

ARGILE

Siège social : 15, rue de Peyerimhoff - 68000 COLMAR

Association régie par les articles 21 à 79 du Code
Civil local et inscrite au Registre des Associations
du Tribunal d'Instance de MULHOUSE du volume XLIII folio 34

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

ARGILE

Siège social : 15, rue de Peyerimhoff - 68000 COLMAR

Association régie par les articles 21 à 79 du Code Civil local et inscrite au Registre des Associations du Tribunal d'Instance de MULHOUSE
du volume XLIII folio 34

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'Assemblée Générale de l'Association ARGILE,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01 janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Changement de méthode comptable » de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthode comptable relatif à la première application du règlement 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables."

Justification des appréciations

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

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

Disponibilités

Les disponibilités représentent à fin décembre 2025, dans les comptes, un solde à l'actif de 2.765.636 €.

Dans le cadre de nos travaux, nous avons rapproché les soldes bancaires comptabilisés au 31 décembre 2025 avec les extraits bancaires et les confirmations bancaires.

Changement de méthode comptable

Comme mentionné ci-dessus, la note « Changement de méthode comptable » de l'annexe des comptes annuels expose le changement de méthode comptable. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis, nous nous sommes assurés du bien-fondé de ces changements et de la présentation qui en est faite.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres de l'Association

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

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

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

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

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

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

Fait à Colmar, le 25 juin 2026

Le commissaire aux comptes

RSM EST

Société de Commissariat aux Comptes Membre
de la Compagnie Régionale de Colmar

A blue ink signature, appearing to read 'Philippe COTLEUR', written in a cursive style.

Philippe COTLEUR

Associé

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	253		253	253
	Autres immobilisations incorporelles	54 092	53 926	166	295
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	28 000		28 000	28 000
	Constructions	572 442	275 651	296 791	313 742
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	45 954	42 191	3 763	4 056
	Autres immobilisations corporelles	533 079	390 316	142 763	155 298
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes	190 580		190 580	12 014
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	465		465	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 943		9 943	9 811
TOTAL (II)		1 434 807	762 084	672 723	523 485
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements	49 646		49 646	31 648
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	26 521		26 521	434
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 277		8 277	12 095
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	15 984		15 984	25 030
	Charges constatées d'avance	12 049		12 049	15 353
	Valeurs mobilières de placement	181 518		181 518	170 448
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	2 765 636		2 765 636	2 488 756
TOTAL (III)		3 059 631		3 059 631	2 743 765
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		4 494 438	762 084	3 732 354	3 267 249

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

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	125 538	125 538
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	546 194	455 395
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	91 046	69 647
	Total des fonds propres (situation nette)	772 073	681 027
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	17 872	24 666
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	17 872	24 666
	Total des fonds propres	789 945	705 693
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	1 771 898	1 441 277
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	1 771 898	1 441 277
Provisions	Provisions pour risques	4 500	137 347
	Provisions pour charges	63 422	79 088
	Total des provisions	67 922	216 435
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	420 587	246 007
	Emprunts et dettes financières divers (2)	850	430
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 820	110 302
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	448 549	446 638
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	121 783	100 468
	Total des dettes (1)	1 102 590	903 844
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	3 732 354	3 267 249
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	725 902	689 842
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		60	70
	Vente de biens et services			
	Ventes de biens			
	dont ventes de dons en nature			
	Ventes de prestations de service		77 066	76 998
	dont parrainages			
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions		2 480 075	2 430 903
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels			
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie			
	Contributions financières			
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		153 013	116 659
	Utilisations des fonds dédiés		115 740	122 859
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		6 000	
	Autres produits		56 338	40 340
Total des produits d'exploitation			2 888 292	2 787 829
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stocks			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		232 825	175 994
	Variation de stocks		(17 998)	(3 859)
	Autres achats et charges externes		754 245	741 139
	Aides financières			
	Impôts, taxes et versements assimilés		100 667	74 140
	Salaires		851 809	794 930
	Cotisations sociales		398 493	372 867
	Dotation aux amortissements et dépréciations		48 787	47 072
	Dotation aux provisions		4 500	142 864
	Reports en fonds dédiés		446 360	401 401
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
	Autres charges		27	35
Total des charges d'exploitation			2 819 716	2 746 583
RESULTAT D'EXPLOITATION			68 577	41 247

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			68 577	41 247
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		30 813	26 274
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits des immobilisations financières cédées			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des produits financiers			30 813	26 274
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées		8 343	4 867
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières			8 343	4 867
RESULTAT FINANCIER			22 470	21 407
RESULTAT COURANT avant impôts			91 046	62 653
	Produits exceptionnels			7 251
	Charges exceptionnelles			258
RESULTAT EXCEPTIONNEL				6 993
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			2 919 105	2 821 354
TOTAL DES CHARGES			2 828 059	2 751 708
EXCEDENT ou DEFICIT			91 046	69 647
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 732 354** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 919 105** euros et un total **charges** de **2 828 059** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **91 046** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels de l'Association ont été arrêtés le 14/04/2026 par les dirigeants de l'Association ARGILE.

Faits caractéristiques de l'exercice

De par sa raison sociale, l'Association ARGILE est engagée dans l'accueil et l'accompagnement des personnes souffrants d'addictions.

Les moyens mis en œuvre sont la mise en place d'une équipe pluridisciplinaire pour une prise en charge globale, la Réduction Des Risques et des Dommages, l'information et la formation et la veille sanitaire.

L'association Argile, intervient essentiellement sur le territoire Haut-Rhinois.

Elle gère un CSAPA à Colmar et un CAARUD à Mulhouse (avec une annexe à Colmar) :

Elle développe diverses actions relative à la promotion de tout ce qui peut participer de près ou de loin à faire connaître l'ensemble des besoins des personnes touchées par les addictions, de créer et de participer à des réseaux de soutien aux personnes vivant avec les addictions et/ou leurs conséquences pathologiques, de défendre et de promouvoir les droits et la dignité de ces personnes, d'assurer l'information et la formation des personnes susceptibles d'intervenir dans le domaine, d'effectuer la veille sanitaire et répondre aux besoins en santé communautaire.

Au niveau du CSAPA nous articulons 4 dispositifs distincts :

Un dispositif de soins tout public :

La Prise en charge des patients se veut globale et pluridisciplinaire. Les équipes, au sens large (professionnels, volontaires, intervenants extérieurs...), accueillent toute personne présentant une problématique liée à une addiction (drogue, tabac, alcool, numérique...) mais également l'entourage concerné par ce sujet.

Un dispositif dédié à la Consultation Jeunes Consommateurs et entourage :

Dispositif centré sur la prévention un partenariat avec l'Education Nationale, justice, aide sociale à l'enfance...et/ ou toutes structures d'accueil et d'accompagnement des jeunes publics.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Un dispositif thérapeutique Résidentiel : Pôle Hébergement (17 appartements), répartis entre Colmar et Mulhouse.

Un dispositif d'Accompagnement à la Sortie de personnes condamnées (S.A.S.) : à des peines inférieures à un an ou bénéficiant d'une mesure de semi-liberté ou de placement extérieur afin de les préparer à la réinsertion.

Au niveau du CAARUD :

Le CAARUD Bémol de Mulhouse & l'Antenne CAARUD : concernent les personnes consommatrices de substances psychoactives. L'offre de service s'y décline comme suit : Prise en charge de la situation globale des personnes. Missions de l'accueil du public (d'accéder aux besoins de premières nécessités, d'accéder aux soins, d'accéder au dépistage, d'accéder aux droits sociaux, d'être orienté vers les structures adéquates, d'accéder à du matériel de réduction des risques, de s'informer sur la réduction des risques, de rencontrer une équipe pluridisciplinaire dans les murs et hors murs). Dispositifs rattachés : Soins (Activités visant à faciliter l'accès aux soins somatiques, au dépistage des maladies infectieuses, à la diffusion des informations sur les risques et leur prévention selon les pratiques identifiées), Programme d'échange de seringues, activités internes & externes (valorisation de soi),

Dispositif d'interventions Hors les Murs : a pour objectif de renforcer et établir le contact avec les consommateurs de produits psychoactifs à l'extérieur du CAARUD, maintenir le lien social avec le réseau et participer aux actions collectives multi partenariales.

Dispositif Prév'en teuf 68 : interventions en Milieu festif pour sensibiliser et informer, distribuer du matériel de prévention, orienter vers des structures adaptées et former les organisateurs de soirées

Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables du Secteur Sanitaire, Social et Médico-social (Instruction comptable n°87-67 du 16/03/87) et 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.

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

- continuité de l'exploitation
- indépendance des exercices

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

méthode des coûts historiques.

Les dettes relatives aux congés payés sont comptabilisées dans les conditions de droit commun.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Changement de méthode comptable

Les comptes de l'exercice 2025 ont été présentés en intégrant pour la première fois les évolutions introduites par le nouveau règlement ANC 2022-06, notamment la nouvelle définition du résultat exceptionnel, la suppression des transferts de charges, la refonte de certains comptes et la modernisation des tableaux de l'annexe.

En particulier, les comptes 2024 de notre association comportaient des transferts de charges à hauteur de 116 650€ qui concernaient essentiellement des indemnités de mutuelle et des refecturations de frais de personnel.

En 2025 ce type d'opérations a été comptabilisé directement en moins des comptes de charges concernés.

Immobilisations

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

Amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 10 ans

Créances et dettes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Valeur mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités

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

Valorisation des contributions volontaires

La valorisation des contributions volontaires au titre du bénévolat représente le travail de 20 bénévoles actifs au cours de l'exercice 2025 à raison de 6 heures de travail sur 15 semaines.

Il est évalué en fonction du SMIC brut en vigueur.

Soit : $20 \times 6 \times 15 \times 12.44 = 22392\text{€}$

Pour information le montant des contributions volontaires au titre du bénévolat de 2024 s'élevait à **14 256€**

NB: La valorisation de ces contributions volontaires à titre gratuit n'a pas d'incidence sur le résultat de l'association.

Cette valorisation a l'avantage de donner une appréciation économique réelle des coûts de fonctionnement et de permettre d'anticiper la valeur de remplacement de certains biens et services en cas de défaillance du bénévolat ou des contributions autres.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes facturés au titre du contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4826 euros.

Immobilisations

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	54 345					54 345
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	54 345					54 345
CORPORELLES	Terrains	28 000					28 000
	Constructions sur sol propre	307 553					307 553
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	264 889					264 889
	Instal technique, matériel outillage industriels	44 308		1 646			45 954
	Instal., agencement, aménagement divers	289 442		9 601			299 043
	Matériel de transport	69 442				16 000	53 442
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	172 962		7 632			180 594
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	12 014		205 604		27 038	190 580
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 188 611		224 482		43 038	1 370 055
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15		450			465
	Prêts et autres immobilisations financières	9 811		333		201	9 943
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		9 826		783		201
TOTAL		1 252 781		225 265		43 239	1 434 807

Amortissements

Etat exprimé en euros		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			53 796	130		53 926
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			53 796	130		53 926
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre			103 233	7 689		110 921
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement			155 467	9 263		164 730
	Instal technique, matériel outillage industriels			40 252	1 939		42 191
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			173 683	14 412		188 095
	Matériel de transport			59 105	4 302	16 000	47 407
	Matériel de bureau, mobilier			143 760	11 053		154 813
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			675 500	48 658	16 000	708 158	
TOTAL				729 297	48 787	16 000	762 084

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	137 347	4 500	137 347	4 500
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	79 088		15 667	63 422
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	216 435	4 500	153 013	67 922
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur <div>incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières</div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		216 435	4 500	153 013	67 922
Dont dotations et reprises <div>- d'exploitation - financières - exceptionnelles</div>			4 500	153 013	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	9 943		9 943
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	8 277	8 277	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	530	530	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	11 908	11 908	
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	3 546	3 546	
	Charges constatées d'avance	12 049	12 049	
TOTAL DES CREANCES		46 252	36 310	9 943
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2025

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	420 587	43 899	185 832
	Emprunts et dettes financières divers	850	850	
	Fournisseurs et comptes rattachés	110 820	110 820	
	Dettes des legs ou donations			
	Personnel et comptes rattachés	253 608	253 608	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	184 369	184 369	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 572	10 572	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Autres dettes			
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	121 783	121 783	
TOTAL DES DETTES		1 102 590	725 902	185 832
Emprunts souscrits en cours d'exercice		213 000		
Emprunts remboursés en cours d'exercice		38 419		
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	125 538				125 538
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	455 395	90 799			546 194
Autres réserves					
Report à nouveau		(21 152)	21 152		
Excédent ou déficit de l'exercice	69 647	(69 647)	91 046		91 046
Situation nette	681 027		112 199		772 073
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	24 666			6 794	17 872
Provisions réglementées					
TOTAL	705 693		112 199	6 794	789 945

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en **euros**

Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
G1 - ACHATS	68 323		20 000			48 323	
G1 - PRESTATIONS MEDICALES	25 757					25 757	
G1 - PRESTATIONS MEDICO SOCI	638 099	284 714	50 235			872 578	
G2 - FORMATIONS	19 442					19 442	
G2 - HONORAIRES	1 680					1 680	
G2 - MESURES SALARIALES	509 680	161 646	45 505			625 822	
G3 - PRESTATIONS STRUCTURE	1 345					1 345	
INVESTISSEMENT	176 951					176 951	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	1 441 277	446 360	115 740			1 771 898	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		7 070
Autres créances		7 070
BANQUES PROD. A RECEVOIR	3 524	
CRED.DEBIT.DIV.PROD.A REC	3 546	

Charges à payer

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		355 115
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	14 913	14 913
Dettes fiscales et sociales CONGES A PAYER CET HRES RECUP CH.SOC.P/CONGES A PAYER CH SOC / CET CH SOC / HRES RECUP ETAT CHARGES A PAYER	52 625 158 590 9 238 24 719 82 309 4 461 8 261	340 202

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		1 893 681	1 893 681
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 893 681

--

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			12 049	12 049
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				12 049

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros				
Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2025
EMPRUNT	HYPOTHEQUE	CREDIT MUTUEL	585 985	214 003
EMPRUNT	HYPOTHEQUE	CREDIT MUTUEL	213 000	206 584
		TOTAL	798 985	420 587

--

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros 31/12/2025

<p>Rémunérations des membres :</p> <ul style="list-style-type: none"> - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance 	
--	--

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

		31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		6	
	Professions intermédiaires			
	Employés		13	
	Ouvriers			
	TOTAL		19	

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière.
Les engagements correspondant ont été comptabilisés intégralement sous forme de provision.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
+ 62 ans	moins d'un an	14666.95
55 à 62 ans	1 à 7 ans	33337.25
45 à 54 ans	8 à 20 ans	5891.49
35 à 44 ans	21 à 30 ans	5707.13
moins de 35 ans	plus de 30 ans	3818.80
Engagement total		€63421.63

Hypothèses de calculs retenues

- convention collective : CCN66
- départ à la retraite à l'âge par génération de 62 à 64 ans
- turn over de 30.16 %
- taux de mortalités données provisoires arrêtées à fin décembre 2023 = 2020/2022
- taux d'actualisation : 1.8 %
- taux de progression : +0.5 %