

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

ASSO SIEL BLEU

Comptes annuels Bilan au 31/12/2025

42 RUE DE LA KRUTENAU

67000 STRASBOURG

SIRET : 41538198700056

IN EXTENSO STRASBOURG NORD

4 rue de Copenhague
67300 SCHILTIGHEIM

Tél :

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Compte rendu de mission - Signature numérique	1
---	---

COMPTES ANNUELS

BILAN ANC 2023-03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif - Transition	2
Bilan Passif - Transition	3
Compte de résultat - Transition	4
Compte de résultat (suite) - Transition	5
Annexe au bilan association	6
MODES DE FINANCEMENT	7
CHANGEMENT COMPTABLES	8
Règles et méthodes comptables	9
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	13
Etat des créances et des dettes	14
Variation des fonds propres 431-5	15
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	16
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	17
Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes	18
Etat des provisions	19
Etat des dépréciations	20
Contributions volontaires en nature	21
Effectif moyen	23
Engagements financiers	24
Liste des filiales et participations	25
Charges à payer et produits à recevoir - Transition	27
Produits et charges constatés d'avance	28
Ventilation des ressources d'exploitation	29
Détail du résultat exceptionnel	30

ANNEXE SUITE : BILAN N 1 - ANC N°2018-06

Bilan Actif - ANC n°2018-06	31
-----------------------------	----

Bilan Passif - ANC n°2018-06	32
Compte de résultat - ANC n°2018-06	33
Compte de résultat (suite) - ANC n°2018-06	34

DETAIL DES COMPTES

BILAN DÉTAILLÉ ANC ANC 2023- 03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif détaillé - Transition	35
Bilan Passif détaillé - Transition	39
Compte de résultat détaillé - Transition	41

Attestation

Compte-rendu de mission

INTRODUCTION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué à votre demande une mission portant sur certains postes figurant dans les comptes annuels de l'association

SIEL BLEU

relatifs à la période du 01/01/2025 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	20 368 251 €
Produits d'exploitation :	39 317 781 €
Résultat net Comptable :	115 226 €

en vue de vous permettre d'approfondir votre connaissance sur leur consistance.

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nos diligences ont été accomplies dans le cadre prévu par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission d'information sur la base de procédures convenues qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité, ni une mission de présentation des comptes. En conséquence, nous ne délivrons aucune assurance sur les postes analysés, ni sur les comptes annuels pris dans leur ensemble.

CONCLUSIONS

Notre rapport n'a pour seul objectif que celui indiqué en introduction et est réservé à votre usage personnel. Il ne peut être utilisé à d'autres fins, ni diffusé à d'autres parties. Il ne concerne que les postes et éléments mentionnés ci-dessus.

Fait à Schiltigheim

Le

M PETIT Cyrille
Expert-comptable

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	217 032	217 032		
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	1 831 311	1 275 636	555 676	551 031
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes	273 250		273 250	279 000
Immobilisations corporelles				
Terrains	158 951	12 422	146 529	148 774
Constructions	1 021 326	452 666	568 659	622 497
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	620 742	591 513	29 229	29 836
Autres immobilisations corporelles	940 270	755 392	184 879	175 410
Immo. corp. en cours, avances et acomptes	21 392		21 392	37 804
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	1 734 101	406 000	1 328 101	1 328 100
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	69 061		69 061	53 024
Prêts				
Autres immobilisations financières	29 045		29 045	25 245
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	6 916 481	3 710 661	3 205 821	3 250 721
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 072 830	657 769	5 415 061	6 674 344
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	6 875 078	78 734	6 796 344	7 681 103
Charges constatées d'avance	169 726		169 726	144 562
Valeurs mobilières de placement	230 775		230 775	112 337
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	4 550 525		4 550 525	4 000 876
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	17 898 933	736 503	17 162 431	18 613 221
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				-45
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	24 815 415	4 447 164	20 368 251	21 863 897

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		1 611 330
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-187 400	
Excédent ou déficit de l'exercice	115 226	-1 798 730
Situation nette	-72 174	-187 400
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	171 236	201 205
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	99 062	13 806
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Autres fonds propres – Titres associatifs II	4 000 000	4 000 000
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	7 937 774	9 519 054
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	7 937 774	9 519 054
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	74 149	85 672
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV	74 149	85 672
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		11 646
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 640 255	3 880 646
Emprunts et dettes financières diverses	18 031	350
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	625 726	724 585
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	4 868 208	3 537 552
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 278	25 023
Produits constatés d'avance	103 769	65 564
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	8 257 267	8 245 366
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	20 368 251	21 863 897

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	108 028	90 959
Vente de biens et services		
Ventes de biens	46 721	25 302
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	28 353 248	26 867 305
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	3 100 051	2 437 200
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	101	
Contributions financières	1 771 127	1 315 905
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 126 642	1 262 043
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	4 234 972	6 292 390
Autres produits	576 890	172 069
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	39 317 781	38 463 172
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	9 729 948	9 177 369
Aides financières		25 000
Impôts, taxes et versements assimilés	1 715 937	1 730 271
Salaires	19 395 909	19 406 723
Cotisations sociales	3 562 544	3 501 774
Dotations aux amortissement et dépréciations	1 155 944	1 515 696
Dotations aux provisions	48 447	85 672
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	2 821 481	3 848 673
Autres charges	389 588	309 634
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	38 819 797	39 600 812
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	497 984	-1 137 639
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	41 833	
Autres intérêts et produits assimilés	252	122 847
Reprises sur dépréciations et provisions	620 288	
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	662 372	122 847

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	78 734	234 477
Intérêts et charges assimilées	584 561	206 369
Différences négatives de change	16	74
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	372 000	
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	1 035 312	440 920
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-372 939	-318 073
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	125 045	-1 455 712
Produits exceptionnels V		58 617
Charges exceptionnelles VI		386 643
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-328 026
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	9 819	14 991
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	39 980 153	38 644 636
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	39 864 927	40 443 366
EXCÉDENT OU DÉFICIT	115 226	-1 798 730
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 20 368 251 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 115 226 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

L'association a pour objet le maintien et l'amélioration des capacités physiques, et plus globalement la promotion de la qualité de vie des publics fragilisés grâce à la prévention santé et au lien social. Depuis 1997, chaque semaine, les 700 chargés de prévention de l'Association Siel Bleu font bouger plus de 140 000 personnes fragilisées, qu'il s'agisse de personnes âgées, de personnes souffrant de maladies chroniques ou de personnes en situation de handicap et leurs aidants. Ainsi l'Association Siel Bleu utilise l'Activité Physique Adaptée avec pour objectifs la prévention santé et le bien-être des individus.

Nature et périmètre des activités / Moyens mis en oeuvre : Pour cela, elle utilise plusieurs outils de prévention santé à commencer par l'activité physique adaptée mais aussi des outils comme la diététique.

Ses moyens d'action sont :

- **Des activités collectives principalement au sein des structures ou dans des lieux externes mais aussi en distanciel.**
- **Activité physique adaptée :** Des cours d'éducation physique adaptés à chacun, des activités de détente.
- **Diététique.**
- **Programmes pluridisciplinaires :** Des séjours thérapeutiques intégrant les précédentes pratiques mais aussi faisant intervenir d'autres professionnels comme des art-thérapeutes.

Le même type d'activité est proposé à domicile pour les personnes ne pouvant sortir de chez elles. L'objectif des séances à domicile est d'améliorer l'autonomie de ces personnes afin qu'elles puissent rejoindre un cours collectif.

L'Association Siel Bleu développe également des programmes de formation et des conférences en direction des proches aidants.

L'Association Siel Bleu agit sur tout le territoire français.

MESURES SOCIALES

Amélioration de la santé et de l'autonomie des personnes fragiles : Siel Bleu accompagne chaque semaine près des 140 000 personnes vers une meilleure santé physique, sociale et mentale. Siel Bleu améliore durablement la santé individuelle et la santé publique. Ses activités permettent par exemple de réduire de 30 à 50% le risque de rechute suite à un cancer du sein ou encore d'éviter 1/3 des chutes de personnes âgées en maison de retraite.

Création d'emploi local et durable : L'association oeuvre pour le développement et la promotion de l'emploi sportif. Elle s'engage à créer de l'emploi non précaire sur tout le territoire en privilégiant au maximum l'emploi en CDI. Elle se bat pour l'égalité des genres : en 2019, le score de l'index Egapro de Siel bleu était de 95/100.

Accessibilité géographique de la prévention santé : L'association s'engage à tout mettre en oeuvre pour répondre aux besoins des personnes quelques soient leurs lieux de vie en adaptant ses programmes (activités à domicile, en établissement d'accueil,.) et en renforçant son maillage territorial dans tous les lieux isolés (quartier politique de la ville, déserts médicaux, .). Siel Bleu est aujourd'hui présente dans tous les départements français.

Améliorer la santé environnementale : Siel Bleu promeut les pratiques de mobilités douces et actives grâce à des programmes de sensibilisation auprès de ses bénéficiaires. Elle s'engage sur des pratiques et achats responsables. Par exemple, tous les professionnels sont équipés de voitures hybrides.

MODES DE FINANCEMENT

Siel Bleu propose un bouquet de services dans le domaine de la prévention santé. L'ambition principale de Siel Bleu est de rendre ses programmes accessibles à tous et partout. Pour cela, le modèle économique de Siel Bleu est hybride pour réduire au maximum le reste à charge pour les personnes.

Il repose sur :

Les « ventes » d'interventions qui peuvent être :

- Financées directement par les particuliers bénéficiaires ou structures bénéficiaires de nos activités (EHPADs, foyers de vie, associations, .) ;
- Prise en charge dans le cadre de programmes spécifiques par les financeurs de la santé (groupes de protection sociale, Institutions de Retraite et Prévoyance);
- Financées dans le cadre de subventions publiques ou privées dédiées à la mise en place d'un projet particulier (Publiques : Agences régionales de Santé, CARSAT, conférences des financeurs, collectivités, ./ Privées : fondations, entreprises mécènes, .)

Les subventions d'exploitation et les aides à l'emploi

Les subventions publiques et privées dédiées au fonctionnement et la R&D :

- Les subventions globales qui financent le projet social de Siel Bleu et permettent entre autres de pouvoir accompagner les publics en grande précarité sociale et financière,
- Les aides à l'essaimage qui compensent les déficits liés au démarrage des nouvelles antennes françaises et internationales.
- Les financements de programmes de R&D : Ces subventions financent donc majoritairement une partie du salaire et des frais des salariés travaillant à l'ingénierie de nouveaux projets et leur évaluation d'impact.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et aux dispositions du Code de commerce et du plan comptable général, à savoir le Règlement ANC 2014-03 mis à jour de ses différents règlements modificatifs et en particulier des Règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03 applicables depuis l'exercice clos au 31 décembre 2025.

Faits caractéristiques

Titres de participations

Dotations aux dépréciations et reprise de l'exercice 2025

Au cours de l'exercice 2025, des reprises sur titres ont été comptabilisées pour un montant total de 372 000 €, réparties comme suit :

- **Etiéo** : Suite de la liquidation de la société, reprise de 372 000 € correspondant à 100 % de la provision antérieure comptabilisée. Les titres d'une valeur de 372 000 €, ne sont donc plus inscrits en comptabilité au 31/12/2025. La reprise compensant la sortie des titres, l'opération n'a pas d'impact sur le résultat 2025.

Pour rappel, lors des exercices précédents, les titres de plusieurs structures ont fait l'objet de provision pour dépréciation :

- **Make Me Healthy** : Dépréciation de 150 000 €, correspondant à 100 % de la valeur des titres.
- **GPS Santé** : Dépréciation de 56 000 €, correspondant à 40 % de la valeur des titres.
- **Siel Bleu Développement** : Dépréciation de 200 000 €, correspondant à 100 % de la valeur des titres.

Comptes courants

Dotations aux dépréciations de l'exercice 2025

Au cours de l'exercice 2025, des dotations pour dépréciation sur des comptes courants ont été comptabilisées pour un montant total de 78 734 €, réparties comme suit :

- **Make Me Healthy** : Dotation de 78 734 €, correspondant à 100 % de la valeur du compte courant.

Abandon de créance de l'exercice 2025

Au cours de l'exercice 2025, des abandons de créances sur comptes courants ont été comptabilisées pour un montant total de 110 000 €, réparties comme suit :

- **GPS Santé** : abandon de créance du compte courant d'un montant de 110 000 €.
- **MSC SCCV** : abandon de créance du compte courant d'un montant de 8 041 €.

Titres associatifs

SIEL BLEU s'est fixée comme ambition de toucher de nouveaux publics, de compléter son approche par du digital, d'encourager la mobilité active, de faciliter la formation ou de dépasser de nouvelles frontières. L'association vise à atteindre plus de 500 000 nouveaux bénéficiaires directs et indirects et prévoit un chiffre d'affaires en hausse de 148 % sur sept ans.

Pour ce faire, l'association a émis des titres associatifs pour un montant de quatre millions d'euros en date du 30 novembre 2022. Ce montant a été totalement souscrit. Ces titres constituent des créances de dernier rang.

Conformément aux dispositions de l'article L 213-9 du code monétaire et financier, les titres associatifs seront amortis en totalité par remboursement à la date de remboursement, à un prix égal au nominal majoré de l'intérêt couru.

La date de remboursement est le jour ouvré suivant la première assemblée générale de l'émetteur postérieure au 30 novembre 2030 constatant la constitution depuis la date de jouissance et de règlement des titres associatifs, d'excédents dépassant le montant nominal de l'émission, nets des éventuels déficits constitués durant la même période. De convention expresse, le montant des fonds propres de référence pour le calcul de ces excédents et déficits sera celui indiqué dans les comptes audités et certifiés de l'exercice 2021.

Compte tenu de ses caractéristiques, le financement reçu est comptabilisé au passif du bilan en « Autres fonds propres ».

Siel Bleu a versé 112 534 € d'intérêts en 2025 sur lesdits titres associatifs.

Divers

La valorisation du bénévolat et des contributions volontaires, effectuées à titre gratuit, dont bénéficie l'association ne sont pas valorisées. A ce jour, il n'est pas possible d'approcher avec suffisamment de fiabilité le nombre de bénévoles intervenant au sein de l'association. En conséquence, il est impossible d'identifier le nombre d'heures effectivement mises à disposition de l'association et de les valoriser en contributions volontaires en natures.

Les événements géopolitiques ainsi que les embargos et sanctions pris à l'encontre notamment de la Russie, le conflit en Ukraine, le conflit au Moyen Orient et les tensions quant aux énergies et approvisionnements continuent d'être un point d'attention en 2025. Toutefois, à la date d'arrêté des comptes, Siel Bleu n'a connaissance d'aucune incertitude significative qui remettrait en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, ni d'aucun élément qui viendrait remettre en cause les positions retenues pour les comptes clos au 31 décembre 2025.

Continuité d'exploitation

L'exercice 2025 se solde par un bénéfice qui s'élève à 115 K€. L'amélioration s'explique principalement par :

- Une évolution de l'activité qui demeure en croissance, mais dans des proportions moindres que les années antérieures
- L'absence de prime PPV en 2025 (contre 764 K€ en 2024)

Suite à cet exercice, les fonds propres et les quasi-fonds propres intégrant les titres associatifs se sont améliorés légèrement. Ils passent de 4014 K€ au 31 décembre 2024 à 4 099 K€ au 31 décembre 2025. Quant à la trésorerie, elle s'élève à 4 781 K€ à la clôture des comptes 2025.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Rien à signaler.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|--------------|
| • Logiciels | 7 ans, |
| • Constructions | 10 à 20 ans, |
| • Agencements et aménagement | 12 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 10 ans, |
| • Mobilier | 3 à 10 ans, |
| • Autres | 5 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 747000.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision dans les comptes et ne font l'objet d'aucun engagement hors bilan, car non significatif.

Engagements hors bilan - Engagements donnés

Dans une lettre adressée à ses filiales GPS Santé SAS, Institut Siel Bleu et Siel Bleu développement SAS, l'Association Siel Bleu a confirmé à ces dernières son soutien financier jusqu'au 31 décembre 2026.

Fonds dédiés et reportés

Conformément à l'article 132-2 du règlement ANC 2018-06, sont comptabilisés dans les comptes de fonds dédiés, les montants non utilisés pendant l'exercice des ressources suivantes :

- Subventions d'exploitation ;
- Contributions financières reçues d'autres personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- Ressources liées à la générosité du public

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 7 937 774 €.

Les sommes inscrites au passif en Fonds dédiés sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet définit, par le crédit du compte "Utilisation de fonds dédiés".

Transaction avec les parties liées

Les transactions avec les parties liées sont conclues à des conditions normale de marché.

Risques climatiques

Siel Bleu n'a pas identifié de risques climatiques susceptibles d'avoir un effet sur les états financiers. Il n'y a par conséquent aucun impact identifié sur les valeurs comptables des actifs de l'entité ou sur les provisions et passifs éventuels lié aux risques climatiques et aux décisions stratégiques et engagements pris qui en découlent.

Néanmoins, conscient des enjeux sociaux et environnementaux, Siel Bleu a engagé depuis plusieurs années une démarche volontaire en matière de RSE pour réduire son empreinte environnementale, en particulier en mettant à disposition de ses collaborateurs des véhicules hybrides.

Régime fiscal

L'association est fiscalisée à l'IS au taux réduit sur ses seuls revenus financiers.

CHANGEMENTS COMPTABLES

Incidences du changement de méthodes comptables sur les principaux postes de l'exercice 2025

a. Impacts de la nouvelle définition du résultat exceptionnel sur l'exercice 2025

A compter du 1er janvier 2025, conformément à l'article 513-5 du Plan comptable général, le résultat exceptionnel comprend :

- les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel et qui n'auraient pas été constatés en l'absence de cet événement ;
- les écritures comptables d'origine exclusivement fiscale, telles que les amortissements dérogatoires ;
- les changements de méthode comptable comptabilisés en résultat, lorsque leur traitement en capitaux propres est exclu en raison de dispositions fiscales ;
- les corrections d'erreurs, à l'exception de celles qui concernent des écritures initialement imputées directement sur les capitaux propres.

Ce changement entraîne le classement en résultat courant d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées par nature en résultat exceptionnel. Les principales incidences sont détaillées ci-après.

Cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles

Au 31 décembre 2025, les cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles, lorsqu'elles ne sont pas directement liées à un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation. Les produits de ces cessions figurent au poste « Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles » pour 0€ et les valeurs nettes comptables des immobilisations au poste « Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées » pour 0€. Au 31 décembre 2024, les cessions et mises au rebut d'immobilisations sont enregistrées dans le résultat exceptionnel. Les produits de cession figurent en « Produits exceptionnels » pour 1000,50 € et les valeurs nettes comptables des immobilisations en « Charges exceptionnelles » pour 806,65 €.

Quotes-parts de subventions d'investissement virées au résultat

Au 31 décembre 2025, les quotes-parts de subventions d'investissement virées au résultat, n'ayant pas de lien direct avec un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation, au poste « Subventions » pour 29 968,90 €. Au 31 décembre 2024, elles figurent en « Produits exceptionnels » pour 29 968,90 €.

Amendes et pénalités

Au 31 décembre 2025, les amendes et pénalités, n'ayant pas de lien direct avec un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation, au poste « Autres charges » pour 2 061,47 €. Au 31 décembre 2024, elles figurent en « Charges exceptionnelles » pour 6 124,46 €.

b. Impacts de la suppression de la technique des transferts de charges sur l'exercice 2025

La suppression de la technique des transferts de charges entraîne le classement d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions et transferts de charges », dans d'autres postes de charges ou de produits. Les principales incidences sont détaillées ci-après.

Au 31 décembre 2024, les « transferts de charges » inscrits parmi les produits d'exploitation s'élèvent à 17 459 € et 344 € de transfert de charges exceptionnelles. Ces montants correspondent :

- 10 415 € liés à des éléments divers exploitation ;
- 6 700 € liés à des remboursements de formation ;
- 377 € liés à des éléments divers exceptionnel ;

Au 31 décembre 2025 :

- les éléments divers exploitation et remboursement de formation en lien avec le personnel (crédit d'impôt taxe sur les salaires, CPAM, remboursement de formation, pompiers volontaires) sont inscrits au crédit des comptes de charges de personnel (compte 649).

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	217 032			217 032
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	1 527 585	303 726		1 831 311
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	279 000		5 750	273 250
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 023 617	303 726	5 750	2 321 593
Immobilisations corporelles				
Terrains	158 951			158 951
Constructions	1 021 326			1 021 326
Installations techniques, matériel et outillages industriels	589 127	31 615		620 742
Autres immobilisations corporelles	825 447	114 823		940 270
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	37 804		16 412	21 392
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 632 654	146 438	16 412	2 762 681
Immobilisations financières				
Participations	2 106 100	371 999		1 734 101
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	53 024	16 037		69 061
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 245	3 800		29 045
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	2 184 369	391 836		1 832 207
TOTAL GÉNÉRAL	6 840 640	842 000	22 162	6 916 481

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements			Entrées	
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles	303 726			303 726		
Total immobilisations corporelles	146 438			146 438		
Total immobilisations financières	391 836			391 836		
TOTAL GÉNÉRAL	842 000			842 000		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements			Sorties	
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles	5 750			5 750		
Total immobilisations corporelles	16 412			16 412		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	22 162			22 162		

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	217 032			217 032
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	976 554	299 082		1 275 636
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 193 586	299 082		1 492 668
Immobilisations corporelles				
Terrains	10 177	2 245		12 422
Constructions	398 829	53 837		452 666
Installations techniques, matériel et outillages industriels	559 290	32 223		591 513
Autres immobilisations corporelles	650 037	105 355		755 392
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 618 333	193 660		1 811 993
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	2 811 919	492 742		3 304 661

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	299 082				
Immobilisations corporelles	193 660				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	492 742				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	29 045		29 045
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	117 916	117 916	
Clients, usagers et comptes rattachés	5 954 914	5 954 914	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	3 307	3 307	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées	1 800 393	1 800 393	
Débiteurs divers	5 060 866	5 060 866	
Charges constatées d'avance	169 726	169 726	
TOTAL	13 136 166	13 107 122	29 045

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	7 480	7 480		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)	18 031		18 031	
Fournisseurs et comptes rattachés	625 726	625 726		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	2 834 128	2 834 128		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 487 326	1 487 326		
Impôts sur les bénéfices	9 819	9 819		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	536 936	536 936		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	1 278	1 278		
Produits constatés d'avance	103 769	103 769		
TOTAL	5 624 491	5 606 460	18 031	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	1 611 330	-1 611 330			
Report à nouveau		-187 399			-187 400
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 798 729	1 798 729	115 226		115 226
Situation nette	-187 399		115 226		-72 174
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	201 205		309 689	339 658	171 236
Provisions réglementées					
TOTAL	13 806		424 915	339 658	99 062

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AG2R	29 174	75 000	7 500	38 326
KLESIA	79 310	224 689	22 469	122 910
CD 14	0	10 000	0	10 000
TOTAL	108 484	309 689	29 969	171 236

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
CONSEIL DEPARTEMENTAL	1 594 177	1 954 450	1 972 074			1 576 553	
VILLE DE STRASBOURG	11 545	45 815	25 384			31 976	
COLLECTIVITE	30 806	4 795	7 237			28 365	
ARS	504 035	415 392	346 081			573 345	
MAIRIE	0	100 000	32 201			67 799	
CPAM	18 901	10 480	11 865			17 515	
DIVERS	27 329	18 696	23 558			22 467	
TOTAL	2 186 792	2 549 628	2 418 399			2 318 021	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
SIPLEC & AUCHAN ENER	5 571 674		1 905 641			3 666 033	
AG2R LA MONDIALE		471 000	171 575			299 425	
Danone & Ecosystème	169 736		169 736				
Fondation Française des Jeux	555 307	1 170	220 571			335 906	
FONDS PRIVES	202 465	33 309	203 428			32 346	
COMMISSION EUROPEENNE		320 870	41 927			278 943	
CREDIT MUNICIPAL DE PARIS		120 000	51 007			68 993	
ARS & Région & TSD		77 000	68 741			8 259	
GLOBAL GIVING Breath Easy		542				542	
INCA (via INSERM)	82 507		34 989			47 518	
TOTAL	6 581 689	1 023 891	2 867 615			4 737 965	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges	85 672		11 523		74 149
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	85 672		11 523		74 149
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS	85 672		11 523		74 149

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations	778 000		372 000	406 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	778 000		372 000	406 000
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients	1 066 673	657 769	1 066 673	657 769
Autres dépréciations	248 288	78 734	248 288	78 734
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	1 314 960	736 503	1 314 960	736 503
TOTAL GÉNÉRAL	2 092 960	736 503	1 686 960	1 142 503

Reprise des dépréciations sur titres SAS ETIREO 372 000€ suite liquidation de la société.

Dotations dépréciation du compte courant avec la Société Make Me Healthy en totalité soit 78 734 €

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	31/12/2025	31/12/2024
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
	TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
	TOTAL		
862 - Prestation			
	TOTAL		
864 - Personnel bénévole			
	TOTAL		
	TOTAL GENERAL		
	Répartition par nature de ressources	31/12/2025	31/12/2024
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
	TOTAL		
871 - Prestation en nature			
	TOTAL		
875 - Bénévolat			
	TOTAL		
	TOTAL GENERAL		

EAR

**ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER
POUR L'EXERCICE N**

Etat du contributeur	Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
BELGIQUE	01/10/2020	Commission Européenne	Subvention	Direct	Virement	914 057,00 €
Total - Etat et Institution Belge						914 057,00 €

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	58	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	799	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	9	
TOTAL	866	

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	1 500 000
TOTAL	1 500 000

L'association SIEL BLEU a donné 500 000 € de garantie à la Caisse de Crédit Mutuel, 500 000 € de garantie à la Caisse d'Epargne et 500 000€ de garantie à la Banque Nationale de Paris soit au total 1 500 000€.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
-----	-----	-----	-----	-----	-----
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
-----	-----	-----	-----	-----	-----
FILIALES (plus de 50%)					
FOND FONDS DE DOTATION SIEL BLEU (données 2024)	5 000	100.00	15 000	0	90 458
44 RUE DU GENERAL DE GAULLE 67203 OBERSCHA	1 997 677	0	15 000	0	0
SAS GPS SANTE	140 000	100.00	140 000	0	127 400
42 RUE DE LA KRUTENAU 67000 STRASBOURG	4 337	0	84 000	0	14 916
SAS SIEL BLEU DEVELOPPEMENT	200 000	100.00	200 000	0	195 531
42 RUE DE LA KRUTENAU 67000 STRASBOURG	-277 121	0	0	0	- 46 303
SAS FIZZUP	4 842	66.00	1 200 000	0	1 609 901
10 PLACE DE LA GARE 68000 COLMAR	4 613 161	0	1 200 000	0	367 466

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
-----	-----	-----	-----	-----	-----
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
-----	-----	-----	-----	-----	-----
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
-----	-----	-----	-----	-----	-----
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
-----	-----	-----	-----	-----	-----
AUTRES TITRES					

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
-----	-----	-----	-----	-----	-----
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SAS POWERDIET - MAKE ME HEALTHY	23 520	48.98	150 000	0	39 072
630 ALLEE ARSENE SARI CHATEAUNEF-LE-ROUGE	-105 234	0	0	0	- 27 760
SIEL BLEU ALLEMAGNE (données 2024)	25 000	100%	25 000	0	5 443
Comeniusstrabe, 04315 Leipzig	9 506	0	25 000	0	- 15 494

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
-----	-----	-----	-----	-----	-----
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
-----	-----	-----	-----	-----	-----
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
AUTRES TITRES					

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 480	11 646
Emprunts et dettes financières diverses	18 031	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 704	119 570
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	2 109 377	1 904 026
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		56 356
TOTAL	2 172 592	2 091 597
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	191 290	190 596
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		5 734 772
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	191 290	5 925 368

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	103 769	65 564
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	103 769	65 564
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	169 726	144 562
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	169 726	144 562

Ventilation des ressources d'exploitation

Ventilation des ressources d'exploitation	Montant
ACTIVITE PHYSIQUE ADAPTEE	26 362 558
FORMATIONS	318 847
ACTIVITES DE CONSEIL ET ACCOMPAGNEMENT	226 551
AUTRES (LOCATION DE VEHICULES DE FONCTION)	1 106 069
LOYERS ET FRAIS ACCESSOIRES	133 995
VENTES CALENDRIERS ET POLO	46 721
REFACTURATION CARBURANT	143 467
TOTAL	28 338 208

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation
	31/12/2025	31/12/2024	Montant %
Produits Exceptionnels			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS	27 303.12	-27 303.12	-100.00
Charges Exceptionnelles			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	248 287.67	-248 287.67	-100.00
687600000 Dotations aux dépréciations exceptionnelles	248 287.67	-248 287.67	-100.00
TOTAL DES CHARGES	380 518.69	-380 518.69	-100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-353 215.57	353 215.57	-100.00

Bilan Actif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Actif		Au 31/12/2024
Actif immobilisé		
Immobilisations incorporelles		
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Donations temporaires d'usufruit		
Concessions, brevets et droits similaires		551 031
Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations incorporelles en cours		279 000
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Terrains		148 774
Constructions		622 497
Installations techniques, matériel et outillages industriels		29 836
Autres immobilisations corporelles		175 410
Immobilisations corporelles en cours		37 804
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Immobilisations financières		
Participations et créances rattachées		1 328 100
Autres titres immobilisés		53 024
Prêts		
Autres immobilisations financières		25 245
	TOTAL I	3 250 721
Comptes de liaison	II	
Actif circulant		
Stocks et encours		
Créances		
Créances clients, usagers et comptes rattachés		6 674 344
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		7 681 103
Valeurs mobilières de placement		112 337
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		4 000 876
Charges constatées d'avance		144 562
	TOTAL III	18 613 221
Frais d'émission des emprunts	IV	
Primes de remboursement des obligations	V	
Écarts de conversion actif	VI	-45
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	21 863 897

Bilan Passif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Passif		31/12/2024
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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		1 611 330
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		-1 798 730
	Situation nette	-187 400
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		201 205
Provisions règlementées		
	TOTAL I	13 806
Comptes de liaison	II	4 000 000
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		9 519 054
	TOTAL III	9 519 054
Provisions		
Provisions pour risques		85 672
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	85 672
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		11 646
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 880 646
Emprunts et dettes financières diverses		350
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		724 585
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		3 537 552
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		25 023
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		65 564
	TOTAL V	8 245 366
Écarts de conversion passif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	21 863 897

Compte de résultat N-1

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat	31/12/2024
Produits d'exploitation	
Cotisations	90 959
Ventes de biens et services	
Ventes de biens	25 302
- dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	26 867 305
- dont parrainages	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	2 467 200
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	
Mécénats	
Legs, donations et assurances-vie	
Contributions financières	1 315 905
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 262 043
Utilisations des fonds dédiés	6 292 390
Autres produits	172 069
TOTAL I	38 463 172
Charges d'exploitation	
Achats de marchandises	13 901
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	9 163 468
Aides financières	25 000
Impôts, taxes et versements assimilés	1 730 271
Salaires et traitements	19 406 723
Charges sociales	3 501 774
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 515 696
Dotations aux provisions	85 672
Reports en fonds dédiés	3 848 673
Autres charges	309 634
TOTAL II	39 600 812
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 137 639
Produits financiers	
Produits financiers de participation	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	122 847
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL III	122 847
Charges financières	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	234 477
Intérêts et charges assimilées	206 369
Différences négatives de change	74
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL IV	440 920
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-318 073
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-1 455 712

Compte de résultat N-1 (Suite)

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	18 324
Sur opérations en capital	39 949
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	344
TOTAL V	58 617
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	136 684
Sur opérations en capital	1 672
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	248 288
TOTAL VI	386 643
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-328 026
Participation des salariés aux résultats	VII
Impôts sur les bénéfices	VIII
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	38 644 636
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	40 443 366
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-1 798 730

Contributions volontaires en nature

Dons en nature
Prestations en nature
Bénévolat

TOTAL

Charges des contributions volontaires en nature

Secours en nature
Mise à disposition gratuite de biens
Prestations en nature
Personnel bénévole

TOTAL

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
203000000 Frais de recherche et développ./PROJET	217 032.00	217 032.00		
280300000 Amort 203000000	-217 032.00	-217 032.00		
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	555 675.72	551 031.34	4 644.38	0.84
205100000 LOGICIELS	1 831 311.47	1 527 585.47	303 726.00	19.88
280510000 AMORT.LOGICIELS	-1 275 635.75	-976 554.13	-299 081.62	-30.63
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	273 249.75	279 000.00	-5 750.25	-2.06
232000000 IMMOB INCORPO EN COURS	273 249.75	279 000.00	-5 750.25	-2.06
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	146 529.30	148 774.39	-2 245.09	-1.51
211500000 Terrains bâtis	136 500.00	136 500.00		
212100000 AMENAGEMENT - LA SERRE	22 450.90	22 450.90		
281210000 Amort 212100000	-12 421.60	-10 176.51	-2 245.09	-22.06
Constructions	568 659.42	622 496.64	-53 837.22	-8.65
213150000 Bâtiments administratifs et commerciaux	253 000.00	253 000.00		
213160000 Maison de Régine	112 500.00	112 500.00		
213550000 Ensemble immobiliers administ et commerc	655 825.71	655 825.71		
281315000 CONSTRUCTION	-104 122.70	-91 939.37	-12 183.33	-13.25
281355000 AMORTISSEMENT IMMO BUREAU	-348 543.59	-306 889.70	-41 653.89	-13.57
Installations techniques, matériel et outillages industriels	29 228.79	29 836.36	-607.57	-2.03
215600000 Matériel sportif	620 742.18	589 126.66	31 615.52	5.37
281560000 Amort 215600000	-591 513.39	-559 290.30	-32 223.09	-5.76
Autres immobilisations corporelles	184 878.62	175 409.78	9 468.84	5.40
218200000 Matériel de transport	151 201.90	88 246.07	62 955.83	71.34
218300000 MAT. DE BUREAU ET INFORM.	772 488.94	720 621.41	51 867.53	7.20
218400000 MOBILIER	16 579.65	16 579.65		
281820000 AMORT. MAT. DE TRANSPORT	-91 886.53	-66 023.38	-25 863.15	-39.17
281830000 AMORT. MAT. DE BUREAU ET INFO.	-650 643.85	-572 368.57	-78 275.28	-13.68
281840000 AMORTISSEMENT MOBILIER	-12 861.49	-11 645.40	-1 216.09	-10.44
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	21 392.00	37 803.58	-16 411.58	-43.41
231000000 Immobilisations corporelles en cours	21 392.00	37 803.58	-16 411.58	-43.41
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	1 328 101.00	1 328 100.00	1.00	
261000000 Titres de participation	1 500.00	1 500.00		
261100000 GPS SANTE SAS	140 000.00	140 000.00		
261200000 SIEL BLEU DEVELOPPEMENT SAS	200 000.00	200 000.00		
261251000 TITRES SCCV	999.00	1 000.00	-1.00	-0.10
261262000 TITRES ETIREO		372 000.00	-372 000.00	-100.00
261500000 ORA	1 500.00	1 500.00		
261502000 FONDS DE DOTATION	15 000.00	15 000.00		
261600000 FIZZ UP	1 200 000.00	1 200 000.00		
261700000 MA BOUSSOLE	100.00	100.00		
261800000 Make Me Healthy	150 002.00	150 000.00	2.00	

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
261801000 Siel Bleu Allemagne	25 000.00	25 000.00		
296000000 DEPRECIATION TITRES DE PARTICIPATION	-406 000.00	-778 000.00	372 000.00	47.81
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	69 061.25	53 024.25	16 037.00	30.24
271300000 PARTS SOCIALES CREDIT COOPERATIF	54 061.25	53 024.25	1 037.00	1.96
271400000 PARTS SOCIALES - NEF	15 000.00		15 000.00	-
Prêts				
Autres immobilisations financières	29 044.72	25 244.72	3 800.00	15.05
275000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	9 619.82	10 019.82	-400.00	-3.99
275100000 Dépôts	16 916.11	12 716.11	4 200.00	33.03
275500000 CAUTIONNEMENTS	2 508.79	2 508.79		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	3 205 820.57	3 250 721.06	-44 900.49	-1.38

Actif circulant

Stocks et en-cours

CRÉANCES

Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 415 061.11	6 674 343.53	-1 259 282.42	-18.87
411000000 CLIENTS COLLECTIFS	5 763 623.73	7 424 395.08	-1 660 771.35	-22.37
416000000 Clients Douteux (en procédure)	117 915.75	126 024.75	-8 109.00	-6.43
418000000 USAGERS PROD NON ENC FACT	191 290.32	190 596.37	693.95	0.36
491000000 PROV DEPREC CPTES USAGERS	-657 768.69	-1 066 672.67	408 903.98	38.33
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	6 796 343.96	7 681 103.18	-884 759.22	-11.52
409100000 Fournisseurs débiteurs	10 512.00	12 545.95	-2 033.95	-16.21
421001000 67 FRAIS RICARD		25 258.28	-25 258.28	-100.00
421002000 67 FRAIS MULLER J.D		9 144.67	-9 144.67	-100.00
425100000 ACPTÉ NDF		435.61	-435.61	-100.00
425300000 TROP-PERCUS & RBRST SALARIES	3 241.79	375.00	2 866.79	764.53
427000000 Personnel oppositions	64.88	663.78	-598.90	-90.21
455101000 C/C GPS SANTE	45 000.00	99 361.60	-54 361.60	-54.71
455103000 C/C SB IE	368 026.11	388 022.00	-19 995.89	-5.15
455104000 C/C SB ESP	220 194.80	220 194.80		
455104100 C/C SB ESP - EMPRUNTS	359 046.63	369 180.98	-10 134.35	-2.74
455104110 C/C SB Espagne - emprunt 2024	81 521.83	84 266.44	-2 744.61	-3.26
455105000 C/C ETIREO		248 287.67	-248 287.67	-100.00
455107000 C/C SB DEVELOPPEMENT	444 760.01	415 241.51	29 518.50	7.11
455109000 C/C INSTITUT SIEL BLEU	72 732.41	60 186.00	12 546.41	20.85
455110000 C/C FONDS DE DOTATION	85 698.80	15 000.00	70 698.80	471.33
455125100 C/C SCCV	19 678.31	27 719.26	-8 040.95	-29.01
455130000 C/C POWERDIET (MMH)	78 734.14	42 000.00	36 734.14	87.46
455150000 C/C OPENCARE LAB		80 000.00	-80 000.00	-100.00
455160000 C/C SIEL BLEU ALLEMAGNE	25 000.00		25 000.00	-
462000000 Créances sur cession d'immobilisations	0.50	0.50		
467400000 Bégainage solidaire	80 000.00	90 000.00	-10 000.00	-11.11
468000000 DIV.CHG A PAY. PROD.A REC	126 768.53	6 734.98	120 033.55	+1 000.00
468700000 PRODUITS A RECEVOIR	1 077 359.82	872 630.82	204 729.00	23.46
468710000 PRODUITS A RECEVOIR AUTRE	3 682 856.54	4 770 791.00	-1 087 934.46	-22.80
468720000 PRODUIT A RECEVOIR PROJET	93 881.00	91 350.00	2 531.00	2.77
495510500 Dépréciation compte courant Etiréo		-248 287.67	248 287.67	-100.00
495510600 Dépréciation compte courant MMH	-78 734.14		-78 734.14	-
Charges constatées d'avance	169 725.76	144 561.58	25 164.18	17.41
486001000 CH D-AVANCE	169 725.76	144 561.58	25 164.18	17.41
Valeurs mobilières de placement	230 775.00	112 337.00	118 438.00	105.43
508000000 Autres valeurs mobilières de placements	57 810.00	56 093.00	1 717.00	3.06
508100000 AREVA 100 000 S/3 MOIS	57 965.00	56 244.00	1 721.00	3.06

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
508300000 COMPTE A TERME - LA NEF	15 000.00		15 000.00	-
508400000 VMP - Caisse d'Epargne	100 000.00		100 000.00	-
INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS				
DISPONIBILITÉS	4 550 524.70	4 000 875.82	549 648.88	13.74
512001000 SIEL BLEU - DONS	21 150.62	53 616.40	-32 465.78	-60.55
512002000 SIEL BLEU EN LIGNE	5 067.47	1 026.55	4 040.92	393.38
512093000 BANC REC - LA NEF	502 716.63		502 716.63	-
512095000 BANK REC - CIC	161 759.25	44 106.73	117 652.52	266.74
512095100 BANK REC - CIC - COMPTE À TERME - 500K? À 4,05% / AN		1 200 000.00	-1 200 000.00	-100.00
512096000 CA	5 244.44	4 930.71	313.73	6.35
512097000 BNP	82 998.22	460 921.37	-377 923.15	-81.99
512097100 BANK REC - BNP LIVRET 1M?	81 031.14	496 414.12	-415 382.98	-83.68
512098000 STE GENERALE	9 083.32	10 450.36	-1 367.04	-13.08
512099000 CREDIT COOPERATIF	1 883.27	2 457.69	-574.42	-23.39
512100000 67- CREDIT LYONNAIS	50 991.29	18 852.19	32 139.10	170.48
512101000 01 - CCM TREVoux	1 984.00	631.00	1 353.00	214.42
512102000 02- CCM ST QUENTIN	1 055.00	310.00	745.00	240.32
512103000 63- CCM JAUDE	24 040.63	51 337.70	-27 297.07	-53.17
512106000 06- CCM NICE	100.00	343.00	-243.00	-70.85
512110000 10 - CCM TROYES	1 051.75	822.50	229.25	27.83
512113000 13- CCM MARSEILLE	1 515.50	100.00	1 415.50	+1 000.00
512114000 14- CCM CAEN	2 103.00	1 701.00	402.00	23.63
512116000 16- CCM ANGOULEME	7 027.46	15 156.62	-8 129.16	-53.64
512117000 17- CCM ROYAN	1 616.10	1 200.00	416.10	34.67
512118000 18 - CCM BOURGES	180.00	100.00	80.00	80.00
512119000 BANK REC - 19 - CCM BRIVE	3 398.50	103.76	3 294.74	+1 000.00
512120000 67- CCM STRASBOURG	3 078 868.45	1 248 234.87	1 830 633.58	146.66
512121000 67- CCM CULTURE SIEL	12 392.98	18 835.39	-6 442.41	-34.20
512122000 22- CCM YFFINIAC PLEDRAN	21 668.92	23 996.12	-2 327.20	-9.70
512123000 23 - CCM GUERET	2 949.00	3 086.00	-137.00	-4.44
512125000 25- CCM BESANCON	2 533.50	2 281.96	251.54	11.04
512126000 26 - CCM ANNEYRON	2 020.00	936.00	1 084.00	115.81
512128000 28- CCM CHARTRES	336.00	100.00	236.00	236.00
512129000 29- CCM ST MARTIN DES CHAMPS	27 841.77	25 968.87	1 872.90	7.21
512130000 30- CCM ALES	1 585.00	4 071.00	-2 486.00	-61.07
512131000 31- CCM TOULOUSE	7 178.65	5 286.50	1 892.15	35.79
512133000 33- CCM BORDEAUX	28 915.15	64 051.85	-35 136.70	-54.86
512134000 34- CCM MONTPELLIER	1 157.00	993.00	164.00	16.52
512135000 35- CCM RENNES VILLEJEAN	6 239.43	9 439.81	-3 200.38	-33.91
512136000 BANK REC - 36 - CCM ST MAUR CHATEAUX	100.00	100.00		
512137000 37- CCM TOURS	2 062.00	580.00	1 482.00	255.52
512138000 38 - CCM GRENOBLE	2 795.75	2 415.56	380.19	15.73
512141000 41- CCM BLOIS	100.00	100.00		
512142000 42 - CCM FEURS	5 994.00	100.00	5 894.00	+1 000.00
512143000 43 - CCM	328.00	1 249.00	-921.00	-73.74
512144000 44- CCM LA CHAPELLE S/ERDRE	10 074.75	2 847.25	7 227.50	253.88
512145000 45- CCM ORLEANS	271.00	100.00	171.00	171.00
512147000 47- CCM AGEN	4 615.50	3 419.00	1 196.50	35.01
512148000 48- CCM MENDE	100.00	100.00		
512149000 49- CCM ANGERS	6 144.00	905.76	5 238.24	578.15
512150000 50 - CCM ST LO	2 475.00	2 253.15	221.85	9.85
512151000 51- CCM REIMS	17 613.00	1 844.50	15 768.50	854.63
512153000 53- CCM VAIGES	5 299.00	2 956.00	2 343.00	79.26
512154000 54- CCM TOUL	1 307.00	572.00	735.00	128.50
512156000 56- CCM PLOMEUR	6 560.57	12 599.16	-6 038.59	-47.92
512157000 37 - CCM TOURS	1 028.00	898.07	129.93	14.48
512158000 58 - CCM	1 318.00	980.00	338.00	34.49

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
512159000 59- CCM LILLE	5 929.00	1 315.00	4 614.00	350.87
512160000 60- CCM CHANTILLY	1 457.00	100.00	1 357.00	+1 000.00
512161000 61 - CCM ARGENTAN	695.00	540.00	155.00	28.70
512162000 62- CCM LENS	3 710.00	100.00	3 610.00	+1 000.00
512164000 64- CCM ANGLET	11 168.68	1 408.00	9 760.68	693.25
512168000 68- CCM SOULTZ	2 453.00	100.00	2 353.00	+1 000.00
512169000 69- CCM LYON	9 652.86	2 829.00	6 823.86	241.22
512171000 71 - CCM LE CREUSOT	250.00	953.00	-703.00	-73.77
512172000 72- CCM LE MANS	4 101.00	554.50	3 546.50	638.92
512173000 73 - CCM CHAMBERY	100.00	100.00		
512174000 74- CCM EVIAN	966.00	436.00	530.00	121.56
512176000 76- CCM ROUEN	2 097.00	100.00	1 997.00	+1 000.00
512179000 79- CCM CELLES S/BELLE	1 749.00	1 097.60	651.40	59.29
512180000 80- CCM AMIENS	1 404.00	336.00	1 068.00	317.86
512181000 81 - CCM TOULOUSE ST EXCU	3 903.00	928.00	2 975.00	320.58
512183000 83- CCM TOULON	3 138.60	1 258.32	1 880.28	149.52
512184000 84 - CCM VAUCLUSE	2 440.75	1 869.00	571.75	30.60
512185000 85- CCM LA ROCHE S/YON	15 074.00	7 114.75	7 959.25	111.86
512186000 86- CCM MIREBEAU	2 447.50	2 640.00	-192.50	-7.27
512187000 BANK REC - 87 - CCM ST YRIEIX LA PERCHE	3 724.75	100.00	3 624.75	+1 000.00
512188000 88- CCM LE THILLOT	586.00	100.00	486.00	486.00
512193000 93- CCM VILLEMOMBLE	10 077.50	4 177.96	5 899.54	141.22
512199000 CCM DS	1 849.00	207.00	1 642.00	793.24
512199100 CCM DS LIVRET	5 880.04	77 153.64	-71 273.60	-92.38
512199200 BANK REC - XX - CCM GAGÉ		2.29	-2.29	-100.00
512200000 CE FORMATION 08770877719	848.46	859.26	-10.80	-1.28
512201000 CE 8000208069	212 687.59	61 915.13	150 772.46	243.52
512201100 CE CSL ASSOCIATIF 01049294870	13 012.43	12 947.69	64.74	0.49
512244000 CCM COPRO 44	339.68	429.68	-90.00	-20.93
512266100 CCM PARTS SOCIALES 21864408	2.88	2.88		
512267000 CCM LIVRET 00021864460	136.64	6 048.90	-5 912.26	-97.74
512268000 STE GENERALE CPTA A TERME	174.33		174.33	-
518600000 INTERETS COURUS A PAYER	600.00	7 269.70	-6 669.70	-91.75
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	17 162 430.53	18 613 221.11	-1 450 790.58	-7.79
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif		-45.00	45.00	-100.00
476000100 Compte d'attente chèque		-45.00	45.00	-100.00
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	20 368 251.10	21 863 897.17	-1 495 646.07	-6.84

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
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				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles		1 611 330.06	-1 611 330.06	-100.00
106300000 RESERVES STAT OU CONTRACT		1 611 330.06	-1 611 330.06	-100.00
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	-187 399.51		-187 399.51	-
110000000 Report à Nouveau	-187 399.51		-187 399.51	-
Excédent ou déficit de l'exercice	115 225.59	-1 798 729.57	1 913 955.16	-106.41
Situation nette	-72 173.92	-187 399.51	115 225.59	-61.49
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	171 236.13	201 205.03	-29 968.90	-14.89
131000000 Subventions d'équipement	309 689.00	309 689.00		
139100000 AUTRES SUBV D'INVEST	-138 452.87	-108 483.97	-29 968.90	-27.63
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	99 062.21	13 805.52	85 256.69	617.56
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs	4 000 000.00	4 000 000.00		
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES	4 000 000.00	4 000 000.00		
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	7 937 773.81	9 519 053.74	-1 581 279.93	-16.61
194000000 FONDS DEDIES S/SUB D/FONC	3 038 901.92	2 796 401.20	242 500.72	8.67
194100000 FONDS DEDIES S/SUB PROJET	4 737 964.44	6 581 693.55	-1 843 729.11	-28.01
194200000 Fonds dédiés sur subventions Autres	160 907.45	140 958.99	19 948.46	14.15
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	7 937 773.81	9 519 053.74	-1 581 279.93	-16.61
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	74 148.58	85 671.68	-11 523.10	-13.45
151100000 Provisions pour litiges	74 148.58	85 671.68	-11 523.10	-13.45
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS	74 148.58	85 671.68	-11 523.10	-13.45
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés		11 645.60	-11 645.60	-100.00
168800000 Intérêts courus		11 645.60	-11 645.60	-100.00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 640 255.27	3 880 995.96	-1 240 740.69	-31.97

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
164200000 08/12/11 C04V11342N300009	500 000.00	3 000 000.00	-2 500 000.00	-83.33
164210000 FRANCE ACTIVE 250000 Eur	500 000.00		500 000.00	-
164230000 BNP 2*300000€	500 000.00	400 000.00	100 000.00	25.00
164300000 CCM PRET OBERSCHEFFOLSHEIM		34 589.88	-34 589.88	-100.00
164310000 PRET CAISSE DES DEPOTS 500 K€ 31/05/2026	111 111.08	166 666.64	-55 555.56	-33.33
164330000 CCM PRET 60K€ 02/2029	21 314.19	27 389.06	-6 074.87	-22.18
164340000 PGE CAPRET VER PRETREALI 1000K€ 07/2021		195 644.38	-195 644.38	-100.00
164460000 PRÊT INFINITY VENTURES	500 000.00		500 000.00	-
164470000 EMPRUNT LA NEF	500 000.00		500 000.00	-
164550000 CAUTIONNEMENTS	350.00	350.00		
518100000 Intérêts courus à payer	7 480.00	56 356.00	-48 876.00	-86.73
Emprunts et dettes financières diverses	18 031.00		18 031.00	-
168800000 Intérêts courus	18 031.00		18 031.00	-
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	625 725.73	724 585.28	-98 859.55	-13.64
401000000 FOURNISSEURS	588 021.48	605 015.42	-16 993.94	-2.81
408000000 FRS FACTURE NON PARVENUE	37 704.25	119 569.86	-81 865.61	-68.47
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	4 868 208.41	3 537 552.46	1 330 655.95	37.62
421000000 REMUNERATIONS DUES	1 154 052.11	19.51	1 154 032.60	+1 000.00
421100000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	42 542.18	54 503.43	-11 961.25	-21.95
425000000 ACOMPTE S/SALAIRE	673.64		673.64	-
425100000 ACPTE NDF	81.34		81.34	-
428200000 DETTES PROV/CONGES PAYES	1 627 272.59	1 485 673.40	141 599.19	9.53
428600000 AUTRES CHARGES A PAYER	9 505.86	7 950.14	1 555.72	19.57
431000000 URSSAF	466 348.82	565 284.80	-98 935.98	-17.50
437200000 AG2R N/CADRES	387 154.00	135 320.52	251 833.48	186.10
437220000 AG2R PREVOYANCE	8 780.44	10 457.00	-1 676.56	-16.04
437230000 AG2R LA MONDIALE - régul 2019 2020 2021		146 811.06	-146 811.06	-100.00
437300000 ALLIANZ	152 444.17	124 689.44	27 754.73	22.26
438000000 Organismes sociaux charges/produits à re	48 228.68	25 699.00	22 529.68	87.67
438200000 CHARG SOC/CONGES A PAYER	422 169.34	382 804.68	39 364.66	10.28
438600000 AUTRES CHARGES A PAYER	2 200.63	1 898.50	302.13	15.90
442100000 ETAT PAS	11 469.00	13 148.03	-1 679.03	-12.77
444500000 Impots sur les benefices	9 819.00	14 991.00	-5 172.00	-34.50
447000000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	109 627.00	155 088.00	-45 461.00	-29.31
447000200 ETAT AGEFIPH	154 055.00	155 033.00	-978.00	-0.63
447000201 Agefiph - régul année antérieure	129 544.10	129 544.10		
447000300 Autres impôts taxes et versements assimi	86 048.00	82 351.64	3 696.36	4.49
447130000 Participation des employeurs à la form P	46 192.51	46 285.21	-92.70	-0.20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 277.51	25 023.00	-23 745.49	-94.89
467000000 Autr.cpts debit.ou credit	1 277.51	5 365.00	-4 087.49	-76.18
467100000 AUTRES COMPTES DÉBITEURS OU CRÉDITEURS / SUB...		17 400.00	-17 400.00	-100.00
471000000 RECETTE A CLASSER		2 258.00	-2 258.00	-100.00
Produits constatés d'avance	103 768.58	65 563.93	38 204.65	58.27
487103000 PDTS D-AVANCE FACTURATION	40 737.75	672.00	40 065.75	+1 000.00
487104000 RIR CALENDRIERS 2016	63 030.83	64 891.93	-1 861.10	-2.87
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	8 257 266.50	8 245 366.23	11 900.27	0.14
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	20 368 251.10	21 863 897.17	-1 495 646.07	-6.84

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	108 028.00	90 959.00	17 069.00	18.77
756200000 Adhésions	108 028.00	90 959.00	17 069.00	18.77
Ventes de biens	46 721.00	25 301.84	21 419.16	84.65
707000000 VENTES POLO	35 426.00	286.00	35 140.00	+1 000.00
707100000 VENTES CALENDRIERS	11 295.00	25 015.84	-13 720.84	-54.85
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	28 353 248.40	26 867 304.97	1 485 943.43	5.53
706000000 PRESTATIONS DE SERVICES	26 014 434.29	25 094 199.89	920 234.40	3.67
706000001 PRESTATION DE SERVICE APA GPS	274 134.66	168 863.87	105 270.79	62.34
706000003 SEJOURS	73 988.60	133 829.00	-59 840.40	-44.71
706000004 Siel Bleu - plateforme en ligne	18 225.72	1 466.78	16 758.94	+1 000.00
706100000 PRESTA SERVICES FORMATION	251 934.82	240 934.83	10 999.99	4.57
706400000 Loyer sans TVA	31 245.80	14 639.02	16 606.78	113.44
708000000 PROD ACTIVITES ANNEXES	48 686.43	39 826.39	8 860.04	22.25
708300000 LOCATION VEHICULE DE FONCTION	1 106 068.68	900 207.25	205 861.43	22.87
708400000 MISE A DISPO PERS FAC	226 550.95	96 554.67	129 996.28	134.63
708500000 Frais accessoires facturés	102 126.87	79 711.68	22 415.19	28.12
708800000 Autres produits d'activités annexes	622.00	2 149.60	-1 527.60	-71.07
708801000 Refacturation carburant - SIPLEC LECLERC	143 466.68	94 921.99	48 544.69	51.14
721000000 PROD IMMOB INCORPORELLES	61 762.90		61 762.90	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	3 100 051.16	2 437 199.71	632 882.55	25.65
740002000 REMB ANRT	5 516.08	4 496.38	1 019.70	22.69
740003000 REMB ASP CUI		-507.90	507.90	-100.00
740300000 SUBVENTIONS AUTRES	55 924.54	20 945.72	34 978.82	167.00
740400000 SUBVENTION D-ACTIVITE	2 610 771.10	2 412 265.51	198 505.59	8.23
740500000 SUBVENTION GRAND PROJETS	397 870.54		397 870.54	-
747000000 Quote-part des subventions d'investissement vir?e au r?sultat de l'e...	29 968.90		29 968.90	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie	101.00		101.00	-
754320000 Legs ou donation	100.00		100.00	-
757101000 Produits de cession d'immobilisations financières	1.00		1.00	-
Contributions financières	1 771 126.99	1 315 904.62	455 222.37	34.59
755110000 Contribution Financière Activité	799 379.00	415 764.50	383 614.50	92.27
755120000 Contribution Financière Projet	626 022.48	748 890.80	-122 868.32	-16.41
755130000 Contribution Financière Fonctionnement	345 725.51	151 249.32	194 476.19	128.58
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 126 642.37	1 262 043.43	-118 286.55	-9.50
781000000 REP S/AMORT/PROV PROD EXP	1 066 672.67	1 244 928.92	-178 256.25	-14.32
781500000 Reprises s/provisions p/risques & charge	59 969.70		59 969.70	-
791000000 TRANFERTS CHARGES EXPL		11 993.43	-11 993.43	-100.00
791100000 CPAM		-1 578.49	1 578.49	-100.00
791200000 RBST FORMATION PRO		6 699.57	-6 699.57	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	4 234 971.88	6 292 389.85	-2 057 417.97	-32.70
789400000 Reprise Fonds dédiés	4 234 971.88	6 292 389.85	-2 057 417.97	-32.70

		ASSO SIEL BLEU Comptes annuels		
Autres produits	576 890.26	172 069.03	404 821.23	232.67

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
758000000 PDTS DIVERS DE GESTION COURANTE	131 699.59	2 869.08	128 830.51	+1 000.00
758100000 DONS NOMINATIFS	444 690.67	167 249.95	277 440.72	165.88
758200000 DONS ANONYME	500.00	1 950.00	-1 450.00	-74.36
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	39 317 781.06	38 477 371.74	840 409.32	2.18
Charges d'exploitation				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	9 729 948.06	9 177 368.70	552 579.36	6.02
604000000 Achats d'études et prest. de services	23 779.49	22 534.34	1 245.15	5.52
606110000 GAZ	6 644.69	6 430.95	213.74	3.33
606120000 CARBURANT	1 668 561.65	1 741 220.00	-72 658.35	-4.17
606130000 ELECTRICITÉ	49 487.70	21 793.60	27 694.10	127.07
606140000 EAU	989.78	604.54	385.24	63.64
606300000 FOURNI D-ENTRE PETITS EQU	71 890.64	71 638.68	251.96	0.35
606300010 ACHAT MAT DE GYM	199 642.91	144 398.78	55 244.13	38.26
606400000 FOURNITURES ADMIN	37 196.92	55 055.32	-17 858.40	-32.44
606800000 Autres matières et fournitures	23 968.37	4 952.90	19 015.47	383.91
606801000 EQUIPEMENT PROTECTION INDIVIDUEL COVID	561.18	724.06	-162.88	-22.51
609000000 RABAIS REMISES RISTOURNES	-42 089.34	13 901.06	-55 990.40	-402.77
611000000 SOUS TRAITANCE	686 241.21	953 353.46	-267 112.25	-28.02
611100000 Sous traitance prestations médical	7 943.00	9 248.00	-1 305.00	-14.11
611200000 Sous traitance prestations médico-soc		150.00	-150.00	-100.00
613000000 LOYER ANGERS	9 600.00	9 600.00		
613001100 LOYER POITIERS 86	600.00	600.00		
613003000 LOYER PARIS	17 867.30	17 574.72	292.58	1.66
613004000 LOYER PARIS RUE RAMPON	16 200.00	16 200.00		
613005000 LOYER LILLE		3 600.00	-3 600.00	-100.00
613006000 LOYER TOULOUSE - BLAGNAC	6 549.36	7 093.45	-544.09	-7.67
613007000 LOYER VAUCLUSE 84	5 040.00	5 040.00		
613008000 LOYER MARSEILLE 13	1 296.00	1 296.00		
613010000 GARAGE PARIS PARKINGS MDLV	1 565.93	1 178.33	387.60	32.94
613012000 LOYER VAR 83		28.80	-28.80	-100.00
613015000 LOYER BARBERAZ 73	3 610.00	2 990.00	620.00	20.74
613016000 LOYER FURDENHEIM		2 100.00	-2 100.00	-100.00
613018000 LOYER BORDEAUX	4 052.08	6 876.75	-2 824.67	-41.08
613219000 LOYER GRENOBLE 38	1 125.00	500.00	625.00	125.00
613220000 LOYER BUREAU DUISANS 62	6 049.44	5 820.00	229.44	3.93
613221000 LOYER NIMES 30	4 820.00		4 820.00	-
613222000 LOYER BUREAU 81	3 600.00	300.00	3 300.00	+1 000.00
613267000 LOCATION MATERIEL SPORT	1 269.50	1 092.00	177.50	16.30
613268000 LOCATION SALLE FITNESS CENTER	47 139.65	46 830.62	309.03	0.66
613269000 LOCATION PISCINE	68 781.60	68 440.00	341.60	0.50
613300000 LOCATIONS	171 255.99	176 692.05	-5 436.06	-3.08
613400000 LOCATION DIVERS		2 940.00	-2 940.00	-100.00
613500000 LOCATION VEHICULES	3 825 535.60	2 947 736.92	877 798.68	29.78
614100000 CHARGES LOCATIVES 49 ANGERS	706.67	796.36	-89.69	-11.18
614300000 CHARGES LOCATIVES ANGERS 49	840.00	840.00		
614400000 CHARGES LOCATIVES MSC	11 000.04	11 000.04		
615000000 Entretien et reparations	1 155.73	972.38	183.35	18.93
615200000 ENTRETIEN LOCAUX	17 968.07	17 093.13	874.94	5.12
615210000 ENTRETIEN PISCINE MDS	28 650.80	12 553.07	16 097.73	128.24
615500000 ENTRETIEN REPARATION VEHICULE	132 826.13	100 651.31	32 174.82	31.97
615510000 REPARATION PETIT EQUIPEMN	8 738.01	3 707.70	5 030.31	135.65
615520000 DEPRECIATION ALD	265 655.60	186 049.57	79 606.03	42.79
615600000 MAINTENANCE LOGICIELS	118 758.59	153 810.60	-35 052.01	-22.79

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
616100000 PRIME D-ASSURANCE MULTIRI	32 304.27	26 850.36	5 453.91	20.31
616300000 ASSURANCE-TRANSPORTS	567 823.49	490 609.92	77 213.57	15.74
616310000 ASSURANCES FRANCHISE	78 301.34	182 206.09	-103 904.75	-57.03
616800000 Autres assurances	1 680.00	1 680.00		
616835000 ASSURANCE PGE CCM PRET 1000K? 08/2024		3 836.80	-3 836.80	-100.00
617000000 ETUDES ET RECHERCHES	10 800.00	3 600.00	7 200.00	200.00
618000000 Services extérieurs - divers	367.80	367.80		
618100000 DOCUMENTATION GENERALE	5 218.00	1 041.85	4 176.15	400.77
618300000 DOCUMENTATIONS TECHNIQUE	10 291.46	16 979.10	-6 687.64	-39.39
618500000 Frais de colloque séminaires conférences	1 077.83	4 000.86	-2 923.03	-73.06
621100000 PERSONNEL INTERIMAIRE	126 054.07	108 619.24	17 434.83	16.05
622600000 HONORAIRES	167 601.99	224 671.28	-57 069.29	-25.40
622601000 Honoraires - Cabinet ETL - Moov & Smile	-3 570.00		-3 570.00	-
622700000 D'actes et de contentieux	3 612.00	1 200.00	2 412.00	201.00
622800000 FRAIS IRLANDE	22 868.76	24 718.74	-1 849.98	-7.48
623000000 PUB PUBLICATIONS REL PUP	4 153.27	7 444.55	-3 291.28	-44.22
623100000 ANNONCES ET INSERTIONS		6 402.00	-6 402.00	-100.00
623300000 FOIRES ET EXPOSITIONS	9 472.80	5 886.40	3 586.40	60.94
623400000 CADEAUX	14 281.34	6 194.41	8 086.93	130.56
623600000 CATALOGUES ET IMPRIMES	62 263.93	76 427.40	-14 163.47	-18.53
623700000 PUBLICATIONS, RELATION PRESSE	-2 040.00	52 690.00	-54 730.00	-103.87
623800000 DIVERS, POURBOIRES/DONS	218.00		218.00	-
624100000 TRANSPORT S/ACHAT	4 875.84	4 730.75	145.09	3.06
624800000 TRANSP.BIENS ET PERSONNES	3 038.90	5 982.73	-2 943.83	-49.21
625000000 DEPLACT		3 180.96	-3 180.96	-100.00
625001000 FRAIS DEPLACT	40 928.08	2 454.96	38 473.12	+1 000.00
625100000 REPAS	281 926.10	291 482.65	-9 556.55	-3.28
625200000 KMS	59 415.06	127 586.75	-68 171.69	-53.43
625210000 HOTEL	93 824.68	73 871.22	19 953.46	27.01
625300000 PEAGE	101 356.13	100 814.81	541.32	0.54
625400000 SNCF	69 994.13	82 836.32	-12 842.19	-15.50
625600000 MISSIONS	617.83	5 753.28	-5 135.45	-89.26
625700000 RECEPTIONS	47 370.73	51 517.18	-4 146.45	-8.05
626000000 FRAIS POSTAUX/TELECOMMUNI	6 003.41	-5 927.47	11 930.88	-201.28
626100000 Liaisons informatiques ou spécialisées	161 543.74	72 284.65	89 259.09	123.48
626210000 HEBERGEMENT INTERNET	15 944.91	16 673.75	-728.84	-4.37
626300000 AFFRANCHISSEMENTS	42 139.45	48 715.76	-6 576.31	-13.50
626500000 TELEPHONE FT- ORANGE- FREE-	64 551.02	20 770.49	43 780.53	210.79
626510000 TELEPHONE FLOTTE BOUYGUES	1 752.07	55 581.15	-53 829.08	-96.85
626520000 CLES 3G BOUYGUES	644.94	451.60	193.34	42.70
626530000 SIEGE	14 509.21	15 626.52	-1 117.31	-7.15
626550000 SFR		672.00	-672.00	-100.00
626570000 TELEPHONE AIRCALL	2 248.47	1 512.97	735.50	48.58
627500000 FRAIS BANCAIRES	70 625.38	65 374.75	5 250.63	8.03
628000000 DIVERS	14 715.23	31 116.88	-16 401.65	-52.71
628100000 Concours divers (cotisations...)	2 067.11	867.75	1 199.36	138.13
Aides financières		25 000.00	-25 000.00	-100.00
657100000 Aide financière (don)		25 000.00	-25 000.00	-100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 715 937.47	1 730 270.98	-14 333.51	-0.83
633000000 TAXES S/REMUNERATION	1 548 977.00	1 578 441.00	-29 464.00	-1.87
633101000 Agefos	46 192.51	46 285.21	-92.70	-0.20
633102000 AGEFIPH	-978.00	-11 745.50	10 767.50	91.67
633200000 Allocation logement	86 048.00	82 772.59	3 275.41	3.96
633300000 FORMATION PROFESSIONNELLE	7 176.67	2 751.85	4 424.82	160.79
633310000 FORMATION INTERNE	19 516.02	24 619.43	-5 103.41	-20.73
635120000 Taxes foncieres	4 567.00	4 818.00	-251.00	-5.21
635130000 Autres impôts locaux	3 404.16	1 780.00	1 624.16	91.24

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
635400000 DROIT D-ENR/TIMBRE	794.11	131.95	662.16	501.52
635800000 Autres droits - Redevances	240.00	416.45	-176.45	-42.31
Salaires	19 395 908.94	19 406 723.42	-10 814.48	-0.06
641000000 SALAIRES APPOINTEMENTS	19 247 558.17	18 428 816.09	818 742.08	4.44
641100000 Salaires MOOV & SMILE ALLEMAGNE		18 545.76	-18 545.76	-100.00
641200000 CONGES PAYES	141 599.19	179 412.26	-37 813.07	-21.08
641320000 PRIME PARTAGE VALEUR (PPV)		764 389.00	-764 389.00	-100.00
641400000 INDEMNITES AVANTAGES DIV	25 791.39	15 560.31	10 231.08	65.75
648000000 Autres charges de personnel	16 551.38		16 551.38	-
649000000 CREDIT D'IMPOT TAXE / SALAIRES (CITS)	-13 964.00		-13 964.00	-
649100000 CPAM	-1 013.60		-1 013.60	-
649200000 REMB FORMATION PRO AFDAS	-17 786.28		-17 786.28	-
649300000 POMPIERS VOLONTAIRES	-2 827.31		-2 827.31	-
Cotisations sociales	3 562 543.73	3 501 773.84	60 769.89	2.24
645100000 COTISATION URSSAF	2 035 362.73	2 143 725.08	-108 362.35	-5.05
645200000 COTISATION MUTUELLE	610 404.26	490 999.17	119 405.09	24.32
645240000 Cotisations sociales Moov & Smile Allemagne	-0.24	10 329.21	-10 329.45	-100.00
645250000 CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS PAYÉS	39 364.66	51 347.27	-11 982.61	-23.34
645300000 COT CAISSES RETRAITE/PREV	632 955.85	555 964.50	76 991.35	13.85
645320000 PREVOYANCE CADRE	34 863.50	41 670.04	-6 806.54	-16.33
647200000 VERS AU COMITE ENTREPRISE	38 513.34	38 397.50	115.84	0.30
647210000 Versements au comité hyg et sécurité	38 513.34	38 397.50	115.84	0.30
647500000 MEDECINE DU TRAVAIL	132 566.29	115 956.63	16 609.66	14.32
648000000 Autres charges de personnel		14 986.94	-14 986.94	-100.00
 Dotations aux amortissements et dépréciations	 1 155 943.65	 1 515 696.36	 -359 752.71	 -23.74
681110000 DAP IMMO INCORP	299 081.62	238 836.53	60 245.09	25.22
681120000 DAP IMMO CORP	199 093.34	210 187.16	-11 093.82	-5.28
681740000 DOT PROV P/DEPREC CREANCE	657 768.69	1 066 672.67	-408 903.98	-38.33
Dotations aux provisions	48 446.60	85 671.68	-37 225.08	-43.45
681500000 Dotations prov.p/risques et charges	48 446.60	85 671.68	-37 225.08	-43.45
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	2 821 480.59	3 848 672.50	-1 027 191.91	-26.69
689400000 Dotation fonds dédiés	2 821 480.59	3 848 672.50	-1 027 191.91	-26.69
Autres charges	389 587.93	309 634.08	73 829.39	23.38
654000000 PERTES S/ CREANCES IRRREC	186 829.71	196 835.87	-10 006.16	-5.08
654100000 Ajustements Lancelot	157 635.36	91 350.82	66 284.54	72.56
654200000 PERTES SUR CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES - GRANDS COMP...	10 819.25	21 013.39	-10 194.14	-48.51
654300000 PERTES SUR PAIEMENTS NON RECUS - SUBVENTIONS	27 907.19		27 907.19	-
658000000 CHGES DIV.DE GESTION COURANTE	4 334.95	434.00	3 900.95	800.98
658200000 AMENDE	2 061.47		2 061.47	-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	38 819 796.97	39 600 811.56	-770 024.54	-1.95
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	497 984.09	-1 137 639.11	1 610 433.86	-144.76
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	41 832.61	122 762.16	-80 930.06	-65.92
764000000 PRODUITS VMP	23 319.61	106 457.04	-83 137.43	-78.09
764001000 Intérêts perçus	3 724.00		3 724.00	-
764100000 INTERETS PRET ESPAGNE	3 595.42	7 133.54	-3 538.12	-49.6
764101000 Intérêts prêt Irlande	2 323.03		2 323.03	-
764200000 Intérêts compte courant	8 870.55	9 171.58	-301.03	-3.28
Autres intérêts et produits assimilés	251.73	84.6	167.13	197.55

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
768000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	251.73	84.60	167.13	197.55
Reprises sur dépréciations et provisions	620 287.67		620 287.67	-
786000000 Reprise sur provision pour dépréciation	620 287.67		620 287.67	-
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	662 372.01	122 846.76	539 525.25	439.19
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	78 734.14	234 477.00	-155 742.86	-66.42
686620000 Dotations aux dépréciations des immos financières		234 477.00	-234 477.00	-100.00
686630000 Dotations aux dépréciations des comptes courants	78 734.14		78 734.14	-
Intérêts et charges assimilées	584 561.25	206 369.45	378 191.80	183.26
661100000 Intérêts d'emprunts et dettes	5 650.00	9 200.00	-3 550.00	-38.59
661163000 Intérêts des titres associatifs	112 534.25	87 500.00	25 034.25	28.61
661423000 Int. d'emprunts et dettes: BNP BAO	16 792.54	3 667.00	13 125.54	357.95
661424000 INTERÊTS BAO CAISSE D'EPARGNE	9 105.06		9 105.06	-
661430000 Int. d'emprunts CCM OBERSCHAEFFOLSHEIM	394.74	1 112.91	-718.17	-64.51
661433000 INT D'EMPRUNTS CCM BREST	295.33	367.76	-72.43	-19.84
661434000 INT D'EMPRUNT CA PRET VER PRETREALISA	344.95	1 971.44	-1 626.49	-82.50
661435000 INT D'EMPRUNT PGE CCM 1000K? 08/2024		377.14	-377.14	-100.00
661450000 INT D'EMPRUNT PGE BNP PARIBAS 2020		481.42	-481.42	-100.00
661600000 INTERETS BANCAIRES	62 592.44	99 527.76	-36 935.32	-37.11
661800000 INTERETS DES AUTRES DETTES	6 385.40	-1 082.40	7 467.80	-690.11
664000000 PERTES SUR CREANCES LIEES A DES PARTICIPATIONS	252 425.59		252 425.59	-
668000000 Autres charges financières	118 040.95	3 246.42	114 794.53	+1 000.00
Différences négatives de change	16.12	73.54	-57.42	-78.38
666000000 PERTES DE CHANGE	16.12	73.54	-57.42	-78.38
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	372 000.00		372 000.00	-
667000000 Valeur nette de cession	372 000.00		372 000.00	-
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 035 311.51	440 919.99	594 391.52	134.81
RÉSULTAT FINANCIER	-372 939.50	-318 073.23	-54 866.27	17.25
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	125 044.59	-1 430 523.00	1 555 567.59	-108.74
Produits exceptionnels		58 616.92	-58 616.92	-100.00
772000000 PRODUITS S/ EXERCICES ANTERIEURS		18 324.00	-18 324.00	-100.00
775000000 Produits des cessions d'éléments d'actif		1 000.50	-1 000.50	-100.00
777000000 QUOTE PART SUBV. VIREE AU RESULTAT		29 968.90	-29 968.90	-100.00
778000000 Autres produits exceptionnels		8 979.12	-8 979.12	-100.00
797000000 Transferts charges exception.		344.40	-344.40	-100.00
Charges exceptionnelles		386 643.15	-386 643.15	-100.00
671000000 AMENDES		6 124.46	-6 124.46	-100.00
672000000 Charges exploit./exer.ant		130 559.13	-130 559.13	-100.00
675000000 VALEUR COMPTABLE D-EAC		806.65	-806.65	-100.00
678800000 Charges exceptionnelles diverses		865.24	-865.24	-100.00
687600000 Dotations aux dépréciations exceptionnelles		248 287.67	-248 287.67	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-328 026.23	328 026.33	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices	9 819.00	14 991.00	-5 172.00	-34.50
695000000 Impôts sur les bénéfices	9 819.00	14 991.00	-5 172.00	-34.50
(Total des produits - Total des charges)				
TOTAL DES PRODUITS	39 980 153.07	38 627 521.62	1 352 631.45	3.50
TOTAL DES CHARGES	39 864 927.48	40 426 251.19	-561 323.71	-1.39
EXCÉDENT OU DÉFICIT	115 225.59	-1 798 729.57	1 913 955.16	-106.41

In Extenso

IN EXTENSO STRASBOURG NORD
4 rue de Copenhague
67300 SCHILTIGHEIM

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés