

**ASSOCIATION DÉPARTEMENTALE DES PUPILLES
DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC DE L'AIN**

Association Loi 1901

7 avenue Jean-Marie Verne
01000 BOURG-EN-BRESSE

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

Exercice clos le 31 décembre 2025

**ASSOCIATION DÉPARTEMENTALE DES PUPILLES
DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC DE L'AIN**
Association Loi 1901

7 avenue Jean-Marie Verne
01000 BOURG-EN-BRESSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres,

I. 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 Départementale des Pupilles de l'Enseignement Public de l'Ain 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.

II. 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 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.



III. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Règles et Méthodes Comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode relatif à l'application anticipée du règlement ANC 2022-06.

III. II 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Comme mentionné ci-avant, la note « Règles et Méthodes Comptables » de l'annexe expose le changement de méthode comptable résultant de l'application de la nouvelle réglementation comptable relative au nouveau règlement ANC 2022-06.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables appliqués par le Centre Technique, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

IV. 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.

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 du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

V. 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.

VI. 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 ;



**ASSOCIATION DÉPARTEMENTALE DES PUPILLES
DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC DE L'AIN**

*Rapport sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2025*

- 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.

Ce rapport est daté du 5 juin 2026, date de remise et d'exploitation des derniers documents nécessaires à l'accomplissement de notre mission.

Fait à Lyon, le 5 juin 2026

Le commissaire aux comptes
implid Audit

Thibault CHALVIN
Associé

Bilan Actif - Transition

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	7 874	2 911	4 963	5 750
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	260 154		260 154	260 154
Constructions	263 464	168 402	95 061	115 630
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	601 677	440 851	160 826	152 547
Autres immobilisations corporelles	2 814 220	1 825 503	988 718	1 011 646
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	1 649 400		1 649 400	1 649 400
Créances rattachées à des participations	763 468		763 468	1 010 849
Autres titres immobilisés	100		100	100
Prêts				
Autres immobilisations financières	45 421		45 421	58 166
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	6 405 777	2 437 666	3 968 111	4 264 241
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	254 698		254 698	955 542
Charges constatées d'avance	28 030		28 030	41 425
Valeurs mobilières de placement	4 400 000		4 400 000	2 000 000
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	5 139 924		5 139 924	6 386 705
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	9 822 652		9 822 652	9 383 671
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	16 228 430	2 437 666	13 790 763	13 647 912

Bilan Passif - Transition

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	2 523 312	2 523 312
Fonds propres complémentaires	1 445 901	1 445 901
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation	351 653	351 653
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	5 260 800	
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	5 260 800	
Autres réserves	314 648	4 615 219
Report à nouveau	-937 842	-1 071 800
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	64 294	-107 848
Excédent ou déficit de l'exercice	599 213	1 094 187
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Situation nette	9 557 685	8 958 472
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	54 043	43 325
Provisions réglementées	276 174	207 130
TOTAL DES FONDS PROPRES I	9 887 902	9 208 927
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 283 228	1 442 120
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	1 283 228	1 442 120
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	156 955	40 146
Provisions pour charges	538 877	525 154
TOTAL DES PROVISIONS IV	695 832	565 300
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5	
Emprunts et dettes financières diverses	1 015	1 415
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	428 975	434 817
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 367 944	1 237 948
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	70 379	702 224
Produits constatés d'avance	55 485	55 161
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	1 923 802	2 431 565
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	13 790 763	13 647 912

Compte de résultat - Transition

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	57 316	51 979
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	25 825	59 219
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics	15 960 084	15 614 747
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales	15 960 084	15 155 298
Subventions d'exploitation	167 948	225 679
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 300	
Mécénats	4 400	169
Legs, donations et assurances-vie		-2 575
Contributions financières	48 888	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	49 858	196 291
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	292 358	426 758
Autres produits	199 181	142 815
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	16 807 158	16 715 082
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	4 180 956	4 648 547
Aides financières	94 943	76 685
Impôts, taxes et versements assimilés	841 853	822 037
Salaires	7 543 059	7 001 057
Cotisations sociales	2 865 360	2 729 162
Dotations aux amortissements et dépréciations	321 844	285 617
Dotations aux provisions	178 281	115 751
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées	2 276	
Reports en fonds dédiés	133 466	78 856
Autres charges	59 753	1 352
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	16 221 791	15 759 064
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	585 367	956 018
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		2 788
Autres intérêts et produits assimilés	83 308	51 384
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	83 308	54 171

Compte de résultat (suite) - Transition

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	69 044	
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	69 044	
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	14 264	54 171
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	599 631	1 010 189
Produits exceptionnels V		224 350
Charges exceptionnelles VI		135 565
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		88 784
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	418	4 786
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	16 890 466	16 993 602
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	16 291 253	15 899 415
EXCÉDENT OU DÉFICIT	599 213	1 094 187
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	619 437	1 132 370
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 13 790 763 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 599 213 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

Activité de l'Association :

L'association départementale des Pupilles de l'enseignement public de l'Ain est constituée conformément à la loi du 1er juillet 1901 et du décret du 16 août 1916, entre les adhérents aux présents statuts, et affiliée à la fédération Générale des pupilles de l'Enseignement Public.

Son objet social est précisé ci-après.

L'association favorise et complète l'action de l'Enseignement Public.

Elle contribue à l'éducation et à la formation des enfants, des jeunes et des adultes. Pour ce faire :

- Elle leur apporte un soutien matériel et moral ;
- Elle prend toute mesure leur permettant l'accès à la vie sociale et à la citoyenneté et notamment à l'accès aux établissements d'enseignement public, ainsi qu'aux établissements et services spécialisés.

Elle agit dans le domaine de la solidarité pour venir en aide à tous les publics en difficulté. L'association crée, administre et gère des établissements et services, organise toute activité concourant à la réalisation de ces buts. Elle participe au développement local. Elle peut s'impliquer dans des actions à caractère social et culturel.

Afin d'assurer ses missions, l'organisation du siège de l'association et de ses établissements et services est déterminée par le conseil d'administration.

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'Association Départementale des Pupilles de l'Enseignement Public de L'Ain (ADPEP 01) a été fondée en 1915 pour venir en aide aux orphelins de la guerre. Aujourd'hui, l'objet de l'association est de contribuer à l'éducation, à la formation et à l'insertion sociale des enfants et jeunes adultes. L'ADPEP 01 leur apporte un soutien matériel et moral, prend toute mesure leur permettant l'accès à la vie sociale et à la citoyenneté et notamment l'accès aux établissements d'enseignement public, ainsi qu'aux établissements et services spécialisés.

De plus, elle favorise et complète l'action de l'Enseignement Public. Elle met à disposition dans un esprit de solidarité et de laïcité ses ressources pour assister, protéger et éduquer les enfants, les jeunes et adultes qui ont besoin de l'être en lien et en partenariat avec l'Education Nationale.

Depuis la fusion-absorption de l'Association ALGEDAS qui a pris effet au 1er janvier 2018, l'ADPEP 01 gère le dispositif Georges Lapiere composé de 3 services : MECS, SAFREN et Passerelle.

Le dispositif accueille des enfants, adolescents et jeunes adultes de 4 à 21 ans relevant de la protection de l'enfance. Il permet d'accompagner ce public à différents parcours de ses moments de vie. Ces services permettent de répondre le plus largement possible au Conseil Départemental de l'Ain dans le domaine de la protection de l'enfance.

Les services du dispositif proposent un accompagnement pluridisciplinaire avec ses propres ensembles de mesure et de moyens pour la mise en oeuvre d'un projet personnalisé pour chaque enfant, adolescent ou jeune majeur accueillis.

Enfin, le projet associatif de l'ADPEP 01, effectif de 2018 à 2024, définit les objectifs prioritaires de l'association :

- Développer le pouvoir d'agir et d'inclusion ;
- Ecouter la parole des bénéficiaires et de leurs familles ;
- Se faire connaître, se faire entendre ;
- Être une gouvernance ouverte pour développer durablement une entreprise sociale et solidaire.

Règles et méthodes comptables

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 13 790 763 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 599 213 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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,

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

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :
 - Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
 - Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
 - Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).
- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :
 - Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
 - Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :
 - Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
 - Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .
- Présentation du bilan :
 - Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
 - Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
 - Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

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 (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

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

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans. |

Créances

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées au compte de résultat.

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.96%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 1 252 317 euros.

Contributions volontaires en nature

L'association ne bénéficie pas contributions volontaires en nature.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

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	7 874			7 874
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 874			7 874
Immobilisations corporelles				
Terrains	260 154			260 154
Constructions	263 464			263 464
Installations techniques, matériel et outillages industriels	546 141	57 435	1 899	601 677
Autres immobilisations corporelles	2 651 646	230 681	68 106	2 814 220
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 721 404	288 116	70 005	3 939 515
Immobilisations financières				
Participations	1 649 400			1 649 400
Créances rattachées à des participations	1 010 849	442 619	690 000	763 468
Autres titres immobilisés	100			100
Prêts				
Autres immobilisations financières	58 658	6 830	20 067	45 421
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	2 719 006	449 449	710 067	2 458 389
TOTAL GÉNÉRAL	6 448 284	737 565	780 072	6 405 777

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						
Total immobilisations corporelles	288 116			288 116		
Total immobilisations financières	449 449			449 449		
TOTAL GÉNÉRAL	737 565			737 565		

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						
Total immobilisations corporelles	70 005					70 005
Total immobilisations financières	710 067					710 067
TOTAL GÉNÉRAL	780 072					780 072

Commentaires : néant

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	2 123	787		2 911
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 123	787		2 911
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	147 834	20 569		168 402
Installations techniques, matériel et outillages industriels	393 594	49 156	1 899	440 851
Autres immobilisations corporelles	1 640 000	261 856	76 353	1 825 503
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 181 428	331 580	78 253	2 434 756
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	2 183 551	332 368	78 253	2 437 666

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	787		787		
Immobilisations corporelles	331 580		331 580		
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	332 368		332 367		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	78 253			78 253
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	78 253			78 253

Commentaires : néant

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	763 468		763 468
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	45 421		45 421
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
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			
Débiteurs divers	228 275	228 275	
Charges constatées d'avance	28 030	28 030	
TOTAL	1 065 194	256 305	808 889

(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	5	5		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)	1 015	1 015		
Fournisseurs et comptes rattachés	428 975	428 975		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	441 125	441 125		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	690 157	690 157		
Impôts sur les bénéfices	418	418		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	236 244	236 244		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	70 379	70 379		
Produits constatés d'avance	55 485	55 485		
TOTAL	1 923 802	1 923 802		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 153-1

(art. 153-1 du règlement ANC 2019-04)

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	3 969 213				3 969 213
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation	351 653				351 653
Réserves	4 615 219		960 228		5 575 448
- dont réserves des activités sociales et médico sociales	4 300 572		960 228		5 260 800
Report à nouveau	-1 071 800		429 097	295 138	-937 842
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales	-107 849		418 276	246 133	64 294
Excédent ou déficit de l'exercice	1 094 187	-1 094 187	599 213		599 213
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales	1 132 370	-1 132 370			
Situation nette	8 958 472	-1 094 187	1 988 538	295 138	9 557 685
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	43 325		18 347	7 630	54 043
Provisions réglementées	207 130		69 044		276 174
TOTAL	9 208 927	-1 094 187	2 075 929	302 767	9 887 902

Variation des fonds dédiés - Contributions financières des autorités

Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS	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
Gratifications stagiaires	53 141				-50 641	2 500	
Evaluation Externe	47 633				-35 133	12 500	
Analyse de pratique	21 494		12 643			8 851	
Contrat aidés	4 524				-4 524		
DINAMO Insertion pro - Reflex			47 934		317 715	269 781	
Projet formation	79 550				-56 450	23 100	
Sport 2023	3 000		1 000			2 000	
PAG 2018	8 611					8 611	
PCPE 2017 - Situations critique	65 967				-65 967		
Situations critiques 2023	21 000		4 027			16 973	
PCPE 2020	100 000				-100 000		
CNR 2020	6 500		6 500				
PCO 2020 - ACPTE	5 000				-5 000		
CNR 2024 Formation SNOEZE	2 070					2 070	
CNR 2025 - Financement 50%		48 613				48 613	
CNR 2025 - Financement 50%		40 723	1 312			39 411	
PRI	859 499		137 669			721 830	
CNR 2023 - VELOS	3 532		880			2 652	
CNR 2023 - Cordes escalcades	395		200			195	
CNR 2023 - Panier basket	678					678	
CNR 2024 - Escalade	3 042					3 042	
CNR 2024 - Velos electriques	4 398					4 398	
CNR 2024 - TANDEMS	19 868					19 868	
CNR 2023 - Tests neuropsych	2 432					2 432	
CNR 2024 - KIT EFI	1 050					1 050	
CNR 2020 - Plage braille + ordi	4 244		4 040			204	
CNR 2023 - Tests UDN	998					998	
CNR 2023 - Malette pédagogiq	957					957	
CNR 2020 - Tableatte UEMA	280					280	
CNR 2023 - WISC V	1 859		454			1 406	
CNR 2023 - KIT NEPSY II	1 896		410			1 486	
CNR 2023 - SON-R2	2 292		127			2 165	
CNR 2023 - Aménagement loca	18 989					18 989	
CNR 2023 - Mobilier pour exten	7 697		353			7 344	
CNR 2025 - Tests psychologi		13 219	1 305			11 914	
TOTAL	1 368 615	102 555	218 852			1 252 318	

(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 des autorités

Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations			À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.	Transferts (1)	Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
CNR 2023 - Fauteuils LALLOO	2 606					2 606	
CNR 2024 - Salle apaisement	13 414					13 414	

TOTAL	1 368 615	102 555	218 852	1 252 318
--------------	------------------	----------------	----------------	------------------

(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 - 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
PLRH 2020	2 545		2 545				
PLRH 2021	1 500		1 500				
PREO 2021	2 898		2 898				
PREO 2023	31 548		31 548				
PLRH 2024	14 133		14 133				
PREO 2024	20 881		20 881				
PRA 2025		4 615				4 615	
PRLH		26 296				26 296	
TOTAL	73 505	30 911	73 505			30 911	

(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	207 130	69 044			276 174
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	207 130	69 044			276 174
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques	40 146	127 571	10 762		156 955
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	40 146	127 571	10 762		156 955
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires	525 155	13 722			538 877
- 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	525 154	13 722			538 877
TOTAL DES PROVISIONS	772 430	210 337	10 761		972 006

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				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	492		492	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	492		492	
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients	2 110		2 110	
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	2 110		2 110	
TOTAL GÉNÉRAL	2 602		2 602	

Commentaires : néant

Effectif moyen par établissement

	2025	2024
SIEGE PEP SMS	14,4	13,02
DINAMO PRO	37,89	39,59
DINAMO SCO	21,6	20,44
SIAAM	5,95	8,75
SESSAD BUGEY	7,1	8,2
SESSAD AUTISME	16,9	14,4
PCO	37,02	42,72
DPE	5,2	5
UEMA O	7	8,5
DINAMO L ETAPE	15,2	8,05
DINAMO PARCOURS	18,2	18,2
OASIS	10	10
PASSERELLE	13,9	12
SAFREN/SAR	11,64	
TOTAL	222	208,87

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%)					
SCI PEP PATRIMOINE	1 646 410	99.99	1 646 400	763 468	499 512
	3 037 897		164 640		-31 102

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		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 511	58 962
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	566 272	620 842
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		694 716
Instruments de trésorerie		
TOTAL	670 783	1 374 520
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		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		399 764
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	114 014	
Instruments de trésorerie		
TOTAL	114 014	399 764

Commentaires : néant

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	55 485	55 161
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	55 485	55 161
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	28 030	41 425
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	28 030	41 425

Commentaires : néant

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	224 349.66	-224 349.66	-100.00
Charges Exceptionnelles			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	135 000.00	-135 000.00	-100.00
68746100 Dot.prov.dif.real.el.act	135 000.00	-135 000.00	-100.00
TOTAL DES CHARGES	135 565.30	-135 565.30	-100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	88 784.36	-88 784.36	-100.00

Commentaire

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

	Rémunérations	Avantages en nature
Dirigeants bénévoles		
Dirigeants salariés		
3 plus hauts cadres dirigeants	240 939	12 204

Commentaire

Détermination du résultat effectif global de l'entité

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Résultat comptable	599 213	1 094 187
Reprise du résultat antérieur		
Excédent ou déficit effectif global	599 213	1 094 187
Dont résultat effectif sous gestion propre	-20 224	-38 183
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	619 437	1 132 370

Commentaires : néant

Bilan Actif

(selon réglementation ANC n°2018-06)

Bilan Actif		Au 31/12/2024
Actif immobilisé		
Immobilisations incorporelles		
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		5 750
Donations temporaires d'usufruit		
Concessions, brevets et droits similaires		
Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations incorporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Terrains		260 154
Constructions		115 630
Installations techniques, matériel et outillages industriels		152 547
Autres immobilisations corporelles		1 011 646
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Immobilisations financières		
Participations et créances rattachées		2 660 249
Autres titres immobilisés		100
Prêts		
Autres immobilisations financières		58 166
	TOTAL I	4 264 241
Comptes de liaison	II	
Actif circulant		
Stocks et encours		
Créances		
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		955 542
Valeurs mobilières de placement		2 000 000
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		6 386 705
Charges constatées d'avance		41 425
	TOTAL III	9 383 671
Frais d'émission des emprunts	IV	
Primes de remboursement des obligations	V	
Écarts de conversion actif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	13 647 912

Bilan Passif

(selon réglementation ANC n°2018-06)

Bilan Passif	31/12/2024
Fonds propres	
Fonds propres sans droit de reprise	
Fonds propres statutaires	2 523 312
Fonds propres complémentaires	1 445 901
Fonds propres avec droit de reprise	
Fonds propres statutaires	
Fonds propres complémentaires	
Écarts de réévaluation	351 653
Réserves	
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves pour projet de l'entité	
Autres réserves	4 615 219
Report à nouveau	-1 071 800
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	
Excédent ou déficit de l'exercice	1 094 187
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	
	Situation nette
	8 958 472
Fonds propres consommables	
Subventions d'investissement	43 325
Provisions règlementées	207 130
	TOTAL I
	9 208 927
Comptes de liaison	II
Fonds reportés et dédiés	
Fonds reportés liés aux legs ou donations	
Fonds dédiés	1 442 120
	TOTAL III
	1 442 120
Provisions	
Provisions pour risques	40 146
Provisions pour charges	525 154
	TOTAL IV
	565 300
Emprunts et dettes	
Emprunts obligataires et assimilés	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	1 415
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	434 817
Dettes des legs ou donations	
Dettes fiscales et sociales	1 237 948
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	702 224
Instruments de trésorerie	
Produits constatés d'avance	55 161
	TOTAL V
	2 431 565
Écarts de conversion passif	VI
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)
	13 647 912

Compte de résultat

(selon réglementation ANC n°2018-06)

Compte de résultat	31/12/2024
Produits d'exploitation	
Cotisations	51 979
Ventes de biens et services	
Ventes de biens	
- dont ventes de dons en nature	
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales	
Ventes de prestations de services	59 219
- dont parrainages	
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics	15 614 747
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales	15 155 298
Subventions d'exploitation	225 679
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	
Mécénats	169
Legs, donations et assurances-vie	-2 575
Contributions financières	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	196 291
Utilisations des fonds dédiés	426 758
Autres produits	142 815
TOTAL I	16 715 082
Charges d'exploitation	
Achats de marchandises	
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	4 648 547
Aides financières	76 685
Impôts, taxes et versements assimilés	822 037
Salaires et traitements	7 001 057
Charges sociales	2 729 162
Dotations aux amortissements et dépréciations	285 617
Dotations aux provisions	115 751
Reports en fonds dédiés	78 856
Autres charges	1 352
TOTAL II	15 759 064
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	956 018

Compte de résultat (suite)

(selon réglementation ANC n°2018-06)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024
Produits financiers	
Produits financiers de participation	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 788
Autres intérêts et produits assimilés	51 384
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL III	54 171
Charges financières	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL IV	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	54 171
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 010 189
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	83 912
Sur opérations en capital	140 438
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
TOTAL V	224 350
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	565
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	135 000
TOTAL VI	135 565
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	88 784
Participation des salariés aux résultats	VII
Impôts sur les bénéfices	VIII
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	16 993 602
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	15 899 415
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	1 094 187
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 132 370
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	