

# ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

RUE PEYRASILH

64230 LESCAR

Exercice clos le : 31 décembre 2025



# SOMMAIRE

*ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE*

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## COMPTES ANNUELS

Compte-rendu des travaux de l'expert comptable

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de résultat

## DETAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de résultat détaillé

## ANNEXE COMPTABLE

3

4

5

6

7

9

10

12

14

18

## COMPTES ANNUELS

# COMPTE-RENDU DES TRAVAUX DE L'EXPERT COMPTABLE

*ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE*

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Dans le cadre de la mission d'assistance aux obligations déclaratives de :

ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

conformément à notre lettre de mission du 24 novembre 2018, nous avons mis en oeuvre les diligences que nous avons contractuellement définies.

Vous nous avez demandé d'établir votre déclaration fiscale de résultat et votre compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025 à partir des pièces comptables, documents et informations transmises par vos soins.

Ces comptes se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	907 777.37 €
Total ressources	5 206 084.95 €
Résultat net comptable	-65 436.73 €

Fait à BILLERE,  
Le 09/04/2026.

Nicolas POUDGE,  
Expert-comptable.

# BILAN ACTIF

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles				0.06		0.09
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, ....	50 431.72	49 867.22	564.50		1 200.82	
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				56.95		41.75
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...	645 299.45	469 566.54	175 732.91		187 249.45	
Autres immobilisations corporelles	852 331.59	511 046.30	341 285.29		369 291.30	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0.47		0.13
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés	2 596.00		2 596.00		96.00	
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 677.04		1 677.04		1 677.04	
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>1 552 335.80</b>	<b>1 030 480.06</b>	<b>521 855.74</b>	<b>57.49</b>	<b>559 514.61</b>	<b>41.97</b>
Stocks et en-cours	10 058.21		10 058.21	1.11	11 389.91	0.85
Créances				8.42		11.25
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	63 111.65	1 344.96	61 766.69		61 379.53	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	10 096.31		10 096.31		85 136.14	
Charges constatées d'avance	4 580.01		4 580.01		3 474.05	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	299 420.41		299 420.41	32.98	612 077.07	45.92
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>387 266.59</b>	<b>1 344.96</b>	<b>385 921.63</b>	<b>42.51</b>	<b>773 456.70</b>	<b>58.03</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 939 602.39</b>	<b>1 031 825.02</b>	<b>907 777.37</b>	<b>100</b>	<b>1 332 971.31</b>	<b>100</b>

# BILAN PASSIF

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves		35.23		23.99
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	319 774.53		319 774.53	
<i>Dont réserves des activités SMS sous gestion contrôlée</i>				
<i>Excédents et réserves affectés à l'investissement</i>	190 263.05		190 263.05	
<i>Excédents affectés couverture du BFR (réserve de trésorerie)</i>				
<i>Réserves de compensation des déficits et charges d'amort.</i>	129 511.48		129 511.48	
Autres réserves				
Report à nouveau	-679 268.37	-74.83	-433 080.12	-32.49
<i>Dont report à nouveau des activités SMS sous gestion contrôlée</i>	-774 581.10		-528 392.85	
Excédent ou déficit de l'exercice	-65 436.73	-7.21	-246 188.25	-18.47
<i>Dont résultat exercice des activités SMS sous gestion contrôlée</i>				
Situation nette (sous-total)	-424 930.57	-46.81	-359 493.84	-26.97
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	73 374.61	8.08	83 977.55	6.30
Provisions réglementées	46 809.62	5.16	38 884.36	2.92
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES (I)</b>	<b>-304 746.34</b>	<b>-33.57</b>	<b>-236 631.93</b>	<b>-17.75</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	358 326.65	39.47	502 474.66	37.70
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>	<b>358 326.65</b>	<b>39.47</b>	<b>502 474.66</b>	<b>37.70</b>
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL DES PROVISIONS (III)</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	284 803.13	31.37	387 869.38	29.10
Emprunts et dettes financières diverses	42 555.72	4.69	43 195.95	3.24
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	254 453.01	28.03	268 925.13	20.17
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	270 538.70	29.80	362 591.38	27.20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 846.50	0.20	2 644.92	0.20
Produits constatés d'avance			1 901.82	0.14
<b>TOTAL DES DETTES (IV)</b>	<b>854 197.06</b>	<b>94.10</b>	<b>1 067 128.58</b>	<b>80.06</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>907 777.37</b>	<b>100</b>	<b>1 332 971.31</b>	<b>100</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de biens et activités sociales et médico-sociales				
Ventes de prestations de services	4 932.21	6 286.06	-1 353.85	-21.54
<i>dont parrainages</i>				
Prestations de services des act. soc. et médico-sociales				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	16 004.76	20 059.55	-4 054.79	-20.21
Contrib. fin. autorités tarification relatives activités SMS	4 956 542.30	4 921 402.97	35 139.33	0.71
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 909.14	17 330.75	-10 421.61	-60.13
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés	147 826.01	217 913.57	-70 087.56	-32.16
Autres produits	73 870.53	98 236.17	-24 365.64	-24.80
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>5 206 084.95</b>	<b>5 281 229.07</b>	<b>-75 144.12</b>	<b>-1.42</b>
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	2 129 690.42	1 975 999.89	153 690.53	7.78
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	219 098.33	231 512.81	-12 414.48	-5.36
Salaires	1 970 365.65	2 228 844.52	-258 478.87	-11.60
Cotisations sociales	833 646.53	952 458.62	-118 812.09	-12.47
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	105 319.54	99 730.14	5 589.40	5.60
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés	3 678.00	45 423.00	-41 745.00	-91.90
Autres charges	7 870.12	41.64	7 828.48	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>5 269 668.59</b>	<b>5 534 010.62</b>	<b>-264 342.03</b>	<b>-4.78</b>
<b>1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-63 583.64</b>	<b>-252 781.55</b>	<b>189 197.91</b>	<b>74.85</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	9 371.26	14 280.39	-4 909.13	-34.38
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>9 371.26</b>	<b>14 280.39</b>	<b>-4 909.13</b>	<b>-34.38</b>
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 853.09	2 282.29	-429.20	-18.81
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>1 853.09</b>	<b>2 282.29</b>	<b>-429.20</b>	<b>-18.81</b>
<b>2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>7 518.17</b>	<b>11 998.10</b>	<b>-4 479.93</b>	<b>-37.34</b>
<b>3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-56 065.47</b>	<b>-240 783.45</b>	<b>184 717.98</b>	<b>76.72</b>
Produits exceptionnels (V)		11 199.56	-11 199.56	-100.00
Charges exceptionnelles (VI)	7 925.26	15 225.36	-7 300.10	-47.95
<b>4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-7 925.26</b>	<b>-4 025.80</b>	<b>-3 899.46</b>	<b>-96.86</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 446.00	1 379.00	67.00	4.86
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>5 215 456.21</b>	<b>5 306 709.02</b>	<b>-91 252.81</b>	<b>-1.72</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>5 280 892.94</b>	<b>5 552 897.27</b>	<b>-272 004.33</b>	<b>-4.90</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-65 436.73</b>	<b>-246 188.25</b>	<b>180 751.52</b>	<b>73.42</b>
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
<b>TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>-65 436.73</b>	<b>-246 188.25</b>	<b>180 751.52</b>	<b>73.42</b>



## DETAIL DES COMPTES

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, ....	564.50	1 200.82	-636.32	-52.99
20500000 LOGICIELS	15 106.18	15 106.18		
20501000 LOGICIEL EHPAD CENTRE RESSOUR	24 657.42	34 954.38	-10 296.96	-29.46
20510000 LOGICIELS SECTIONS SOINS	10 668.12	10 668.12		
28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS	-14 541.68	-13 905.36	-636.32	-4.58
28050100 AMORT LOGICIEL EHPAD CR	-24 657.42	-34 954.38	10 296.96	29.46
28051000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS SOINS	-10 668.12	-10 668.12		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	175 732.91	187 249.45	-11 516.54	-6.15
21541000 MATERIEL HEBERGEMENT	67 566.07	81 024.81	-13 458.74	-16.61
21542000 MATERIEL SALLE PERSONNEL	7 904.71	9 051.28	-1 146.57	-12.67
21543000 MATERIEL RESTAURATION/CUISINE	152 310.37	152 997.96	-687.59	-0.45
21544000 MATERIEL ENTRETIEN	111 040.17	106 609.08	4 431.09	4.16
21545000 MATERIEL ANIMATION	629.00	629.00		
21554600 MATERIEL MEDICAL DISPOSITIFS	300 102.03	279 420.00	20 682.03	7.40
21554610 MATERIEL MEDICAL CNR	2 369.00	689.00	1 680.00	243.83
21554700 MAT HEBERG ACC DE JOUR	3 378.10	4 508.32	-1 130.22	-25.07
21554800 MATERIEL DEPENDANCE		13 754.00	-13 754.00	-100.00
21554900 MATERIEL PASA		1 130.23	-1 130.23	-100.00
28154100 AMORT MAT. HEBERGEMENT	-62 599.78	-75 889.34	13 289.56	17.51
28154200 AMORT MAT SALLE PERSONNEL	-4 581.24	-5 234.40	653.16	12.48
28154300 AMORT MAT RESTAU / CUISINE	-103 434.96	-90 776.85	-12 658.11	-13.94
28154400 AMORT MATERIEL ENTRETIEN	-85 417.69	-80 869.84	-4 547.85	-5.62
28154500 AMORTISSEMENT MATERIEL ANIMATI	-629.00	-629.00		
28154600 AMORT MATERIEL MEDICAL	-208 505.37	-189 083.25	-19 422.12	-10.27
28154610 AMORT MAT MEDICAL CNR	-1 020.40	-689.00	-331.40	-48.10
28154700 AMORT MAT HEB ACC DE JOUR	-3 378.10	-4 508.32	1 130.22	25.07
28154800 AMORT MATERIEL DEPENDANCE		-13 754.00	13 754.00	100.00
28154900 AMORTISSEMENT MATERIEL PASA		-1 130.23	1 130.23	100.00
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	341 285.29	369 291.30	-28 006.01	-7.58
21810000 INSTAL.AGENCEM.AMENA.DIV.	115 486.98	115 742.72	-255.74	-0.22
21811000 AMENAGEMENT PASA	17 483.30	25 305.99	-7 822.69	-30.91
21812000 AMENAGEMENTS SOIN	164 280.72	154 348.68	9 932.04	6.43
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	46 591.04	46 591.04		
21830000 MAT.BUREAU & MAT. INFORMAT	88 238.39	89 742.92	-1 504.53	-1.68
21830100 MAT INFO. EHPAD CENTRE RESSOU	5 672.87	5 672.87		
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE SOINS	24 320.22	24 320.22		
21840000 MOBILIER	210 357.28	210 357.28		
21841000 MOBILIER HEBERGEMENT	179 900.79	179 900.79		
28181000 AMORT. INSTAL. AGENCEM.	-44 445.69	-53 402.60	8 956.91	16.77
28181100 AMORT AMENAGEMENT PASA	-5 968.27	-12 042.63	6 074.36	50.44
28181200 AMORT AMENAGT SOIN	-67 166.71	-51 422.87	-15 743.84	-30.62
28182000 AMORT. MATERIEL TRANSPORT	-46 591.04	-46 591.04		
28183000 AMORT. MAT.BUREAU. INFORM	-63 219.28	-57 009.79	-6 209.49	-10.89
28183010 AMORT MAT. INFO EHPAD CR	-5 672.87	-5 672.87		
28183100 AMORT MAT INFORMATIQUE SOINS	-13 767.80	-8 361.32	-5 406.48	-64.66
28184000 AMORT. DU MOBILIER	-99 526.54	-88 430.38	-11 096.16	-12.55
28184100 AMORT MOBILIER HEBERGEMENT	-164 688.10	-159 757.71	-4 930.39	-3.09
<b>Immobilisations financières</b>				
Autres titres immobilisés	2 596.00	96.00	2 500.00	
27100000 TITRES IMMOBILISES	2 596.00	96.00	2 500.00	
Autres immobilisations financières	1 677.04	1 677.04		
27500000 DEPOT CAUTIONNEMENTS VERSES	1 677.04	1 677.04		
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>521 855.74</b>	<b>559 514.61</b>	<b>-37 658.87</b>	<b>-6.73</b>
<b>Stocks et en-cours</b>	<b>10 058.21</b>	<b>11 389.91</b>	<b>-1 331.70</b>	<b>-11.69</b>
32210000 STOCKS FOURNITURES HEBERG	5 325.39	7 579.49	-2 254.10	-29.74

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
32220000 STOCKS FOURN CURE MEDICALE	1 077.90	1 821.32	-743.42	-40.82
32230000 STOCK PROTECTIONS	3 654.92	1 989.10	1 665.82	83.75
Créances				
Créances Clients, usagers et comptes rattachés	61 766.69	61 379.53	387.16	0.63
41100000 COMPTES RESIDENTS	58 665.07	54 246.74	4 418.33	8.14
41120000 RESIDENTS - RESSOURCES	4 446.38	14 041.73	-9 595.35	-68.33
41130000 RESIDENTS - ARGENT DE POCHE	0.20	0.20		
49100000 PROV.DEPREC.CPTES.CLIENTS	-1 344.96	-6 909.14	5 564.18	80.53
Autres créances	10 096.31	85 136.14	-75 039.83	-88.14
42500000 PERSONNEL. AVANCES & ACPT	950.00		950.00	
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 650.01		2 650.01	
46700000 AUTRES COMPTES DEBIT OU CREDIT	2 975.00		2 975.00	
46710000 DEPARTEMENTS	3 521.30	24 493.39	-20 972.09	-85.62
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		60 642.75	-60 642.75	-100.00
Charges constatées d'avance	4 580.01	3 474.05	1 105.96	31.83
48600000 CHARGES CSTATEES D'AVANCE	4 580.01	3 474.05	1 105.96	31.83
Disponibilités	299 420.41	612 077.07	-312 656.66	-51.08
51221000 CAISSE D'EPARGNE	102 431.30	155 276.67	-52 845.37	-34.03
51222000 COMPTE LIVRET	82 684.04	80 937.15	1 746.89	2.16
51222100 COMPTE CSL ASSOCIATIS	113 393.79	170 524.92	-57 131.13	-33.50
51280000 COMPTES A TERME		200 000.00	-200 000.00	-100.00
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR		4 921.70	-4 921.70	-100.00
53100000 CAISSE	911.28	416.63	494.65	118.73
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	385 921.63	773 456.70	-387 535.07	-50.10
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	907 777.37	1 332 971.31	-425 193.94	-31.90

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Réserves</b>				
Réserves pour projet de l'entité	319 774.53	319 774.53		
10685200 EXCEDENTS AFFECTES A L'INVESTI	190 263.05	190 263.05		
10685600 RESERVE DE COMPENSATION	129 511.48	129 511.48		
Excédents et réserves affectés à l'investissement	190 263.05	190 263.05		
Réserves de compensation déficits et charges d'amort	129 511.48	129 511.48		
<b>Report à nouveau</b>	-679 268.37	-433 080.12	-246 188.25	-56.85
11000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDIT	95 312.73	95 312.73		
11500000 RESULT. S/ CONTR. TIERS FINAN	18 851.57	9 805.71	9 045.86	92.25
11551000 REPORT A NOUVEAU (HEBERGEMENT)	-642 300.26	-439 477.04	-202 823.22	-46.15
11552000 RAN SECTION DEPENDANCE	-532 115.96	-392 616.10	-139 499.86	-35.53
11553000 RAN SECTION SOINS	444 623.85	348 632.20	95 991.65	27.53
11554000 RAN ACCOMPAGNANT SPECIALISE	-13 278.17	-8 041.79	-5 236.38	-65.11
11592200 DEPENSES POUR CONGES PAYES	-50 362.13	-46 695.83	-3 666.30	-7.85
Dont RAN activités SMS sous gestion contrôlée	-774 581.10	-528 392.85	-246 188.25	-46.59
Excédent ou déficit de l'exercice	-65 436.73	-246 188.25	180 751.52	73.42
Situation nette (sous-total)	-424 930.57	-359 493.84	-65 436.73	-18.20
Subventions d'investissement	73 374.61	83 977.55	-10 602.94	-12.63
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	114 714.87	114 714.87		
13900000 SUB INVEST INSC AU CPT DE RES	-41 340.26	-30 737.32	-10 602.94	-34.50
Provisions réglementées	46 809.62	38 884.36	7 925.26	20.38
14100000 PROVISIONS	6 987.00	6 987.00		
14830000 PROVISION REGLT PROD FINANCIER	30 752.62	22 827.36	7 925.26	34.72
14860000 PROV.REGLTE: RES.PV NETTE ACT.	9 070.00	9 070.00		
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES (I)</b>	<b>-304 746.34</b>	<b>-236 631.93</b>	<b>-68 114.41</b>	<b>-28.78</b>
<b>Fonds dédiés</b>	<b>358 326.65</b>	<b>502 474.66</b>	<b>-144 148.01</b>	<b>-28.69</b>
19210000 FONDS DEDIES INVESTISSEMENT	105 644.18	131 934.44	-26 290.26	-19.93
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	252 682.47	370 540.22	-117 857.75	-31.81
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>	<b>358 326.65</b>	<b>502 474.66</b>	<b>-144 148.01</b>	<b>-28.69</b>
<b>TOTAL DES PROVISIONS (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>284 803.13</b>	<b>387 869.38</b>	<b>-103 066.25</b>	<b>-26.57</b>
16400003 EMPRUNT CE 9923004 80 KE	3 829.49	15 282.92	-11 453.43	-74.94
16400004 EMPRUNT CE 5944215 250 000	152 124.25	176 854.32	-24 730.07	-13.98
16400005 EMPRUNT 241719G 150 000?	83 104.33	104 398.81	-21 294.48	-20.40
16400006 EMPRUNT CD 64 137000?	45 666.66	91 333.33	-45 666.67	-50.00
16480000 INT COURUS EMP ETS CREDIT	78.40	78.40		
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>	<b>42 555.72</b>	<b>43 195.95</b>	<b>-640.23</b>	<b>-1.48</b>
16500000 CAUTIONS RESIDENTS	42 555.72	43 048.74	-493.02	-1.15
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS		147.21	-147.21	-100.00
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>254 453.01</b>	<b>268 925.13</b>	<b>-14 472.12</b>	<b>-5.38</b>
40110000 FOURNISSEURS	184 127.28	206 641.43	-22 514.15	-10.90
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVEN.	70 325.73	62 283.70	8 042.03	12.91
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>270 538.70</b>	<b>362 591.38</b>	<b>-92 052.68</b>	<b>-25.39</b>
42100000 PERSONNEL. REMUNERAT.DUES	6 348.07	23 327.33	-16 979.26	-72.79
42200000 COMITE D'ENTREPRISE	3 120.02	3 566.19	-446.17	-12.51
42700000 PERSONNEL OPPOSITIONS	79.14	1 414.72	-1 335.58	-94.41
42820000 PERSONNEL.DETTES PROV.C.P	30 678.44	33 261.41	-2 582.97	-7.77
42860000 SALAIRES A PAYER	10 680.58	14 268.94	-3 588.36	-25.15
43100000 SECURITE SOCIALE	120 183.00	138 572.00	-18 389.00	-13.27
43720000 MUTUELLE ORSANE	9 019.20	14 237.50	-5 218.30	-36.65
43731000 AGRR RETRAITE + PREV NON CADR	26 329.03	29 906.42	-3 577.39	-11.96

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
43732000 RETRAITE CADRES	15 811.97	29 167.19	-13 355.22	-45.79
43820000 CHARGES SUR CONGES PAYES	15 031.25	17 100.68	-2 069.43	-12.10
43860000 CHGES SOCIALES A PAYER	5 340.00	7 134.00	-1 794.00	-25.15
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	4 281.00	5 802.00	-1 521.00	-26.22
44400000 ETAT. IMPOT SUR BENEFICES	1 446.00	1 379.00	67.00	4.86
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES		21 900.00	-21 900.00	-100.00
44730000 UNIFORMATION	22 191.00	21 554.00	637.00	2.96
Autres dettes	1 846.50	2 644.92	-798.42	-30.19
41980000 AVOIRS A ETABLIR	1 846.50	2 644.92	-798.42	-30.19
Produits constatés d'avance		1 901.82	-1 901.82	-100.00
48700000 PRODUITS CSTATES D'AVANCE		1 901.82	-1 901.82	-100.00
TOTAL DES DETTES (IV)	854 197.06	1 067 128.58	-212 931.52	-19.95
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	907 777.37	1 332 971.31	-425 193.94	-31.90

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations de services	4 932.21	6 286.06	-1 353.85	-21.54
70614000 REPAS ACCOMPAGNANT	4 932.21	6 286.06	-1 353.85	-21.54
<b>Produits de tiers financeurs</b>				
Concours publics et subventions d'exploitation	16 004.76	20 059.55	-4 054.79	-20.21
74120000 SUBVENTIONS		3 150.00	-3 150.00	-100.00
74140000 SUBVENTION ADAPEI	3 500.00	4 000.00	-500.00	-12.50
74170000 SUBV DDTEFP FORMATION APPRENTI	1 901.82	12 909.55	-11 007.73	-85.27
74700000 OP SUBVENTIONS VIR CPTÉ RES	10 602.94	10 602.94		
Contrib. fin. autorités tarification relatives activités SMS	4 956 542.30	4 921 402.97	35 139.33	0.71
73322000 PRIX DE JOURNÉE PHV	154 244.00	151 824.86	2 419.14	1.59
73510000 FORFAIT SOINS	2 065 046.00	2 049 392.00	15 654.00	0.76
73521200 DOTATION GLOBALE DEPENDANCE	298 256.52	331 443.91	-33 187.39	-10.01
73522810 TARIFS JOURNALIERS HEBERGEMENT	2 139 820.93	2 080 883.31	58 937.62	2.83
73522820 TARIFS JOURNALIERS DEPENDANCE	299 174.85	307 858.89	-8 684.04	-2.82
Ressources liées à la générosité du public				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 909.14	17 330.75	-10 421.61	-60.13
78150000 REPRISES PROVIS/OSNS EXPLOITAT		15 000.00	-15 000.00	-100.00
78174000 CREANCES	6 909.14		6 909.14	
79100000 TRANSF CHARGES EXPLOITAT.		2 330.75	-2 330.75	-100.00
Utilisations des fonds dédiés	147 826.01	217 913.57	-70 087.56	-32.16
78920000 REPRISE FONDS DEDIES	26 290.26	16 921.30	9 368.96	55.37
78940000 REPORT RESSOUR NON UTILI/SUBVE	121 535.75	200 992.27	-79 456.52	-39.53
<b>Autres produits</b>	73 870.53	98 236.17	-24 365.64	-24.80
75800000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE	371.15	337.62	33.53	9.93
75834000 PRODUITS DIVERS (HEBERGEMENT)	19 680.00	3 540.00	16 140.00	455.93
75834100 REMB FORMATION (DEPENDANCE)	56 291.67	57 708.41	-1 416.74	-2.45
75834200 REMB FORMATION (SOINS)	2 975.00	2 975.00		
75835000 INDEMNITES PREVOYANCE AGRR ASH	-10 960.85	-11 900.32	939.47	7.89
75835200 INDEMNITES J. CPAM PAU ASH	3 572.25	21 533.46	-17 961.21	-83.41
75835300 INDEMNITE J. PREV AGRR A.S	7 344.38	26 624.56	-19 280.18	-72.42
75835400 INDEMNITE J. CPAM PAU AS	-4 921.25	1 080.81	-6 002.06	-555.33
75835500 INDEMNITE IJ AGRR ADMINISTRATI	-701.59	-595.43	-106.16	-17.83
75835600 INDEMNITE IJ AGRR IDE	219.77	-92.94	312.71	336.46
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>5 206 084.95</b>	<b>5 281 229.07</b>	<b>-75 144.12</b>	<b>-1.42</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats et charges externes	2 129 690.42	1 975 999.89	153 690.53	7.78
60226100 PROTECTIONS JETABLES	34 671.87	42 367.74	-7 695.87	-18.16
60228000 FOURNITURES A USAGE UNIQUE	10 243.29	8 158.05	2 085.24	25.56
60282400 VIE SOCIALE	24 369.35	20 701.58	3 667.77	17.72
60282500 VIE SOCIALE ADAPEI	2 098.47	3 736.27	-1 637.80	-43.84
60282600 VIE SOCIALE ACCUEIL DE JOUR	3 151.55	2 552.16	599.39	23.49
60282800 VIE SOCIALE PASA	1 916.55	2 039.17	-122.62	-6.01
60321000 VARI/ STOCK HEBERGEMENT	2 254.10	-3 308.56	5 562.66	168.13
60322000 VARI/ STOCK FOURN MEDICALES	743.42	2 991.58	-2 248.16	-75.15
60323000 VARI/ STOCK PROTECTIONS	-1 665.82	263.89	-1 929.71	-731.26
60611000 EAU	28 485.87	21 580.87	6 905.00	32.00
60612000 EDF	54 806.28	92 347.39	-37 541.11	-40.65
60613100 GAZ	64 649.33	97 772.66	-33 123.33	-33.88
60613200 FIOUL	144.00	75.50	68.50	90.73
60613300 ESSENCE	4 253.30	4 882.07	-628.77	-12.88
60622000 PRODUITS D'ENTRETIEN	39 640.65	39 742.50	-101.85	-0.26
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 573.22	3 379.33	-806.11	-23.85
60625200 VETEMENTS DE TRAVAIL	466.56	1 111.94	-645.38	-58.04
60626000 FOURNITURES HOTELIERES	8 575.84	11 710.46	-3 134.62	-26.77

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
60628200 MATERIEL MEDICAL	49 632.55	39 701.88	9 930.67	25.01
60630000 PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	6 098.55	7 154.83	-1 056.28	-14.76
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	109 573.75	169 480.37	-59 906.62	-35.35
61300000 LOCATION MATERIEL MEDICAL	16 147.79	20 320.33	-4 172.54	-20.53
61330000 LOCATION BATIMENT	370 000.00	370 000.00		
61340000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 995.53	3 202.32	-206.79	-6.46
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	8 579.66	8 214.26	365.40	4.45
61353000 MATERIEL DE TRANSPORT	9 820.56	9 820.56		
61500000 ENTR REPARAT MAT MEDICAL	5 581.99	7 979.65	-2 397.66	-30.05
61502200 ENTRETIEN ET REPARATIONS	29 087.45	55 504.74	-26 417.29	-47.59
61521000 ENTRETIEN ESPACES VERTS	840.00	1 016.88	-176.88	-17.39
61560000 MAINTENANCE	62 501.21	56 028.05	6 473.16	11.55
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	14 598.63	11 291.83	3 306.80	29.28
61562000 MAINTENANCE INFORMATIQUE SOINS	10 458.30	9 072.65	1 385.65	15.27
61630000 ASSURANCE TRANSPORTS	4 521.74	4 276.94	244.80	5.72
61650000 ASSURANCE	8 096.18	6 312.24	1 783.94	28.26
61800000 DOCUMENTATION		460.30	-460.30	-100.00
61810000 COTISATIONS DIVERSES	7 333.18	6 998.55	334.63	4.78
61880000 DESTRUCTION DECHETS SOINS	1 066.93	1 982.32	-915.39	-46.18
62130000 QUALITICIEN	2 791.03		2 791.03	
62140000 PERSONNEL A DISPOSITION	124 888.00	125 747.00	-859.00	-0.68
62150000 PERSONNEL INTERIMAIRES CM IDE	29 485.42		29 485.42	
62150100 PERSONNEL INTERIMAIRES CM AS	321 620.06	203 962.36	117 657.70	57.69
62150300 PERSONNEL INTERIMAIRES ASH	139 801.71		139 801.71	
62262000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	18 666.00	20 100.00	-1 434.00	-7.13
62262100 HONORAIRE SOCIAL	19 810.20	28 366.80	-8 556.60	-30.16
62263000 HONORAIRES COMM AUX COMPTES	9 206.40	7 440.00	1 766.40	23.74
62268000 HONORAIRES AVOCATS	8 346.00	8 179.09	166.91	2.04
62280000 DIVERS	1 920.00	338.72	1 581.28	466.84
62310000 ANNONCES & INSERTIONS	1 983.00	1 505.00	478.00	31.76
62510000 VOYAGES DEPLAC. SALARIES	2 678.88	4 951.27	-2 272.39	-45.90
62650000 FRAIS POSTAUX	1 776.28	1 875.80	-99.52	-5.31
62660000 FRAIS DE TELEPHONE	10 167.90	11 028.09	-860.19	-7.80
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASS.	801.04	628.32	172.72	27.49
62810000 BLANCHISSAGE EXTERIEUR	37 632.97	36 077.07	1 555.90	4.31
62820000 ALIMENTATION EXTERIEURE	399 803.70	384 877.07	14 926.63	3.88
Impôts, taxes et versements assimilés	219 098.33	231 512.81	-12 414.48	-5.36
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	156 589.00	168 024.02	-11 435.02	-6.81
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	50 116.74	53 085.36	-2 968.62	-5.59
63513000 TAXE ORDURES MENAGERES	10 943.41	8 990.00	1 953.41	21.73
63580000 REDEVANCE AUDIOVISUELLE	1 449.18	1 413.43	35.75	2.53
Salaires	1 970 365.65	2 228 844.52	-258 478.87	-11.60
64111000 REMUNERATIONS BRUTES	1 939 995.68	2 186 247.08	-246 251.40	-11.26
64120000 CONGES PAYES	-2 582.97	1 495.35	-4 078.32	-272.73
64140000 REMUNERATION PERSONN STAGIAIRE	7 599.73	18 391.17	-10 791.44	-58.68
64210000 REM PERSONNEL MEDICAL	25 353.21	22 710.92	2 642.29	11.63
Cotisations sociales	833 646.53	952 458.62	-118 812.09	-12.47
64511000 URSSAF PERS NON MEDICAL	565 706.23	626 421.59	-60 715.36	-9.69
64512000 MUTUELLE PERS NON MEDICAL	14 033.58	13 340.83	692.75	5.19
64513000 RETRAITE PERS NON MEDICAL	107 357.52	116 638.42	-9 280.90	-7.96
64518000 PREV PERS NON MEDICAL	60 241.85	82 931.06	-22 689.21	-27.36
64521000 URSSAF PERSONNEL MEDICAL	9 092.24	8 119.67	972.57	11.98
64522000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	129.54	122.10	7.44	6.09
64523000 RETRAITE PERS MEDICAL	2 539.09	2 299.86	239.23	10.40
64528000 PREV PERS MEDICAL	1 261.50	1 391.43	-129.93	-9.34
64550000 CHARGES SOC. SUR CONGES PAYES	-2 069.43	2 170.91	-4 240.34	-195.33
64580000 CHARGES A PAYER	-1 794.00	6 286.00	-8 080.00	-128.54
64720000 MEDECINE DU TRAVAIL	6 165.00	6 786.00	-621.00	-9.15
64740000 VERST AUX AUTRES OEUV. SOC	28 544.41	31 812.71	-3 268.30	-10.27
64870000 FORMATION PERSONNEL	42 439.00	54 138.04	-11 699.04	-21.61



# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	105 319.54	99 730.14	5 589.40	5.60
68111000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	636.32	636.32		
68111100 DOTATION AMORT LOGICIELS SOINS		201.14	-201.14	-100.00
68112000 DOT.AMORT.IMMOB.CORPOR.	60 974.42	61 976.79	-1 002.37	-1.62
68112100 DOTATION AMORTISS MAT MEDIC	42 363.84	36 915.89	5 447.95	14.76
68174000 DOTAT.PROV.DEPREC.CREANCE	1 344.96		1 344.96	
Report des fonds dédiés	3 678.00	45 423.00	-41 745.00	-91.90
68920000 DOT.FONDS DEDIES INVESTISST		40 135.00	-40 135.00	-100.00
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER / SUBV	3 678.00	5 288.00	-1 610.00	-30.45
Autres charges	7 870.12	41.64	7 828.48	
65400000 PERTE SUR CREANCES RESIDENTS	7 173.46		7 173.46	
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	696.66	41.64	655.02	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 269 668.59	5 534 010.62	-264 342.03	-4.78
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-63 583.64	-252 781.55	189 197.91	74.85
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	9 371.26	14 280.39	-4 909.13	-34.38
76800000 PRODUITS FINANCIERS	9 371.26	14 280.39	-4 909.13	-34.38
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	9 371.26	14 280.39	-4 909.13	-34.38
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	1 853.09	2 282.29	-429.20	-18.81
66110000 INT.DES EMPRUNTS & DETTES	1 853.09	2 282.29	-429.20	-18.81
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 853.09	2 282.29	-429.20	-18.81
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	7 518.17	11 998.10	-4 479.93	-37.34
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-56 065.47	-240 783.45	184 717.98	76.72
Produits exceptionnels (V)		11 199.56	-11 199.56	-100.00
77700000 QUOTE P.SUBV.INVEST.VIR.AU.RES		11 199.56	-11 199.56	-100.00
Charges exceptionnelles (VI)	7 925.26	15 225.36	-7 300.10	-47.95
68710000 DOT.AMORT.EXCEPTIONN.DES.IMMO		2 323.97	-2 323.97	-100.00
68748000 DOT.PROV° REGL.PROD.FINANCIERS	7 925.26	12 901.39	-4 976.13	-38.57
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-7 925.26	-4 025.80	-3 899.46	-96.86
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 446.00	1 379.00	67.00	4.86
69500000 IMPOT.SUR.LES.BENEFICES	1 446.00	1 379.00	67.00	4.86
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	5 215 456.21	5 306 709.02	-91 252.81	-1.72
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	5 280 892.94	5 552 897.27	-272 004.33	-4.90
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-65 436.73	-246 188.25	180 751.52	73.42
Contributions volontaires en nature				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				



# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
TOTAL	-65 436.73	-246 188.25	180 751.52	73.42

## ANNEXE COMPTABLE

# PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ

*ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE*

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

L'objet social de l'entité est :

L'objet de l'association est :

- La gestion de structures d'accueil pour personnes âgées et personnes handicapées vieillissantes,
- La mise en oeuvre de tous moyens visant à assurer le bien-être, le confort et la sécurité des résidents,
- La mise en place d'actions de coordination avec les partenaires institutionnels et les professionnels du territoire.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées sont :

L'activité porte sur l'accueil de résidents en hébergement permanents (83 places autorisées), l'accueil de résidents en hébergement temporaire (7 places autorisées) et de personnes extérieures en accueil de jour (12 places). L'association dispose également d'un Pôle d'Activités et de Soins Adaptés (PASA) de 14 places (inclues dans les 83 places d'hébergement permanent).

Enfin, l'établissement gère une section "accompagnement spécialisée" de 20 places (inclues dans les 83 places d'hébergement permanent) dédiée à l'accueil de personnes handicapées vieillissantes.

Les moyens mis en oeuvre sont :

L'association exerce son activité dans des bâtiments en location. Elle dispose pour cela de son propre personnel salarié, ainsi que de personnel mis à disposition par l'ADAPEI dans le cadre de l'accompagnement spécialisé des personnes handicapées vieillissantes.

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 907 777.37 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -65 436.73 Euros.

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

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, 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 méthode des coûts historiques.

## INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

L'exercice 2025 est le premier exercice d'application du règlement n°2022-06. La conséquence de cette application est une permanence des méthodes hormis la mise à jour du plan comptable précisée ci-dessous :

- Renumérotation du compte 168840 en 164800
- Renumérotation du compte 468700 en 467000
- Renumérotation du compte 777000 en 747000

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement).

Traitement des amortissements des biens non décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Matériels outillages		DE 3 À 10 ANS
Matériel de transport		6 ANS
Matériel de bureau		DE 3 À 10 ANS
Mobilier		DE 10 À 15 ANS

## STOCKS

Évaluation des stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

## CRÉANCES - DETTES

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

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

*ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE*

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

est inférieure à la valeur comptable.

## SUBVENTIONS

Traitement des subventions

Les subventions sont comptabilisées en capitaux propres.

Les subventions d'investissement sont comptabilisées en capitaux propres et font l'objet d'une reprise au résultat au même rythme que l'amortissement des biens financés.

## PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	60 728.68		
TOTAL	60 728.68		
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	649 813.68		36 816.67
Installations générales, agencements et aménagements divers	295 397.39		36 783.58
Matériel de transport	46 591.04		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	509 994.08		1 851.50
TOTAL	1 501 796.19		75 451.75
Immobilisations financières			
Autres titres immobilisés	96.00		2 500.00
Prêts et autres immobilisations financières	1 677.04		
TOTAL	1 773.04		2 500.00
TOTAL GENERAL	1 564 297.91		77 951.75

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles		10 296.96	50 431.72	
TOTAL		10 296.96	50 431.72	
Immobilisations corporelles				
Inst. techniques, matériel et outillages indust.		41 330.90	645 299.45	
Inst. générales, agencements et aménag. divers		34 929.97	297 251.00	
Matériel de transport			46 591.04	
Matériel de bureau, informatique & mobilier		3 356.03	508 489.55	
TOTAL		79 616.90	1 497 631.04	
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés			2 596.00	
Prêts et autres immobilisations financières			1 677.04	
TOTAL			4 273.04	
TOTAL GENERAL		89 913.86	1 552 335.80	

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles	2 À 5 ANS	LINÉAIRE	59 527.86	636.32	10 296.96	49 867.22
TOTAL			59 527.86	636.32	10 296.96	49 867.22
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., mat. et out. industriels	3 À 12 ANS	LINÉAIRE	462 564.23	46 629.21	39 626.90	469 566.54
Inst. générales, agencts divers	5 À 15 ANS	LINÉAIRE	116 868.10	25 710.50	24 997.93	117 580.67
Matériel de transport	6 ANS	LINÉAIRE	46 591.04			46 591.04
Matériel de bureau, informatique	3 À 15 ANS	LINÉAIRE	319 232.07	30 998.55	3 356.03	346 874.59
TOTAL			945 255.44	103 338.26	67 980.86	980 612.84
TOTAL GENERAL			1 004 783.30	103 974.58	78 277.82	1 030 480.06



# ETAT DES STOCKS

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## ÉTAT DES STOCKS

	Stock début	Augmentation	Diminution	Stock fin
Autres approvisionnements	11 389.91	10 058.21	11 389.91	10 058.21
TOTAL	11 389.91	10 058.21	11 389.91	10 058.21

# ETAT DES CRÉANCES

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	1 677.04		1 677.04
Actif circulant			
Autres créances clients	63 111.65	63 111.65	
Personnel et comptes rattachés	950.00	950.00	
Autres impôts, taxes et versements	2 650.01	2 650.01	
Débiteurs divers	6 496.30	6 496.30	
Charges constatées d'avance	4 580.01	4 580.01	
TOTAL	79 465.01	77 787.97	1 677.04

# COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	4 580.01
TOTAL	4 580.01

## PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	6 496.30
TOTAL	6 496.30

# TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	319 774.53				319 774.53
<i>Excédents et réserves affectés à l'investissement</i>	<i>190 263.05</i>				<i>190 263.05</i>
<i>Réserves de compensation des déficits et charges d'amortissement</i>	<i>129 511.48</i>				<i>129 511.48</i>
Report à nouveau	-433 080.12	-246 188.25			-679 268.37
<i>Dont report à nouveau des activités SMS sous gestion contrôlée</i>	<i>-528 392.85</i>	<i>-246 188.25</i>			<i>-774 581.10</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	-246 188.25	246 188.25	-65 436.73		-65 436.73
Subventions d'investissement	83 977.55			10 602.94	73 374.61
Provisions réglementées	38 884.36		7 925.26		46 809.62
TOTAL	-236 631.93		-57 511.47	10 602.94	-304 746.34

# SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES DES AUTORITÉS DE TARIFICATION AUX ENTITÉS GESTIONNAIRES D'ESMS

	À l'ouverture de l'exercice montant global	Report	Utilisation		Transfert	À la clôture de l'exercice	
			montant global	dont remboursement		montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
ARS - EHPAD Centre ressource	45 528.39					45 528.39	45 528.39
ARS - prévention (Centre ressource) 2019	29 594.00					29 594.00	29 594.00
ARS - Projet déploiement SMAF	2 059.30					2 059.30	2 059.30
ARS 2021 - Equithérapie	1 000.00		1 000.00				
ARS 2022 - Formation IDE	4 600.00		4 600.00				
ARS 2022 - Formation attractivité des métiers	17 635.00		1 680.00			15 955.00	
ARS 2022 - Prévention	545.00					545.00	
CD64 - Formaton Humanitude	5 154.80	1 718.00				6 872.80	
CD64 - Formation Montessori	3 000.00	1 000.00				4 000.00	
CD64 - Formation prise en charge PHV	177.60	960.00				1 137.60	
CD64 - Analyse des pratiques	6 840.00					6 840.00	
ARS 2023 - Programmes antichute - APA	227 118.13		109 573.75			117 544.38	
ARS 2023 CNR Formations DU accompagnement et soins	3 072.00		3 072.00				
ARS 2023 Form° ASG 2 AS	3 220.00					3 220.00	
ARS 2023 Form° référent Hygiène	9 000.00					9 000.00	
ARS 2023 Form° apprentissage AS	10 386.00					10 386.00	
ARS 2024 favoriser le bien être des pros et des PA	1 610.00		1 610.00				
CNR 2019 QVT Héb/Soins	41 914.76		5 826.32			36 088.44	
Parcours adapté	11 379.45		1 500.00			9 879.45	
Mise en oeuvre télémédecine	5 370.60		1 213.97			4 156.63	
CNR Equipements (tapis marche, table interactive,	33 134.63		9 113.31			24 021.32	
ARS2024 Améliorer la prise en charge des troubles cognitifs	5 000.00		2 916.69			2 083.31	
ARS 2024 Réduire le risque de chute	30 135.00		5 719.97			24 415.03	

# SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ARS 2024 Orientation et déambulation dans un cadre sécuris	5 000.00					5 000.00	
--	----------	--	--	--	--	----------	--

# ETAT DES PROVISIONS

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant au début de l'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour dépréciations				
Sur comptes clients	6 909.14	1 344.96	6 909.14	1 344.96
TOTAL	6 909.14	1 344.96	6 909.14	1 344.96
TOTAL GÉNÉRAL	6 909.14	1 344.96	6 909.14	1 344.96

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes etbs à 1 an max. à l'origine (1)	78.40	78.40		
Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1)	284 724.40	95 854.66	163 063.41	25 806.33
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	42 555.72	42 555.72		
Fournisseurs et comptes rattachés	254 453.01	254 453.01		
Personnel et comptes rattachés	50 906.25	50 906.25		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	191 714.45	191 714.45		
Impôts sur les bénéfices	1 446.00	1 446.00		
Autres impôts et taxes assimilées	22 191.00	22 191.00		
Autres dettes	1 846.50	1 846.50		
<b>TOTAL</b>	<b>849 915.73</b>	<b>661 045.99</b>	<b>163 063.41</b>	<b>25 806.33</b>
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	103 144.98			



# COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	78.40
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 325.73
Dettes fiscales et sociales	61 730.27
Autres dettes	1 846.50
TOTAL	133 980.90

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal				
Affectées à des biens renouvelables				
Subventions d'investissement	114 714.87			114 714.87
TOTAL	114 714.87			114 714.87
Quotes-parts virées au résultat				
Affectées à des biens renouvelables				
Subventions reprises au résultat	30 737.32	10 602.94		41 340.26
TOTAL	30 737.32	10 602.94		41 340.26

# CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DE RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autre	Total
Concours public		2 065 046.00	298 256.52			2 363 302.52
TOTAL		2 065 046.00	298 256.52			2 363 302.52

# ENGAGEMENTS

*ESQUIRE - ASSOCIATION L'ESQUIRETTE*

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 210 444.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	49.00
Taux d'actualisation	3.80
Départ volontaire à	65 ans
Tx évolut° salariale	: 2 %