	101,80	9 260 394,60	106,22	-85 446,62	-0,92
EXCÉDENT OU DÉFICIT	268 713,24	2,98	100 865,86	1,16	167 847,38	166,41
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée						

Compte de résultat

Consolidation Total

Arrêté au :		31/12/2025		31/12/2024		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
Contributions Produits							
Dons en nature							
Prestation en nature							
Bénévolat							
CONTRIBUTIONS PRODUITS							
Contributions Charges							
Secours en nature							
Mises à disposition gratuite de biens et services							
Prestations en nature							
Personnel bénévole							
CONTRIBUTIONS CHARGES							

Compte de résultat

Consolidation Total

Liste des structures

Immobilisations

Consolidation Total

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement	6 384.52		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	146 194.72		828.60
Immobilisations incorporelles	152 579.24		828.60
Terrains	632 854.00		
Constructions sur sol propre	6 245 581.92		12 054.74
Constructions sur sol d'autrui	1 285 134.87		
Install générales, agenc. et aménag. des constructions	607 317.99		62 982.14
Installations techniques, matériel et outillage industriels	962 338.09		59 041.76
Install générales, agenc. et aménag. divers	216 325.51		10 172.04
Matériel de transport	447 724.31		62 596.10
Matériel de bureau et informatique, mobilier	959 269.79		46 651.78
Emballage récupérables et divers	85 568.83		6 069.00
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	116 750.00		
Immobilisations corporelles	11 558 865.31		259 567.56
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés	135 818.00		2 569.00
Prêts et autres immobilisations financières	2 063.20		
Immobilisations financières	137 881.20		2 569.00
Total Général	11 849 325.75		262 965.16

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de			6 384.52	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 532.60	1 389.34	105 101.38	
Immobilisations incorporelles	40 532.60	1 389.34	111 485.90	
Terrains			632 854.00	
Constructions sur sol propre		4 890.09	6 252 746.57	
Constructions sur sol d'autrui		3 129.69	1 282 005.18	
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			670 300.13	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		12 864.51	1 008 515.34	
Install générales, agenc. et aménag. divers			226 497.55	
Matériel de transport		25 575.40	484 745.01	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		39 755.84	966 165.73	
Emballage récupérables et divers		1 273.80	90 364.03	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			116 750.00	
Immobilisations corporelles		87 489.33	11 730 943.54	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés			138 387.00	
Prêts et autres immobilisations financières			2 063.20	
Immobilisations financières			140 450.20	
Total Général	40 532.60	88 878.67	11 982 879.64	

Consolidation total

Amortissements

Exercice 2025 (01/01/2025 au 31/12/2025)

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et développement	1 897,62	1 276,90		620,72
Autres immobilisations incorporelles	98 022,21	5 597,80		103 620,01
Immobilisations incorporelles	99 919,83	6 874,70	-	104 240,73
Terrains				
Constructions sur sol propre	4 412 180,84	199 425,60	4 890,09	4 606 716,35
Construction sur sol d'autrui	1 282 448,48	384,37	3 129,69	1 279 703,16
Const. Inst. générales, agencements	264 324,65	4 208,44		268 533,09
Installations techniques, matériel	822 676,23	63 421,01	12 864,51	873 232,73
Autres installations	147 083,99	12 008,79		159 092,78
Matériel de transport	249 633,54	63 445,74	25 460,92	287 618,36
Matériel de bureau, informatique, mobilier	836 662,28	47 613,38	39 755,44	844 520,22
Emballages	80 104,59	3 073,19	1 273,80	81 903,98
Immobilisations corporelles	8 095 114,60	393 580,52	87 374,45	8 401 320,67
Total Général	8 195 034,43	400 455,22	87 374,45	8 508 115,20

Ventilation des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog	Durée en année
Frais d'établissement de recherche et développement	1 276,90					5
Autres immob incorp	5 597,80					1 à 3
Immobilisations incorporelles	6 874,70					
Terrains						
Constructions sol propre	199 425,60					20 à 50
Construction sol autrui	384,37					20 à 50
Installations générales	4 208,44					10 à 20
Matériel technique	63 421,01					10 à 20
Autres installations	12 008,79					10 à 20
Matériel transport	63 445,74					5
Matériel de bureau, informatique, mobilier	47 613,38					4 à 10
Emballages	3 073,19					4 à 10
Immobilisations corporelles	393 580,52					
Total	400 455,22					

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Tableau de variation des fonds associatifs et des réserves

	En début d'exercice	Virement de poste à poste	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					
• fonds associatifs sans droit de reprise	92 344,51	0,00	0,00	0,00	92 344,51
• Legs et donations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	92 344,51	0,00	0,00	0,00	92 344,51
Fonds associatifs avec droit de reprise					
• Apports avec droit de reprise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves					
• Réserve pour projet d'Entité	0,00	0,00	110 639,81	0,00	110 639,81
• Excédent affecté à l'investissement	1 175 900,96	0,00	20 000,00	0,00	1 195 900,96
• Excédent affecté à la couverture du BFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
• Excédent affecté à la compensation des déficits	391 927,90	0,00	20 000,00	38 815,94	373 111,96
• Excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement	586 926,47	0,00	271 158,15	30 733,09	827 351,53
Total	2 154 755,33	0,00	421 797,96	69 549,03	2 507 004,26
Report à nouveau (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	361 394,80	0,00	40 152,24	78 599,81	322 947,23
• Solde créditeur Engagé (Excédentaire) ass gestion	469 643,74	0,00	0,00	30 745,95	438 897,79
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	831 038,54	0,00	40 152,24	109 345,76	761 845,02
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs					
Résultat en instance d'affectation	131 588,84	0,00	0,00	131 588,84	0,00
Résultat en instance d'affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RETRAITE	440 128,19	0,00	53 578,41	121 574,17	372 132,43
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEPENSES COVID	3 953,32	0,00	0,00	0,00	3 953,32
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEVELOP NUMERIQUE	47 207,05	0,00	16 000,00	0,00	63 207,05
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. FORMATION	420 594,10	0,00	58 350,84	80 625,69	398 319,25
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RGPD	36 057,15	0,00	0,00	0,00	36 057,15
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. GROUPE 2	474 470,10	0,00	151 410,58	98 685,42	527 195,26
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. ANTENNE CAMSP	67 218,14	0,00	0,00	0,00	67 218,14
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. TRANSPORT	76 909,41	0,00	0,00	50 000,00	26 909,41
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. EVAL + PROJET	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
Excédent année paire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2	5 512,35	0,00	0,00	0,00	5 512,35
Excédent année impaire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2	86 469,43	0,00	2 225,90	80 957,08	7 738,25
Résultat en instance d'affectation (déficit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)	-186 973,20	0,00	16 278,41	-137 880,32	-32 814,47
Total	1 613 134,88	0,00	297 844,14	425 550,88	1 485 428,14
RAN Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
• Dépenses pour congés à payer	-368 381,78	0,00	-38 536,36	7 809,02	-414 727,16
• Autres droits acquis par les salariés non provisionnés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	-368 381,78	0,00	-38 536,36	7 809,02	-414 727,16
Dépenses refusées par l'autorité de tarification					
• Dépenses refusées en application de l'Art R 314 - 52	39 495,51	0,00	0,00	0,00	39 495,51
• Dépenses inopposables aux financeurs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	39 495,51	0,00	0,00	0,00	39 495,51
Résultat de l'exercice (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	33 581,17	0,00	19 432,54	33 581,17	19 432,54
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00	0,00	0,00	31 535,11	-31 535,11
Total	33 581,17	0,00	19 432,54	65 116,28	-12 102,57
Résultat de l'exercice (sous contrôle de tiers financeurs)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	199 787,02	0,00	339 844,31	199 787,02	339 844,31
• Solde débiteur (Défictaire)	-132 502,33	0,00	132 502,33	59 028,50	-59 028,50
Total	67 284,69	0,00	472 346,64	258 815,52	280 815,81
Subventions d'investissement affectée à des biens non renouvelables					
• Subventions d'investissement	763 177,35	0,00	13 097,00	44 207,64	732 066,71
• Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-64 706,01	0,00	-10 541,17	524,46	-75 771,64
Total	698 471,34	0,00	2 555,83	44 732,10	656 295,07

Provisions

Consolidé Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Début d'exercice	Virement de poste à poste	Dotations	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais d'Etablissement de Recherche et de Développement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres prov. réglem.-réserves des plus-values nettes	1 205 942,02	0,00	141 471,44	41 018,79	1 306 394,67
Provisions réglementées	1 205 942,02	0,00	141 471,44	41 018,79	1 306 394,67
Provisions pour amendes et pénalités	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour pertes de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour impôts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour renouvellement immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour grosses réparations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour Litiges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aut. provisions pour risques et charges (départs retraite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour risques URSSAF	17 742,00	0,00	0,00	0,00	17 742,00
Provision pour Formation et Evaluation	10 484,20	0,00	0,00	0,00	10 484,20
Provisions risques et charges	28 226,20	0,00	0,00	0,00	28 226,20
Provisions pour immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions sur titres de participation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions sur autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions sur comptes clients	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres provisions pour dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour dépréciation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds reportés liés aux legs et donations					
* immeuble à vendre ASS GESTION	116 750,00	0,00	0,00	0,00	116 750,00
Fonds dédiés à l'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	
* fonds dédiés à l'investissement Economie Energie	81 203,15	0,00	6 718,00	3 878,92	84 042,23
* fonds dédiés à l'investissement CRESVAL	164 323,49	0,00	6 069,00	1 847,78	168 544,71
* fonds dédiés à l'investissement CMPP	1 140 301,98	0,00	0,00	59 032,44	1 081 269,54
* fonds dédiés à l'investissement CAMSP	492 107,26	0,00	0,00	22 323,70	469 783,56
Fonds dédiés sur financement de fonctionnt attribué	0,00	0,00	0,00	0,00	
* Transports usagers	94 910,74	0,00	0,00	0,00	94 910,74
* Système d'Informations	40 291,00	0,00	0,00	0,00	40 291,00
* Formation	73 476,60	0,00	0,00	10 748,28	62 728,32
* Depenses personnels non pérennes	105 647,17	0,00	131 268,52	18 073,81	218 841,88
* Bientraitance	19 065,35	0,00	0,00	0,00	19 065,35
* CNR COVID SEGUR	5 243,22	0,00	0,00	0,00	5 243,22
* CNR Qualité de Vie au Travail	22 616,51	0,00	0,00	6 069,00	16 547,51
Fonds dédiés	2 355 936,47	0,00	144 055,52	121 973,93	2 378 018,06
Total Général	3 590 104,69	0,00	285 526,96	162 992,72	3 712 638,93
compte de liaison investissements					0,00
compte de liaison retraite					0,00
compte de liaison trésorerie					0,00
Comptes de liaison	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Créances et Dettes

Consolidation Total

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 063.20	2 063.20	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	18 977.35	18 977.35	
Personnel et comptes rattachés	18 356.14	18 356.14	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	79 925.95	79 925.95	
Charges constatées d'avance	9 242.62	9 242.62	
Total général	128 565.26	128 565.26	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	496 725.44	496 725.44		
Personnel et comptes rattachés	397 167.77	397 167.77		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	425 344.68	425 344.68		
Etat, impôt sur les bénéfices	46 905.00	46 905.00		
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	54 431.18	54 431.18		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes	5 303.20	5 303.20		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	315.00	315.00		
Total général	1 426 192.27	1 426 192.27		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Etats des charges à payer et Produits à recevoir

Consolidé Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Fin d'exercice
Charges à Payer :	
Factures non parvenues	55 704,99
Dettes fiscales	0,00
Autres charges à payer	0,00
Total des Charges à payer	55 704,99
Produits à recevoir :	
Produits à recevoir	243,00
Intérêts courus à recevoir	240 454,18
Total Produits à recevoir	240 697,18

Tableau de Détermination du Résultat Effectif Global 2025

	Exercice 2025	Exercice 2024
Résultat Comptable	268 713,24	100 865,86
Reprise de Résultat antérieur		
Compensation de Charges d'Amortissements	11 796,62	20 937,02
Réserve PASS	766,39	566,00
Provision Congé payés	16 450,94	4 764,54
Amendement "Creton"	0,00	0,00
Reduction de Charges	0,00	5 512,35
Charges refusées	0,00	0,00
Provision Départ Retraite	0,00	77 995,76
Excedent Affecté Transport	0,00	0,00
Excedent Affecté Formation	15 873,28	21 312,04
Excedent Affecté Groupe 2	41 485,77	49 650,38
Excédent Effectif Global	355 086,24	281 603,95
dont Résultat effectif gestion propre	-29 291,07	34 147,17
dont Résultat effectif sous gestion contrôlée	384 377,31	247 456,78

Informations complémentaires

Excédent Effectif Global	355 086,24	281 603,95
dont établissements en CPOM/EPRD	333 522,39	194 203,00
dont établissements en procédure budgétaire annuel	-17 087,17	-25 330,35
dont siège	68 658,14	78 584,13
dont résultat effectif gestion propre	-30 007,12	34 147,17

FONDS DE ROULEMENT

Consolidation Total

BIENS	2023	2024	2025	FINANCEMENTS	2023	2024	2025
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes		111 110,90	111 485,90	Dotations, apports ou fonds asso.		92 344,51	92 344,51
Immobilisations corporelles brutes				Excédents affectés à l'investissement		1 175 900,96	1 195 900,96
- Terrains		632 854,00	632 854,00	Subventions d'investissements		698 471,34	656 295,07
- Agencements de terrain				Rés. de compensation charges d'amort.		586 926,37	827 351,43
- Constructions		8 138 034,78	8 205 051,88	Prov. pour renouvellement des immos.			
- Installation techniques, matériel		962 338,09	1 008 515,34	Fonds dédiés à l'investissement		1 877 935,88	1 803 640,04
- Autres immobilisations corporelles		1 708 888,44	1 767 772,32	Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif		1 205 942,02	1 306 394,67
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours		41 468,34		Emprunts et dettes financières			
Immobilisations en cours - Part investissement PPP				Dépôts et cautionnements reçus			
				Amortissements des immo. corpo.			
				- Agencements de terrain			
				- Constructions		5 958 953,97	6 192 496,61
				- Installation, mat. et outill. tech.		822 676,23	840 239,53
				- Autres immobilisations corporelles		1 313 484,40	1 371 759,05
				Amort. des immo. incorporelles		99 919,83	106 794,53
				Dépenses refus. par l'autorité de tarif.			
				Dépréciation des immobilisations			
				Autres			110 639,81
				Comptes de liaison investissement			
TOTAL II		11 849 325,75	11 982 879,64	TOTAL I		13 832 555,51	14 503 856,21
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-III)		1 983 229,76	2 520 976,57
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire		555 354,98	447 541,63	Résv. et prov. affectés à couv. BFR		391 927,90	373 111,96
Résultat déficitaire		132 502,33		Réserve de compensation des déficits			
				Résultat excédentaire		233 368,19	268 713,24
				Report à nouv. excéd. en att. d'affect.		2 678 779,56	2 319 583,14
				Provisions pour risques et charges		28 226,20	28 226,20
				Fonds dédiés		478 000,59	574 378,02
				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
TOTAL IV		687 857,31	447 541,63	TOTAL III		3 810 302,44	3 564 012,56
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)		3 122 445,13	3 116 470,93
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF		5 105 674,89	5 637 447,50
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks et en-cours				Avances reçues			
Avances et acomptes versés		3 412,43	7 723,08	Fournisseurs		350 223,30	496 725,44
Créances sur orga. payeurs, usagers		23 303,08	18 977,35	Dettes sociales et fiscales		764 876,74	905 492,49
Créances diverses d'exploitation				Dettes diverses d'exploitation		6 677,12	5 303,20
Créances irrécouvrables en non-valeur				Produits constatés d'avance			315,00
Charges constatées d'avance		687,87	9 242,62	Ressources à reverser à l'aide sociale			
Dépenses pour congés payés				Fonds déposés par les résidents			
Autres		132 743,98	79 925,95	Autres			
Comptes de liaison exploitation				Comptes de liaison exploitation			
TOTAL VI		160 147,36	115 869,00	TOTAL V		1 121 777,16	1 407 836,13
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)		961 629,80	1 291 967,13
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement		4 960 560,79	5 008 860,79	Fournisseurs d'immobilisations		21 427,00	
Disponibilités		1 128 170,90	1 920 553,84	Fonds des majeurs protégés			
Autres				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII		6 088 731,69	6 929 414,63	TOTAL VII		21 427,00	
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)		6 067 304,68	6 929 414,63	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)		18 786 062,11	19 475 704,90	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)		18 786 062,11	19 475 704,90

Présentation de l'Institut Miche FANDRE

L'association de gestion de l'Institut Michel Fandre est issue du regroupement avec l'ASRIEA. Lors des Assemblées Générales extraordinaires des 26 novembre 2013 et 23 juin 2014, le projet associatif, acte de la fusion entre les deux associations.

En 2015, lors du Conseil d'Administration du 13 Octobre, l'association s'est dotée d'une charte éthique afin d'affirmer son projet et les valeurs qui le sous-tendent. Elle sera la référence de l'action associative et celle de ses établissements.

Les missions de l'association découlent des orientations énoncées dans le projet associatif et des conventions passées avec les autorités de contrôle (ARS Grand Est valant pour le contrat pluri annuel de moyens visant 5 ESMS, arrêté d'autorisation délivré par le Conseil départemental de la Marne visant le SAVS. **L'association s'est dotée d'un Siège, agréé par L'ARS**, c'est l'organe de régulation chargé de la mise en œuvre de ses activités.

Par décision n° 2022-0118 en date du 14 mars 2022, l'ARS a renouvelé l'autorisation du siège pour la période 2022-2026.

Dans l'ensemble de ses établissements et services, l'Institut Michel FANDRE **accompagne environ 2000 personnes (enfants, adultes) à l'année** et représente une organisation :

- Employant quelques 165 personnes dont 15 personnes mises à disposition au sein des établissements pour enfants par l'Éducation Nationale.
- Possédant un patrimoine en propriété composé d'un site de trois hectares et un ensemble de bâtiments de soins, d'éducation et de rééducation à Reims, d'un site à Épernay également en propriété avec un bâtiment abritant les deux établissements CMPP et CAMSP, et l'antenne du CMPP à Sézanne. Les locaux du SAVS et l'antenne CMPP de Montmirail sont en location. Celle de Dormans est mise à disposition à titre gratuit.
- Ayant une politique d'investissement volontariste telle la mise aux normes sécurité et d'habitat engagée sur le site de Reims en **correspondance avec les objectifs du CPOM**. L'AGIMF a co-financé cette opération de rénovation pour plus de 650 000 €.

Engagée dans de nombreuses coopérations et travaillant notamment en partenariat direct avec l'Éducation Nationale et les services ORL du CHU de Reims, la Clinique de Champagne, le réseau handicap Rare nord-est, 2 écoles élémentaires et un collège de Reims, 51 établissements scolaires de la Marne, et de nombreuses associations (11 en principal à ce jour) du secteur médico-social avec les lesquels elle cogère sous conventions les dispositifs et services ERHR, PRHR, EMAS.

Les Etablissements médico sociaux gérés par l'association.

Le CMPP d'Epernay Centre Médico Psycho Pédagogique a pour missions d'assurer le diagnostic et le traitement des enfants et adolescents (jusqu'à 20 ans) pour toutes difficultés dans leur développement moteur, intellectuel, scolaire, relationnel ou comportemental.

Le CAMSP, Centre d'action médicosocial précoce a pour missions le dépistage, le diagnostic, le traitement et la rééducation des jeunes enfants en situation de handicap avant leur entrée à l'école.

Le CRESVAL : Centre de Rééducation et d'Éducation Spécialisée pour la Vision, l'Audition, le Langage : Établissement d'éducation spécialisée, de rééducation, et d'enseignement spécialisé.

Les SESSAD : Service d'Éducation Spécialisée et de Soins à Domicile est composé de 3 Services : SAAAIS (vision), SSEFIS (audition) et SESSAD TSL (troubles spécifiques du langage).

L'ERHRNE, l'Equipe Relais Handicaps Rares Nord Est et le PRHR, Pôle Ressources Handicaps Rares. L'Equipe Relais Handicaps Rares est un dispositif financé par les ARS et issu de schémas nationaux qui déterminent ses orientations. Son intervention est circonscrite aux situations dites de Handicap Rare. L'ERHR intervient dans des champs individuels et/ou collectifs, en fonction d'une demande pouvant émaner de tout acteur concerné par la situation, ainsi que des besoins identifiés par l'Equipe. En Lorraine Champagne Ardenne, ce dispositif est complété de moyens additionnels : **Le Pôle Ressources Handicaps rares** (moyens humains déployés sur deux sites, Nancy et Reims pour assurer les missions de l'ERHR) et le Réseau Territorial d'Accompagnement Handicaps Rares Champagne-Ardenne (Réseau de ressources mutualisées et coordonnées par l'ERHR).

l'EMAS, Equipe mobile d'appui médico-social. Dispositif partenarial intervient auprès de la communauté éducative scolaire dans le département de la Marne pour favoriser l'inclusion des élèves porteurs de handicap., mise en place des Pole d'Appui à la Scolarité.

Et le DAR, Dispositif D'Autorégulation : a été mis en œuvre dès la rentrée scolaire 2025 au sein du collège Saint Rémi, conformément au cahier des charges national.

Les établissements et services de l'association interviennent principalement sur le département de la Marne mais ont aussi des actions en Région.

- L'ensemble immobilier situé à Reims 2 & 4 rue Eisenhower a été cédé au prix de 7 000 000 de francs le 25 avril 2002. Une clause dans l'acte de vente précise que si le bâtiment était cédé, quel que soit le délai après cette date, l'acquéreur, en l'occurrence l'IMF s'engagerait à verser un montant de 8 390 000 francs (valeur 2002) indexé au fil des années. Ce montant correspond à la différence entre le prix d'acquisition et la valeur réelle du bien. La soulte a été estimé au 31 décembre 2025 à 2 471 623.70 €

L'estimation du legs « Mme FORGET » s'élève à environ 1 060 000 € (honoraires déduits). Seul un immeuble situé rue Gambetta à Reims (en location) reste à vendre à ce jour. Nous avons perçu 6 136.56 € de loyers en 2025.
Une provision totale pour impôt sur revenus locatifs est constituée à hauteur de 12 300 €.
- Les congés payés ont été comptabilisés uniquement pour leur variation, la dette pour congés payés provisionnée est positionnée dans la comptabilité associative pour les établissements du DISPOSITIF tandis que la dette des établissements CMPP, CAMSP, SAVS ET SIEGE est positionnée dans leur comptabilité respective.
La somme représentant la provision pour congés à payer charges comprises est classée au compte « 115922 Dépenses pour congés payés » pour 414 727.16 €.
- Les honoraires versés en 2025 au titre des « honoraires commissaires aux comptes » s'élèvent à 15 207.66 €.
- Au 31 décembre 2025, une provision pour risques URSSAF (objet : réduction de charges sociales sur bas salaires en CCN66) est constituée à hauteur de 17 742.00 €
- Au 31 décembre 2025, le financement des futurs départs à la retraite est constitué d'excédents affectés à cet objet à hauteur de 372 132.43 €. L'estimation du montant des indemnités de fin de carrière pour l'ensemble du personnel **s'élève à 871 475 €.**
- Lors de l'arrêté des comptes 2025 :
Comme indiqué dans notre CPOM, sans retour de l'ARS dans le délai légal ; l'ERRD est validé pour les établissements entrant dans le périmètre CPOM.
Le CONSEIL DEPARTEMENTAL ne s'était pas prononcé sur les comptes administratifs 2024 du SAVS.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
- La dépréciation des créances clients ;
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
- La dépréciation des stocks ;
- Les impôts différés actifs ;
- L'estimation des passifs ;
- Les pertes d'exploitation futures ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

Contributions Volontaires en Nature 2025 du CMPP :

- L'évaluation des postes mis à disposition par l'Education Nationale est de 158 520 € pour 2 ETP.
- L'évaluation des locaux mis à disposition par la mairie de Dormans est de 7150 €.

Pour l'année 2025 L'Education Nationale a mis à disposition 13 ETP (Direction et Instituteurs) pour le DISPOSITIF.

Les Valeurs Mobilières de Placements sont constituées :

- De compte à Terme avec des intérêts capitalisés rémunérés :
 - o Du 20/12/2022 au 20/06/2023 : 2.54 %
 - o Du 21/06/2023 au 19/12/2023 : 2.74 %
 - o Du 20/12/2023 au 20/06/2024 : 2.94 %
 - o Du 21/06/2024 au 19/12/2024 : 3.25 %
 - o Du 20/12/2024 au 20/06/2025 : 3.40 %
 - o Du 21/06/2025 au 19/12/2025 : 3.55 %
 - o Du 20/12/2025 au 20/06/2026 : 3.70 %
 - o Du 21/06/2026 au 19/12/2026 : 3.85 %
 - o Du 20/12/2026 au 20/06/2026 : 4.00 %
 - o Du 21/06/2026 au 19/12/2026 : 4.15 %
- De compte à Terme avec des intérêts capitalisés rémunérés bruts :
 - o Du 21/10/2023 au 21/12/2023 : 0 %
 - o Du 22/12/2024 au 21/10/2023 : 3.55 %
 - o Du 22/10/2023 au 21/10/2030 : 4.05 %
- De compte à Terme avec des intérêts capitalisés rémunérés bruts :
 - o Du 14/12/2023 au 14/02/2023 : 0 %
 - o Du 15/02/2024 au 14/12/2023 : 4.146 %
 - o Du 15/12/2023 au 14/12/2030 : 4.646 %
- De compte à Terme avec des intérêts capitalisés rémunérés bruts :
 - o Du 15/05/2024 au 15/11/2024: 2.30 %
 - o Du 15/11/2024 au 15/05/2025 : 2.45 %
 - o Du 15/05/2025 au 15/11/2025 : 2.60 %
 - o Du 15/11/2025 au 15/05/2026.: 2.78%
- De compte à Terme avec des intérêts capitalisés rémunérés bruts :
 - o Du 11/12/2025 11/02/2027 : 2.40 %
- De compte à Terme avec des intérêts capitalisés rémunérés :
 - o Du 13/02/2024 au 13/02/2025 : 2.30 %
 - o Du 13/02/2025 au 13/02/2026 : 2.80 %
 - o Du 13/02/2026 au 13/02/2027 : 3.30%
 - o Du 13/02/2027 au 13/02/2028 : 3.80 %
 - o Du 13/02/2028 au 13/02/2029 : 4.30 %
 - o Du 13/02/2029 au 13/02/2030 : 4.60 %
 - o Du 13/02/2030 au 13/02/2031 : 4.80%
- De Fond commun de Placement :
 - o Le prix d'achat est calculé sur la base des prix nets d'acquisition
 - o La valorisation correspond à la dernière valeur liquidative semestrielle
 - o La plus-value latente est de 38 326.35 €

Faits post clôture :

- Mise en place du coffre-fort numérique en juin 2026
- Mise en place de nouveaux PAS en septembre 2026, avec début des embauches en juin 2026

Effectifs Consolidés au 31/12/2025 :

IMF	Cadre	Non Cadre	Total
Féminin	19.76	82.35	102.11
Masculin	4.5	14.20	18.70
Total	24.26	96.55	120.81

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect de prudence

Les conventions suivantes ont été respectées

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

a) Changement de méthode comptable et de présentation empêchant la comparaison

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence dite des coûts historiques.

Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

De l'article R314 – 81 du code de l'action sociale et des familles (CASF) précisant la liste des comptes du plan comptable des établissements sociaux et médico-sociaux privés. Celle-ci est composée notamment :

- **du plan comptable des établissements publics sociaux et médico sociaux, couramment dénommée M 22** pour tous les comptes de charges, les comptes de produits et les comptes d'affectation des résultats excédentaires.

(plan de compte publié par arrêté ministériel du 22 Décembre 2008).

- **du plan comptable des associations et des fondations norme ANC 2022-06** en remplacement de la norme ANC 2018-06 et ANC 2019-04 pour les comptes de capitaux, les comptes d'immobilisations, les comptes de stocks, les comptes de tiers, les comptes financiers, la prise en charge des services gérés en commun et le compte d'impôt sur les sociétés, pour les personnes morales à but non lucratif.

Changement de méthode comptable :

Première application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, l'association applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1

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

- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste Immobilisations en cours, avances et acomptes ;
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;

- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) ;
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes Produits exceptionnels et Charges exceptionnelles.

Changement de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel

Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique de transferts de charges

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Reclassement de la dotation aux amortissements des frais d'émission Conformément aux nouvelles règles de présentation, la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt est désormais enregistrée dans le résultat financier (antérieurement, cette dotation était classée en résultat d'exploitation).

b) Changement d'estimation comptable

Néant.

Informations complémentaires

Règles d'amortissements utilisées

Règles générales d'amortissements

Méthodes d'amortissement : linéaire.

Tableau des durées et taux d'amortissement des immobilisations : M 22.

Désignation	Durée Minimum : Année/%	Durée Conseillée : Année/%	Durée Maximum : Année/%
Bâtiments en dur	20 / 5	30 / 3.3	50 / 2
Bâtiments préfabriqués	10 / 10	15 / 6.7	20 / 5
Matériel	5 / 20	10 / 10	15 / 6.7
Matériel Biomédical	2 / 50	5 / 20	10 / 10
Matériel informatique	1 / 100	2 / 50	5 / 20
Outils	5 / 20	10 / 10	15 / 6.7
Automobiles et matériel roulant	4 / 25	5 / 20	10 / 10
Mobilier	5 / 20	10 / 10	15 / 6.7
Matériel de bureau	5 / 20	10 / 10	15 / 6.7
Agencements et installations	10 / 10	15 / 6.7	20 / 5
Immobilisations incorporelles	///	///	///
Logiciels	1 / 100	2 / 50	3 / 33.33

A C T I F		Arrêté au 31/12/2025		31/12/2024
		Durée 12 mois		12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Frais d'établissement				
Frais d'établissement				
Frais d'établissement				
TOTAL I				
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs	13 028,00	-11 817,39	1 210,61	2 750,61
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	727 380,73	-349 126,60	378 254,13	420 698,63
Installations techniques matériel et outillage industriel	45 036,04	-12 927,49	32 108,55	209,67
Autres immobilisations corporelles	82 466,80	-82 466,80		3,75
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	116 750,00		116 750,00	116 750,00
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres Immobilisés	69 639,00		69 639,00	68 434,00
Prêts				
Autres Immobilisations Financières				
TOTAL II		1 054 300,57	-456 338,28	597 962,29
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison	50 790,19		50 790,19	50 790,19
TOTAL III		50 790,19		50 790,19
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus	528 860,79		528 860,79	480 560,79
Disponibilités	176 625,55		176 625,55	111 010,00
TOTAL IV		705 486,34		705 486,34
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL V				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL VI				
Ecart de conversion Actif				
Ecarts de conversion Actif				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL VII				
TOTAL GENERAL		1 810 577,10	-456 338,28	1 354 238,82
				1 251 207,64

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2025	31/12/2024
		Durée 12 mois	12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires		92 344,51	92 344,51
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité		110 639,81	
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Report à nouveau		595 631,99	682 369,23
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		-148 472,17	-140 334,74
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		-30 819,06	24 174,88
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		767 797,25	798 888,62
Fonds propres consommables			
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement		7 475,54	
Provisions réglementées			
Provisions réglementées		167 179,86	81 829,52
TOTAL I		942 452,65	880 718,14
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds reportés liés aux legs et donations		116 750,00	116 750,00
Fonds dédiés			
Fonds dédiés			
TOTAL II		116 750,00	116 750,00
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison		99 659,00	69 530,33
TOTAL III		99 659,00	69 530,33
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL IV			
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		195 377,17	184 209,17
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance			
TOTAL V		195 377,17	184 209,17
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
TOTAL GENERAL		1 354 238,82	1 251 207,64

Compte de résultat

Association de gestion I.M.F

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

	Arrêté au : 31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
-dont ventes de biens en nature						
-dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-so						
Ventes de prestations de services	11 782,09	11,62	12 382,60	14,45	-600,51	-4,85
-dont parrainages						
-dont ventes prestations liées aux activités soc & médico-s						
Ventes de biens et services	11 782,09	11,62	12 382,60	14,45	-600,51	-4,85
Concours publics et subvt° exploitation	524,46	0,52			524,46	
-dont contributions financières autorités tarifications						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	16 517,34	16,29			16 517,34	
. Dons manuels	16 517,34	16,29			16 517,34	
. Mécénats						
. Lcgs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Produits de tiers financiers	17 041,80	16,81			17 041,80	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			84 922,68	99,08	-84 922,68	-100,00
Produits des cessions d'immo incorporelles & corporelles						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	13 379,33	13,20			13 379,33	
-dont complément de rémunération TH						
-dont quote-part de résultat sur opérations en commun						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	42 203,22	41,63	97 305,28	113,52	-55 102,06	-56,63
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	4 996,55	4,93	15 860,30	18,50	-10 863,75	-68,50
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires						
Cotisations sociales	18 480,63	18,23	24 121,07	28,14	-5 640,44	-23,38
Dotations aux amortissements & aux dépréciations	46 942,41	46,31	45 981,08	53,64	961,33	2,09
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immobilisations cédées						
Report en fonds dédiés						
Autres charges	5 000,00	4,93	41,86	0,05	4 958,14	
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	75 419,59	74,40	86 004,31	100,34	-10 584,72	-12,31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-33 216,37	-32,77	11 300,97	13,18	-44 517,34	-393,92
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mob. & créances de l'actif immobilisé	101 374,65	100,00	85 714,62	100,00	15 660,03	18,27
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations & provisions						
Différences positives de change						
Produits des immo. financières cédées						
Produits nets s/cessions VPM. et de trésorerie						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	101 374,65	100,00	85 714,62	100,00	15 660,03	18,27
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immo financières cédées						
Charges nettes s/cessions VPM. et de trésorerie						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS	101 374,65	100,00	85 714,62	100,00	15 660,03	18,27
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	68 158,28	67,23	97 015,59	113,18	-28 857,31	-29,75
Produits exceptionnels			14 214,70	16,58	-14 214,70	-100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V			14 214,70	16,58	-14 214,70	-100,00
Charges exceptionnelles	85 350,34	84,19	77 143,41	90,00	8 206,93	10,64
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	85 350,34	84,19	77 143,41	90,00	8 206,93	10,64
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-85 350,34	-84,19	-62 928,71	-73,42	-22 421,63	35,63
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices	13 627,00	13,44	9 912,00	11,56	3 715,00	37,48

Compte de résultat

Association de gestion I.M.F

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

	Arrêté au : 31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
TOTAL VIII	13 627,00	13,44	9 912,00	11,56	3 715,00	37,48
PRODUITS	143 577,87	141,63	197 234,60	230,11	-53 656,73	-27,20
CHARGES	174 396,93	172,03	173 059,72	201,90	1 337,21	0,77
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-30 819,06	-30,40	24 174,88	28,20	-54 993,94	-227,48
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée						

Compte de résultat

Association de gestion I.M.F

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

Arrêté au :		31/12/2025		31/12/2024		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
Contributions Produits							
Dons en nature							
Prestation en nature							
Bénévolat							
CONTRIBUTIONS PRODUITS							
Contributions Charges							
Secours en nature							
Mises à disposition gratuite de biens et services							
Prestations en nature							
Personnel bénévole							
CONTRIBUTIONS CHARGES							

Immobilisations

Association de gestion I.M.F

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d' immobilisations incorporelles	13 028.00		
Immobilisations incorporelles	13 028.00		
Terrains			
Constructions sur sol propre	650 834.83		
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions	76 545.90		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 183.00		34 853.04
Install générales, agenc. et aménag. divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	82 466.80		
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	116 750.00		
Immobilisations corporelles	936 780.53		34 853.04
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés	68 434.00		1 205.00
Prêts et autres immobilisations financières			
Immobilisations financières	68 434.00		1 205.00
Total Général	1 018 242.53		36 058.04

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d' immobilisations incorporelles			13 028.00	
Immobilisations incorporelles			13 028.00	
Terrains				
Constructions sur sol propre			650 834.83	
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			76 545.90	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			45 036.04	
Install générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			82 466.80	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			116 750.00	
Immobilisations corporelles			971 633.57	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés			69 639.00	
Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières			69 639.00	
Total Général			1 054 300.57	

Amortissements

Association de gestion I.M.F

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d' immobilisations incorporelles	10 277.39	1 540.00		11 817.39
Immobilisations incorporelles	10 277.39	1 540.00		11 817.39
Terrains				
Constructions sur sol propre	262 400.87	38 236.06		300 636.93
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	44 281.23	4 208.44		48 489.67
Installations techniques, matériel et outillage	9 973.33	2 954.16		12 927.49
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	82 463.05	3.75		82 466.80
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	399 118.48	45 402.41		444 520.89
Total Général	409 395.87	46 942.41		456 338.28

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d' immobilisations incorporelles	1 540.00				
Immobilisations incorporelles	1 540.00				
Terrains					
Constructions sur sol propre	38 236.06				
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	4 208.44				
Installations techniques, matériel et outillage	2 954.16				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3.75				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	45 402.41				
Total Général	46 942.41				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Tableau de variation des fonds associatifs et des réserves

	En début d'exercice	Virement de poste à poste	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					
• fonds associatifs sans droit de reprise	92 344,51				92 344,51
• Legs et donations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	92 344,51	0,00	0,00	0,00	92 344,51
Fonds associatifs avec droit de reprise					
• Apports avec droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition	0,00				0,00
• Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00				0,00
• Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves					
• Réserve pour projet d'Entité			110 639,81		110 639,81
• Excédent affecté à l'investissement	0,00				0,00
• Excédent affecté à la couverture du BFR	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des déficits	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	353 060,23		30 745,95	78 599,81	305 206,37
• Solde créditeur Engagé (Excédentaire) ass gestion	469 643,74			30 745,95	438 897,79
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	822 703,97	0,00	30 745,95	109 345,76	744 104,16
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs					
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. RETRAITE	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. DEPENSES COVID	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. DEVELOP NUMERIQUE	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. FORMATION	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. RGPD	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. GROUPE 2	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. ANTENNE CAMSP	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. TRANSPORT	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. PROJET	0,00				0,00
Excédent année paire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2	0,00				0,00
Excédent année impaire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2	0,00				0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)	0,00				0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAN Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
• Dépenses pour congés à payer	-148 472,17				+148 472,17
• Autres droits acquis par les salariés non provisionnés					
Total	-148 472,17	0,00	0,00	0,00	-148 472,17
Dépenses refusées par l'autorité de tarification					
• Dépenses refusées en application de l'Art R 314 - 52	0,00				0,00
• Dépenses inopposables aux financeurs	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	24 174,88			24 174,88	0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00			30 819,06	-30 819,06
Total	24 174,88	0,00	0,00	*	-30 819,06
Résultat de l'exercice (sous contrôle de tiers financeurs)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subventions d'investissement affectée à des biens non renouvelables					
• Subventions d'investissement	0,00		8 000,00		8 000,00
• Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	0,00			524,46	-524,46
Total	0,00	0,00	8 000,00	524,46	7 475,54

Provisions

Association de gestion Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Début d'exercice	Virement de poste à poste	Dotations	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour renouvellement des immobilisations					0,00
Amortissements dérogatoires					0,00
Autres prov. réglem.-réserves des plus-values nettes	81 829,52		85 350,34		167 179,86
Provisions réglementées	81 829,52	0,00	85 350,34	0,00	167 179,86
Provisions pour amendes et pénalités					0,00
Provisions pour pertes de change					0,00
Provisions pour impôts					0,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					0,00
Provisions pour grosses réparations					0,00
Provisions pour Litiges					0,00
Aut. provisions pour risques et charges (départs retraite)	0,00				0,00
Provisions pour risques URSSAF					0,00
Provision pour Formation et Evaluation					0,00
Provisions risques et charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour immobilisations corporelles					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
Provisions pour dépréciation					
Fonds reportés liés aux legs et donations					
* immeuble à vendre ASS GESTION	116 750,00				116 750,00
Fonds dédiés à l'investissement					0,00
* fonds dédiés à l'investissement Economie Energie					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CRESVAL					0,00
* fonds dédiés à l'investissement SESSAD					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CMPP					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CAMSP					0,00
Fonds dédiés sur financement de fonctionnt attribué					0,00
* Transports usagers					0,00
* Système d'Informations					0,00
* Formation					0,00
* Dépenses personnels non pérennes					0,00
* Bientraitance					0,00
* CNR COVID SEGR					0,00
* CNR Qualité de Vie au Travail					0,00
Fonds dédiés	116 750,00	0,00	0,00	0,00	116 750,00
Total Général	198 579,52	0,00	85 350,34	0,00	283 929,86
compte de liaison investissements					-50 790,19
compte de liaison retraite					0,00
compte de liaison trésorerie					99 659,00
Comptes de liaison	0,00				48868,81

Créances et Dettes

Association de gestion I.M.F

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total général			
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés	148 472.17	148 472.17		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat, impôt sur les bénéfices	46 905.00	46 905.00		
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	195 377.17	195 377.17		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

FONDS DE ROULEMENT

Association de gestion I.M.F

BIENS	2023	2024	2025	FINANCEMENTS	2023	2024	2025
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes	9 948,00	13 028,00	13 028,00	Dotations, apports ou fonds asso.	92 344,51	92 344,51	92 344,51
Immobilisations corporelles brutes				Excédents affectés à l'investissement			
- Terrains				Subventions d'investissements			7 475,54
- Agencements de terrain				Rés. de compensation charges d'amort.			
- Constructions	727 380,73	727 380,73	727 380,73	Prov. pour renouvellement des immos.			
- Installation techniques, matériel	10 183,00	10 183,00	45 036,04	Fonds dédiés à l'investissement			
- Autres immobilisations corporelles	82 466,80	82 466,80	82 466,80	Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif	4 685,90	81 829,52	167 179,86
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				Emprunts et dettes financières			
Immobilisations en cours - Part investissement PPP				Dépôts et cautionnements reçus			
				Amortissements des immo. corpo.			
				- Agencements de terrain			
				- Constructions	264 237,60	306 682,10	349 126,60
				- Installation, mat. et outill. tech.	9 518,39	9 973,33	12 927,49
				- Autres immobilisations corporelles	82 238,30	82 463,05	82 466,80
				Amort. des immo. incorporelles	7 420,50	10 277,39	11 817,39
				Dépenses refus. par l'autorité de tarif.			
				Dépréciation des immobilisations			
				Autres			110 639,81
				Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	1 064 778,72	1 069 032,72	1 105 090,76	TOTAL I	460 445,20	583 569,90	833 978,00
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)	604 333,52	485 462,82	271 112,76	FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-III)			
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire	148 472,17	148 472,17	148 472,17	Résv. et prov. affectés à couv. BFR			
Résultat déficitaire	60 088,46		30 819,06	Réserve de compensation des déficits			
				Résultat excédentaire		24 174,88	
				Report à nouv. excéd. en att. d'affect.	897 650,93	830 841,40	744 104,16
				Provisions pour risques et charges	84 922,68		
				Fonds dédiés	116 750,00	116 750,00	116 750,00
				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
TOTAL IV	208 560,63	148 472,17	179 291,23	TOTAL III	1 099 323,61	971 766,28	860 854,16
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	890 762,98	823 294,11	681 562,93
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	286 429,46	337 831,29	410 450,17
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks et en-cours				Avances reçues			
Avances et acomptes versés				Fournisseurs			
Créances sur orga. payeurs, usagers				Dettes sociales et fiscales	172 287,17	184 209,17	195 377,17
Créances diverses d'exploitation				Dettes diverses d'exploitation			
Créances irrécouvrables en non-valeur				Produits constatés d'avance			
Charges constatées d'avance	41,86			Ressources à reverser à l'aide sociale			
Dépenses pour congés payés				Fonds déposés par les résidents			
Autres				Autres			
Comptes de liaison exploitation				Comptes de liaison exploitation			
TOTAL VI	41,86			TOTAL V	172 287,17	184 209,17	195 377,17
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	172 245,31	184 209,17	195 377,17
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement	230 560,79	480 560,79	528 860,79	Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités	272 085,30	111 010,00	176 625,55	Fonds des majeurs protégés			
Autres				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie	43 971,32	69 530,33	99 659,00
TOTAL VIII	502 646,09	591 570,79	705 486,34	TOTAL VII	43 971,32	69 530,33	99 659,00
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	458 674,77	522 040,46	605 827,34	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	1 776 027,30	1 809 075,68	1 989 868,33	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	1 776 027,30	1 809 075,68	1 989 868,33

Etats des charges à payer et Produits à recevoir

Association de gestion Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Fin d'exercice
Charges à Payer :	
Factures non parvenues	
Dettes fiscales	
Autres charges à payer	
Total des Charges à payer	0,00
Produits à recevoir :	
Produits à recevoir	
Intérêts courus à recevoir	140 745,70
Total Produits à recevoir	140 745,70

Observations-informations

Association de gestion de l'Institut Michel Fandre

Exercice 2025 du 01/01/25 au 31/12/25

L'estimation du legs « Mme FORGET » s'élève à environ 1 060 000 € (honoraires déduits).

Seul un immeuble situé rue Gambetta à Reims (en location) reste à vendre à ce jour. Nous avons perçu 6136.57 € de loyers en 2025.

Une provision totale pour impôt sur revenus locatifs est constituée à hauteur de 12 300 €.

Les droits acquis pour congés payés au 31/12/2009 (charges sociales et fiscales incluses) sont positionnés dans la comptabilité associative pour les établissements du DAME soit 148 472.17 €.

Au 31 décembre 2025, le financement des futurs départs à la retraite est constitué d'une réserve d'un montant de 84 922.68 €.

Au 31 décembre 2025, le report à nouveau « engagé » (amortissements futurs et déficit N-1) est de 438 897.89 €. Il reste 305 206.37€ de report à nouveau disponible.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La dépréciation des créances clients ;
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
- La dépréciation des stocks ;
- Les impôts différés actifs ;
- L'estimation des passifs ;
- Les pertes d'exploitation futures ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

ACTIF		Arrêté au 31/12/2025		31/12/2024
		Durée 12 mois		12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Frais d'établissement				
Frais d'établissement				
Frais d'établissement				
TOTAL I				
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs	210,35	-210,35		110,35
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				41 468,34
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	62 517,66	-39 030,35	23 487,31	28 763,15
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres Immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations Financières				
TOTAL II		62 728,01	-39 240,70	23 487,31
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL III		376 387,88		376 387,88
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	56 951,73		56 951,73	44 207,64
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités				
TOTAL IV		56 951,73		56 951,73
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL V				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL VI				
Ecart de conversion Actif				
Ecarts de conversion Actif				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL VII				
TOTAL GENERAL		496 067,62	-39 240,70	456 826,92

PASSIF		Arrêté au 31/12/2025 Durée 12 mois	31/12/2024 12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité		241 183,09	200 598,96
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		241 183,09	200 598,96
Autres réserves			
Report à nouveau			
Report à nouveau		131 754,24	93 754,24
dont report à nouveaux des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		131 754,24	93 754,24
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		68 658,14	78 584,13
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		441 595,47	372 937,33
Fonds propres consommables			
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement			44 207,64
Provisions réglementées			
Provisions réglementées			
	TOTAL I	441 595,47	417 144,97
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds dédiés			
Fonds dédiés			
	TOTAL II		
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
	TOTAL III		
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques		824,00	824,00
Provisions pour charges			
	TOTAL IV	824,00	824,00
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		14 407,45	10 133,82
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL V	14 407,45	10 133,82
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
TOTAL GENERAL		456 826,92	428 102,79

Compte de résultat

SIEGE

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

	Arrêté au : 31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
-dont ventes de biens en nature						
-dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-so						
Ventes de prestations de services			12 991,00	3,33	-12 991,00	-100,00
-dont parrainages						
-dont ventes prestations liées aux activités soc & médico-s						
Ventes de biens et services			12 991,00	3,33	-12 991,00	-100,00
Concours publics et subvt° exploitation			1 500,00	0,38	-1 500,00	-100,00
-dont contributions financières autorités tarifications						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Lcgs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	415 199,67	100,00	389 836,60	100,00	25 363,07	6,51
Produits de tiers financeurs	415 199,67	100,00	391 336,60	100,38	23 863,07	6,10
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions						
Produits des cessions d'immo incorporelles & corporelles						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	10 932,41	2,63			10 932,41	
-dont complément de rémunération TH						
-dont quote-part de résultat sur opérations en commun						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	426 132,08	102,63	404 327,60	103,72	21 804,48	5,39
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	90 801,01	21,87	76 830,95	19,71	13 970,06	18,18
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	24 322,20	5,86	22 214,35	5,70	2 107,85	9,49
Salaires	164 228,31	39,55	161 286,90	41,37	2 941,41	1,82
Cotisations sociales	71 559,05	17,23	68 003,86	17,44	3 555,19	5,23
Dotations aux amortissements & aux dépréciations	6 434,99	1,55	2 585,41	0,66	3 849,58	148,90
Dotations aux provisions			824,00	0,21	-824,00	-100,00
Valeurs comptables des immobilisations cédées						
Report en fonds dédiés						
Autres charges	128,38	0,03	450,00	0,12	-321,62	-71,47
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	357 473,94	86,10	332 195,47	85,21	25 278,47	7,61
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	68 658,14	16,54	72 132,13	18,50	-3 473,99	-4,82
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mob. & créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations & provisions						
Différences positives de change						
Produits des immo. financières cédées						
Produits nets s/cessions VPM. et de trésorerie						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III						
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immo financières cédées						
Charges nettes s/cessions VPM. et de trésorerie						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS						
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	68 658,14	16,54	72 132,13	18,50	-3 473,99	-4,82
Produits exceptionnels			6 452,00	1,66	-6 452,00	-100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V			6 452,00	1,66	-6 452,00	-100,00
Charges exceptionnelles						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			6 452,00	1,66	-6 452,00	-100,00
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices						

Compte de résultat

SIEGE

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

	Arrêté au : 31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
TOTAL VIII						
PRODUITS	426 132,08	102,63	410 779,60	105,37	15 352,48	3,74
CHARGES	357 473,94	86,10	332 195,47	85,21	25 278,47	7,61
EXCÉDENT OU DÉFICIT	68 658,14	16,54	78 584,13	20,16	-9 925,99	-12,63
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée						

Compte de résultat

SIEGE

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

Arrêté au :		31/12/2025		31/12/2024		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
Contributions Produits							
Dons en nature							
Prestation en nature							
Bénévolat							
CONTRIBUTIONS PRODUITS							
Contributions Charges							
Secours en nature							
Mises à disposition gratuite de biens et services							
Prestations en nature							
Personnel bénévole							
CONTRIBUTIONS CHARGES							

Immobilisations

SIEGE

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d' immobilisations incorporelles	41 678.69		
Immobilisations incorporelles	41 678.69		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Install générales, agenc. et aménag. divers			
Matériel de transport	54 487.26		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 981.60		1 048.80
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	61 468.86		1 048.80
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Immobilisations financières			
Total Général	103 147.55		1 048.80

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d' immobilisations incorporelles		41 468.34	210.35	
Immobilisations incorporelles		41 468.34	210.35	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Install générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport			54 487.26	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			8 030.40	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles			62 517.66	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
Total Général		41 468.34	62 728.01	

Amortissements

SIEGE

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d' immobilisations incorporelles	100.00	110.35		210.35
Immobilisations incorporelles	100.00	110.35		210.35
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport	25 724.11	6 223.40		31 947.51
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 981.60	101.24		7 082.84
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	32 705.71	6 324.64		39 030.35
Total Général	32 805.71	6 434.99		39 240.70

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d' immobilisations incorporelles	110.35				
Immobilisations incorporelles	110.35				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Matériel de transport	6 223.40				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	101.24				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	6 324.64				
Total Général	6 434.99				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Tableau de variation des fonds associatifs et des réserves

	En début d'exercice	Virement de poste à poste	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					
• fonds associatifs sans droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise					
• Apports avec droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition	0,00				0,00
• Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00				0,00
• Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves					
• Réserve pour projet d'Entité					
• Excédent affecté à l'investissement	35 712,63				35 712,63
• Excédent affecté à la couverture du BFR	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des déficits	43 000,00				43 000,00
• Excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement	121 886,33		40 584,13		162 470,46
Total	200 598,96	0,00	40 584,13	0,00	241 183,09
Report à nouveau (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde créditeur Engagé (Excédentaire) ass gestion	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs					
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RETRAITE	23 047,65		10 000,00		33 047,65
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEPENSES COVID	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEVELOP NUMERIQUE	30 207,05		10 000,00		40 207,05
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. FORMATION	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RGPD	16 057,15				16 057,15
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. GROUPE 2	18 000,00		18 000,00		36 000,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. ANTENNE CAMSP	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. TRANSPORT	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. PROJET	10 000,00				10 000,00
Excédent année paire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2	0,00				0,00
Excédent année impaire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2	0,00				0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)	0,00				0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)	0,00				0,00
Total	97 311,85	0,00	38 000,00	0,00	135 311,85
RAN Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
• Dépenses pour congés à payer	-3 557,61				-3 557,61
• Autres droits acquis par les salariés non provisionnés					
Total	-3 557,61	0,00	0,00	0,00	-3 557,61
Dépenses refusées par l'autorité de tarification					
• Dépenses refusées en application de l'Art R 314 - 52	0,00				0,00
• Dépenses inopposables aux financeurs	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sous contrôle de tiers financeurs)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	78 584,13		68 658,14	78 584,13	68 658,14
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	78 584,13	0,00	68 658,14	78 584,13	68 658,14
Subventions d'investissement affectée à des biens non renouvelables					
• Subventions d'investissement à recevoir	44 207,64			44 207,64	0,00
• Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	0,00				0,00
Total	44 207,64	0,00	0,00	44 207,64	0,00

Provisions

Siège Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Début d'exercice	Virement de poste à poste	Dotations	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour renouvellement des immobilisations					0,00
Amortissements dérogatoires					0,00
Autres prov. réglem.-réserves des plus-values nettes					0,00
Provisions réglementées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour amendes et pénalités					0,00
Provisions pour pertes de change					0,00
Provisions pour impôts					0,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					0,00
Provisions pour grosses réparations					0,00
Provisions pour Litiges					0,00
Aut. provisions pour risques et charges (départs retraite)					0,00
Provisions pour risques URSSAF	824,00				824,00
Provision pour Formation et Evaluation					0,00
Provisions risques et charges	824,00	0,00	0,00	0,00	824,00
Provisions pour immobilisations corporelles					0,00
Provisions sur titres de participation					0,00
Provisions sur autres immobilisations financières					0,00
Provisions sur comptes clients					0,00
Autres provisions pour dépréciations					0,00
Provisions pour dépréciation					
Fonds reportés liés aux legs et donations					
* immeuble à vendre ASS GESTION					0,00
Fonds dédiés à l'investissement					0,00
* fonds dédiés à l'investissement Economie Energie					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CRESVAL					0,00
* fonds dédiés à l'investissement SESSAD					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CMPP					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CAMSP					0,00
Fonds dédiés sur financement de fonctionnt attribué					0,00
* Transports usagers					0,00
* Système d'Informations					0,00
* Formation					0,00
* Depenses personnels non pérennes					0,00
* Bientraitance					0,00
* CNR COVID SEGU					0,00
* CNR Qualité de Vie au Travail					0,00
Fonds dédiés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Général	824,00	0,00	0,00	0,00	824,00
compte de liaison investissements					
compte de liaison retraite					
compte de liaison trésorerie					-376 387,88
Comptes de liaison					-376387,88

Créances et Dettes

SIEGE

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	56 951.73	56 951.73	
Charges constatées d'avance			
Total général	56 951.73	56 951.73	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés	9 897.44	9 897.44		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 510.01	4 510.01		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	14 407.45	14 407.45		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Etats des charges à payer et Produits à recevoir

Siège Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Fin d'exercice
Charges à Payer : Factures non parvenues Dettes fiscales Autres charges à payer	
Total des Charges à payer	0,00
Produits à recevoir : Produits à recevoir Intérêts courus à recevoir	
Total Produits à recevoir	0,00

FONDS DE ROULEMENT

SIEGE

BIENS	2023	2024	2025	FINANCEMENTS	2023	2024	2025
Biens stables Immobilisations incorporelles brutes Immobilisations corporelles brutes - Terrains - Agencements de terrain - Constructions - Installation techniques, matériel - Autres immobilisations corporelles Immobilisations corporelles et incorporelles en cours Immobilisations en cours - Part investissement PPP Immobilisations financières Amortissements comptables excédentaires différés Charges à répartir Autres Comptes de liaison investissement		210,35	210,35	Financements stables Dotations, apports ou fonds asso. Excédents affectés à l'investissement Subventions d'investissements Rés. de compensation charges d'amort. Prov. pour renouvellement des immos. Fonds dédiés à l'investissement Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif Emprunts et dettes financières Dépôts et cautionnements reçus Amortissements des immo. corpo. - Agencements de terrain - Constructions - Installation, mat. et outill. tech. - Autres immobilisations corporelles Amort. des immo. incorporelles Dépenses refus. par l'autorité de tarif. Dépréciation des immobilisations Autres Comptes de liaison investissement	35 712,63	35 712,63	35 712,63
	36 551,86	61 468,86	62 517,66		51 182,76	121 886,33	162 470,46
		41 468,34			30 220,30	32 705,71	39 030,35
						100,00	210,35
TOTAL II	36 551,86	103 147,55	62 728,01	TOTAL I	117 115,69	234 612,31	237 423,79
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	80 563,83	131 464,76	174 695,78
Actifs stables d'exploitation Report à nouveau déficitaire Résultat déficitaire Créances glissantes Droits acquis par les salariés, non provisionnés Comptes de liaison trésorerie (stable)	3 557,61	3 557,61	3 557,61	Financements stables d'exploitation Résrv. et prov. affectés à couv. BFR Réserve de compensation des déficits Résultat excédentaire Report à nouv. excéd. en att. d'affect. Provisions pour risques et charges Fonds dédiés Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers Autres Comptes de liaison trésorerie (stable)	23 000,00	43 000,00	43 000,00
					118 703,57	78 584,13	68 658,14
					69 311,85	97 311,85	135 311,85
						824,00	824,00
TOTAL IV	3 557,61	3 557,61	3 557,61	TOTAL III	211 015,42	219 719,98	247 793,99
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	207 457,81	216 162,37	244 236,38
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	288 021,64	347 627,13	418 932,16
Valeurs d'exploitation Stocks et en-cours Avances et acomptes versés Créances sur orga. payeurs, usagers Créances diverses d'exploitation Créances irrécouvrables en non-valeur Charges constatées d'avance Dépenses pour congés payés Autres Comptes de liaison exploitation		44 207,64	56 951,73	Dettes d'exploitation Avances reçues Fournisseurs Dettes sociales et fiscales Dettes diverses d'exploitation Produits constatés d'avance Ressources à reverser à l'aide sociale Fonds déposés par les résidents Autres Comptes de liaison exploitation	9 281,21	10 133,82	14 407,45
TOTAL VI		44 207,64	56 951,73	TOTAL V	9 281,21	10 133,82	14 407,45
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)		34 073,82	42 544,28	EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	9 281,21		
Liquidités Valeurs mobilières de placement Disponibilités Autres Comptes de liaison trésorerie	297 302,85	313 553,31	376 387,88	Financements à court terme Fournisseurs d'immobilisations Fonds des majeurs protégés Concours bancaires courants Ligne de trésorerie Intérêts courus non échus Autres Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	297 302,85	313 553,31	376 387,88	TOTAL VII			
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	297 302,85	313 553,31	376 387,88	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	337 412,32	464 466,11	499 625,23	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	337 412,32	464 466,11	499 625,23

Observations-informations

Exercice 2025 du 01/01/25 au 31/12/25

SIEGE Institut Michel Fandre

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
- La dépréciation des créances clients ;
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
- La dépréciation des stocks ;
- Les impôts différés actifs ;
- L'estimation des passifs ;
- Les pertes d'exploitation futures ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

En date du 20 septembre 2017, l'ARS a autorisé la création d'un siège social par redéploiement de moyens pour une durée de 5 ans renouvelables à compter du 1er janvier 2017.

Par décision n° 2022-0118 en date du 14 mars 2022, l'ARS a renouvelé l'autorisation pour la période 2022-2026.

A C T I F		Arrêté au 31/12/2025		31/12/2024
		Durée 12 mois		12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Frais d'établissement				
Frais d'établissement				
Frais d'établissement				
TOTAL I				
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs	31 355,06	-31 084,30	270,76	2 604,53
Autres immobilisations incorporelles	13 574,60	-13 574,60		
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	605 374,00		605 374,00	605 374,00
Constructions	4 945 180,94	-4 056 238,12	888 942,82	954 207,20
Installations techniques matériel et outillage industriel	880 392,76	-753 214,70	127 178,06	135 530,28
Autres immobilisations corporelles	783 793,47	-644 040,25	139 753,22	154 732,33
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres Immobilisés	22 815,00		22 815,00	22 815,00
Prêts				
Autres Immobilisations Financières	512,20		512,20	512,20
TOTAL II		7 282 998,03	-5 498 151,97	1 784 846,06
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison	169 175,96		169 175,96	185 850,78
TOTAL III		169 175,96		185 850,78
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 957,54		4 957,54	2 430,52
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	4 051,65		4 051,65	21 009,40
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	26 563,69		26 563,69	28 051,96
Charges constatées d'avance	9 008,62		9 008,62	453,87
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus	1 200 000,00		1 200 000,00	1 200 000,00
Disponibilités	1 199 577,01		1 199 577,01	769 700,88
TOTAL IV		2 444 158,51		2 444 158,51
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL V				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL VI				
Ecart de conversion Actif				
Ecarts de conversion Actif				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL VII				
TOTAL GENERAL		9 896 332,50	-5 498 151,97	4 398 180,53
				4 083 272,95

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2025	31/12/2024
		Durée 12 mois	12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité		1 314 702,78	1 340 308,53
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		1 314 702,78	1 340 308,53
Autres réserves			
Report à nouveau			
Report à nouveau		141 026,43	116 500,84
dont report à nouveaux des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		141 026,43	116 500,84
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		74 250,73	-44 658,57
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		1 529 979,94	1 412 150,80
Fonds propres consommables			
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement		605 646,48	611 090,65
Provisions réglementées			
Provisions réglementées		860 108,54	869 417,35
	TOTAL I	2 995 734,96	2 892 658,80
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds dédiés			
Fonds dédiés		562 120,47	462 937,13
	TOTAL II	562 120,47	462 937,13
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison		159 566,93	239 388,31
	TOTAL III	159 566,93	239 388,31
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		13 624,00	13 624,00
	TOTAL IV	13 624,00	13 624,00
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		252 538,65	145 695,37
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		409 183,78	301 288,31
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			21 427,00
Autres dettes			
Autres dettes		5 236,74	6 254,03
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance		175,00	
	TOTAL V	667 134,17	474 664,71
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
TOTAL GENERAL		4 398 180,53	4 083 272,95

Compte de résultat

INSTITUT MICHEL FANDRE - Reims/DISPOSITIF

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

Arrêté au :	31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
-dont ventes de biens en nature						
-dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-so						
Ventes de prestations de services	17 955,67	0,36	28 345,69	0,58	-10 390,02	-36,65
-dont parrainages						
-dont ventes prestations liées aux activités soc & médico-s						
Ventes de biens et services	17 955,67	0,36	28 345,69	0,58	-10 390,02	-36,65
Concours publics et subvt° exploitation	4 956 923,95	100,00	4 920 993,53	100,00	35 930,42	0,73
-dont contributions financières autorités tarifications						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	4 956 923,95	100,00	4 920 993,53	100,00	35 930,42	0,73
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			39 687,38	0,81	-39 687,38	-100,00
Produits des cessions d'immo incorporelles & corporelles						
Utilisations des fonds dédiés	29 122,18	0,59	31 941,67	0,65	-2 819,49	-8,83
Autres produits	20 594,24	0,42			20 594,24	
-dont complément de rémunération TH						
-dont quote-part de résultat sur opérations en commun						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	5 024 596,04	101,37	5 020 968,27	102,03	3 627,77	0,07
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 001 513,78	20,20	1 072 494,54	21,79	-70 980,76	-6,62
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	333 421,61	6,73	330 775,19	6,72	2 646,42	0,80
Salaires	2 261 757,34	45,63	2 268 461,51	46,10	-6 704,17	-0,30
Cotisations sociales	841 677,73	16,98	856 694,19	17,41	-15 016,46	-1,75
Dotations aux amortissements & aux dépréciations	197 281,35	3,98	199 702,74	4,06	-2 421,39	-1,21
Dotations aux provisions			13 624,00	0,28	-13 624,00	-100,00
Valeurs comptables des immobilisations cédées						
Report en fonds dédiés	128 305,52	2,59	205 584,03	4,18	-77 278,51	-37,59
Autres charges	227 406,77	4,59	221 797,39	4,51	5 609,38	2,53
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	4 991 364,10	100,69	5 169 133,59	105,04	-177 769,49	-3,44
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	33 231,94	0,67	-148 165,32	-3,01	181 397,26	-122,43
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mob. & créances de l'actif immobilisé	35 289,98	0,71	35 581,82	0,72	-291,84	-0,82
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations & provisions						
Différences positives de change						
Produits des immo. financières cédées						
Produits nets s/cessions VPM. et de trésorerie						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	35 289,98	0,71	35 581,82	0,72	-291,84	-0,82
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immo financières cédées						
Charges nettes s/cessions VPM. et de trésorerie						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS	35 289,98	0,71	35 581,82	0,72	-291,84	-0,82
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	68 521,92	1,38	-112 583,50	-2,29	181 105,42	-160,86
Produits exceptionnels	41 018,79	0,83	103 531,79	2,10	-62 513,00	-60,38
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	41 018,79	0,83	103 531,79	2,10	-62 513,00	-60,38
Charges exceptionnelles	31 709,98	0,64	31 965,86	0,65	-255,88	-0,80
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	31 709,98	0,64	31 965,86	0,65	-255,88	-0,80
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	9 308,81	0,19	71 565,93	1,45	-62 257,12	-86,99
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices	3 580,00	0,07	3 641,00	0,07	-61,00	-1,68

Compte de résultat

INSTITUT MICHEL FANDRE - Reims/DISPOSITIF

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

	Arrêté au : 31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
TOTAL VIII	3 580,00	0,07	3 641,00	0,07	-61,00	-1,68
PRODUITS	5 100 904,81	102,90	5 160 081,88	104,86	-59 177,07	-1,15
CHARGES	5 026 654,08	101,41	5 204 740,45	105,77	-178 086,37	-3,42
EXCÉDENT OU DÉFICIT	74 250,73	1,50	-44 658,57	-0,91	118 909,30	-266,26
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée						

Compte de résultat

INSTITUT MICHEL FANDRE - Reims/DISPOSITIF**Exercice 2025 du 01/01/2025 au 31/12/2025**

Arrêté au :		31/12/2025		31/12/2024		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
Contributions Produits							
Dons en nature							
Prestation en nature							
Bénévolat							
CONTRIBUTIONS PRODUITS							
Contributions Charges							
Secours en nature							
Mises à disposition gratuite de biens et services							
Prestations en nature							
Personnel bénévole							
CONTRIBUTIONS CHARGES							

Immobilisations

INSTITUT MICHEL FANDRE - Reims/DISPOSITIF

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d' immobilisations incorporelles	44 554.66		375.00
Immobilisations incorporelles	44 554.66		375.00
Terrains	605 374.00		
Constructions sur sol propre	3 083 168.30		
Constructions sur sol d'autrui	1 271 388.10		
Install générales, agenc. et aménag. des constructions	530 772.09		62 982.14
Installations techniques, matériel et outillage industriels	873 388.15		16 580.12
Install générales, agenc. et aménag. divers	49 620.12		7 376.04
Matériel de transport	205 043.30		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	420 540.42		16 258.57
Emballage récupérables et divers	84 295.03		6 069.00
Immobilisations corporelles en cours			158 946.27
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	7 123 589.51		268 212.14
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés	22 815.00		
Prêts et autres immobilisations financières	512.20		
Immobilisations financières	23 327.20		
Total Général	7 191 471.37		268 587.14

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d' immobilisations incorporelles			44 929.66	
Immobilisations incorporelles			44 929.66	
Terrains			605 374.00	
Constructions sur sol propre			3 083 168.30	
Constructions sur sol d'autrui		3 129.69	1 268 258.41	
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			593 754.23	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		9 575.51	880 392.76	
Install générales, agenc. et aménag. divers			56 996.16	
Matériel de transport			205 043.30	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		5 409.01	431 389.98	
Emballage récupérables et divers			90 364.03	
Immobilisations corporelles en cours		158 946.27		
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		177 060.48	7 214 741.17	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés			22 815.00	
Prêts et autres immobilisations financières			512.20	
Immobilisations financières			23 327.20	
Total Général		177 060.48	7 282 998.03	

Amortissements

INSTITUT MICHEL FANDRE - Reims/DISPOSITIF

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	41 950.13	2 708.77		44 658.90
Immobilisations incorporelles	41 950.13	2 708.77		44 658.90
Terrains				
Constructions sur sol propre	2 439 689.77	90 702.46		2 530 392.23
Construction sur sol d'autrui	1 271 388.10		3 129.69	1 268 258.41
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	220 043.42	37 544.06		257 587.48
Installations techniques, matériel et outillage	737 857.87	24 932.34	9 575.51	753 214.70
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	651.54	5 285.73		5 937.27
Matériel de transport	142 477.95	23 550.69		166 028.64
Matériel de bureau, informatique, mobilier	382 806.26	12 773.11	5 409.01	390 170.36
Emballages récup et divers	78 830.79	3 073.19		81 903.98
Immobilisations corporelles	5 273 745.70	197 861.58	18 114.21	5 453 493.07
Total Général	5 315 695.83	200 570.35	18 114.21	5 498 151.97

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 708.77				
Immobilisations incorporelles	2 708.77				
Terrains					
Constructions sur sol propre	90 702.46				
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	37 544.06				
Installations techniques, matériel et outillage	24 932.34				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	5 285.73				
Matériel de transport	23 550.69				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 773.11				
Emballages récup et divers	3 073.19				
Immobilisations corporelles	197 861.58				
Total Général	200 570.35				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Tableau de variation des fonds associatifs et des réserves

	En début d'exercice	Virement de poste à poste	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					
• fonds associatifs sans droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations	0,00				0,00
Total	0,00				0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise					
• Apports avec droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition	0,00				0,00
• Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00				0,00
• Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves					
• Réserve pour projet d'Entité					
• Excédent affecté à l'investissement	1 028 253,39				1 028 253,39
• Excédent affecté à la couverture du BFR	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des déficits	138 320,89			38 815,94	99 504,95
• Excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement	173 734,25		20 939,55	7 729,36	186 944,44
Total	1 340 308,53	0,00	20 939,55	46 545,30	1 314 702,78
Report à nouveau (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde créditeur Engagé (Excédentaire) ass gestion	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs					
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RETRAITE	34 417,35		43 578,41	77 995,76	0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEPENSES COVID	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEVELOP NUMERIQUE	10 000,00				10 000,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. FORMATION	98 583,86				98 583,86
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RGPD	10 000,00				10 000,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. GROUPE 2	15 000,00		20 000,00		35 000,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. ANTENNE CAMSP	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. TRANSPORT	76 909,41			50 000,00	26 909,41
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. PROJET	0,00				0,00
Excédent année paire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2	0,00				0,00
Excédent année impaire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2	0,00				0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)	-137 880,32			-137 880,32	0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)	0,00				0,00
Total	107 030,30	0,00	63 578,41	-9 884,56	180 493,27
RAN Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
• Dépenses pour congés à payer	-30 024,97		-48 937,38		-78 962,35
• Autres droits acquis par les salariés non provisionnés					
Total	-30 024,97	0,00	-48 937,38	0,00	-78 962,35
Dépenses refusées par l'autorité de tarification					
• Dépenses refusées en application de l'Art R 314 - 52	39 495,51				39 495,51
• Dépenses inopposables aux financeurs	0,00				0,00
Total	39 495,51	0,00	0,00	0,00	39 495,51
Résultat de l'exercice (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sous contrôle de tiers financeurs)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00		74 250,73		74 250,73
• Solde débiteur (Défictaire)	-44 658,57		44 658,57		0,00
Total	-44 658,57	0,00	118 909,30	0,00	74 250,73
Subventions d'investissement affectée à des biens non renouvelables					
• Subventions d'investissement	675 796,66		5 097,00		680 893,66
• Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-64 706,01		-10 541,17		-75 247,18
Total	611 090,65	0,00	-5 444,17	0,00	605 646,48

Provisions

Dispositif Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Début d'exercice	Virement de poste à poste Etablissement	Dotations	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour renouvellement des immobilisations					0,00
Amortissements dérogatoires					0,00
Autres prov. réglem.-réserves des plus-values nettes	869 417,35		31 709,98	41 018,79	860 108,54
Provisions réglementées	869 417,35	0,00	31 709,98	41 018,79	860 108,54
Provisions pour amendes et pénalités					0,00
Provisions pour pertes de change					0,00
Provisions pour impôts					0,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					0,00
Provisions pour grosses réparations					0,00
Provisions pour Litiges					0,00
Aut. provisions pour risques et charges (départs retraite)					0,00
Provisions pour risques URSSAF	13 624,00				13 624,00
Provision pour Formation et Evaluation					0,00
Provisions risques et charges	13 624,00	0,00	0,00	0,00	13 624,00
Provisions pour immobilisations corporelles					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
Provisions pour dépréciation					
Fonds reportés liés aux legs et donations					
* immeuble à vendre ASS GESTION					0,00
Fonds dédiés à l'investissement					0,00
* fonds dédiés à l'investissement Economie Energie	65 293,26		5 091,00	2 174,84	68 209,42
* fonds dédiés à l'investissement CRESVAL	164 323,49		6 069,00	1 847,78	168 544,71
* fonds dédiés à l'investissement SESSAD					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CMPP					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CAMSP					0,00
Fonds dédiés sur financement de fonctionnt attribué					0,00
* Transports usagers	94 910,74				94 910,74
* Système d'Informations	24 895,86				24 895,86
* Formation	36 726,72			956,75	35 769,97
* Depenses personnels non pérennes	44 201,54		117 145,52	18 073,81	143 273,25
* Bienveillance	12 240,00				12 240,00
* CNR COVID SEGUR					0,00
* CNR Qualité de Vie au Travail	20 345,52			6 069,00	14 276,52
Fonds dédiés	462 937,13	0,00	128 305,52	29 122,18	562 120,47
Total Général	1 345 978,48	0,00	160 015,50	70 140,97	1 435 853,01
compte de liaison investissements					790,86
compte de liaison retraite					-169 175,96
compte de liaison trésorerie					158 776,07
Comptes de liaison					-9 609,03

Créances et Dettes

INSTITUT MICHEL FANDRE - Reims/DISPOSITIF

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	512.20	512.20	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 051.65	4 051.65	
Personnel et comptes rattachés	15 356.14	15 356.14	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	11 207.55	11 207.55	
Charges constatées d'avance	9 008.62	9 008.62	
Total général	40 136.16	40 136.16	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	252 538.65	252 538.65		
Personnel et comptes rattachés	103 759.09	103 759.09		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	255 790.24	255 790.24		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	49 634.45	49 634.45		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes	5 236.74	5 236.74		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	175.00	175.00		
Total général	667 134.17	667 134.17		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Etats des charges à payer et Produits à recevoir

Dispositif Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Fin d'exercice
Charges à Payer :	
Factures non parvenues	7 038,14
Dettes fiscales	
Autres charges à payer	
Total des Charges à payer	7 038,14
Produits à recevoir :	
Produits à recevoir	243,00
Intérêts courus à recevoir	96 600,00
Total Produits à recevoir	96 843,00

FONDS DE ROULEMENT

INSTITUT MICHEL FANDRE - Reims/DISPOSITIF

BIENS	2023	2024	2025	FINANCEMENTS	2023	2024	2025
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes	35 314,26	44 554,66	44 929,66	Dotations, apports ou fonds asso.			
Immobilisations corporelles brutes				Excédents affectés à l'investissement	1 028 253,39	1 028 253,39	1 028 253,39
- Terrains	605 374,00	605 374,00	605 374,00	Subventions d'investissements	622 298,78	611 090,65	605 646,48
- Agencements de terrain				Rés. de compensation charges d'amort.	137 598,38	173 734,25	186 944,44
- Constructions	4 842 323,87	4 885 328,49	4 945 180,94	Prov. pour renouvellement des immos.			
- Installation techniques, matériel	858 309,10	873 388,15	880 392,76	Fonds dédiés à l'investissement	62 251,77	229 616,75	236 754,13
- Autres immobilisations corporelles	670 728,51	759 498,87	783 793,47	Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif	878 495,32	869 417,35	860 108,54
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	16 182,00			Emprunts et dettes financières			
Immobilisations en cours - Part investissement PPP				Dépôts et cautionnements reçus			
				Amortissements des immo. corpo.			
				- Agencements de terrain			
				- Constructions	3 805 997,18	3 931 121,29	4 056 238,12
				- Installation, mat. et outill. tech.	734 002,74	737 857,87	753 214,70
				- Autres immobilisations corporelles	559 820,30	604 766,54	644 040,25
				Amort. des immo. incorporelles	34 128,66	41 950,13	44 658,90
				Dépenses refus. par l'autorité de tarif.			
				Dépréciation des immobilisations			
				Autres			
				Comptes de liaison investissement	790,86	790,86	790,86
TOTAL II	7 220 734,90	7 360 647,33	7 452 173,99	TOTAL I	7 863 637,38	8 228 599,08	8 416 649,81
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (II-II)				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	642 902,48	867 951,75	964 475,82
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire	11 891,96	167 905,29	78 962,35	Résv. et prov. affectés à couv. BFR	111 819,25	138 320,89	99 504,95
Résultat déficitaire	137 880,32	44 658,57		Réserve de compensation des déficits			74 250,73
				Résultat excédentaire			219 988,78
				Report à nouv. excéd. en att. d'affect.	328 910,63	284 406,13	13 624,00
				Provisions pour risques et charges	36 267,00	13 624,00	325 366,34
				Fonds dédiés	227 043,00	233 320,38	
				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
TOTAL IV	149 772,28	212 563,86	78 962,35	TOTAL III	704 039,88	669 671,40	732 734,80
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	554 267,60	457 107,54	653 772,45
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	1 197 170,08	1 325 059,29	1 618 248,27
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks et en-cours				Avances reçues			
Avances et acomptes versés		2 430,52	4 957,54	Fournisseurs	178 536,70	145 695,37	252 538,65
Créances sur orga. payeurs, usagers	457,84	21 009,40	4 051,65	Dettes sociales et fiscales	329 502,95	289 490,68	393 827,64
Créances diverses d'exploitation				Dettes diverses d'exploitation	5 245,08	6 254,03	5 236,74
Créances irrécouvrables en non-valeur				Produits constatés d'avance			175,00
Charges constatées d'avance	33 716,60	453,87	9 008,62	Ressources à reverser à l'aide sociale			
Dépenses pour congés payés				Fonds déposés par les résidents			
Autres	15 415,29	16 254,33	11 207,55	Autres	1 251,75		
Comptes de liaison exploitation		16 674,82		Comptes de liaison exploitation			
TOTAL VI	49 589,73	56 822,94	29 225,36	TOTAL V	514 536,48	441 440,08	651 778,03
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (V-V)				EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	464 946,75	384 617,14	622 552,67
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement	3 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	Fournisseurs d'immobilisations		21 427,00	
Disponibilités	770 838,47	769 700,88	1 199 577,01	Fonds des majeurs protégés			
Autres				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie	2 308 721,64	238 597,45	158 776,07
TOTAL VIII	3 970 838,47	1 969 700,88	2 399 577,01	TOTAL VII	2 308 721,64	260 024,45	158 776,07
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	1 862 116,83	1 709 676,43	2 240 800,94	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	11 390 935,38	9 599 735,01	9 959 938,71	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	11 390 935,38	9 599 735,01	9 959 938,71

Observations-informations

DISPOSITIF Institut Michel Fandre

Exercice 2025 du 01/01/25 au 31/12/25

L'ensemble immobilier situé à Reims 51 rue Léon Mathieu a été cédé au prix de 7 000 000 de francs le 25 avril 2002. Une clause dans l'acte de vente précise que si le bâtiment était cédé, quel que soit le délai après cette date, l'acquéreur, en l'occurrence l'IMF s'engagerait à verser un montant de 8 390 000 francs (valeur 2002) indexé au fil des années. Ce montant correspond à la différence entre le prix d'acquisition et la valeur réelle du bien.

Les congés payés ont été comptabilisés uniquement pour leur variation ; la dette pour congés à payer est positionnée dans la comptabilité associative

Au 31 décembre 2025, l'ARS ne s'est pas prononcé sur l'ERRD 2024.

Au 31 décembre 2025, une provision pour risques (objet : réduction de charges sociales sur bas salaires en CCN66) est constituée à hauteur de 13 624 €

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
- La dépréciation des créances clients ;
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
- La dépréciation des stocks ;
- Les impôts différés actifs ;
- L'estimation des passifs ;
- Les pertes d'exploitation futures ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

Pour l'année 2025, L'Education Nationale a mis à disposition 13 ETP (Direction et Instituteurs) pour le Dispositif (CRESVAL/SESSAD).

A C T I F		Arrêté au 31/12/2025		31/12/2024
		Durée 12 mois		12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Frais d'établissement				
Frais d'établissement				
Frais d'établissement				
TOTAL I				
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs s	3 673,53	-3 673,53		687,40
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	27 480,00		27 480,00	27 480,00
Constructions	1 832 397,74	-1 282 060,61	550 337,13	592 006,47
Installations techniques matériel et outillage industriel	31 233,99	-25 281,02	5 952,97	2 625,80
Autres immobilisations corporelles	413 189,84	-335 127,84	78 062,00	82 469,53
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres Immobilisés	45 933,00		45 933,00	44 569,00
Prêts				
Autres Immobilisations Financières				
TOTAL II		2 353 908,10	-1 646 143,00	707 765,10
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison		395,43		395,43
TOTAL III		395,43		395,43
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 685,54		2 685,54	660,00
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés				550,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	9 933,67		9 933,67	4 399,01
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus	3 150 000,00		3 150 000,00	3 150 000,00
Disponibilités	480 604,99		480 604,99	205 097,67
TOTAL IV		3 643 224,20		3 360 706,68
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL V				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL VI				
Ecart de conversion Actif				
Ecarts de conversion Actif				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL VII				
TOTAL GENERAL		5 997 527,73	-1 646 143,00	4 351 384,73
				4 110 940,31

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2025 Durée 12 mois	31/12/2024 12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité		286 312,45	159 254,56
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		286 312,45	159 254,56
Autres réserves			
Report à nouveau			
Report à nouveau		256 449,90	332 701,63
dont report à nouveaux des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		256 449,90	332 701,63
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		54 939,26	50 806,16
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		597 701,61	542 762,35
Fonds propres consommables			
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement		40 668,48	40 668,48
Provisions réglementées			
Provisions réglementées		197 687,01	182 196,89
	TOTAL I	836 057,10	765 627,72
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds dédiés			
Fonds dédiés		1 173 102,50	1 227 739,56
	TOTAL II	1 173 102,50	1 227 739,56
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison		2 072 577,23	1 880 219,39
	TOTAL III	2 072 577,23	1 880 219,39
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques		1 728,00	1 728,00
Provisions pour charges			
Provisions pour charges		10 484,20	10 484,20
	TOTAL IV	12 212,20	12 212,20
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		51 209,15	20 933,29
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		206 160,09	203 785,06
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes			
Autres dettes		66,46	423,09
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL V	257 435,70	225 141,44
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif			
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif			
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif			
TOTAL GENERAL		4 351 384,73	4 110 940,31

Compte de résultat

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CMPP

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

Arrêté au :	31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
-dont ventes de biens en nature						
-dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-so						
Ventes de prestations de services			550,00	0,03	-550,00	-100,00
-dont parrainages						
-dont ventes prestations liées aux activités soc & médico-s						
Ventes de biens et services			550,00	0,03	-550,00	-100,00
Concours publics et subvt° exploitation	1 589 149,02	100,00	1 582 488,79	100,00	6 660,23	0,42
-dont contributions financières autorités tarifications						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommptible						
Ressources liées à la générosité du public						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Lcgs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	1 589 149,02	100,00	1 582 488,79	100,00	6 660,23	0,42
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			5 002,00	0,32	-5 002,00	-100,00
Produits des cessions d'immo incorporelles & corporelles	3 667,00	0,23			3 667,00	
Utilisations des fonds dédiés	62 811,06	3,95	82 874,52	5,24	-20 063,46	-24,21
Autres produits	2 000,00	0,13			2 000,00	
-dont complément de rémunération TH						
-dont quote-part de résultat sur opérations en commun						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	1 657 627,08	104,31	1 670 915,31	105,59	-13 288,23	-0,80
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	157 088,63	9,89	125 233,68	7,91	31 854,95	25,44
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	110 603,85	6,96	113 878,16	7,20	-3 274,31	-2,88
Salaires	841 169,15	52,93	854 291,72	53,98	-13 122,57	-1,54
Cotisations sociales	324 396,28	20,41	336 146,22	21,24	-11 749,94	-3,50
Dotations aux amortissements & aux dépréciations	85 085,69	5,35	104 448,45	6,60	-19 362,76	-18,54
Dotations aux provisions			1 728,00	0,11	-1 728,00	-100,00
Valeurs comptables des immobilisations cédées						
Report en fonds dédiés	8 174,00	0,51	14 975,00	0,95	-6 801,00	-45,42
Autres charges	72 503,24	4,56	73 227,93	4,63	-724,69	-0,99
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	1 599 020,84	100,62	1 623 929,16	102,62	-24 908,32	-1,53
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	58 606,24	3,69	46 986,15	2,97	11 620,09	24,73
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mob. & créances de l'actif immobilisé	13 243,14	0,83	14 427,77	0,91	-1 184,63	-8,21
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations & provisions						
Différences positives de change						
Produits des immo. financières cédées						
Produits nets s/cessions VPM. et de trésorerie						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	13 243,14	0,83	14 427,77	0,91	-1 184,63	-8,21
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immo financières cédées						
Charges nettes s/cessions VPM. et de trésorerie						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS	13 243,14	0,83	14 427,77	0,91	-1 184,63	-8,21
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	71 849,38	4,52	61 413,92	3,88	10 435,46	16,99
Produits exceptionnels			3 953,39	0,25	-3 953,39	-100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V			3 953,39	0,25	-3 953,39	-100,00
Charges exceptionnelles	15 490,12	0,97	13 043,15	0,82	2 446,97	18,76
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	15 490,12	0,97	13 043,15	0,82	2 446,97	18,76
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-15 490,12	-0,97	-9 089,76	-0,57	-6 400,36	70,41
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices	1 420,00	0,09	1 518,00	0,10	-98,00	-6,46

Compte de résultat

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CMPP

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

	Arrêté au : 31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
TOTAL VIII	1 420,00	0,09	1 518,00	0,10	-98,00	-6,46
PRODUITS	1 670 870,22	105,14	1 689 296,47	106,75	-18 426,25	-1,09
CHARGES	1 615 930,96	101,69	1 638 490,31	103,54	-22 559,35	-1,38
EXCÉDENT OU DÉFICIT	54 939,26	3,46	50 806,16	3,21	4 133,10	8,14
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée						

Compte de résultat

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CMPP**Exercice 2025 du 01/01/2025 au 31/12/2025**

Arrêté au :		31/12/2025		31/12/2024		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
Contributions Produits							
Dons en nature							
Prestation en nature							
Bénévolat							
CONTRIBUTIONS PRODUITS							
Contributions Charges							
Secours en nature							
Mises à disposition gratuite de biens et services							
Prestations en nature							
Personnel bénévole							
CONTRIBUTIONS CHARGES							

Immobilisations

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CMPP

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d' immobilisations incorporelles	3 673.53		453.60
Immobilisations incorporelles	3 673.53		453.60
Terrains	27 480.00		
Constructions sur sol propre	1 825 782.31		9 875.49
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	28 203.06		5 223.60
Install générales, agenc. et aménag. divers	91 289.34		1 864.00
Matériel de transport	71 262.66		13 883.70
Matériel de bureau et informatique, mobilier	249 145.43		10 801.80
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			35 467.27
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	2 293 162.80		77 115.86
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés	44 569.00		1 364.00
Prêts et autres immobilisations financières			
Immobilisations financières	44 569.00		1 364.00
Total Général	2 341 405.33		78 933.46

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d' immobilisations incorporelles		453.60	3 673.53	
Immobilisations incorporelles		453.60	3 673.53	
Terrains			27 480.00	
Constructions sur sol propre		3 260.06	1 832 397.74	
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		2 192.67	31 233.99	
Install générales, agenc. et aménag. divers			93 153.34	
Matériel de transport		9 695.39	75 450.97	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		15 361.70	244 585.53	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		35 467.27		
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		65 977.09	2 304 301.57	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés			45 933.00	
Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières			45 933.00	
Total Général		66 430.69	2 353 908.10	

Amortissements

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CMPP

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d' immobilisations incorporelles	2 986.13	687.40		3 673.53
Immobilisations incorporelles	2 986.13	687.40		3 673.53
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 233 775.84	51 544.83	3 260.06	1 282 060.61
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage	25 577.26	1 896.43	2 192.67	25 281.02
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	81 432.21	3 621.72		85 053.93
Matériel de transport	39 289.96	10 327.71	9 695.39	39 922.28
Matériel de bureau, informatique, mobilier	208 505.73	17 007.60	15 361.70	210 151.63
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	1 588 581.00	84 398.29	30 509.82	1 642 469.47
Total Général	1 591 567.13	85 085.69	30 509.82	1 646 143.00

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d' immobilisations incorporelles	687.40				
Immobilisations incorporelles	687.40				
Terrains					
Constructions sur sol propre	51 544.83				
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Installations techniques, matériel et outillage	1 896.43				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	3 621.72				
Matériel de transport	10 327.71				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 007.60				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	84 398.29				
Total Général	85 085.69				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Tableau de variation des fonds associatifs et des réserves

	En début d'exercice	Virement de poste à poste Etablissement	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					
• fonds associatifs sans droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise					
• Apports avec droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition	0,00				0,00
• Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00				0,00
• Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves					
• Réserve pour projet d'Entité					
• Excédent affecté à l'investissement	0,00				0,00
• Excédent affecté à la couverture du BFR	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des déficits	72 732,65		20 000,00		92 732,65
• Excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement	86 521,91		107 138,34	80,45	193 579,80
Total	159 254,56	0,00	127 138,34	80,45	286 312,45
Report à nouveau (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde créditeur Engagé (Excédentaire) ass gestion	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs					
Résultat en instance d'affectation	97 100,07			97 100,07	0,00
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. RETRAITE	85 947,86				85 947,86
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. DEPENSES COVID	0,00		0,00		0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. DEVELOP NUMERIQUE	2 000,00				2 000,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. FORMATION	97 990,85		14 748,02		112 738,87
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. RGPD	5 000,00				5 000,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. GROUPE 2	147 860,84			1 115,00	146 745,84
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. ANTENNE CAMSP	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. TRANSPORT					0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. PROJET	0,00				0,00
Excédent année paire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2					0,00
Excédent année impaire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2					0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)					0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)					0,00
Total	435 899,62	0,00	14 748,02	98 215,07	352 432,57
RAN Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
• Dépenses pour congés à payer	-103 197,99		10 042,18	2 826,86	-95 982,67
• Autres droits acquis par les salariés non provisionnés					
Total	-103 197,99	0,00	10 042,18	2 826,86	-95 982,67
Dépenses refusées par l'autorité de tarification					
• Dépenses refusées en application de l'Art R 314 - 52	0,00				0,00
• Dépenses inopposables aux financeurs	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sous contrôle de tiers financeurs)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	50 806,16		54 939,26	50 806,16	54 939,26
• Solde débiteur (Défictaire)					0,00
Total	50 806,16	0,00	54 939,26	50 806,16	54 939,26
Subventions d'investissement affectée à des biens non renouvelables					
• Subventions d'investissement	40 668,48				40 668,48
• Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat					0,00
Total	40 668,48	0,00	0,00	0,00	40 668,48

Provisions

CMPP Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Début d'exercice	Virement de poste à poste	Dotations	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour renouvellement des immobilisations					0,00
Amortissements dérogatoires					0,00
Autres prov. réglem.-réserves des plus-values nettes	182 196,89		15 490,12		197 687,01
Provisions réglementées	182 196,89	0,00	15 490,12	0,00	197 687,01
Provisions pour amendes et pénalités					0,00
Provisions pour pertes de change					0,00
Provisions pour impôts					0,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					0,00
Provisions pour grosses réparations					0,00
Provisions pour Litiges					0,00
Provisions pour risques et charges (départs retraite)					0,00
Provisions pour risques URSSAF	1 728,00				1 728,00
Provision pour Formation et Evaluation	10 484,20				10 484,20
Provisions risques et charges	1 728,00	0,00	0,00	0,00	1 728,00
Provisions pour immobilisations corporelles					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
Provisions pour dépréciation					
Fonds reportés liés aux legs et donations					
* immeuble à vendre ASS GESTION					0,00
Fonds dédiés à l'investissement					0,00
* fonds dédiés à l'investissement Economie Energie	9 990,82			1 125,22	8 865,60
* fonds dédiés à l'investissement CRESVAL					0,00
* fonds dédiés à l'investissement SESSAD					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CMPP	1 140 301,98			59 032,44	1 081 269,54
* fonds dédiés à l'investissement CAMSP					0,00
Fonds dédiés sur financement de fonctionnt attribué					0,00
* Transports usagers					0,00
* Système d'Informations	10 263,43				10 263,43
* Formation	14 979,88			2 653,40	12 326,48
* Dépenses personnels non pérennes	45 411,66		8 174,00		53 585,66
* Bienveillance	4 347,78				4 347,78
* CNR COVID SEGRUR	1 013,02				1 013,02
* CNR Qualité de Vie au Travail	1 430,99				1 430,99
Fonds dédiés	1 227 739,56	0,00	8 174,00	62 811,06	1 173 102,50
Total Général	1 411 664,45	0,00	23 664,12	62 811,06	1 372 517,51
compte de liaison investissements					-395,43
compte de liaison retraite					79 923,96
compte de liaison trésorerie					1 992 653,27
Comptes de liaison					2 072 181,80

Créances et Dettes

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CMPP

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	9 933.67	9 933.67	
Charges constatées d'avance			
Total général	9 933.67	9 933.67	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	51 209.15	51 209.15		
Personnel et comptes rattachés	71 318.96	71 318.96		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	130 044.40	130 044.40		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	4 796.73	4 796.73		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes	66.46	66.46		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	257 435.70	257 435.70		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Etats des charges à payer et Produits à recevoir

CMPP Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Fin d'exercice
Charges à Payer :	
Factures non parvenues	14 317,20
Dettes fiscales	
Autres charges à payer	
Total des Charges à payer	14 317,20
Produits à recevoir :	
Produits à recevoir	
Intérêts courus à recevoir	553,48
Total Produits à recevoir	553,48

FONDS DE ROULEMENT

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epemay/CMPP

BIENS	2023	2024	2025	FINANCEMENTS	2023	2024	2025
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes	923,94	3 673,53	3 673,53	Dotations, apports ou fonds asso.			
Immobilisations corporelles brutes				Excédents affectés à l'investissement			
- Terrains	27 480,00	27 480,00	27 480,00	Subventions d'investissements	40 668,48	40 668,48	40 668,48
- Agencements de terrain				Rés. de compensation charges d'amort.	46 871,00	86 521,91	193 579,80
- Constructions	1 818 631,93	1 825 782,31	1 832 397,74	Prov. pour renouvellement des immos.			
- Installation techniques, matériel	27 202,93	28 203,06	31 233,99	Fonds dédiés à l'investissement	1 223 949,82	1 150 292,80	1 090 135,14
- Autres immobilisations corporelles	387 156,77	411 697,43	413 189,84	Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif	169 287,12	182 196,89	197 687,01
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				Emprunts et dettes financières			
Immobilisations en cours - Part investissement PPP				Dépôts et cautionnements reçus			
				Amortissements des immo. corpo.			
				- Agencements de terrain			
Immobilisations financières	43 720,00	44 569,00	45 933,00	- Constructions	1 174 168,22	1 233 775,84	1 282 060,61
Amortissements comptables excédentaires différés				- Installation, mat. et outill. tech.	24 196,19	25 577,26	25 281,02
				- Autres immobilisations corporelles	298 926,22	329 227,90	335 127,84
Charges à répartir				Amort. des immo. incorporelles	923,94	2 986,13	3 673,53
Autres				Dépenses refus. par l'autorité de tarif.			
Comptes de liaison investissement	395,43	395,43	395,43	Dépréciation des immobilisations			
				Autres			
				Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	2 305 511,00	2 341 800,76	2 354 303,53	TOTAL I	2 978 990,99	3 051 247,21	3 168 213,43
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-III)	673 479,99	709 446,45	813 909,90
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire	80 654,23	103 197,99	95 982,67	Résv. et prov. affectés à couv. BFR	72 732,65	72 732,65	92 732,65
Résultat déficitaire				Réserve de compensation des déficits	97 100,07	50 806,16	54 939,26
				Résultat excédentaire	355 906,70	435 899,62	352 432,57
				Report à nouv. excéd. en att. d'affect.	15 486,20	12 212,20	12 212,20
Créances glissantes				Provisions pour risques et charges	71 689,26	77 446,76	82 967,36
Droits acquis par les salariés, non provisionnés				Fonds dédiés			
				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers			
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)	79 923,96	79 923,96	79 923,96
TOTAL IV	80 654,23	103 197,99	95 982,67	TOTAL III	692 838,84	729 021,35	675 208,00
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	612 184,61	625 823,36	579 225,33
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	1 285 664,60	1 335 269,81	1 393 135,23
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks et en-cours				Avances reçues	22 424,11	20 933,29	51 209,15
Avances et acomptes versés		660,00	2 685,54	Fournisseurs	208 777,19	203 785,06	206 160,09
Créances sur orga. payeurs, usagers		550,00		Dettes sociales et fiscales		423,09	66,46
Créances diverses d'exploitation				Dettes diverses d'exploitation			
Créances irrécouvrables en non-valeur				Produits constatés d'avance			
Charges constatées d'avance				Ressources à reverser à l'aide sociale			
Dépenses pour congés payés				Fonds déposés par les résidents			
Autres	6 940,18	4 399,01	9 933,67	Autres			
Comptes de liaison exploitation				Comptes de liaison exploitation		9 143,73	
TOTAL VI	6 940,18	5 609,01	12 619,21	TOTAL V	231 201,30	234 285,17	257 435,70
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	224 261,12	228 676,16	244 816,49
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement	900 000,00	3 150 000,00	3 150 000,00	Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités	383 386,28	205 097,67	480 604,99	Fonds des majeurs protégés			
Autres				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
Comptes de liaison trésorerie	226 539,44			Intérêts courus non échus			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie		1 791 151,70	1 992 653,27
TOTAL VIII	1 509 925,72	3 355 097,67	3 630 604,99	TOTAL VII		1 791 151,70	1 992 653,27
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	1 509 925,72	1 563 945,97	1 637 951,72	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	3 903 031,13	5 805 705,43	6 093 510,40	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	3 903 031,13	5 805 705,43	6 093 510,40

Observations-informations

CMPP Institut Michel Fandre

Exercice 2025 du 01/01/25 au 31/12/25

Les congés payés ont été comptabilisés uniquement pour leur variation ; la dette pour congés à payer est positionnée dans la comptabilité de l'établissement.

Au 31 décembre 2025, l'ARS ne s'est pas prononcé sur l'ERRD 2024.

Au 31 décembre 2025 une provision pour risques (objet : réduction de charges sociales sur bas salaires en CCN66) est constituée à hauteur de 1 728 €

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
- La dépréciation des créances clients ;
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
- La dépréciation des stocks ;
- Les impôts différés actifs ;
- L'estimation des passifs ;
- Les pertes d'exploitation futures ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

A C T I F		Arrêté au 31/12/2025		31/12/2024
		Durée 12 mois		12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Frais d'établissement				
Frais d'établissement				
Frais d'établissement				
TOTAL I				
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Immobilisations incorporelles en cours,avances et acomptes				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs	1 472,46	-1 472,46		368,11
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	686 345,70	-493 626,53	192 719,17	209 482,12
Installations techniques matériel et outillage industriel	26 060,86	-23 024,63	3 036,23	1 296,11
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	200 022,12	-156 426,03	43 596,09	43 727,72
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres Immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations Financières				
TOTAL II		913 901,14	-674 549,65	239 351,49
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison		957 908,53		957 908,53
TOTAL III		957 908,53		957 908,53
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Stocks et en cours				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	1 071,10		1 071,10	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	1 833,00		1 833,00	
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités				
TOTAL IV		2 904,10		2 904,10
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL V				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL VI				
Ecart de conversion Actif				
Ecarts de conversion Actif				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL VII				
TOTAL GENERAL		1 874 713,77	-674 549,65	1 200 164,12
				1 241 012,22

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2025	31/12/2024
		Durée 12 mois	12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité		166 862,68	149 935,43
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		166 862,68	149 935,43
Autres réserves			
Report à nouveau			
Report à nouveau		315 553,64	350 882,02
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		315 553,64	350 882,02
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		35 072,00	25 177,28
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		517 488,32	525 994,73
Fonds propres consommables			
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement		2 504,57	2 504,57
Provisions réglementées			
Provisions réglementées		48 333,80	46 500,80
TOTAL I		568 326,69	575 000,10
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds dédiés			
Fonds dédiés		496 283,92	518 324,61
TOTAL II		496 283,92	518 324,61
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison		89 252,00	93 195,50
TOTAL III		89 252,00	93 195,50
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques		1 141,00	1 141,00
Provisions pour charges			
TOTAL IV		1 141,00	1 141,00
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			10 201,68
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		45 160,51	43 149,33
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance			
TOTAL V		45 160,51	53 351,01
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
TOTAL GENERAL		1 200 164,12	1 241 012,22

Compte de résultat

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CAMSP

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

Arrêté au :	31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
-dont ventes de biens en nature						
-dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-so						
Ventes de prestations de services						
-dont parrainages						
-dont ventes prestations liées aux activités soc & médico-s						
Ventes de biens et services						
Concours publics et subvt° exploitation	809 404,09	100,00	805 691,84	100,00	3 712,25	0,46
-dont contributions financières autorités tarifications						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommptible						
Ressources liées à la générosité du public						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	809 404,09	100,00	805 691,84	100,00	3 712,25	0,46
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			1 200,00	0,15	-1 200,00	-100,00
Produits des cessions d'immo incorporelles & corporelles	1 833,00	0,23			1 833,00	
Utilisations des fonds dédiés	24 040,69	2,97	33 065,51	4,10	-9 024,82	-27,29
Autres produits	1 071,10	0,13			1 071,10	
-dont complément de rémunération TH						
-dont quote-part de résultat sur opérations en commun						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	836 348,88	103,33	839 957,35	104,25	-3 608,47	-0,43
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	71 931,77	8,89	83 106,16	10,31	-11 174,39	-13,45
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	54 876,04	6,78	53 150,80	6,60	1 725,24	3,25
Salaires	428 841,04	52,98	428 042,94	53,13	798,10	0,19
Cotisations sociales	167 703,73	20,72	165 739,11	20,57	1 964,62	1,19
Dotations aux amortissements & aux dépréciations	35 000,37	4,32	44 161,15	5,48	-9 160,78	-20,74
Dotations aux provisions			1 141,00	0,14	-1 141,00	-100,00
Valeurs comptables des immobilisations cédées						
Report en fonds dédiés	2 000,00	0,25	4 000,00	0,50	-2 000,00	-50,00
Autres charges	39 090,93	4,83	39 579,79	4,91	-488,86	-1,24
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	799 443,88	98,77	818 920,95	101,64	-19 477,07	-2,38
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	36 905,00	4,56	21 036,40	2,61	15 868,60	75,43
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mob. & créances de l'actif immobilisé			0,27	0,00	-0,27	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations & provisions						
Différences positives de change						
Produits des immo. financières cédées						
Produits nets s/cessions VPM. et de trésorerie						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III			0,27	0,00	-0,27	-100,00
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immo financières cédées						
Charges nettes s/cessions VPM. et de trésorerie						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS			0,27	0,00	-0,27	-100,00
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	36 905,00	4,56	21 036,67	2,61	15 868,33	75,43
Produits exceptionnels			4 220,09	0,52	-4 220,09	-100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V			4 220,09	0,52	-4 220,09	-100,00
Charges exceptionnelles	1 833,00	0,23	79,48	0,01	1 753,52	2 206,24
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	1 833,00	0,23	79,48	0,01	1 753,52	2 206,24
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-1 833,00	-0,23	4 140,61	0,51	-5 973,61	-144,27
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices						

Compte de résultat

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CAMSP

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

	Arrêté au : 31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
TOTAL VIII						
PRODUITS	836 348,88	103,33	844 177,71	104,78	-7 828,83	-0,93
CHARGES	801 276,88	99,00	819 000,43	101,65	-17 723,55	-2,16
EXCÉDENT OU DÉFICIT	35 072,00	4,33	25 177,28	3,12	9 894,72	39,30
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée						

Compte de résultat

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CAMSP**Exercice 2025 du 01/01/2025 au 31/12/2025**

Arrêté au :						
31/12/2025		31/12/2024		Variation		
Montant	%	Montant	%	Montant	%	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Contributions Produits						
Dons en nature						
Prestation en nature						
Bénévolat						
CONTRIBUTIONS PRODUITS						
Contributions Charges						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens et services						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
CONTRIBUTIONS CHARGES						

Immobilisations

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CAMSP

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 472.46		
Immobilisations incorporelles	1 472.46		
Terrains			
Constructions sur sol propre	685 796.48		2 179.25
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 772.19		2 385.00
Install générales, agenc. et aménag. divers	69 129.47		932.00
Matériel de transport	28 238.39		6 941.80
Matériel de bureau et informatique, mobilier	94 669.82		7 039.75
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	902 606.35		19 477.80
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Immobilisations financières			
Total Général	904 078.81		19 477.80

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 472.46	
Immobilisations incorporelles			1 472.46	
Terrains				
Constructions sur sol propre		1 630.03	686 345.70	
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 096.33	26 060.86	
Install générales, agenc. et aménag. divers			70 061.47	
Matériel de transport		2 423.85	32 756.34	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		4 505.26	97 204.31	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		9 655.47	912 428.68	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
Total Général		9 655.47	913 901.14	

Amortissements

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CAMSP

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 104.35	368.11		1 472.46
Immobilisations incorporelles	1 104.35	368.11		1 472.46
Terrains				
Constructions sur sol propre	476 314.36	18 942.20	1 630.03	493 626.53
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage	23 476.08	644.88	1 096.33	23 024.63
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	60 806.39	2 472.68		63 279.07
Matériel de transport	12 703.08	4 712.80	2 423.85	14 992.03
Matériel de bureau, informatique, mobilier	74 800.49	7 859.70	4 505.26	78 154.93
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	648 100.40	34 632.26	9 655.47	673 077.19
Total Général	649 204.75	35 000.37	9 655.47	674 549.65

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	368.11				
Immobilisations incorporelles	368.11				
Terrains					
Constructions sur sol propre	18 942.20				
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Installations techniques, matériel et outillage	644.88				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	2 472.68				
Matériel de transport	4 712.80				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 859.70				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	34 632.26				
Total Général	35 000.37				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Tableau de variation des fonds associatifs et des réserves

	En début d'exercice	Virement de poste à poste Etablissement	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					
• fonds associatifs sans droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise					
• Apports avec droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition	0,00				0,00
• Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00				0,00
• Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves					
• Réserve pour projet d'Entité					
• Excédent affecté à l'investissement	0,00				0,00
• Excédent affecté à la couverture du BFR	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des déficits	60 000,00				60 000,00
• Excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement	89 935,53		16 927,25		106 862,78
Total	149 935,53	0,00	16 927,25	0,00	166 862,78
Report à nouveau (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde créditeur Engagé (Excédentaire) ass gestion	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs					
Résultat en instance d'affectation	725,67			725,67	0,00
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Excédent aff. au finant de mesures d'exploit. RETRAITE	258 580,81			43 578,41	215 002,40
Excédent aff. au finant de mesures d'exploit. DEPENSES COVID					0,00
Excédent aff. au finant de mesures d'exploit. DEVELOP NUMERIQUE	1 000,00				1 000,00
Excédent aff. au finant de mesures d'exploit. FORMATION	29 226,66			6 894,46	22 332,20
Excédent aff. au finant de mesures d'exploit. RGPD	5 000,00				5 000,00
Excédent aff. au finant de mesures d'exploit. GROUPE 2	27 425,21		22 389,09	4 759,40	45 054,90
Excédent aff. au finant de mesures d'exploit. ANTENNE CAMSP	67 218,14				67 218,14
Excédent aff. au finant de mesures d'exploit. TRANSPORT	0,00				0,00
Excédent aff. au finant de mesures d'exploit. PROJET	0,00				0,00
Excédent année paire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2					0,00
Excédent année impaire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2					0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)	0,00				0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)					0,00
Total	389 176,49	0,00	22 389,09	55 957,94	355 607,64
RAN Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
• Dépenses pour congés à payer	-38 294,47		719,43	2 478,96	-40 054,00
• Autres droits acquis par les salariés non provisionnés					
Total	-38 294,47	0,00	719,43	2 478,96	-40 054,00
Dépenses refusées par l'autorité de tarification					
• Dépenses refusées en application de l'Art R 314 - 52	0,00				0,00
• Dépenses inopposables aux financeurs	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sous contrôle de tiers financeurs)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	25 177,28		35 072,00	25 177,28	35 072,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	25 177,28	0,00	35 072,00	25 177,28	35 072,00
Subventions d'investissement affectée à des biens non renouvelables					
• Subventions d'investissement	2 504,57				2 504,57
• Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat					0,00
Total	2 504,57	0,00	0,00	0,00	2 504,57

Provisions

CAMSP Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Début d'exercice	Virement de poste à poste	Dotations	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour renouvellement des immobilisations					0,00
Amortissements dérogatoires					0,00
Autres prov. réglem.-réserves des plus-values nettes	46 500,80		1 833,00		48 333,80
Provisions réglementées	46 500,80	0,00	1 833,00	0,00	48 333,80
Provisions pour amendes et pénalités					0,00
Provisions pour pertes de change					0,00
Provisions pour impôts					0,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					0,00
Provisions pour grosses réparations					0,00
Provisions pour Litiges					0,00
Provisions pour risques et charges (départs retraite)					0,00
Provisions pour risques URSSAF	1141,00				1 141,00
Provision pour Formation et Evaluation					0,00
Provisions risques et charges	1 141,00	0,00	0,00	0,00	1 141,00
Provisions pour immobilisations corporelles					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
Provisions pour dépréciation					
Fonds reportés liés aux legs et donations					
* immeuble à vendre ASS GESTION					0,00
Fonds dédiés à l'investissement					0,00
* fonds dédiés à l'investissement Economie Energie	5 919,07			578,86	5 340,21
* fonds dédiés à l'investissement CRESVAL					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CMPP					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CAMSP	492 107,26			22 323,70	469 783,56
Fonds dédiés sur financement de fonctionnt attribué					0,00
* Transports usagers					0,00
* Système d'Informations	5 131,71				5 131,71
* Formation	2 190,00			1 138,13	1 051,87
* Depenses personnels non pérennes	8 420,00		2 000,00		10 420,00
* Bientraitance	2 477,57				2 477,57
* CNR COVID SEGUR	1 239,00				1 239,00
* CNR Qualité de Vie au Travail	840,00				840,00
Fonds dédiés	518 324,61	0,00	2 000,00	24 040,69	496 283,92
Total Général	565 966,41	0,00	3 833,00	24 040,69	545 758,72
compte de liaison investissements					-395,43
compte de liaison retraite					89 252,00
compte de liaison trésorerie					-957 513,10
Comptes de liaison					- 868 656,53

Créances et Dettes

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CAMSP

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 071.10	1 071.10	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	1 833.00	1 833.00	
Charges constatées d'avance			
Total général	2 904.10	2 904.10	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés	29 795.10	29 795.10		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 365.41	15 365.41		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	45 160.51	45 160.51		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Etats des charges à payer et Produits à recevoir

CAMSP Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Fin d'exercice
Charges à Payer :	
Factures non parvenues	
Dettes fiscales	
Autres charges à payer	
Total des Charges à payer	0,00
Produits à recevoir :	
Produits à recevoir	
Intérêts courus à recevoir	
Total Produits à recevoir	0,00

FONDS DE ROULEMENT

INSTITUT MICHEL FANDRE - Epernay/CAMSP

BIENS	2023	2024	2025	FINANCEMENTS	2023	2024	2025
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes		1 472,46	1 472,46	Dotations, apports ou fonds asso.			
Immobilisations corporelles brutes				Excédents affectés à l'investissement			
- Terrains				Subventions d'investissements	2 504,57	2 504,57	2 504,57
- Agencements de terrain				Rés. de compensation charges d'amort.	79 935,43	89 935,43	106 862,68
- Constructions	684 371,48	685 796,48	686 345,70	Prov. pour renouvellement des immos.			
- Installation techniques, matériel	24 272,12	24 772,19	26 060,86	Fonds dédiés à l'investissement	527 613,84	498 026,33	475 123,77
- Autres immobilisations corporelles	175 480,32	192 037,68	200 022,12	Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif	46 500,80	46 500,80	48 333,80
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				Emprunts et dettes financières			
Immobilisations en cours - Part investissement PPP				Dépôts et cautionnements reçus			
				Amortissements des immo. corpo.			
				- Agencements de terrain			
Immobilisations financières				- Constructions	455 598,78	476 314,36	493 626,53
Amortissements comptables excédentaires différés				- Installation, mat. et outill. tech.	22 847,15	23 476,08	23 024,63
				- Autres immobilisations corporelles	133 013,12	148 309,96	156 426,03
Charges à répartir				Amort. des immo. incorporelles		1 104,35	1 472,46
Autres				Dépenses refus. par l'autorité de tarif.			
Comptes de liaison investissement	395,43	395,43	395,43	Dépréciation des immobilisations			
				Autres			
				Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	884 519,35	904 474,24	914 296,57	TOTAL I	1 268 013,69	1 286 171,88	1 307 374,47
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	383 494,34	381 697,64	393 077,90
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire	47 066,75	38 294,47	40 054,00	Résv. et prov. affectés à couv. BFR	60 000,00	60 000,00	60 000,00
Résultat déficitaire				Réserve de compensation des déficits	725,67	25 177,28	35 072,00
				Résultat excédentaire	407 223,10	389 176,49	355 607,64
Créances glissantes				Report à nouv. excéd. en att. d'affect.	1 200,00	1 141,00	1 141,00
Droits acquis par les salariés, non provisionnés				Provisions pour risques et charges	19 776,28	20 298,28	21 160,15
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Fonds dédiés			
				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)	89 252,00	89 252,00	89 252,00
TOTAL IV	47 066,75	38 294,47	40 054,00	TOTAL III	578 177,05	585 045,05	562 232,79
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	531 110,30	546 750,58	522 178,79
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	914 604,64	928 448,22	915 256,69
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks et en-cours				Avances reçues		10 201,68	
Avances et acomptes versés				Fournisseurs			
Créances sur orga. payeurs, usagers			1 071,10	Dettes sociales et fiscales	42 106,09	43 149,33	45 160,51
Créances diverses d'exploitation				Dettes diverses d'exploitation			
Créances irrécouvrables en non-valeur				Produits constatés d'avance			
Charges constatées d'avance				Ressources à reverser à l'aide sociale			
Dépenses pour congés payés				Fonds déposés par les résidents			
Autres			1 833,00	Autres		3 943,50	
Comptes de liaison exploitation				Comptes de liaison exploitation			
TOTAL VI			2 904,10	TOTAL V	42 106,09	57 294,51	45 160,51
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	42 106,09	57 294,51	42 256,41
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement				Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités	107,97			Fonds des majeurs protégés			
Autres				Concours bancaires courants			
Comptes de liaison trésorerie	956 602,76	985 742,73	957 513,10	Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	956 710,73	985 742,73	957 513,10	TOTAL VII			
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	956 710,73	985 742,73	957 513,10	TRESORERIE NEGATIVE (VII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	1 888 296,83	1 928 511,44	1 914 767,77	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	1 888 296,83	1 928 511,44	1 914 767,77

Observations-informations

CAMSP Institut Michel Fandre

Exercice 2025 du 01/01/25 au 31/12/25

Les congés payés ont été comptabilisés uniquement pour leur variation ; la dette pour congés à payer est positionnée dans la comptabilité de l'établissement.

Au 31 décembre 2025, le financement des futurs départs à la retraite est constitué d'excédents affectés à cet objet à hauteur de 215 002.40 €.

Au 31 décembre 2025, l'ARS ne s'est pas prononcé sur l'ERRD 2024.

Au 31 décembre 2025, une provision pour risques (objet : réduction de charges sociales sur bas salaires en CCN66) est constituée à hauteur de 1 141 €.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
- La dépréciation des créances clients ;
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
- La dépréciation des stocks ;
- Les impôts différés actifs ;
- L'estimation des passifs ;
- Les pertes d'exploitation futures ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

01/06/2026 13:50:35 Edition du bilan v.1.2

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2025 Durée 12 mois	31/12/2024 12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité	22 171,22	23 299,47	
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	22 171,22	23 299,47	
Autres réserves			
Report à nouveau			
Report à nouveau	-1 975,24	29 438,67	
dont report à nouveaux des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-1 975,24	29 438,67	
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice	-22 594,91	-32 814,47	
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)	-2 398,93	19 923,67	
Fonds propres consommables			
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Provisions réglementées	28 021,02	22 121,02	
	TOTAL I	25 622,09	42 044,69
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds dédiés			
Fonds dédiés	2 991,20	2 991,20	
	TOTAL II	2 991,20	2 991,20
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison	50 790,19	65 420,08	
	TOTAL III	50 790,19	65 420,08
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL IV		
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		40,02	
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales	22 653,54	19 226,78	
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance	140,00		
	TOTAL V	22 793,54	19 266,80
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif			
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif			
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif			
TOTAL GENERAL		102 197,02	129 722,77

Compte de résultat

SAVS

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

	Arrêté au : 31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
-dont ventes de biens en nature						
-dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-so						
Ventes de prestations de services	14 934,58	5,13	16 521,79	6,01	-1 587,21	-9,61
-dont parrainages						
-dont ventes prestations liées aux activités soc & médico-s						
Ventes de biens et services	14 934,58	5,13	16 521,79	6,01	-1 587,21	-9,61
Concours publics et subvt° exploitation	291 166,00	100,00	274 718,00	100,00	16 448,00	5,99
-dont contributions financières autorités tarifications						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Lcgs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	291 166,00	100,00	274 718,00	100,00	16 448,00	5,99
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			200,00	0,07	-200,00	-100,00
Produits des cessions d'immo incorporelles & corporelles	5 900,00	2,03			5 900,00	
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	1 284,00	0,44			1 284,00	
-dont complément de rémunération TH						
-dont quote-part de résultat sur opérations en commun						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	313 284,58	107,60	291 439,79	106,09	21 844,79	7,50
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	39 620,17	13,61	33 774,15	12,29	5 846,02	17,31
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	24 221,27	8,32	23 421,04	8,53	800,23	3,42
Salaires	166 654,66	57,24	166 875,85	60,74	-221,19	-0,13
Cotisations sociales	68 586,59	23,56	68 952,26	25,10	-365,67	-0,53
Dotations aux amortissements & aux dépréciations	15 983,23	5,49	16 979,30	6,18	-996,07	-5,87
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immobilisations cédées						
Report en fonds dédiés						
Autres charges	14 913,57	5,12	15 148,33	5,51	-234,76	-1,55
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	329 979,49	113,33	325 150,93	118,36	4 828,56	1,49
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-16 694,91	-5,73	-33 711,14	-12,27	17 016,23	-50,48
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mob. & créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations & provisions						
Différences positives de change						
Produits des immo, financières cédées						
Produits nets s/cessions VPM. et de trésorerie						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III						
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immo financières cédées						
Charges nettes s/cessions VPM. et de trésorerie						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS						
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	-16 694,91	-5,73	-33 711,14	-12,27	17 016,23	-50,48
Produits exceptionnels			897,51	0,33	-897,51	-100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V			897,51	0,33	-897,51	-100,00
Charges exceptionnelles	5 900,00	2,03	0,84	0,00	5 899,16	
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	5 900,00	2,03	0,84	0,00	5 899,16	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-5 900,00	-2,03	896,67	0,33	-6 796,67	-757,99
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices						

Compte de résultat

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

Arrêté au :						
	31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
TOTAL VIII						
PRODUITS	313 284,58	107,60	292 337,30	106,41	20 947,28	7,17
CHARGES	335 879,49	115,36	325 151,77	118,36	10 727,72	3,30
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-22 594,91	-7,76	-32 814,47	-11,94	10 219,56	-31,14
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée						

Compte de résultat

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

	Arrêté au : 31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Contributions Produits						
Dons en nature						
Prestation en nature						
Bénévolat						
CONTRIBUTIONS PRODUITS						
Contributions Charges						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens et services						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
CONTRIBUTIONS CHARGES						

Immobilisations

SAVS

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement	6 384.52		
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles	6 384.52		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	13 746.77		
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	25 179.49		
Install générales, agenc. et aménag. divers			
Matériel de transport	61 948.94		20 605.10
Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 575.20		1 084.80
Emballage récupérables et divers	1 273.80		
Immobilisations corporelles en cours			20 943.86
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	126 724.20		42 633.76
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 551.00		
Immobilisations financières	1 551.00		
Total Général	134 659.72		42 633.76

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de			6 384.52	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles			6 384.52	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			13 746.77	
Install générales, agenc. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			25 179.49	
Install générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport		13 456.16	69 097.88	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		4 417.88	21 242.12	
Emballage récupérables et divers		1 273.80		
Immobilisations corporelles en cours		20 943.86		
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		40 091.70	129 266.26	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 551.00	
Immobilisations financières			1 551.00	
Total Général		40 091.70	137 201.78	

Amortissements

SAVS

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement	1 897.62	1 276.90		3 174.52
Autres postes d' immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	1 897.62	1 276.90		3 174.52
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui	11 060.38	384.37		11 444.75
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage	25 179.49			25 179.49
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport	25 366.67	13 035.51	13 456.16	24 946.02
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 789.76	1 286.45	4 417.88	17 658.33
Emballages récup et divers	1 273.80		1 273.80	
Immobilisations corporelles	83 670.10	14 706.33	19 147.84	79 228.59
Total Général	85 567.72	15 983.23	19 147.84	82 403.11

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement	1 276.90				
Autres postes d' immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles	1 276.90				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Construction sur sol d'autrui	384.37				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Matériel de transport	13 035.51				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 286.45				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	14 706.33				
Total Général	15 983.23				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Tableau de variation des fonds associatifs et des réserves

	En début d'exercice	Virement de poste à poste Etablissement	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					
• fonds associatifs sans droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise					
• Apports avec droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition	0,00				0,00
• Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00				0,00
• Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves					
• Réserve pour projet d'Entité					
• Excédent affecté à l'investissement	4 934,94				4 934,94
• Excédent affecté à la couverture du BFR	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des déficits	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement	18 364,53			1 128,25	17 236,28
Total	23 299,47	0,00	0,00	1 128,25	22 171,22
Report à nouveau (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde créditeur Engagé (Excédentaire) ass gestion	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs					
Résultat en instance d'affectation					0,00
Résultat en instance d'affectation					0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit, RETRAITE	17 000,00				17 000,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit, DEPENSES COVID	3 953,32				3 953,32
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit, DEVELOP NUMERIQUE	4 000,00				4 000,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit, FORMATION	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit, RGPD	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit, GROUPE 2	9 500,00				9 500,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit, ANTENNE CAMSP	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit, TRANSPORT	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit, PROJET	0,00				0,00
Excédent année paire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2	5 512,35				5 512,35
Excédent année impaire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2	7 828,35		2 225,90	2 316,00	7 738,25
Résultat en instance d'affectation (déficit)	-3 967,80		-28 846,67		-32 814,47
Résultat en instance d'affectation (déficit)					0,00
Total	43 826,22	0,00	-26 620,77	2 316,00	14 889,45
RAN Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
• Dépenses pour congés à payer	-14 387,55		-2 477,14		-16 864,69
• Autres droits acquis par les salariés non provisionnés					
Total	-14 387,55	0,00	-2 477,14	0,00	-16 864,69
Dépenses refusées par l'autorité de tarification					
• Dépenses refusées en application de l'Art R 314 - 52	0,00		0,00		0,00
• Dépenses inopposables aux financeurs	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sous contrôle de tiers financeurs)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	-32 814,47		32 814,47	22 594,91	-22 594,91
Total	-32 814,47	0,00	32 814,47	22 594,91	-22 594,91
Subventions d'investissement affectée à des biens non renouvelables					
• Subventions d'investissement	0,00				0,00
• Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Provisions

SAVS Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Début d'exercice	Virement de poste à poste	Dotations	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour renouvellement des immobilisations					0,00
Amortissements dérogatoires					0,00
Autres prov. réglem.-réserves des plus-values nettes	22 121,02		5 900,00		28 021,02
Provisions réglementées	22 121,02	0,00	5 900,00	0,00	28 021,02
Provisions pour amendes et pénalités					0,00
Provisions pour pertes de change					0,00
Provisions pour impôts					0,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					0,00
Provisions pour grosses réparations					0,00
Provisions pour Litiges					0,00
Aut. provisions pour risques et charges (départs retraite)					0,00
Provisions pour risques URSSAF	0,00				0,00
Provision pour Formation et Evaluation					0,00
Provisions risques et charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour immobilisations corporelles					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
Provisions pour dépréciation					
Fonds reportés liés aux legs et donations					
* immeuble à vendre ASS GESTION					0,00
Fonds dédiés à l'investissement					0,00
* fonds dédiés à l'investissement Economie Energie					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CRESVAL					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CMPP					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CAMSP					0,00
Fonds dédiés sur financement de fonctionnt attribué					0,00
* Transports usagers					0,00
* Système d'Informations					0,00
* Formation					0,00
* Depenses personnels non pérennes					0,00
* Bienveillance					0,00
* CNR COVID SEGUR	2 991,20				2 991,20
* CNR Qualité de Vie au Travail					0,00
Fonds dédiés	2 991,20	0,00	0,00	0,00	2 991,20
Total Général	25 112,22	0,00	5 900,00	0,00	31 012,22
compte de liaison investissements					50 790,19
compte de liaison retraite					0,00
compte de liaison trésorerie					-10 490,09
Comptes de liaison					40 300,10

Créances et Dettes

SAVS

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 551.00	1 551.00	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	13 231.40	13 231.40	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	1 261.11	1 261.11	
Charges constatées d'avance	234.00	234.00	
Total général	16 277.51	16 277.51	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés	14 539.18	14 539.18		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 114.36	8 114.36		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	140.00	140.00		
Total général	22 793.54	22 793.54		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Etats des charges à payer et Produits à recevoir

SAVS Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Fin d'exercice
Charges à Payer :	
Factures non parvenues	
Dettes fiscales	
Autres charges à payer	
Total des Charges à payer	0,00
Produits à recevoir :	
Produits à recevoir	
Intérêts courus à recevoir	
Total Produits à recevoir	0,00

FONDS DE ROULEMENT

SAVS

BIENS	2023	2024	2025	FINANCEMENTS	2023	2024	2025
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes	6 384,52	6 384,52	6 384,52	Dotations, apports ou fonds asso.			
Immobilisations corporelles brutes				Excédents affectés à l'investissement	4 934,94	4 934,94	4 934,94
- Terrains				Subventions d'investissements			
- Agencements de terrain				Rés. de compensation charges d'amort.	19 492,78	18 364,53	17 236,28
- Constructions	13 746,77	13 746,77	13 746,77	Prov. pour renouvellement des immos.			
- Installation techniques, matériel	25 179,49	25 179,49	25 179,49	Fonds dédiés à l'investissement			
- Autres immobilisations corporelles	86 244,91	87 797,94	90 340,00	Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif	22 121,02	22 121,02	28 021,02
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				Emprunts et dettes financières			
Immobilisations en cours - Part investissement PPP				Dépôts et cautionnements reçus			
				Amortissements des immo. corpo.			
				- Agencements de terrain			
Immobilisations financières	1 551,00	1 551,00	1 551,00	- Constructions	10 676,01	11 060,38	11 444,75
Amortissements comptables excédentaires différés				- Installation, mat. et outill. tech.	24 454,67	25 179,49	25 179,49
				- Autres immobilisations corporelles	32 837,02	47 430,23	42 604,35
Charges à répartir				Amort. des immo. incorporelles	620,72	1 897,62	3 174,52
Autres				Dépenses refus, par l'autorité de tarif.			
Comptes de liaison investissement				Dépréciation des immobilisations			
				Autres			
				Comptes de liaison investissement	50 790,19	50 790,19	50 790,19
TOTAL II	133 106,69	134 659,72	137 201,78	TOTAL I	165 927,35	181 778,40	183 385,54
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	32 820,66	47 118,68	46 183,76
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire	22 394,46	18 355,35	49 679,16	Résv. et prov. affectés à couv. BFR			
Résultat déficitaire	3 967,80	32 814,47	22 594,91	Réserve de compensation des déficits			
				Résultat excédentaire			
				Report à nouv. excéd. en att. d'affect.	47 951,61	47 794,02	47 703,92
Créances glissantes				Provisions pour risques et charges	200,00		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés				Fonds dédiés	2 991,20	2 991,20	2 991,20
				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers			
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
TOTAL IV	26 362,26	51 169,82	72 274,07	TOTAL III	51 142,81	50 785,22	50 695,12
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)		384,60	21 578,95	FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	24 780,55		
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	57 601,21	46 734,08	24 604,81
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks et en-cours				Avances reçues	3 259,64	-205,27	-1 261,11
Avances et acomptes versés	1 009,10	321,91		Fournisseurs			
Créances sur orga. payeurs, usagers	10 648,18	1 120,48	13 231,40	Dettes sociales et fiscales	19 178,73	19 226,78	22 653,54
Créances diverses d'exploitation				Dettes diverses d'exploitation			
Créances irrécouvrables en non-valeur				Produits constatés d'avance			140,00
Charges constatées d'avance	1 598,94	234,00	234,00	Ressources à reverser à l'aide sociale			
Dépenses pour congés payés				Fonds déposés par les résidents			
Autres	500,00	67 883,00		Autres			
Comptes de liaison exploitation				Comptes de liaison exploitation		2 088,07	
TOTAL VI	13 756,22	69 559,39	13 465,40	TOTAL V	22 438,37	21 109,58	21 532,43
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)		48 449,81		EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	8 682,15		8 067,03
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement				Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités	12 585,11	10 826,09	22 181,75	Fonds des majeurs protégés			
Autres				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
Comptes de liaison trésorerie	53 698,25		10 490,09	Intérêts courus non échus			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie		12 541,82	
TOTAL VIII	66 283,36	10 826,09	32 671,84	TOTAL VII		12 541,82	
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	66 283,36		32 671,84	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)		1 715,73	
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	239 508,53	266 215,02	255 613,09	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	239 508,53	266 215,02	255 613,09

Observations-informations

SAVS Institut Michel Fandre

Exercice 2025 du 01/01/25 au 31/12/25

Au 31 décembre 2025, le financement des futurs départs à la retraite est constitué d'excédents affectés à cet objet à hauteur de 17 000 €

Au 31/12/25, le CONSEIL DEPARTEMENTAL de la Marne ne s'était pas prononcé sur les comptes administratifs 2024.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
- La dépréciation des créances clients ;
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
- La dépréciation des stocks ;
- Les impôts différés actifs ;
- L'estimation des passifs ;
- Les pertes d'exploitation futures ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

A C T I F		Arrêté au 31/12/2025		31/12/2024
		Durée 12 mois		12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Frais d'établissement				
Frais d'établissement				
Frais d'établissement				
TOTAL I				
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs	14 829,38	-14 829,38		
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques matériel et outillage industriel				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	50 182,39	-31 497,04	18 685,35	18 851,02
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres Immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations Financières				
TOTAL II		65 011,77	-46 326,42	18 685,35
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison		188 376,52		188 376,52
TOTAL III		188 376,52		188 376,52
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Stocks et en cours				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	623,20		623,20	623,20
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	500,00		500,00	
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus	90 000,00		90 000,00	90 000,00
Disponibilités	11 098,76		11 098,76	7 106,71
TOTAL IV		102 221,96	102 221,96	97 729,91
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL V				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL VI				
Ecart de conversion Actif				
Ecarts de conversion Actif				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL VII				
TOTAL GENERAL		355 610,25	-46 326,42	309 283,83

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2025	31/12/2024
		Durée 12 mois	12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité		90 586,21	85 128,62
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		90 586,21	85 128,62
Autres réserves			
Report à nouveau			
Report à nouveau		108 726,83	169 213,71
dont report à nouveaux des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		108 726,83	169 213,71
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		-36 433,59	-55 029,29
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		162 879,45	199 313,04
Fonds propres consommables			
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Provisions réglementées		3 467,61	3 152,61
	TOTAL I	166 347,06	202 465,65
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds dédiés			
Fonds dédiés		20 819,83	22 870,83
	TOTAL II	20 819,83	22 870,83
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			1 499,52
	TOTAL III		1 499,52
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		149,00	149,00
	TOTAL IV	149,00	149,00
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		121 083,17	134 249,35
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		884,77	313,58
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL V	121 967,94	134 562,93
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
TOTAL GENERAL		309 283,83	361 547,93

Compte de résultat

IMF-EQUIPE RELAIS HANDICAP RARE

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

Arrêté au :	31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
-dont ventes de biens en nature						
-dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-so						
Ventes de prestations de services						
-dont parrainages						
-dont ventes prestations liées aux activités soc & médico-s						
Ventes de biens et services						
\ Concours publics et subvt° exploitation	494 574,48	100,00	489 585,04	100,00	4 989,44	1,02
-dont contributions financières autorités tarifications						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommptible						
Ressources liées à la générosité du public						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	494 574,48	100,00	489 585,04	100,00	4 989,44	1,02
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions						
Produits des cessions d'immo incorporelles & corporelles						
Utilisations des fonds dédiés	6 000,00	1,21			6 000,00	
Autres produits						
-dont complément de rémunération TH						
-dont quote-part de résultat sur opérations en commun						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	500 574,48	101,21	489 585,04	100,00	10 989,44	2,24
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	448 648,35	90,71	463 688,15	94,71	-15 039,80	-3,24
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	1 123,82	0,23	650,91	0,13	472,91	72,65
Salaires	49 015,24	9,91	57 935,58	11,83	-8 920,34	-15,40
Cotisations sociales	2 765,63	0,56	2 675,98	0,55	89,65	3,35
Dotations aux amortissements & aux dépréciations	5 339,73	1,08	2 501,06	0,51	2 838,67	113,50
Dotations aux provisions			149,00	0,03	-149,00	-100,00
Valeurs comptables des immobilisations cédées						
Report en fonds dédiés	3 949,00	0,80	3 290,83	0,67	658,17	20,00
Autres charges	26 674,30	5,39	32 608,49	6,66	-5 934,19	-18,20
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	537 516,07	108,68	563 500,00	115,10	-25 983,93	-4,61
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-36 941,59	-7,47	-73 914,96	-15,10	36 973,37	-50,02
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mob. & créances de l'actif immobilisé	914,00	0,18	923,50	0,19	-9,50	-1,03
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations & provisions						
Différences positives de change						
Produits des immo. financières cédées						
Produits nets s/cessions VPM. et de trésorerie						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	914,00	0,18	923,50	0,19	-9,50	-1,03
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immo financières cédées						
Charges nettes s/cessions VPM. et de trésorerie						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS	914,00	0,18	923,50	0,19	-9,50	-1,03
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	-36 027,59	-7,28	-72 991,46	-14,91	36 963,87	-50,64
Produits exceptionnels			18 885,71	3,86	-18 885,71	-100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V			18 885,71	3,86	-18 885,71	-100,00
Charges exceptionnelles	315,00	0,06	830,54	0,17	-515,54	-62,07
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	315,00	0,06	830,54	0,17	-515,54	-62,07
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-315,00	-0,06	18 055,17	3,69	-18 370,17	-101,74
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices	91,00	0,02	93,00	0,02	-2,00	-2,15

Compte de résultat

IMF-EQUIPE RELAIS HANDICAP RARE

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

Arrêté au :						
	31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
TOTAL VIII	91,00	0,02	93,00	0,02	-2,00	-2,15
PRODUITS	501 488,48	101,40	509 394,25	104,05	-7 905,77	-1,55
CHARGES	537 922,07	108,76	564 423,54	115,29	-26 501,47	-4,70
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-36 433,59	-7,37	-55 029,29	-11,24	18 595,70	-33,79
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée						

Compte de résultat

IMF-EQUIPE RELAIS HANDICAP RARE

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

Arrêté au :		31/12/2025		31/12/2024		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
Contributions Produits							
Dons en nature							
Prestation en nature							
Bénévolat							
CONTRIBUTIONS PRODUITS							
Contributions Charges							
Secours en nature							
Mises à disposition gratuite de biens et services							
Prestations en nature							
Personnel bénévole							
CONTRIBUTIONS CHARGES							

Immobilisations

IMF-EQUIPE RELAIS HANDICAP RARE

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 829.38		
Immobilisations incorporelles	14 829.38		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Install générales, agenc. et aménag. divers			
Matériel de transport	11 743.76		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 326.16		5 174.06
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			5 174.06
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	55 069.92		10 348.12
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Immobilisations financières			
Total Général	69 899.30		10 348.12

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			14 829.38	
Immobilisations incorporelles			14 829.38	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Install générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport			11 743.76	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		10 061.59	38 438.63	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		5 174.06		
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		15 235.65	50 182.39	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
Total Général		15 235.65	65 011.77	

Amortissements

IMF-EQUIPE RELAIS HANDICAP RARE

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 829.38			14 829.38
Immobilisations incorporelles	14 829.38			14 829.38
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport	71.77	2 348.75		2 420.52
Matériel de bureau, informatique, mobilier	36 147.13	2 990.98	10 061.59	29 076.52
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	36 218.90	5 339.73	10 061.59	31 497.04
Total Général	51 048.28	5 339.73	10 061.59	46 326.42

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Matériel de transport	2 348.75				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 990.98				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	5 339.73				
Total Général	5 339.73				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Tableau de variation des fonds associatifs et des réserves

	En début d'exercice	Virement de poste à poste Etablissement	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					
• fonds associatifs sans droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise					
• Apports avec droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition	0,00				0,00
• Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00				0,00
• Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves					
• Réserve pour projet d'Entité					
• Excédent affecté à l'investissement	50 000,00				50 000,00
• Excédent affecté à la couverture du BFR	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des déficits	20 000,00				20 000,00
• Excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement	15 128,62		5 457,59		20 586,21
Total	85 128,62	0,00	5 457,59	0,00	90 586,21
Report à nouveau (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde créditeur Engagé (Excédentaire) ass gestion	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs					
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. RETRAITE	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. DEPENSES COVID	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. DEVELOP NUMERIQUE	0,00		6 000,00		6 000,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit, FORMATION	66 635,92			50 762,64	15 873,28
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. RGPD	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit, GROUPE 2	150 096,05		31 362,97	92 811,02	88 648,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit, ANTENNE CAMSP	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. TRANSPORT	0,00				0,00
Excédent aff. au financt de mesures d'exploit. PROJET	0,00				0,00
Excédent année paire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2					0,00
Excédent année impaire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2					0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)	-45 125,08		45 125,08		0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)					0,00
Total	171 606,89	0,00	82 488,05	143 573,66	110 521,28
RAN Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
• Dépenses pour congés à payer	-2 393,18		985,76	387,03	-1 794,45
• Autres droits acquis par les salariés non provisionnés					
Total	-2 393,18	0,00	985,76	387,03	-1 794,45
Dépenses refusées par l'autorité de tarification					
• Dépenses refusées en application de l'Art R 314 - 52	0,00				0,00
• Dépenses inopposables aux financeurs	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sous contrôle de tiers financeurs)					
• Solde créditeur (Excédentaire)					0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	-55 029,29		55 029,29	36 433,59	-36 433,59
Total	-55 029,29	0,00	55 029,29	36 433,59	-36 433,59
Subventions d'investissement affectée à des biens non renouvelables					
• Subventions d'investissement					0,00
• Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat					0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Provisions

Equipe relais handicap rare Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Début d'exercice	Virement de poste à poste	Dotations	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour renouvellement des immobilisations					0,00
Amortissements dérogatoires					0,00
Autres prov. réglem.-réserves des plus-values nettes	3 152,61		315,00		3 467,61
Provisions réglementées	3 152,61	0,00	315,00	0,00	3 467,61
Provisions pour amendes et pénalités					0,00
Provisions pour pertes de change					0,00
Provisions pour impôts					0,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					0,00
Provisions pour grosses réparations					0,00
Provisions pour Litiges					0,00
Aut. provisions pour risques et charges (départs retraite)					0,00
Provisions pour risques URSSAF	149,00				149,00
Provision pour Formation et Evaluation					0,00
Provisions risques et charges	149,00	0,00	0,00	0,00	149,00
Provisions pour immobilisations corporelles					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
Provisions pour dépréciation					
Fonds reportés liés aux legs et donations					
* immeuble à vendre ASS GESTION					0,00
Fonds dédiés à l'investissement					0,00
* fonds dédiés à l'investissement Economie Energie					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CRESVAL					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CMPP					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CAMSP					0,00
Fonds dédiés sur financement de fonctionnt attribué					0,00
* Transports usagers					0,00
* Système d'Informations					0,00
* Formation	19 580,00			6 000,00	13 580,00
* Depenses personnels non pérennes	3 290,83		3 949,00		7 239,83
* Bienveillance					0,00
* CNR COVID SEGR					0,00
* CNR Qualité de Vie au Travail					0,00
Fonds dédiés	22 870,83	0,00	3 949,00	6 000,00	20 819,83
Total Général	26 172,44	0,00	4 264,00	6 000,00	24 436,44
compte de liaison investissements					0,00
compte de liaison retraite					0,00
compte de liaison trésorerie					-188 376,52
Comptes de liaison					-188 376,52

Créances et Dettes

IMF-EQUIPE RELAIS HANDICAP RARE

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	623.20	623.20	
Personnel et comptes rattachés	500.00	500.00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total général	1 123.20	1 123.20	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	121 083.17	121 083.17		
Personnel et comptes rattachés	648.21	648.21		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	236.56	236.56		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	121 967.94	121 967.94		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Etats des charges à payer et Produits à recevoir

Equipe relais handicap rare Institut Michel Fandre

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

Rubriques	
Charges à Payer :	
Factures non parvenues	12 081,81
Dettes fiscales	
Autres charges à payer	
Total des Charges à payer	12 081,81
Produits à recevoir :	
Produits à recevoir	
Intérêts courus à recevoir	1 769,00
Total Produits à recevoir	1 769,00

FONDS DE ROULEMENT

IMF-EQUIPE RELAIS HANDICAP RARE

BIENS	2023	2024	2025	FINANCEMENTS	2023	2024	2025
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes	14 829,38	14 829,38	14 829,38	Dotations, apports ou fonds asso.			
Immobilisations corporelles brutes				Excédents affectés à l'investissement	50 000,00	50 000,00	50 000,00
- Terrains				Subventions d'investissements			
- Agencements de terrain				Rés. de compensation charges d'amort.	9 945,87	15 128,62	20 586,21
- Constructions				Prov. pour renouvellement des immos.			
- Installation techniques, matériel				Fonds dédiés à l'investissement			
- Autres immobilisations corporelles	39 499,36	55 069,92	50 182,39	Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif	2 322,11	3 152,61	3 467,61
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				Emprunts et dettes financières			
Immobilisations en cours - Part investissement PPP				Dépôts et cautionnements reçus			
Immobilisations financières				Amortissements des immo. corpo.			
Amortissements comptables excédentaires différés				- Agencements de terrain	33 717,84	36 218,90	31 497,04
				- Constructions	14 829,38	14 829,38	14 829,38
				- Installation, mat. et outill. tech.			
Charges à répartir				- Autres immobilisations corporelles			
Autres				Amort. des immo. incorporelles			
Comptes de liaison investissement				Dépenses refus. par l'autorité de tarif.			
				Dépréciation des immobilisations			
				Autres			
				Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	54 328,74	69 899,30	65 011,77	TOTAL I	110 815,20	119 329,51	120 380,24
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	56 486,46	49 430,21	55 368,47
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire	2 146,36	47 518,26	1 794,45	Résv. et prov. affectés à couv. BFR	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Résultat déficitaire	45 125,08	55 029,29	36 433,59	Réserve de compensation des déficits			
				Résultat excédentaire			
				Report à nouv. excéd. en att. d'affect.	221 667,90	216 731,97	110 521,28
Créances glissantes				Provisions pour risques et charges		149,00	149,00
Droits acquis par les salariés, non provisionnés				Fonds dédiés	19 580,00	22 870,83	20 819,83
				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers			
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
TOTAL IV	47 271,44	102 547,55	38 228,04	TOTAL III	261 247,90	259 751,80	151 490,11
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	213 976,46	157 204,25	113 262,07
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	270 462,92	206 634,46	168 630,54
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks et en-cours				Avances reçues			
Avances et acomptes versés				Fournisseurs	134 421,43	134 249,35	121 083,17
Créances sur orga. payeurs, usagers	1 296,60	623,20	623,20	Dettes sociales et fiscales	799,34	313,58	384,77
Créances diverses d'exploitation				Dettes diverses d'exploitation			
Créances irrécouvrables en non-valeur				Produits constatés d'avance			
Charges constatées d'avance				Ressources à reverser à l'aide sociale			
Dépenses pour congés payés				Fonds déposés par les résidents			
Autres				Autres			
Comptes de liaison exploitation				Comptes de liaison exploitation		1 499,52	
TOTAL VI	1 296,60	623,20	623,20	TOTAL V	135 220,77	136 062,45	121 467,94
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	133 924,17	135 439,25	120 844,74
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement	90 000,00	90 000,00	90 000,00	Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités	13 258,70	7 106,71	11 098,76	Fonds des majeurs protégés			
Autres				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
Comptes de liaison trésorerie	301 128,39	244 967,00	188 376,52	Intérêts courus non échus			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	404 387,09	342 073,71	289 475,28	TOTAL VII			
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	404 387,09	342 073,71	289 475,28	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	507 283,87	515 143,76	393 338,29	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	507 283,87	515 143,76	393 338,29

Observations-informations

Exercice 2025 du 01/01/25 au 31/12/25

EQUIPE RELAIS HANDICAPS RARES Institut Michel Fandre

Au 31 décembre 2025, l'ARS ne s'est pas prononcé sur l'ERRD 2024.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
- La dépréciation des créances clients ;
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
- La dépréciation des stocks ;
- Les impôts différés actifs ;
- L'estimation des passifs ;
- Les pertes d'exploitation futures ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

01/06/2026 14:46:10 Edition du bilan v.1.2

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2025 Durée 12 mois	31/12/2024 12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité		158 671,56	127 355,30
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		158 671,56	127 355,30
Autres réserves			
Report à nouveau			
Report à nouveau		232 737,45	239 311,46
dont report à nouveaux des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		232 737,45	239 311,46
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		28 110,63	24 742,25
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		419 519,64	391 409,01
Fonds propres consommables			
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Provisions réglementées		1 596,83	723,83
	TOTAL I	421 116,47	392 132,84
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds dédiés			
Fonds dédiés		3 169,99	3 169,99
	TOTAL II	3 169,99	3 169,99
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
	TOTAL III		
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques		56,00	56,00
Provisions pour charges			
	TOTAL IV	56,00	56,00
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		19 797,06	24 272,21
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		14 087,80	12 213,43
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL V	33 884,86	36 485,64
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
TOTAL GENERAL		458 227,32	431 844,47

Compte de résultat

I.M.F Pole Ressources Handicaps Rares

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

Arrêté au :	31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
-dont ventes de biens en nature						
-dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-so						
Ventes de prestations de services						
-dont parrainages						
-dont ventes prestations liées aux activités soc & médico-s						
Ventes de biens et services						
Concours publics et subvt° exploitation	472 418,79	100,00	471 508,02	100,00	910,77	0,19
-dont contributions financières autorités tarifications						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommptible						
Ressources liées à la générosité du public						
. Dons manucls						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	472 418,79	100,00	471 508,02	100,00	910,77	0,19
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			300,00	0,06	-300,00	-100,00
Produits des cessions d'immo incorporelles & corporelles						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
-dont complément de rémunération TH						
-dont quote-part de résultat sur opérations en commun						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	472 418,79	100,00	471 808,02	100,06	610,77	0,13
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	168 901,36	35,75	190 843,19	40,48	-21 941,83	-11,50
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	21 089,81	4,46	18 058,99	3,83	3 030,82	16,78
Salaires	157 195,10	33,27	137 592,38	29,18	19 602,72	14,25
Cotisations sociales	71 697,60	15,18	56 281,75	11,94	15 415,85	27,39
Dotations aux amortissements & aux dépréciations	4 357,37	0,92	17 523,10	3,72	-13 165,73	-75,13
Dotations aux provisions			56,00	0,01	-56,00	-100,00
Valeurs comptables des immobilisations cédées						
Report en fonds dédiés			3 169,99	0,67	-3 169,99	-100,00
Autres charges	20 558,92	4,35	25 318,68	5,37	-4 759,76	-18,80
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	443 800,16	93,94	448 844,08	95,19	-5 043,92	-1,12
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	28 618,63	6,06	22 963,94	4,87	5 654,69	24,62
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mob. & créances de l'actif immobilisé	406,00	0,09	410,44	0,09	-4,44	-1,08
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations & provisions						
Différences positives de change						
Produits des immo. financières cédées						
Produits nets s/cessions VPM. et de trésorerie						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	406,00	0,09	410,44	0,09	-4,44	-1,08
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immo financières cédées						
Charges nettes s/cessions VPM. et de trésorerie						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS	406,00	0,09	410,44	0,09	-4,44	-1,08
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	29 024,63	6,14	23 374,38	4,96	5 650,25	24,17
Produits exceptionnels			1 778,31	0,38	-1 778,31	-100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V			1 778,31	0,38	-1 778,31	-100,00
Charges exceptionnelles	873,00	0,18	369,44	0,08	503,56	136,30
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	873,00	0,18	369,44	0,08	503,56	136,30
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-873,00	-0,18	1 408,87	0,30	-2 281,87	-161,96
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices	41,00	0,01	41,00	0,01		

Compte de résultat

I.M.F Pole Ressources Handicaps Rares

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

	Arrêté au : 31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
TOTAL VIII	41,00	0,01	41,00	0,01		
PRODUITS	472 824,79	100,09	473 996,77	100,53	-1 171,98	-0,25
CHARGES	444 714,16	94,14	449 254,52	95,28	-4 540,36	-1,01
EXCÉDENT OU DÉFICIT	28 110,63	5,95	24 742,25	5,25	3 368,38	13,61
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée						

Compte de résultat

I.M.F Pole Ressources Handicaps Rares

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

Arrêté au :		31/12/2025		31/12/2024		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
Contributions Produits							
Dons en nature							
Prestation en nature							
Bénévolat							
CONTRIBUTIONS PRODUITS							
Contributions Charges							
Secours en nature							
Mises à disposition gratuite de biens et services							
Prestations en nature							
Personnel bénévole							
CONTRIBUTIONS CHARGES							

Immobilisations

I.M.F Pole Ressources Handicaps Rares

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 958.00		
Immobilisations incorporelles	26 958.00		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	612.20		
Install générales, agenc. et aménag. divers	6 286.58		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 159.88		
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	43 058.66		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Immobilisations financières			
Total Général	70 016.66		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			26 958.00	
Immobilisations incorporelles			26 958.00	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			612.20	
Install générales, agenc. et aménag. divers			6 286.58	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			36 159.88	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles			43 058.66	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
Total Général			70 016.66	

Amortissements

I.M.F Pole Ressources Handicaps Rares

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d' immobilisations incorporelles	26 774.83	183.17		26 958.00
Immobilisations incorporelles	26 774.83	183.17		26 958.00
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage	612.20			612.20
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	4 193.85	628.66		4 822.51
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 040.77	3 545.54		26 586.31
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	27 846.82	4 174.20		32 021.02
Total Général	54 621.65	4 357.37		58 979.02

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d' immobilisations incorporelles	183.17				
Immobilisations incorporelles	183.17				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	628.66				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 545.54				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	4 174.20				
Total Général	4 357.37				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Tableau de variation des fonds associatifs et des réserves

	En début d'exercice	Virement de poste à poste Etablissement	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					
• fonds associatifs sans droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise					
• Apports avec droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition	0,00				0,00
• Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00				0,00
• Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves					
• Réserve pour projet d'Entité					
• Excédent affecté à l'investissement	50 000,00				50 000,00
• Excédent affecté à la couverture du BFR	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des déficits	40 000,00				40 000,00
• Excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement	37 355,30		52 111,29	20 795,03	68 671,56
Total	127 355,30	0,00	52 111,29	20 795,03	158 671,56
Report à nouveau (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde créditeur Engagé (Excédentaire) ass gestion	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs					
Résultat en instance d'affectation	15 143,32			15 143,32	0,00
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RETRAITE	21 134,52				21 134,52
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEPENSES COVID	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEVELOP NUMERIQUE	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. FORMATION	122 156,81		23 602,82	22 968,59	122 791,04
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RGPD	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. GROUPE 2	93 588,00		20 000,00		113 588,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. ANTENNE CAMSP	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. TRANSPORT	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. PROJET	0,00				0,00
Excédent année paire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2					0,00
Excédent année impaire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2	12 224,73			12 224,73	0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)					0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)					0,00
Total	264 247,38	0,00	43 602,82	50 336,64	257 513,56
RAN Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
• Dépenses pour congés à payer	-24935,92		1 130,79	970,98	-24 776,11
• Autres droits acquis par les salariés non provisionnés					
Total	-24 935,92	0,00	1 130,79	970,98	-24 776,11
Dépenses refusées par l'autorité de tarification					
• Dépenses refusées en application de l'Art R 314 - 52					0,00
• Dépenses inopposables aux financeurs	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sous contrôle de tiers financeurs)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	24 742,25		28 110,63	24 742,25	28 110,63
• Solde débiteur (Défictaire)					0,00
Total	24 742,25	0,00	28 110,63	24 742,25	28 110,63
Subventions d'investissement affectée à des biens non renouvelables					
• Subventions d'investissement					0,00
• Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat					0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Provisions

Pôle ressources Handicaps rares Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Début d'exercice	Virement de poste à poste	Dotations	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour renouvellement des immobilisations					0,00
Amortissements dérogatoires					0,00
Autres prov. réglem.-réserves des plus-values nettes	723,83		873,00		1 596,83
Provisions réglementées	723,83	0,00	873,00	0,00	1 596,83
Provisions pour amendes et pénalités					0,00
Provisions pour pertes de change					0,00
Provisions pour impôts					0,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					0,00
Provisions pour grosses réparations					0,00
Provisions pour Litiges					0,00
Aut. provisions pour risques et charges (départs retraite)					0,00
Provisions pour risques URSSAF	56,00				56,00
Provision pour Formation et Evaluation					0,00
Provisions risques et charges	56,00	0,00	0,00	0,00	56,00
Provisions pour immobilisations corporelles					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
Provisions pour dépréciation					
Fonds reportés liés aux legs et donations					
* immeuble à vendre ASS GESTION					0,00
Fonds dédiés à l'investissement					0,00
* fonds dédiés à l'investissement Economie Energie					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CRESVAL					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CMPP					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CAMSP					0,00
Fonds dédiés sur financement de fonctionnt attribué					0,00
* Transports usagers					0,00
* Système d'Informations					0,00
* Formation					0,00
* Depenses personnels non pérennes	3 169,99				3 169,99
* Bientraitance					0,00
* CNR COVID SEGR					0,00
* CNR Qualité de Vie au Travail					0,00
Fonds dédiés	3 169,99	0,00	0,00	0,00	3 169,99
Total Général	3 949,82	0,00	873,00	0,00	4 822,82
compte de liaison investissements					0,00
compte de liaison retraite					0,00
compte de liaison trésorerie					-389 028,51
Comptes de liaison					-389 028,51

Créances et Dettes

I.M.F Pole Ressources Handicaps Rares

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés	2 500.00	2 500.00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total général	2 500.00	2 500.00	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	19 797.06	19 797.06		
Personnel et comptes rattachés	9 297.61	9 297.61		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 790.19	4 790.19		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	33 884.86	33 884.86		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Etats des charges à payer et Produits à recevoir

Pôle ressources Handicaps rares Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Fin d'exercice
Charges à Payer :	
Factures non parvenues	
Dettes fiscales	
Autres charges à payer	
Total des Charges à payer	0,00
Produits à recevoir :	
Produits à recevoir	
Intérêts courus à recevoir	786,00
Total Produits à recevoir	786,00

FONDS DE ROULEMENT

I.M.F Pole Ressources Handicaps Rares

BIENS	2023	2024	2025	FINANCEMENTS	2023	2024	2025
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes	22 248,00	26 958,00	26 958,00	Dotations, apports ou fonds asso.			
Immobilisations corporelles brutes				Excédents affectés à l'investissement	50 000,00	50 000,00	50 000,00
- Terrains				Subventions d'investissements			
- Agencements de terrain				Rés. de compensation charges d'amort.	24 000,00	37 355,30	68 671,56
- Constructions				Prov. pour renouvellement des immos.			
- Installation techniques, matériel	612,20	612,20	612,20	Fonds dédiés à l'investissement			
- Autres immobilisations corporelles	34 821,72	42 446,46	42 446,46	Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif	354,39	723,83	1 596,83
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				Emprunts et dettes financières			
Immobilisations en cours - Part investissement PPP				Dépôts et cautionnements reçus			
				Amortissements des immo. corpo.			
				- Agencements de terrain			
Immobilisations financières				- Constructions			
Amortissements comptables excédentaires différés				- Installation, mat. et outill. tech.	612,20	612,20	612,20
				- Autres immobilisations corporelles	23 537,98	27 234,62	31 408,82
				Amort. des immo. incorporelles	12 948,37	26 774,83	26 958,00
Charges à répartir				Dépenses refus. par l'autorité de tarif.			
Autres				Dépréciation des immobilisations			
Comptes de liaison investissement				Autres			
				Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	57 681,92	70 016,56	70 016,66	TOTAL I	111 452,94	142 700,78	179 247,41
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	53 771,02	72 684,12	109 230,75
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire	20 459,86	24 935,92	24 776,11	Résv. et prov. affectés à couv. BFR	40 000,00	40 000,00	40 000,00
Résultat déficitaire				Réserve de compensation des déficits			
				Résultat excédentaire	15 143,32	24 742,25	28 110,63
				Report à nouv. excéd. en att. d'affect.	257 983,30	264 247,38	257 513,56
Créances glissantes				Provisions pour risques et charges	300,00	56,00	56,00
Droits acquis par les salariés, non provisionnés				Fonds dédiés		3 169,99	3 169,99
				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers			
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
TOTAL IV	20 459,86	24 935,92	24 776,11	TOTAL III	313 426,62	332 215,62	328 850,18
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	292 966,76	307 279,70	304 074,07
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	346 737,78	379 963,82	413 304,82
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks et en-cours				Avances reçues	120,60		
Avances et acomptes versés			80,00	Fournisseurs	49 938,19	24 272,21	19 797,06
Créances sur orga. payeurs, usagers	20,10			Dettes sociales et fiscales	11 344,22	10 213,43	11 587,80
Créances diverses d'exploitation				Dettes diverses d'exploitation			
Créances irrécouvrables en non-valeur				Produits constatés d'avance			
Charges constatées d'avance	2 063,05			Ressources à reverser à l'aide sociale			
Dépenses pour congés payés				Fonds déposés par les résidents			
Autres				Autres			
Comptes de liaison exploitation				Comptes de liaison exploitation			
TOTAL VI	2 083,15		80,00	TOTAL V	61 403,01	34 485,64	31 384,86
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	59 319,86	34 485,64	31 304,86
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement	40 000,00	40 000,00	40 000,00	Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités	18 013,93	7 004,04	15 581,17	Fonds des majeurs protégés			
Autres				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
Comptes de liaison trésorerie	348 043,71	367 445,42	389 028,51	Intérêts courus non échus			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	406 057,64	414 449,46	444 609,68	TOTAL VII			
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	406 057,64	414 449,46	444 609,68	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	486 282,57	509 402,04	539 482,45	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	486 282,57	509 402,04	539 482,45

Observations-informations

Exercice 2025 du 01/01/25 au 31/12/25

POLE RESSOURCES HANDICAPS RARES Institut Michel Fandre

Au 31 décembre 2025, l'ARS ne s'est pas prononcé sur l'ERRD 2024.

Au 31 décembre 2025, une provision pour risques (objet : réduction de charges sociales sur bas salaires en CCN66) est constituée à hauteur de 56 €

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
- La dépréciation des créances clients ;
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
- La dépréciation des stocks ;
- Les impôts différés actifs ;
- L'estimation des passifs ;
- Les pertes d'exploitation futures ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

A C T I F		Arrêté au 31/12/2025		31/12/2024
		Durée 12 mois		12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Frais d'établissement				
Frais d'établissement				
Frais d'établissement				
TOTAL I				
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles		40 716,38	-8 955,13	31 761,25
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres Immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations Financières				
TOTAL II		40 716,38	-8 955,13	31 761,25
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison		291 229,59		291 229,59
TOTAL III		291 229,59		291 229,59
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités		14 884,61		14 884,61
TOTAL IV		14 884,61		14 884,61
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL V				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL VI				
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL VII				
TOTAL GENERAL		346 830,58	-8 955,13	337 875,45

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2025	31/12/2024
		Durée 12 mois	12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité		115 874,36	68 874,36
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		115 874,36	68 874,36
Autres réserves			
Report à nouveau			
Report à nouveau		74 395,41	100 918,21
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		74 395,41	100 918,21
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		78 813,55	20 477,20
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		269 083,32	190 269,77
Fonds propres consommables			
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Provisions réglementées			
TOTAL I		269 083,32	190 269,77
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds dédiés			
Fonds dédiés		2 780,15	1 153,15
TOTAL II		2 780,15	1 153,15
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
TOTAL III			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques		220,00	220,00
Provisions pour charges			
TOTAL IV		220,00	220,00
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		53 358,52	15 076,67
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		12 433,46	4 354,89
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance			
TOTAL V		65 791,98	19 431,56
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
TOTAL GENERAL		337 875,45	211 074,48

Compte de résultat

EMAS - EQUIPE MOBILE D'APPUI A LA SCOLARISATION

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

	Arrêté au : 31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
-dont ventes de biens en nature						
-dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-so						
Ventes de prestations de services						
-dont parrainages						
-dont ventes prestations liées aux activités soc & médico-s						
Ventes de biens et services						
Concours publics et subvt° exploitation	323 489,18	100,00	171 526,02	100,00	151 963,16	88,59
-dont contributions financières autorités tarifications						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	323 489,18	100,00	171 526,02	100,00	151 963,16	88,59
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions						
Produits des cessions d'immo incorporelles & corporelles						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
-dont complément de rémunération TH						
-dont quote-part de résultat sur opérations en commun						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	323 489,18	100,00	171 526,02	100,00	151 963,16	88,59
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	102 481,21	31,68	75 201,30	43,84	27 279,91	36,28
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	9 413,71	2,91	5 140,84	3,00	4 272,87	83,12
Salaires	80 426,78	24,86	42 881,91	25,00	37 544,87	87,55
Cotisations sociales	32 345,54	10,00	16 802,58	9,80	15 542,96	92,50
Dotations aux amortissements & aux dépréciations	3 827,64	1,18	3 351,12	1,95	476,52	14,22
Dotations aux provisions			220,00	0,13	-220,00	-100,00
Valeurs comptables des immobilisations cédées						
Report en fonds dédiés	1 627,00	0,50	1 153,15	0,67	473,85	41,09
Autres charges	14 553,75	4,50	6 297,92	3,67	8 255,83	131,09
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	244 675,63	75,64	151 048,82	88,06	93 626,81	61,98
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	78 813,55	24,36	20 477,20	11,94	58 336,35	284,88
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mob. & créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations & provisions						
Différences positives de change						
Produits des immo. financières cédées						
Produits nets s/cessions VPM. et de trésorerie						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III						
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immo financières cédées						
Charges nettes s/cessions VPM. et de trésorerie						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS						
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	78 813,55	24,36	20 477,20	11,94	58 336,35	284,88
Produits exceptionnels						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V						
Charges exceptionnelles						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices						

Compte de résultat

EMAS - EQUIPE MOBILE D'APPUI A LA SCOLARISATION Exercice 2025 du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Arrêté au : 31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
TOTAL VIII						
PRODUITS	323 489,18	100,00	171 526,02	100,00	151 963,16	88,59
CHARGES	244 675,63	75,64	151 048,82	88,06	93 626,81	61,98
EXCÉDENT OU DÉFICIT	78 813,55	24,36	20 477,20	11,94	58 336,35	284,88
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée						

Compte de résultat

EMAS - EQUIPE MOBILE D'APPUI A LA SCOLARISATION

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

Arrêté au :		31/12/2025		31/12/2024		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Contributions Produits						
Dons en nature						
Prestation en nature						
Bénévolat						
CONTRIBUTIONS PRODUITS						
Contributions Charges						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens et services						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
CONTRIBUTIONS CHARGES						

Immobilisations

EMAS - EQUIPE MOBILE D'APPUI A LA SCOLARISATION

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Install générales, agenc. et aménag. divers			
Matériel de transport	15 000.00		21 165.50
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 404.48		3 146.40
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			3 146.40
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	16 404.48		27 458.30
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Immobilisations financières			
Total Général	16 404.48		27 458.30

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Install générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport			36 165.50	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			4 550.88	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		3 146.40		
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		3 146.40	40 716.38	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
Total Général		3 146.40	40 716.38	

Amortissements

EMAS - EQUIPE MOBILE D'APPUI A LA SCOLARISATION

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport	4 000.00	3 246.93		7 246.93
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 127.49	580.71		1 708.20
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	5 127.49	3 827.64		8 955.13
Total Général	5 127.49	3 827.64		8 955.13

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Matériel de transport	3 246.93				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	580.71				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	3 827.64				
Total Général	3 827.64				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Tableau de variation des fonds associatifs et des réserves

	En début d'exercice	Virement de poste à poste Etablissement	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					
• fonds associatifs sans droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise					
• Apports avec droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition	0,00				0,00
• Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00				0,00
• Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves					
• Réserve pour projet d'Entité					
• Excédent affecté à l'investissement	7 000,00		20 000,00		27 000,00
• Excédent affecté à la couverture du BFR	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des déficits	17 874,36				17 874,36
• Excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement	44 000,00		28 000,00	1 000,00	71 000,00
Total	68 874,36	0,00	48 000,00	1 000,00	115 874,36
Report à nouveau (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde créditeur Engagé (Excédentaire) ass gestion	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs					
Résultat en instance d'affectation	18 619,78			18 619,78	0,00
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RETRAITE	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEPENSES COVID	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEVELOP NUMERIQUE	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. FORMATION	6 000,00		20 000,00		26 000,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RGPD	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. GROUPE 2	13 000,00		39 658,52		52 658,52
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. ANTENNE CAMSP	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. TRANSPORT	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. PROJET	0,00				0,00
Excédent année paire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2					0,00
Excédent année impaire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2	66 416,35			66 416,35	0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)					0,00
Total	104 036,13	0,00	59 658,52	85 036,13	78 658,52
RAN Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
• Dépenses pour congés à payer	-3 117,92			1 145,19	-4 263,11
• Autres droits acquis par les salariés non provisionnés					
Total	-3 117,92	0,00	0,00	1 145,19	-4 263,11
Dépenses refusées par l'autorité de tarification					
• Dépenses refusées en application de l'Art R 314 - 52	0,00				0,00
• Dépenses inopposables aux financeurs	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sous contrôle de tiers financeurs)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	20 477,20		78 813,55	20 477,20	78 813,55
• Solde débiteur (Défictaire)					0,00
Total	20 477,20	0,00	78 813,55	20 477,20	78 813,55
Subventions d'investissement affectée à des biens non renouvelables					
• Subventions d'investissement	0,00				0,00
• Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Provisions

EMAS Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Début d'exercice	Virement de poste à poste	Dotations	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour renouvellement des immobilisations					0,00
Amortissements dérogatoires					0,00
Autres prov. réglem.-réserves des plus-values nettes					0,00
Provisions réglementées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour amendes et pénalités					0,00
Provisions pour pertes de change					0,00
Provisions pour impôts					0,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					0,00
Provisions pour grosses réparations					0,00
Provisions pour Litiges					0,00
Aut. provisions pour risques et charges (départs retraite)					0,00
Provisions pour risques URSSAF	220,00				220,00
Provision pour Formation et Evaluation					0,00
Provisions risques et charges	220,00	0,00	0,00	0,00	220,00
Provisions pour immobilisations corporelles					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
Provisions pour dépréciation					
Fonds reportés liés aux legs et donations					
* immeuble à vendre ASS GESTION					0,00
Fonds dédiés à l'investissement					0,00
* fonds dédiés à l'investissement Economie Energie			1 627,00		1 627,00
* fonds dédiés à l'investissement CRESVAL					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CMPP					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CAMSP					0,00
Fonds dédiés sur financement de fonctionnt attribué					0,00
* Transports usagers					0,00
* Système d'Informations					0,00
* Formation					0,00
* Dépenses personnels non pérennes	1 153,15				1 153,15
* Bientraitance					0,00
* CNR COVID SEGUR					0,00
* CNR Qualité de Vie au Travail					0,00
Fonds dédiés	1 153,15	0,00	1 627,00	0,00	2 780,15
Total Général	1 373,15	0,00	1 627,00	0,00	3 000,15
compte de liaison investissements					0,00
compte de liaison retraite					0,00
compte de liaison trésorerie					-291 229,59
Comptes de liaison					-291 229,59

Créances et Dettes

EMAS - EQUIPE MOBILE D'APPUI A LA SCOLARISATION

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total général			
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	53 358.52	53 358.52		
Personnel et comptes rattachés	7 024.65	7 024.65		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 408.81	5 408.81		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	65 791.98	65 791.98		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Etats des charges à payer et Produits à recevoir

EMAS Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Fin d'exercice
Charges à Payer :	
Factures non parvenues	22 267,84
Dettes fiscales	
Autres charges à payer	
Total des Charges à payer	22 267,84
Produits à recevoir :	
Produits à recevoir	
Intérêts courus à recevoir	
Total Produits à recevoir	0,00

FONDS DE ROULEMENT

EMAS - EQUIPE MOBILE D'APPUI A LA SCOLARISATION

BIENS	2023	2024	2025	FINANCEMENTS	2023	2024	2025
Biens stables Immobilisations incorporelles brutes Immobilisations corporelles brutes - Terrains - Agencements de terrain - Constructions - Installation techniques, matériel - Autres immobilisations corporelles Immobilisations corporelles et incorporelles en cours Immobilisations en cours - Part investissement PPP Immobilisations financières Amortissements comptables excédentaires différés Charges à répartir Autres Comptes de liaison investissement				Financements stables Dotations, apports ou fonds asso. Excédents affectés à l'investissement Subventions d'investissements Rés. de compensation charges d'amort. Prov. pour renouvellement des immos. Fonds dédiés à l'investissement Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif Emprunts et dettes financières Dépôts et cautionnements reçus Amortissements des immo. corpo. - Agencements de terrain - Constructions - Installation, mat. et outill. tech. - Autres immobilisations corporelles Amort. des immo. incorporelles Dépenses refus. par l'autorité de tarif. Dépréciation des immobilisations Autres Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	16 404,48	16 404,48	40 716,38	TOTAL I	23 776,37	56 127,49	108 582,13
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	7 371,89	39 723,01	67 865,75
Actifs stables d'exploitation Report à nouveau déficitaire Résultat déficitaire Créances glissantes Droits acquis par les salariés, non provisionnés Comptes de liaison trésorerie (stable)				Financements stables d'exploitation Résrv. et prov. affectés à couv. BFR Réserve de compensation des déficits Résultat excédentaire Report à nouv. excéd. en att. d'affect. Provisions pour risques et charges Fonds dédiés Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers Autres Comptes de liaison trésorerie (stable)			
TOTAL IV		3 117,92	4 263,11	TOTAL III	147 792,57	143 760,84	176 719,58
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	147 792,57	140 642,92	172 456,47
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	155 164,46	180 365,93	240 322,22
Valeurs d'exploitation Stocks et en-cours Avances et acomptes versés Créances sur orga. payeurs, usagers Créances diverses d'exploitation Créances irrécouvrables en non-valeur Charges constatées d'avance Dépenses pour congés payés Autres Comptes de liaison exploitation				Dettes d'exploitation Avances reçues Fournisseurs Dettes sociales et fiscales Dettes diverses d'exploitation Produits constatés d'avance Ressources à reverser à l'aide sociale Fonds déposés par les résidents Autres Comptes de liaison exploitation			
TOTAL VI				TOTAL V	19 342,49	19 431,56	65 791,98
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	19 342,49	19 431,56	65 791,98
Liquidités Valeurs mobilières de placement Disponibilités Autres Comptes de liaison trésorerie				Financements à court terme Fournisseurs d'immobilisations Fonds des majeurs protégés Concours bancaires courants Ligne de trésorerie Intérêts courus non échus Autres Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	174 506,95	199 797,49	306 114,20	TOTAL VII			
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	174 506,95	199 797,49	306 114,20	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	190 911,43	219 319,89	351 093,69	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	190 911,43	219 319,89	351 093,69

Observations-informations

EMAS Institut Michel Fandre

Exercice 2025 du 01/01/25 au 31/12/25

Au 31 décembre 2025, l'ARS ne s'est pas prononcé sur l'ERRD 2024.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
- La dépréciation des créances clients ;
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
- La dépréciation des stocks ;
- Les impôts différés actifs ;
- L'estimation des passifs ;
- Les pertes d'exploitation futures ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

A C T I F		Arrêté au 31/12/2025		31/12/2024
		Durée 12 mois		12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Frais d'établissement				
Frais d'établissement				
Frais d'établissement				
TOTAL I				
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres Immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations Financières				
TOTAL II				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL III		17 024,81		17 024,81
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités				5 207,53
TOTAL IV				5 207,53
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL V				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL VI				
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL VII				
TOTAL GENERAL		17 024,81	0,00	17 024,81
				17 740,86

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2025	31/12/2024
		Durée 12 mois	12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Report à nouveau		17 740,86	8 334,57
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée			
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		-716,05	9 406,29
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		17 024,81	17 740,86
Fonds propres consommables			
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Provisions réglementées			
TOTAL I		17 024,81	17 740,86
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds dédiés			
Fonds dédiés			
TOTAL II			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
TOTAL III			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL IV			
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance			
TOTAL V			
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
TOTAL GENERAL		17 024,81	17 740,86

Immobilisations

Centre de formation IMF

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d' immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Install générales, agenc. et aménag. divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Immobilisations financières			
Total Général			

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d' immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Install générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
Total Général				

Amortissements

Centre de formation IMF

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles				
Total Général				

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles					
Total Général					

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Tableau de variation des fonds associatifs et des réserves

	En début d'exercice	Virement de poste à poste Etablissement	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					
• fonds associatifs sans droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise					
• Apports avec droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition	0,00				0,00
• Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00				0,00
• Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves					
• Réserve pour projet d'Entité					
• Excédent affecté à l'investissement	0,00				0,00
• Excédent affecté à la couverture du BFR	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des déficits	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	8 334,57		9 406,29		17 740,86
• Solde créditeur Engagé (Excédentaire) ass gestion	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	8 334,57	0,00	9 406,29	0,00	17 740,86
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs					
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RETRAITE	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DÉPENSES COVID	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEVELOP NUMERIQUE	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. FORMATION	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RGPD	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. GROUPE 2	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. ANTENNE CAMSP	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. TRANSPORT	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. PROJET	0,00				0,00
Excédent année paire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2					0,00
Excédent année impaire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2					0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)					0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)					0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAN Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
• Dépenses pour congés à payer	0,00				0,00
• Autres droits acquis par les salariés non provisionnés					
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépenses refusées par l'autorité de tarification					
• Dépenses refusées en application de l'Art R 314 - 52	0,00				0,00
• Dépenses inopposables aux financeurs	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	9 406,29			9 406,29	0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00			716,05	-716,05
Total	9 406,29	0,00	0,00	10 122,34	-716,05
Résultat de l'exercice (sous contrôle de tiers financeurs)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subventions d'investissement affectée à des biens non renouvelables					
• Subventions d'investissement					0,00
• Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat					0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Provisions

Centre de formation Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Début d'exercice	Virement de poste à poste	Dotations	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour renouvellement des immobilisations					0,00
Amortissements dérogatoires					0,00
Autres prov. réglem.-réserves des plus-values nettes					0,00
Provisions réglementées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour amendes et pénalités					0,00
Provisions pour pertes de change					0,00
Provisions pour impôts					0,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					0,00
Provisions pour grosses réparations					0,00
Provisions pour Litiges					0,00
Aut. provisions pour risques et charges (départs retraite)					0,00
Provisions pour risques URSSAF					0,00
Provision pour Formation et Evaluation					0,00
Provisions risques et charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour immobilisations corporelles					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
Provisions pour dépréciation					
Fonds reportés liés aux legs et donations					
* immeuble à vendre ASS GESTION					0,00
Fonds dédiés à l'investissement					0,00
* fonds dédiés à l'investissement Economie Energie					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CRESVAL					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CMPP					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CAMSP					0,00
Fonds dédiés sur financement de fonctionnt attribué					0,00
* Transports usagers					0,00
* Système d'Informations					0,00
* Formation					0,00
* Depenses personnels non pérennes					0,00
* Bientraitance					0,00
* CNR COVID SEGUR					0,00
* CNR Qualité de Vie au Travail					0,00
Fonds dédiés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Général	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
compte de liaison investissements					0,00
compte de liaison retraite					0,00
compte de liaison trésorerie					-17 024,81
Comptes de liaison					-17 024,81

Créances et Dettes

Centre de formation IMF

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total général			
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général				
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Etats des charges à payer et Produits à recevoir

Centre de formation Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Fin d'exercice
Charges à Payer :	
Factures non parvenues	
Dettes fiscales	
Autres charges à payer	
Total des Charges à payer	0,00
Produits à recevoir :	
Produits à recevoir	
Intérêts courus à recevoir	
Total Produits à recevoir	0,00

FONDS DE ROULEMENT

Centre de formation IMF

BIENS	2023	2024	2025	FINANCEMENTS	2023	2024	2025
<u>Biens stables</u> Immobilisations incorporelles brutes Immobilisations corporelles brutes - Terrains - Agencements de terrain - Constructions - Installation techniques, matériel - Autres immobilisations corporelles Immobilisations corporelles et incorporelles en cours Immobilisations en cours - Part investissement PPP Immobilisations financières Amortissements comptables excédentaires différés Charges à répartir Autres Comptes de liaison investissement				<u>Financements stables</u> Dotations, apports ou fonds asso. Excédents affectés à l'investissement Subventions d'investissements Rés. de compensation charges d'amort. Prov. pour renouvellement des immos. Fonds dédiés à l'investissement Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif Emprunts et dettes financières Dépôts et cautionnements reçus Amortissements des immo. corpo. - Agencements de terrain - Constructions - Installation, mat. et outill. tech. - Autres immobilisations corporelles Amort. des immo. incorporelles Dépenses refus. par l'autorité de tarif. Dépréciation des immobilisations Autres Comptes de liaison investissement			
TOTAL II				TOTAL I			
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)			
<u>Actifs stables d'exploitation</u> Report à nouveau déficitaire Résultat déficitaire Créances glissantes Droits acquis par les salariés, non provisionnés Comptes de liaison trésorerie (stable)	1 024,87		716,05	<u>Financements stables d'exploitation</u> Résrv. et prov. affectés à couv. BFR Réserve de compensation des déficits Résultat excédentaire Report à nouv. excéd. en att. d'affect. Provisions pour risques et charges Fonds dédiés Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers Autres Comptes de liaison trésorerie (stable)	9 359,44	9 406,29 8 334,57	17 740,86
TOTAL IV	1 024,87		716,05	TOTAL III	9 359,44	17 740,86	17 740,86
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	8 334,57	17 740,86	17 024,81
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	8 334,57	17 740,86	17 024,81
<u>Valeurs d'exploitation</u> Stocks et en-cours Avances et acomptes versés Créances sur orga. payeurs, usagers Créances diverses d'exploitation Créances irrécouvrables en non-valeur Charges constatées d'avance Dépenses pour congés payés Autres Comptes de liaison exploitation				<u>Dettes d'exploitation</u> Avances reçues Fournisseurs Dettes sociales et fiscales Dettes diverses d'exploitation Produits constatés d'avance Ressources à reverser à l'aide sociale Fonds déposés par les résidents Autres Comptes de liaison exploitation			
TOTAL VI				TOTAL V			
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)			
<u>Liquidités</u> Valeurs mobilières de placement Disponibilités Autres Comptes de liaison trésorerie	5 460,49	5 207,53		<u>Financements à court terme</u> Fournisseurs d'immobilisations Fonds des majeurs protégés Concours bancaires courants Ligne de trésorerie Intérêts courus non échus Autres Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	8 334,57	17 740,86	17 024,81	TOTAL VII			
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	8 334,57	17 740,86	17 024,81	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	9 359,44	17 740,86	17 740,86	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	9 359,44	17 740,86	17 740,86

Observations-informations

Exercice 2025 du 01/01/25 au 31/12/25

CENTRE DE FORMATION Institut Michel Fandre

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
- La dépréciation des créances clients ;
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
- La dépréciation des stocks ;
- Les impôts différés actifs ;
- L'estimation des passifs ;
- Les pertes d'exploitation futures ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

Le Centre de Formation de l'institut Michel Fandre a obtenu l'agrément QUALIOPI (n°1001178).

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2025	31/12/2024
		Durée 12 mois	12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Report à nouveau			
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée			
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		19 432,54	
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		19 432,54	
Fonds propres consommables			
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Provisions réglementées			
TOTAL I		19 432,54	
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds dédiés			
Fonds dédiés			
TOTAL II			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
TOTAL III			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL IV			
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		3 500,06	
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance			
TOTAL V		3 500,06	
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
TOTAL GENERAL		22 932,60	0,00

Compte de résultat

DAR - DISPOSITIF D'AUTOREGULATION

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

Arrêté au :	31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
-dont ventes de biens en nature						
-dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-so						
Ventes de prestations de services						
-dont parrainages						
-dont ventes prestations liées aux activités soc & médico-s						
Ventes de biens et services						
Concours publics et subvt° exploitation	75 000,00	100,00			75 000,00	
-dont contributions financières autorités tarifications						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Produits de tiers financiers	75 000,00	100,00			75 000,00	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions						
Produits des cessions d'immo incorporelles & corporelles						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
-dont complément de rémunération TH						
-dont quote-part de résultat sur opérations en commun						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	75 000,00	100,00			75 000,00	
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	5 725,99	7,63			5 725,99	
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	2 231,25	2,98			2 231,25	
Salaires	30 757,50	41,01			30 757,50	
Cotisations sociales	12 150,28	16,20			12 150,28	
Dotations aux amortissements & aux dépréciations	202,44	0,27			202,44	
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immobilisations cédées						
Report en fonds dédiés						
Autres charges	4 500,00	6,00			4 500,00	
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	55 567,46	74,09			55 567,46	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	19 432,54	25,91			19 432,54	
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mob. & créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations & provisions						
Différences positives de change						
Produits des immo. financières cédées						
Produits nets s/cessions VPM. et de trésorerie						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III						
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immo financières cédées						
Charges nettes s/cessions VPM. et de trésorerie						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RÉSULTATS FINANCIERS						
RÉSULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	19 432,54	25,91			19 432,54	
Produits exceptionnels						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V						
Charges exceptionnelles						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices						

Compte de résultat

DAR - DISPOSITIF D'AUTOREGULATION

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

Arrêté au :						
	31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
TOTAL VIII						
PRODUITS	75 000,00	100,00			75 000,00	
CHARGES	55 567,46	74,09			55 567,46	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	19 432,54	25,91			19 432,54	
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée						

Compte de résultat

DAR - DISPOSITIF D'AUTOREGULATION

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

Arrêté au :		31/12/2025		31/12/2024		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
Contributions Produits							
Dons en nature							
Prestation en nature							
Bénévolat							
CONTRIBUTIONS PRODUITS							
Contributions Charges							
Secours en nature							
Mises à disposition gratuite de biens et services							
Prestations en nature							
Personnel bénévole							
CONTRIBUTIONS CHARGES							

Immobilisations

DAR - DISPOSITIF D'AUTOREGULATION

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Install générales, agenc. et aménag. divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			2 097.60
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			2 097.60
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			4 195.20
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Immobilisations financières			
Total Général			4 195.20

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Install générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		0.40	2 097.20	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		2 097.60		
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		2 098.00	2 097.20	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
Total Général		2 098.00	2 097.20	

Amortissements

DAR - DISPOSITIF D'AUTOREGULATION

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d' immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		202.44		202.44
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles		202.44		202.44
Total Général		202.44		202.44

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d' immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	202.44				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	202.44				
Total Général	202.44				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Tableau de variation des fonds associatifs et des réserves

	En début d'exercice	Virement de poste à poste Etablissement	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise					
• fonds associatifs sans droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds associatifs avec droit de reprise					
• Apports avec droit de reprise	0,00				0,00
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition	0,00				0,00
• Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	0,00				0,00
• Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves					
• Réserve pour projet d'Entité					
• Excédent affecté à l'investissement	0,00				0,00
• Excédent affecté à la couverture du BFR	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des déficits	0,00				0,00
• Excédent affecté à la compensation des charges d'amortissement	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00		0,00		0,00
• Solde créditeur Engagé (Excédentaire) ass gestion	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs					
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Résultat en instance d'affectation	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RETRAITE	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEPENSES COVID	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. DEVELOP NUMERIQUE	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. FORMATION	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. RCPD	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. GROUPE 2	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. ANTENNE CAMSP	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. TRANSPORT	0,00				0,00
Excédent aff. au financ de mesures d'exploit. PROJET	0,00				0,00
Excédent année paire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2					0,00
Excédent année impaire affecté à la réduction des charges d'exploitation N+2					0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)					0,00
Résultat en instance d'affectation (déficit)					0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAN Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
• Dépenses pour congés à payer	0,00				0,00
• Autres droits acquis par les salariés non provisionnés					
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dépenses refusées par l'autorité de tarification					
• Dépenses refusées en application de l'Art R 314 - 52	0,00				0,00
• Dépenses inopposables aux financeurs	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (sur activité non contrôlée)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00		19 432,54	0,00	19 432,54
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00			0,00	0,00
Total	0,00	0,00	19 432,54	0,00	19 432,54
Résultat de l'exercice (sous contrôle de tiers financeurs)					
• Solde créditeur (Excédentaire)	0,00				0,00
• Solde débiteur (Défictaire)	0,00				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subventions d'investissement affectée à des biens non renouvelables					
• Subventions d'investissement					0,00
• Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat					0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Provisions

Centre de formation Institut Michel Fandre

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

Rubriques	Début d'exercice	Virement de poste à poste	Dotations	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour renouvellement des immobilisations					0,00
Amortissements dérogatoires					0,00
Autres prov. réglem.-réserves des plus-values nettes					0,00
Provisions réglementées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour amendes et pénalités					0,00
Provisions pour pertes de change					0,00
Provisions pour impôts					0,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					0,00
Provisions pour grosses réparations					0,00
Provisions pour Litiges					0,00
Aut. provisions pour risques et charges (départs retraite)					0,00
Provisions pour risques URSSAF					0,00
Provision pour Formation et Evaluation					0,00
Provisions risques et charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour immobilisations corporelles					
Provisions sur titres de participation					
Provisions sur autres immobilisations financières					
Provisions sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciations					
Provisions pour dépréciation					
Fonds reportés liés aux legs et donations					
* immeuble à vendre ASS GESTION					0,00
Fonds dédiés à l'investissement					0,00
* fonds dédiés à l'investissement Economie Energie					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CRESVAL					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CMPP					0,00
* fonds dédiés à l'investissement CAMSP					0,00
Fonds dédiés sur financement de fonctionnt attribué					0,00
* Transports usagers					0,00
* Système d'Informations					0,00
* Formation					0,00
* Dépenses personnels non pérennes					0,00
* Bienveillance					0,00
* CNR COVID SEGUR					0,00
* CNR Qualité de Vie au Travail					0,00
Fonds dédiés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Général	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
compte de liaison investissements					0,00
compte de liaison retraite					0,00
compte de liaison trésorerie					-21 037,84
Comptes de liaison					-21 037,84

Créances et Dettes

DAR - DISPOSITIF D'AUTOREGULATION

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total général			
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés	2 415.36	2 415.36		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 084.70	1 084.70		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	3 500.06	3 500.06		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Etats des charges à payer et Produits à recevoir

Dispositif d'autorégulation

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

Rubriques	Fin d'exercice
Charges à Payer : Factures non parvenues Dettes fiscales Autres charges à payer	
Total des Charges à payer	0,00
Produits à recevoir : Produits à recevoir Intérêts courus à recevoir	
Total Produits à recevoir	0,00

FONDS DE ROULEMENT

DAR - DISPOSITIF D'AUTOREGULATION

BIENS	2023	2024	2025	FINANCEMENTS	2023	2024	2025
<u>Biens stables</u> Immobilisations incorporelles brutes Immobilisations corporelles brutes - Terrains - Agencements de terrain - Constructions - Installation techniques, matériel - Autres immobilisations corporelles Immobilisations corporelles et incorporelles en cours Immobilisations en cours - Part investissement PPP Immobilisations financières Amortissements comptables excédentaires différés Charges à répartir Autres Comptes de liaison investissement			2 097,20	<u>Financements stables</u> Dotations, apports ou fonds asso. Excédents affectés à l'investissement Subventions d'investissements Rés. de compensation charges d'amort. Prov. pour renouvellement des immos. Fonds dédiés à l'investissement Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif Emprunts et dettes financières Dépôts et cautionnements reçus Amortissements des immo. corpo. - Agencements de terrain - Constructions - Installation, mat. et outill. tech. - Autres immobilisations corporelles Amort. des immo. incorporelles Dépenses refus. par l'autorité de tarif. Dépréciation des immobilisations Autres Comptes de liaison investissement			202,44
TOTAL II			2 097,20	TOTAL I			202,44
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)			1 894,76	FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)			
<u>Actifs stables d'exploitation</u> Report à nouveau déficitaire Résultat déficitaire Créances glissantes Droits acquis par les salariés, non provisionnés Comptes de liaison trésorerie (stable)				<u>Financements stables d'exploitation</u> Résrv. et prov. affectés à couv. BFR Réserve de compensation des déficits Résultat excédentaire Report à nouv. excéd. en att. d'affect. Provisions pour risques et charges Fonds dédiés Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers Autres Comptes de liaison trésorerie (stable)			19 432,54
TOTAL IV				TOTAL III			19 432,54
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)			19 432,54
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF			17 537,78
<u>Valeurs d'exploitation</u> Stocks et en-cours Avances et acomptes versés Créances sur orga. payeurs, usagers Créances diverses d'exploitation Créances irrécouvrables en non-valeur Charges constatées d'avance Dépenses pour congés payés Autres Comptes de liaison exploitation				<u>Dettes d'exploitation</u> Avances reçues Fournisseurs Dettes sociales et fiscales Dettes diverses d'exploitation Produits constatés d'avance Ressources à reverser à l'aide sociale Fonds déposés par les résidents Autres Comptes de liaison exploitation			3 500,06
TOTAL VI				TOTAL V			3 500,06
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)			3 500,06
<u>Liquidités</u> Valeurs mobilières de placement Disponibilités Autres Comptes de liaison trésorerie			21 037,84	<u>Financements à court terme</u> Fournisseurs d'immobilisations Fonds des majeurs protégés Concours bancaires courants Ligne de trésorerie Intérêts courus non échus Autres Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII			21 037,84	TOTAL VII			
TRESORERIE POSITIVE (VII-VII)			21 037,84	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)			23 135,04	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)			23 135,04

Observations-informations

Exercice 2025 du 01/01/25 au 31/12/25

DISPOSITIF d'AUTOREGULATION Institut Michel Fandre

Ouverture du DAR au 01 Septembre 2025

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
- La dépréciation des créances clients ;
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
- La dépréciation des stocks ;
- Les impôts différés actifs ;
- L'estimation des passifs ;
- Les pertes d'exploitation futures ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.