

RAPPORT de GESTION



Association CeCler

13 rue Condorcet
63000 CLERMONT-FERRAND

Téléphone 04 28 70 18 68

Courriel association@cecler.fr
Site internet www.cecler.fr

Le code de la propriété intellectuelle n'autorisant, aux termes de l'article L.122-5, 2 et 3a d'une part, que les « copies ou reproductions strictement réservées à l'usage privé du copiste et non destinées à une utilisation collective » et, d'autre part, que les analyses et les courtes citations dans un but d'exemple et d'illustration, « toute représentation ou reproduction intégrale, ou partielle, faite sans le consentement de l'auteur ou ses ayants droit, ou ayants cause, est illicite » (art. L. 122-4). Cette représentation ou reproduction, par quelque procédé que ce soit, constituerait donc une contrefaçon sanctionnée par les articles L. 335-2 et suivants du Code de la propriété intellectuelle.

Table des matières

MOT DU PRESIDENT	5
FAITS MARQUANTS DE L'ANNEE 2025	6
Nouvelles missions ouvertes en 2025	6
• Le projet ELISE	6
• Le projet LIFT.....	6
• Projet « Promotion de la citoyenneté et de la laïcité ».....	6
Autres faits marquants en 2025	6
• Habilitation ESMS du dispositif MNA.....	6
• Accueil des femmes enceintes isolées et des familles monoparentales avec enfants de moins de trois ans.	6
• Évolution des missions d'insertion et de placement extérieur.....	7
• Contactations et fins de certaines missions.....	7
• Modernisation de l'organisation interne	7
• Signature du CPOM.....	7
COMPTE DE RESULTAT	8
Principales tendances et commentaires	8
Produits.....	9
Charges.....	10
Résultat de l'exercice	11
BILAN	13
Principales tendances et commentaires	13
Actif.....	13
Passif	14
PROPOSITION D'AFFECTION DU RESULTAT	15
BILAN.....	16
Présentation format liasse.....	16
COMPTE de RESULTAT	19
Présentation format liasse.....	19
BILAN.....	22
Présentation détaillée.....	22
DETAILS DES COMPTES DU BILAN	23
COMPTE de RESULTAT	29
Présentation détaillée.....	29
QUELQUES TABLEAUX ET RATIOS D'ANALYSE FINANCIERE	36
COMPTE DE RESULTAT PAR MISSION	46
GESTION ET TRESORERIE DES FONDS	64

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS	70
L'OBJET SOCIAL DE L'ASSOCIATION, LA NATURE ET LE PERIMETRE DE SES ACTIVITES ET ACTIONS ET LES MOYENS MIS EN ŒUVRE	70
REGLES ET METHODES COMPTABLES	72
FONDS ASSOCIATIFS	72
IMMOBILISATIONS ET INVENTAIRES	73
A. <i>Politique d'immobilisation et d'amortissement</i>	73
B. <i>Acquisitions d'immobilisations en 2025</i>	73
C. <i>Sorties d'immobilisations en 2025 :</i>	74
D. <i>Inventaire du petit matériel au 31/12/2025</i>	74
ENGAGEMENTS DE DEPART A LA RETRAITE.....	76
L'ACQUISITION DE CONGES PAYES EN CAS DE MALADIE ORDINAIRE MISE EN CONFORMITE DU DROIT FRANÇAIS AVEC LE DROIT EUROPEEN.....	77
SALAIRES DE DIRECTION.....	78
RESERVES, REPORTS A NOUVEAU ET FONDS DEDIES	78
A. <i>Evolution Des Réserves</i>	78
B. <i>Evolution Des Reports A Nouveau Et Des Fonds Dédiés</i>	79
EVOLUTION DES METHODES COMPTABLES ET RESULTAT EXCEPTIONNEL	80
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES ET DONS EN NATURE.....	82
I. <i>Dons en nature et mises à disposition gratuites</i>	82
II. <i>Les prestations des bénévoles et mécénat de compétences</i>	82
ACQUISITION DU TERRAIN	83
EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	84
RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES.....	85
BUDGET PREVISIONNEL DE L'ASSOCIATION -EXERCICE 2026.....	95

MOT DU PRESIDENT

Mesdames, Messieurs les Administrateurs,

Nous vous avons réunis en cette date du 26/05/2026 en Assemblée Générale Ordinaire annuelle en application des statuts et de l'article L 223-26 du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de l'Association au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2025 et des résultats de cette activité et pour soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels de cet exercice.

Ces comptes sont joints au présent rapport.

L'année 2025 s'est inscrite dans la continuité des importantes évolutions engagées ces dernières années par l'Association, dans un contexte marqué par l'augmentation des besoins sociaux, les évolutions réglementaires du secteur social et médico-social ainsi que les tensions persistantes sur les financements publics.

Malgré un environnement économique et budgétaire contraint, l'Association a poursuivi ses missions d'accueil, d'hébergement, d'accompagnement et d'insertion au bénéfice des publics les plus vulnérables du territoire.

Les comptes annuels 2025 traduisent la stabilité globale du modèle économique de l'Association et sa capacité à poursuivre ses missions tout en maintenant un équilibre financier satisfaisant.

Je tiens à remercier l'ensemble des salariés, bénévoles, partenaires institutionnels et financeurs qui ont contribué au bon déroulement des actions menées au cours de l'exercice.

Olivier STABAT,
Président



FAITS MARQUANTS DE L'ANNEE 2025

Nouvelles missions ouvertes en 2025

L'année 2025 a été marquée par l'ouverture et le développement de plusieurs nouveaux projets structurants pour l'Association.

Le projet ELISE

Le projet ELISE (Enfance – Langue – Intégration Sociale – Emploi) est une action portée par l'Association CeCler en partenariat avec l'État (DDETS) et la CAF visant à favoriser l'insertion sociale et professionnelle des publics accompagnés, notamment les familles primo-arrivantes et les personnes rencontrant des difficultés d'accès à l'emploi en raison des problématiques de garde d'enfants

Le projet LIFT

Le projet LIFT (Langue – Insertion – Formation – Tremplin) est une action portée par l'Association CeCler avec le soutien de la Fondation d'Entreprise Michelin visant à favoriser l'accès à l'emploi durable des publics réfugiés et primo-arrivants sur le territoire du Puy-de-Dôme.

Ce projet s'inscrit dans la continuité des actions d'insertion professionnelle développées par l'Association à travers le programme PIETRA et les dispositifs d'accompagnement des réfugiés et primo-arrivants.

Projet « Promotion de la citoyenneté et de la laïcité »

L'Association CeCler a déployé en 2025 une action « Référent Laïcité et Valeurs Républicaines » dans le cadre de la Politique de la Ville sur les territoires de Thiers et de La Monnerie-le-Montel, avec le soutien de l'État. Cette action vise à promouvoir les valeurs républicaines, la citoyenneté, la laïcité et le vivre-ensemble à travers l'accompagnement des habitants, l'organisation d'un séminaire territorial réunissant les acteurs locaux et la mise en œuvre d'animations de sensibilisation auprès des familles, des jeunes et des habitants des quartiers prioritaires.

Autres faits marquants en 2025

Habilitation ESMS du dispositif MNA

L'Association a obtenu l'habilitation en qualité d'Établissement Social et Médico-Social (ESMS) pour les centres d'hébergement des Mineurs Non Accompagnés (Le Rivaly et Le Barrieu). Cette évolution constitue une étape importante dans la structuration des activités de protection de l'enfance portées par l'Association. Cette habilitation a acté la pérennisation du dispositif dans la durée. Elle s'est fait accompagner par l'extension de la capacité d'accueil du dispositif et par l'accueil de jeunes mamans sur le dispositif

Accueil des femmes enceintes isolées et des familles monoparentales avec enfants de moins de trois ans.

Cette action menée en partenariat avec le Département consiste à accueillir, héberger et accompagner des femmes enceintes isolées et des familles monoparentales avec enfants de moins

de trois ans en situation de précarité, afin de leur apporter un soutien social, éducatif et administratif favorisant leur autonomie, leur insertion et la protection de l'enfant
Ce dispositif, implanté sur le site Artémis, a ouvert 10 places à compter du 1er juillet 2025.

Évolution des missions d'insertion et de placement extérieur

La mission de placement extérieur a poursuivi son développement en partenariat avec le SPIP.
Cette évolution confirme le renforcement du positionnement de l'Association dans les dispositifs d'insertion et d'accompagnement socio-judiciaire.

Contactions et fins de certaines missions.

L'exercice 2025 a également été marqué par une baisse d'activité des dispositifs dédiés aux déplacés de l'Ukraine :

- Baisse de la capacité d'accueil du Centre de Premier Accueil (CPA)
- Et la fermeture au 31/12/2025 du dispositif d'Intermédiation Locative (IML)

Modernisation de l'organisation interne

Plusieurs actions de structuration ont été engagées :

- Externalisation de la maintenance informatique ;
- Changement du prestataire de paie afin de renforcer la conformité réglementaire ;
- Amélioration des outils de gestion et de suivi administratif.

Signature du CPOM

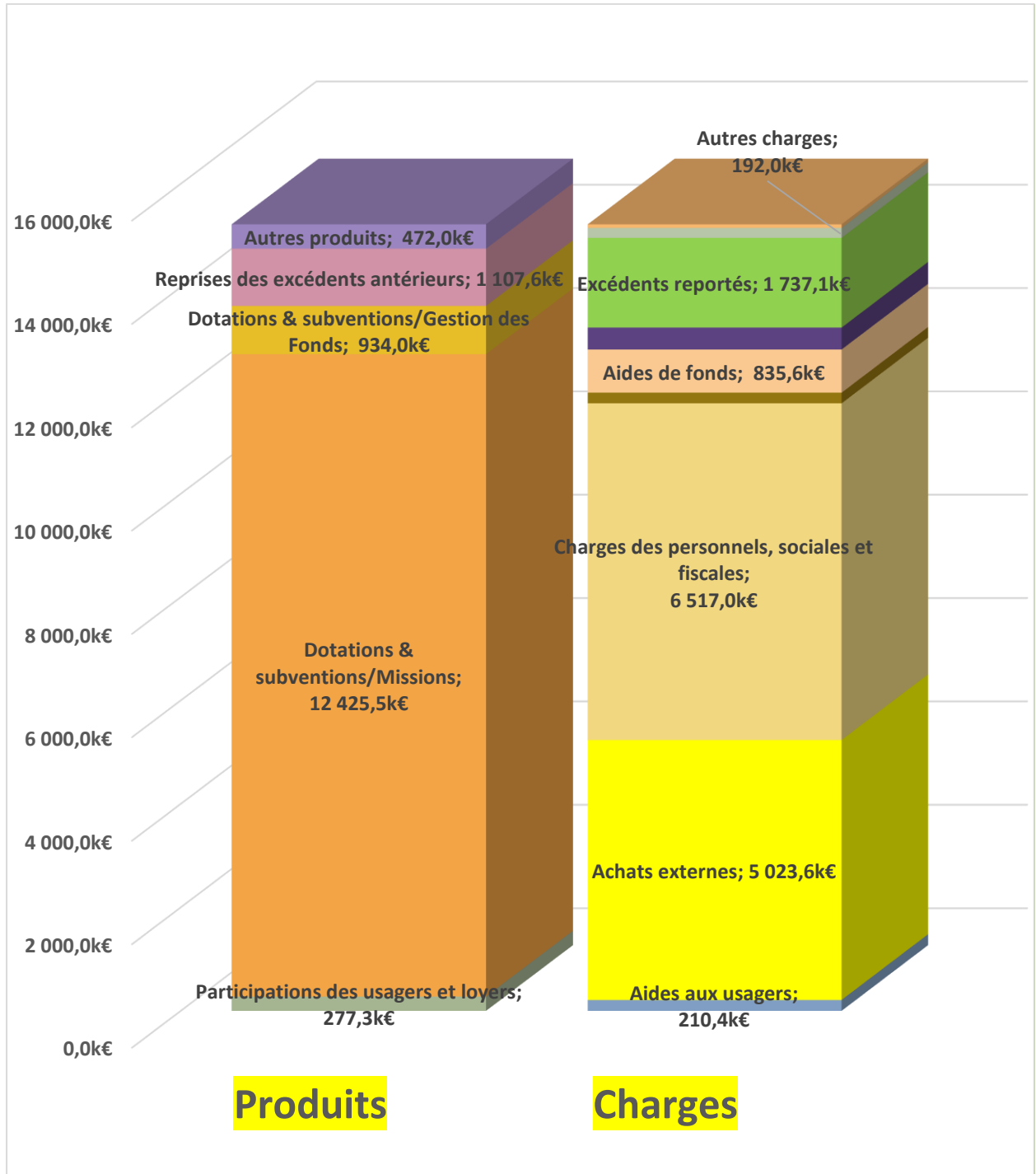
Le CPOM a été signé en 2026 mais couvre une période de référence de 4 ans de 2025 à 2028.
Cette contractualisation constitue une étape majeure dans :

- La structuration des relations avec les autorités de tarification ;
- La sécurisation des financements ;
- Et le pilotage stratégique des activités.

COMPTE DE RESULTAT

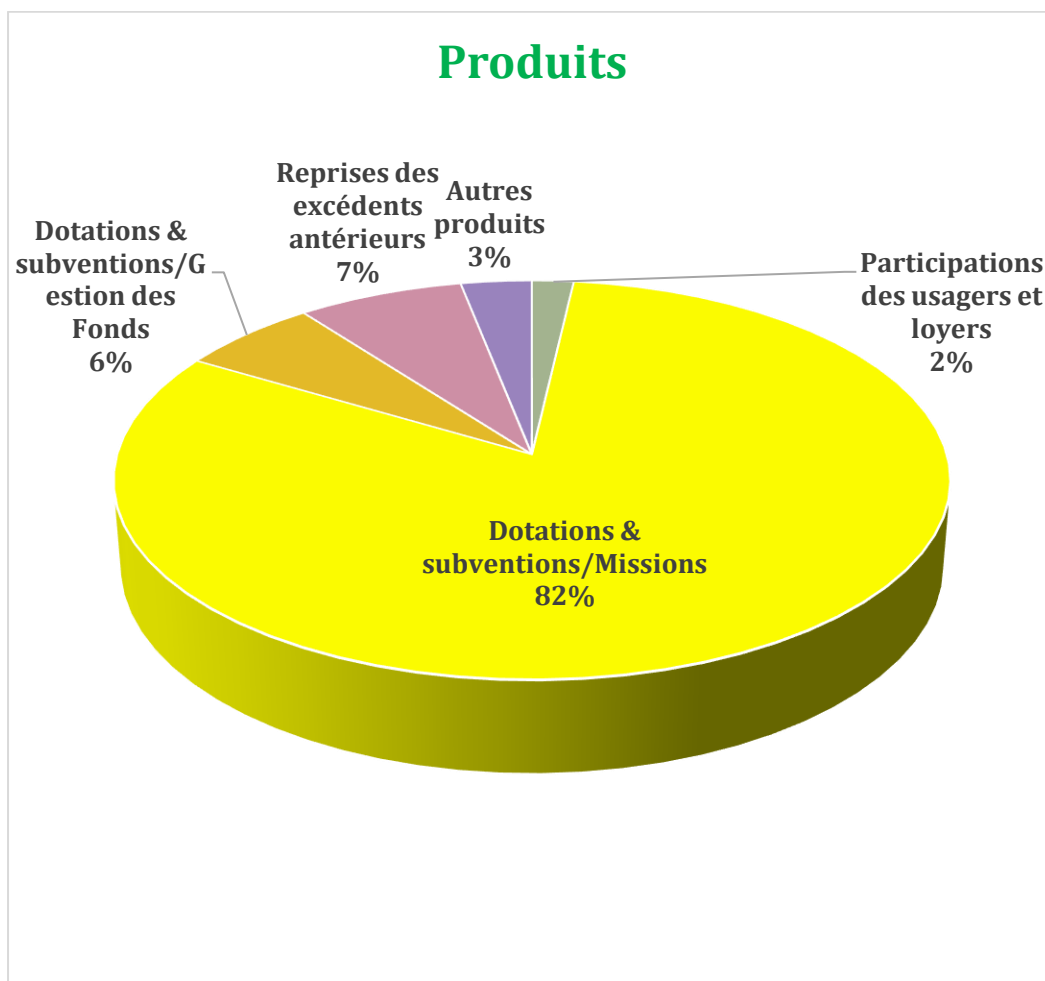
Principales tendances et commentaires

Les produits de l'exercice ont permis de couvrir les charges de l'exercice et la conduite des activités de l'Association.



Produits

Le **TOTAL DES PRODUITS** de l'exercice s'élève à **15 216,5 k€** contre 14 678,0 k€ pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 538,5 k€ **(+3,7%)**.



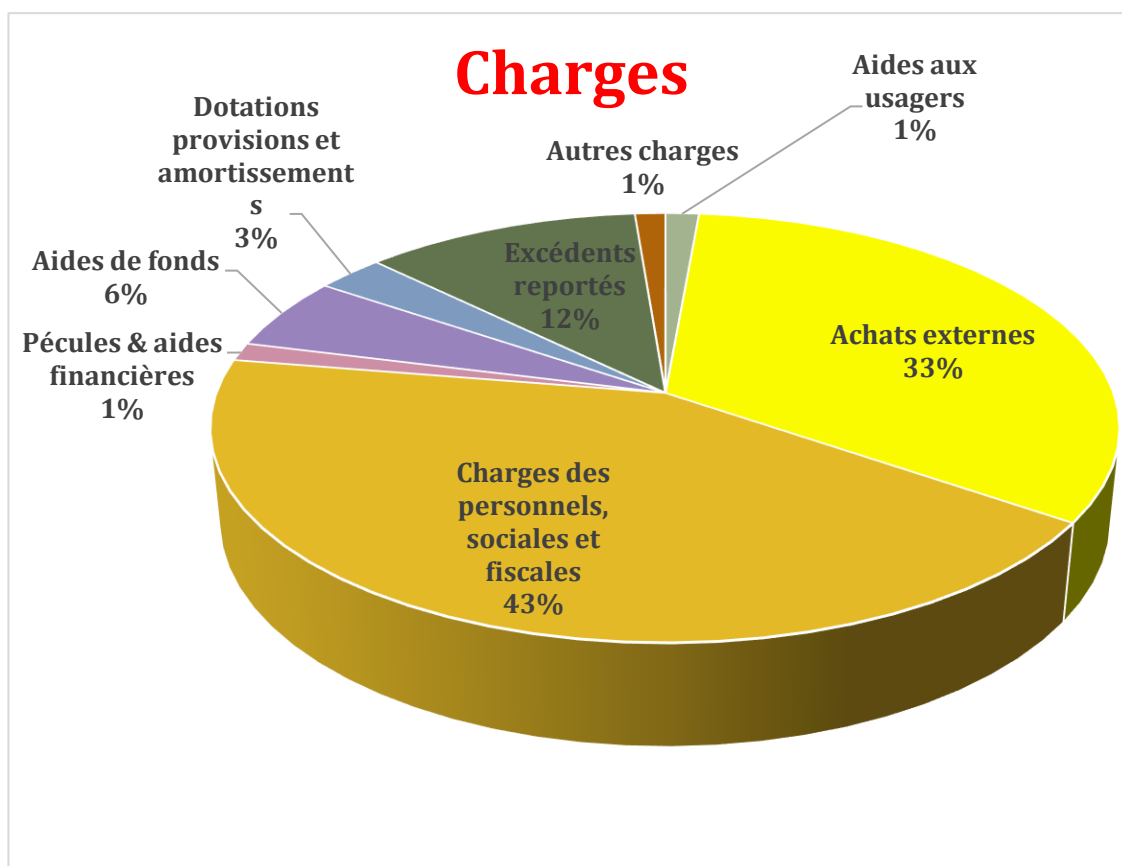
	2025	2024	Variation	%
Participations des usagers et loyers	277,3 k€	320,1 k€	(42,8 k€)	(13,4%)
Dotations & subventions/Missions	12 425,5 k€	12 525,6 k€	(100,1 k€)	(0,8%)
Dotations & subventions/Gestion des Fonds	934,0 k€	848,4 k€	85,6 k€	10,1%
Reprises des excédents antérieurs	1 107,6 k€	713,0 k€	394,6 k€	55,4%
Autres produits	472,0 k€	270,9 k€	201,1 k€	74,2%
	15 216,5 k€	14 678,0 k€	538,5 k€	3,7%

- ✚ **Les participations des usagers** : Elles baissent sensiblement par rapport à 2024 à cause de la baisse d'activité et fermeture progressive de l'IML courant 2025,
- ✚ **Les dotations et subventions** pour le fonctionnement des structures : en baisse par rapport à 2024. Cette baisse s'explique par la contraction d'activité des dispositifs dédiés à l'accueil des Déplacés de l'Ukraine,
- ✚ **Les dotations pour le fonctionnement des fonds d'aide** : En hausse par rapport à 2024. Il y a eu évolution de la dotation de fonctionnement de certains fonds et la participation de nouveaux fournisseurs d'énergie (notamment Total Energies) au Fonds de Solidarité Energie.,

- ✚ **Les reports/reprises des excédents de l'exercice précédent** : En hausse par rapport à 2024. Il y a eu des avances de fonctionnement pour l'année 2025 pour les dispositifs dédiés à l'accueil des Déplacés de l'Ukraine,
- ✚ **Les autres produits** : En hausse par rapport à 2024. Surtout en produits exceptionnels résultant de la reprise en produits exceptionnels pour la neutralisation des charges des années antérieures.

Charges

Le **TOTAL DES CHARGES** de l'exercice s'élève à **15 146,0 k€** contre 14 633,2 K€ en 2024, soit une augmentation de 512,9 k€ **(+9,10%)**.



	2025	2024	Variation	%
Aides aux usagers	210,4 k€	284,2 k€	(73,8) k€	(56,1%)
Achats externes	5 023,6 k€	4 925,1 k€	98,5 k€	9,0%
Charges des personnels, sociales et fiscales	6 517,0 k€	6 477,9 k€	39,1 k€	1,4%
Pécules & aides financières	206,2 k€	230,4 k€	(24,2) k€	(5,3%)
Aides de fonds	835,6 k€	829,8 k€	5,8 k€	21,4%
Dotations provisions et amortissements	424,1 k€	326,2 k€	97,9 k€	35,1%
Excédents reportés	1 737,1 k€	1 396,6 k€	340,5 k€	120,4%
Autres charges	192,0 k€	162,9 k€	29,1 k€	185,1%
	15 146,0 k€	14 633,1 k€	512,9 k€	9,10%

- ✚ **Les aides distribuées aux usagers** : Largement en baisse par rapport à 2024. Cette baisse s'explique la contraction d'activité des dispositifs dédiés à l'accueil des Déplacés de l'Ukraine (CPA),
- ✚ **Les achats externes** : Il s'agit principalement des dépenses de loyers, d'énergie et autres achats et services. Ils augmentent par rapport à 2024. Cette hausse s'explique principalement les actions de structuration engagées en 2025 visant l'efficacité et la conformité réglementaire (externalisation de la prestation de gardiennage en cas de remplacements des salariés absents, changement du prestataire de la paie, maintenance informatique et des systèmes d'information...),
- ✚ **Les charges de personnels, sociales et fiscales** : En hausse par rapport à 2024. Cette hausse s'explique par la revalorisation des salaires (SMIC), le rebasage de l'assiette de calcul de la taxe sur les salaires (suite au changement du prestataire de la paie) et les nouvelles règles de calcul de la contribution à l'emploi des Travailleurs handicapés (DOETH),
- ✚ **Le pécule et aides financières aux usagers** : En baisse par rapport à 2024. Ces aides sont fonction des ressources des personnes accompagnées sur les missions. Cette baisse implique que la situation financière des personnes accompagnées en 2025 a été meilleure qu'en 2024,
- ✚ **Les aides distribuées dans le cadre de la gestion des fonds** : En hausse par rapport à 2025. Cette hausse s'explique par une forte mobilisation des aides à l'intention des mineurs non accompagnés sans hébergement dans les structures d'accueil.
- ✚ **Les dotations aux amortissements et aux provisions** : En hausse par rapport à 2024. Cette hausse s'explique par la constitution exceptionnelle d'une provision pour risque de non-encaissement d'une créance importante sur un ancien salarié,
- ✚ **Les excédents de l'exercice précédent reportés** : En forte hausse en 2025. Cette hausse s'explique par les avances de fonctionnement de certains dispositifs en 2026 (notamment les dispositifs Ukraine, des projets pluriannuels comme AGIR, ROADS, LIFT et les missions du périmètre CPOM), ...
- ✚ **Les autres charges** : En hausse également par rapport à 2025. Cette hausse s'explique principalement par les charges exceptionnelles des exercices antérieurs (une importante régularisation des charges locatives sur exercices antérieurs).

Résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice est d'un **excédent de 70,4 k€** contre 44,8 k€ en 2024 avec une hausse 25,7 k€.

	2025	2024	Variation	%
Résultat	70,4 k€	44,8 k€	25,7 k€	120,4%

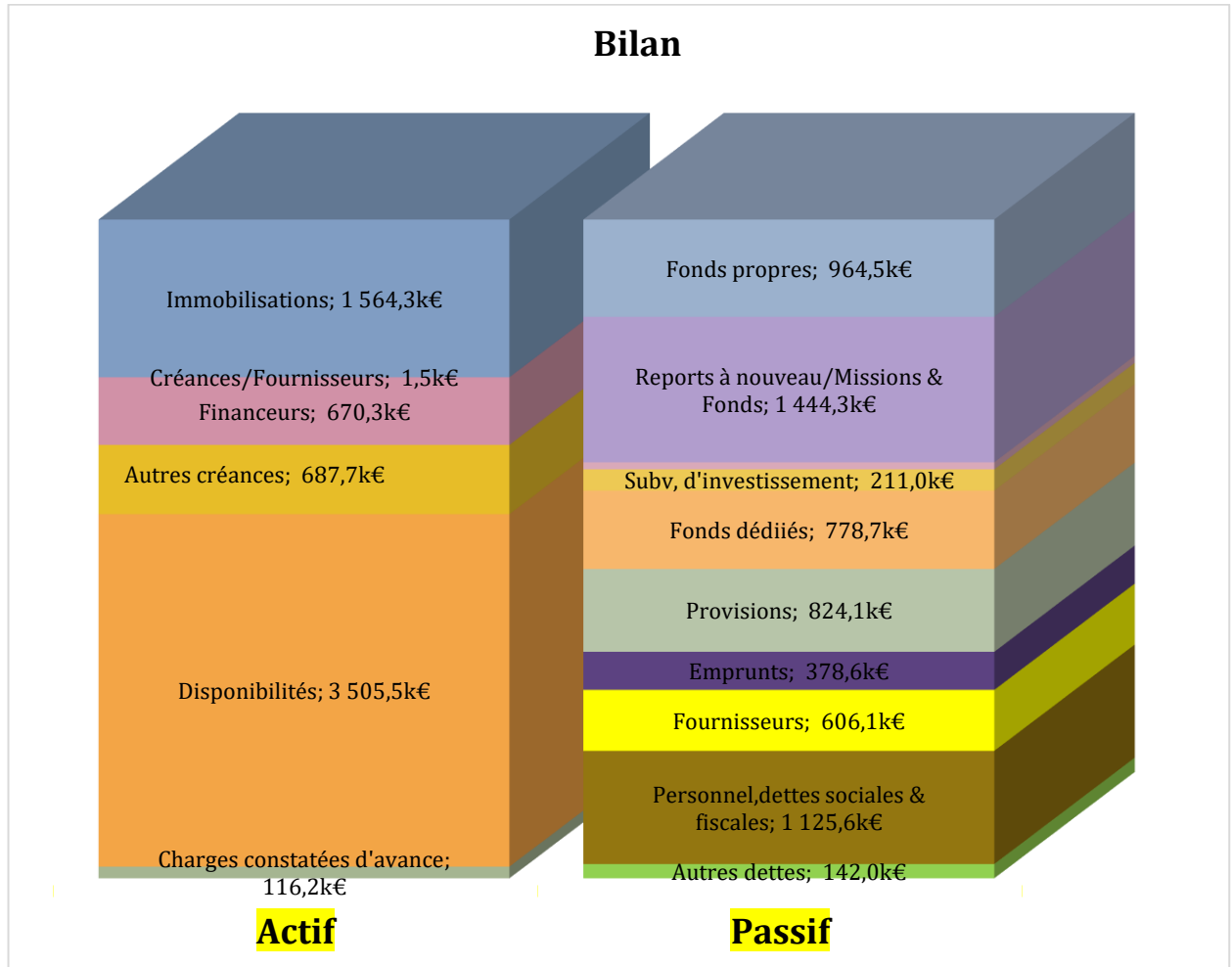
En hausse cette année. Hausse principalement expliquée la reprise exceptionnelle de la provision pour engagements de départ à la retraite induite par la volatilité des paramètres de calcul de cette provision (évolution du taux d'actualisation et du rajeunissement de population des personnels).

Les composantes du résultat de l'exercice :

	2025	2024	Variation	%
Résultat d'exploitation	851,0 k€	732,7 k€	118,3 k€	16,1%
Produits d'exploitation	13 879,3 k€	13 716,5 k€	162,8 k€	1,2%
Charges d'exploitation	13 028,3 k€	12 983,8 k€	44,5 k€	0,3%
Résultat exceptionnel	(132,5 k€)	36,8 k€	(169,3 k€)	460,1%
Produits exceptionnels	228,5 k€	244,4 k€	(15,9 k€)	(6,5)%
Charges exceptionnelles	361,0 k€	207,6 k€	153,4 k€	73,9%
Résultat financier	(18,2 k€)	(41,1 k€)	22,9 k€	55,7%
Produits financiers	1,1 k€	4,2 k€	(3,1 k€)	(74,0)%
Charges financières	19,3 k€	45,3 k€	(26,0 k€)	(57,4)%
Reports de subventions net	(629,4 k€)	(683,6 k€)	54,2 k€	(7,9)%
Report de subventions sur l'année	1 107,6 k€	713,0 k€	394,7 k€	55,4%
Report de subventions de l'année	1 737,1 k€	1 396,6 k€	340,5 k€	24,4%
Impôt sur les sociétés	0,4 k€	0,0 k€	0,4 k€	na
Résultat net de l'année	70,4 k€	44,8 k€	25,6 k€	57,4%

BILAN

Principales tendances et commentaires



Actif

	2025	2024	Variation	%
Immobilisations	1 564,3k€	1 614,7k€	(50,4) k€	(3,1)%
Créances/Fournisseurs	1,5k€	6,7k€	(5,2) k€	(77,9)%
Financeurs	670,3k€	1 172,1k€	(501,9) k€	(42,8)%
Autres créances	687,7k€	931,4k€	(243,7) k€	(26,2)%
Disponibilités	3 505,5k€	2 579,1k€	926,4 k€	35,9%
Charges constatées d'avance	116,2k€	9,5k€	106,6 k€	1117,1%
Total Actif	6 545,3k€	6 313,5k€	231,8 k€	3,7%

- ✚ **Les immobilisations** : En baisse par rapport à 2024. Il s'agit principalement de baisse de valeur nette des immobilisations induite par l'amortissement annuel,
- ✚ **Créances sur fournisseurs** : En baisse par rapport à 2024. Les avances sur commandes ont été moins importantes au 31/12/2025,

- ✚ **Créances sur financeurs** : En baisse par rapport au 31/12/2024. Elles ont été moins importantes au 31/12/2025 (baisse de la créance DDETS),
- ✚ **Autres créances** : En baisse par rapport au 31/12/2024. Des produits à recevoir ont été moins importants au 31/12/2025,
- ✚ **Disponibilités/Trésorerie active** : En forte hausse par rapport au 31/12/2024. Les avances de fonctionnement et les crédits reportés sur actions pluriannuelles ont été plus importants au 31/12/2025,

Vous trouverez la situation de la trésorerie nette dans le tableau des flux de trésorerie (Cash-flow) dans la section suivante.

- ✚ **Charges constatées d'avance** : En baisse au 31/12/2024.

Passif

	2025	2024	Variation	%
Fonds propres	964,5k€	906,9k€	57,6 k€	6,3%
RAN/Missions & Fonds	1 444,3k€	967,0k€	477,4 k€	49,4%
Résultat	70,5k€	44,8k€	25,7 k€	57,4%
Subventions d'investissement	211,0k€	255,3k€	(44,3) k€	(17,3)%
Fonds dédiés	778,7k€	647,7k€	131,0 k€	20,2%
Provisions	824,1k€	677,4k€	146,7 k€	21,7%
Concours bancaires sur Comptes courants	0,0k€	471,4k€	(471,4) k€	na
Emprunts	378,6k€	414,2k€	(35,6) k€	(8,6)%
Fournisseurs	606,1k€	327,2k€	278,8 k€	85,2%
Personnel, dettes sociales & fiscales	1 125,6k€	1 104,6k€	21,0 k€	1,9%
Autres dettes	142,0k€	497,1k€	(355,1) k€	(71,4)%
Total Passif	6 545,3k€	6 313,5k€	231,8 k€	3,7%

- ✚ **Fonds propres de l'Association** : Evoluent positivement en 2025. Cette hausse s'explique principalement par l'affectation en réserves des excédents des exercices antérieurs,
- ✚ **Les reports à nouveau sur Missions & Fonds** : Ce sont des excédents réalisés sur des financements obtenus au cours de l'exercice qui sont en attente d'une décision d'affectations par le financeur (ou qui doivent être reportés sur l'exercice suivant afin de permettre la poursuite des missions non terminées à la clôture de l'exercice). En hausse au 31/12/2025. Cette hausse s'explique principalement par les avances de fonctionnement et les crédits reportés sur actions pluriannuelles.
- ✚ **Le résultat de l'exercice** : Toujours positif et en hausse par rapport à 2024. Cette hausse s'explique principalement par la reprise exceptionnelle de la provision pour engagements de départ à la retraite induite par la volatilité des paramètres de calcul de cette provision,
- ✚ **Les subventions d'investissement** : En baisse par rapport au 31/12/2024. La baisse est induite par la reprise annuelle de ces subventions dans le compte de résultat.
- ✚ **Les fonds dédiés** : En hausse par rapport au 31/12/2024. Cette hausse s'explique principalement par les avances de fonctionnement et la nécessité de la conduite de certaines missions (projet « ROADS », CHRS hors les murs,...),
- ✚ **Les provisions** : En hausse par rapport au 31/12/2024. Cette hausse s'explique principalement par la constitution d'une provision exceptionnelle pour risque de non-encaissement d'une créance importante sur un ancien salarié,

- + **Les emprunts** : En baisse par rapport au 31/12/2024. Cette baisse est induite par le remboursement annuel du crédit bancaire en cours.
- + **Les dettes fournisseurs et comptes rattachés** : En légère hausse au 31/12/2025,
- + **Dettes Personnels, sociales et fiscales** : En légère hausse au 31/12/2025,
- + **Autres dettes** : En baisse au 31/12/2025 et peu significative.

PROPOSITION D'AFFECTION DU RESULTAT

Le Conseil d'Administration de l'Association propose d'affecter le résultat 2024 comme suit :

Origine de l'affectation			Destination de l'affectation		
Résultat exercice (Excédent)	Report à Nouveau	Autres Réserves	Report à Nouveau	Réserves Légales	Autres Réserves
70 481,45 €			70 481,45 €		

BILAN

Présentation format liasse



Bilan Actif

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

État exprimé en €		31/12/2025			N-1	
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations Incorporelles					
	Frais d'établissement	AB	AC			
	Frais de recherche et de développement	AD	AE			
	Concessions brevets droits similaires	AF	AG	14 980,93	6 979,07	14 299,07
	Fonds commercial	AH	AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
	Avances et acomptes	AL	AM			
	Immobilisations Corporelles					
	Terrains	AN	AO		307 500,00	307 500,00
	Constructions	AP	AQ			
	Installations techniques, mat et outillage indus.	AR	AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 155 330,48	860 828,40	801 362,89
	Immobilisations en cours	AV	AVV			107 519,52
	Avances et acomptes	AX	AY			
Immobilisations Financieres						
Participations évaluées selon mise en équivalence	CS	CT				
Autres participations	CU	CV		101,00	1,00	
Créances rattachées à des participations	BB	BC				
Autres titres immobilisés	BD	BE				
Prêts	BF	BG				
Autres immobilisations financières	BH	BI		388 867,19	384 008,95	
TOTAL (II)	BJ	BK	1 170 311,41	1 564 275,66	1 614 691,43	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours					
	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
	En-cours de production de biens	BN	BO			
	En-cours de production de services	BP	BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
	Marchandises	BT	BU			
	Avances et Acomptes versés sur commandes	BV	BW		1 471,10	6 652,49
	Créances					
	Créances clients et comptes rattachés	BX	BY	4 343,58	670 254,21	1 172 139,85
	Autres créances	BZ	CA		687 705,09	931 441,06
Capital souscrit appelé, non versé	CB	CC				
Valeurs mobilières de placement	CD	CE				
Disponibilités	CF	CG		3 505 458,91	2 579 050,34	
Charges constatées d'avance	CH	CI		116 164,79	9 544,37	
TOTAL (III)	CJ	CK	4 343,58	4 981 054,10	4 698 828,11	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler	(IV) CL				
	Primes et remboursement des obligations	(V) CM				
	Ecart de conversion actif	(VI) CN				
TOTAL ACTIF	CO	1A	1 174 654,99	6 545 329,76	6 313 519,54	

Bilan Passif

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

État exprimé en €

		31/12/2025	N-1	
Fonds Propres	Fonds associatifs	DB	19 524,78	19 524,78
	Ecart de réévaluation	DC		
	Réserves			
	Réserve légale	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées	DF		
	Autres réserves	DG	300 243,16	287 440,80
	Report à nouveau			
	Report à nouveau - Hors Activité socio-médicale	EF	644 725,33	599 946,87
	Résultat - Activité socio-médicale hors gestion contrôlée	EG	1 179 906,84	853 980,93
Résultat - Activité socio-médicale sous gestion contrôlée	EH	264 408,44	112 983,63	
Résultat de l'exercice	DI	70 481,45	44 778,46	
Subventions d'investissement	DJ	210 999,25	255 267,86	
	Total des Fonds propres	DL	2 690 289,25	2 173 923,33
Fonds Dédiés	Autres Fonds Dédiés	DM DN	778 673,33	647 652,45
	Total Fonds dédiés	DO	778 673,33	647 652,45
Provisions	Provisions pour risques	DP	309 838,55	91 014,31
	Provisions pour risques et charges	DQ	514 250,28	586 390,14
	Total des Provisions	DR	824 088,83	677 404,45
Dettes	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Concours bancaires sur comptes courants	DU		471 438,00
	Emprunts et dettes financières divers	DV	378 638,78	414 206,44
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	606 050,99	327 219,66
	Personnels, Etat et Organismes sociaux	DY	1 125 604,28	1 104 576,88
	DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	141 984,30	497 098,33	
Produits constatés d'avance	EB			
Total des Dettes	EC	2 252 278,35	2 814 539,31	
Ecarts de conversion passif	ED			
TOTAL PASSIF		EE	6 545 329,76	6 313 519,54

COMPTE de RESULTAT

Présentation format liasse



Compte de résultat 1/2

Etat exprimé en €				Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
		France	Exportation		
Produits d'exploitation	Participations des usagers, loyers et APL	277 282,39		277 282,39	320 082,52
	Dotations et subventions (Missions)	12 425 512,88		12 425 512,88	12 525 633,04
	Dotations pour fonctionnement des Fonds	934 033,08		934 033,08	848 414,21
	Remboursement de frais (formation et contrats aidés)			40 018,69	19 528,28
	Reprises sur provisions et amortissements			85 982,65	
	Autres produits (dont cotisations des adhérents)			116 429,92	2 839,28
Total des produits d'exploitation (I)				13 879 259,61	13 716 497,33
Charges d'exploitation	Aides distribuées aux usagers			210 449,88	284 233,38
	Autres achats et charges externes (1)			5 023 564,96	4 925 142,24
	Impôts, taxes et versements assimilés			575 728,90	492 357,11
	Salaires			4 242 863,03	4 245 500,21
	Charges sociales			1 698 393,10	1 740 073,55
	Dotations aux amortissements			187 126,78	199 207,19
	Dotations aux provisions			-46 941,53	36 315,44
	Pécules distribués aux usagers			206 234,00	230 397,40
	Aides financières (gestion des Fonds)			835 628,81	829 833,19
	Autres charges de gestion courante			95 211,65	734,30
	Total des charges d'exploitation (II)				13 028 259,58
(1) Y compris :					
- Redevances de crédit-bail mobilier				0,00	0,00
- Redevances de crédit-bail immobilier				0,00	0,00
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				851 000,03	732 703,32
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)			1 092,97	4 197,33
	Autres intérêts et produits assimilés (2)				
	Reprises sur dépréciations et provisions				
	Différences positives de change				
	Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					
Total des produits financiers (V)				1 092,97	4 197,33
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			8 661,99	2 838,09
	Intérêts et charges assimilées (3)				
	Différences négatives de change				
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			10 628,81	42 456,81
Charges financières sur instruments de trésorerie					
Total des charges financières (VI)				19 290,80	45 294,90
RESULTAT FINANCIER (V-VI)				-18 197,83	-41 097,57
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				832 802,20	691 605,75

État préparatoire au Compte de résultat 2/2

Etat exprimé en €

	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	832 802,20	691 605,75
Produits exceptionnels (VII)	228 516,11	244 383,70
Charges exceptionnelles (VIII)	361 007,66	207 587,31
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-132 491,55	36 796,39
Reprises sur subventions des exercices antérieurs non utilisées	1 107 647,70	712 986,59
Engagements à réaliser sur subventions attribuées (reports sur subventions reçues)	1 737 073,90	1 396 610,27
Impôt sur les sociétés	403,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	15 216 516,39	14 678 064,95
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	15 146 034,94	14 633 286,49
RESULTAT DE L'EXERCICE	70 481,45	44 778,46

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
	Secours et dont en nature	128 083,20	146 865,02
	Prestations des bénévoles	172 022,21	89 135,23
	Bénévolat	172 022,21	89 135,23
	Prestations et dons en nature	128 083,20	146 865,02

BILAN

Présentation détaillée



DETAILS DES COMPTES DU BILAN

DETAIL DU COMPTE DE BILAN				
	31/12/2025 Net	31/12/2024 Net	Variation	
			Montant	%
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
205100 Logiciels	21 960,00	21 960,00	0,00	0,0%
Total Immobilisations non amortissables	21 960,00	21 960,00	0,00	0,0%
Immobilisations corporelles non amortissables				
211100 Terrains	307 500,00	307 500,00	0,00	0,0%
Total Immobilisations non amortissables	307 500,00	307 500,00	0,00	0,0%
Immobilisations corporelles amortissables				
218100 Agencements et aménagements divers	1 180 885,98	1 007 130,51	173 755,47	17,3%
218200 Matériel de transport	744 694,79	744 694,79	0,00	0,0%
218300 Matériel de bureau et informatique	76 337,44	72 177,52	4 159,92	5,8%
218400 Mobilier et électroménager	14 240,67	14 240,67	0,00	0,0%
Total Immobilisations corporelles amortissables	2 016 158,88	1 838 243,49	177 915,39	9,7%
Amortissements des immobilisations				
280810 Amortissements des logiciels	(14 980,93)	(7 660,93)	(7 320,00)	95,5%
281810 Amortissements Installations et agencements	(472 810,69)	(446 799,56)	(26 011,13)	5,8%
281820 Amortissement matériel de transport	(606 844,96)	(531 858,62)	(74 986,34)	14,1%
281830 Amortissement matériel de bureau et informatique	(61 434,16)	(44 213,87)	(17 220,29)	38,9%
281840 Amortissement mobilier	(14 240,67)	(14 008,55)	(232,12)	1,7%
Total Amortissements des immobilisations	(1 170 311,41)	(1 044 541,53)	(125 769,88)	12,0%
Amortissements des immobilisations				
231800 Agencements et Installations en cours	0,00	107 519,52	(107 519,52)	(100,0)%
Total Autres Immobilisations corporelles	0,00	107 519,52	(107 519,52)	(100,0)%
Dépôts et cautionnements				
275000 Dépôts et cautionnements	92 626,66	87 768,42	4 858,24	5,5%
275500 Dépôt Cautionnement -Garantie d'emprunt-	1 700,00	1 700,00	0,00	0,0%
Total Dépôts et cautionnements	94 326,66	89 468,42	4 858,24	5,4%
Immobilisations financières				
276100 Contrat de capitalisation	284 688,00	284 688,00	0,00	0,0%
261100 Parts sociales GCSMS	101,00	1,00	100,00	10000,0%
276800 Intérêts courus sur contrats de capitalisation	9 852,53	9 852,53	0,00	0,0%
Total Immobilisations financières	294 641,53	294 541,53	100,00	0,0%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 564 275,66	1 614 691,43	(50 415,77)	(3,1)%
ACTIF CIRCULANT				
Créances sur Fournisseurs et comptes rattachés				
401D Fournisseurs - Comptes débiteurs	239,36	4 954,99	(4 715,63)	(95,2)%
409D Acomptes sur Commandes	1 231,74	1 697,50	(465,76)	(27,4)%
Créances sur Fournisseurs et comptes rattachés	1 471,10	6 652,49	(5 181,39)	(77,9)%

DETAIL DU COMPTE DE BILAN				
	31/12/2025 Net	31/12/2024 Net	Variation	
			Montant	%
ACTIF				
<i>Clients et comptes rattachés</i>				
410D Clients	670 254,21	1 172 139,85	(501 885,64)	(42,8)%
416D Clients Douteux Maison Relais	4 343,58	0,00	4 343,58	
491C Provisions Clients Douteux Maison Relais	(4 343,58)	0,00	(4 343,58)	
Total Clients et comptes rattachés	670 254,21	1 172 139,85	(501 885,64)	(42,8)%
<i>Autres créances</i>				
421D Créances sur Personnels	11 593,80	12 420,25	(826,45)	(6,7)%
422100 Conseil Social & Economique/CSE	0,00	58 662,07	(58 662,07)	(100,0)%
425000 Personnel - Avances et acomptes	0,00	1 000,00	(1 000,00)	(100,0)%
Personnel - Indemnités journalières de la				
425100 Sécurité Sociale	374,92	11 087,00	(10 712,08)	(96,6)%
467101 TROUDART Jean Etienne	283 952,14	0,00	283 952,14	
467001 Créiteurs divers/Auvergne Habitat	0,00	78 300,00	(78 300,00)	(100,0)%
467100 GCMS Un Chez Soi D'abord	50 947,76	101 931,40	(50 983,64)	(50,0)%
467400 GCSMS CECLERMONT LAM	133 810,12		133 810,12	
Avances diverses sur hébergés - Charges à				
468620 payer	4 850,08	660,82	4 189,26	633,9%
468654 Ticket service - CAP	12 650,00	8 735,00	3 915,00	44,8%
468684 Bénéficiaires MNA	51 351,29	19 452,02	31 899,27	164,0%
468653 Bénéficiaires FMAJ	0,00	1 090,00	(1 090,00)	(100,0)%
468700 Autres produits à recevoir	138 174,98	638 102,50	(499 927,52)	(78,3)%
Total Autres créances	687 705,09	931 441,06	(243 735,97)	(26,2)%
<i>Disponibilités</i>				
512000 Compte Courant/Caisse d'Epargne CECLER	2 204 502,56	1 459 772,77	744 729,79	51,0%
512001 Compte Courant/ Cartes Mooncard	42 538,94	47 475,81	(4 936,87)	(10,4)%
512100 Compte Courant/Caisse d'Epargne CHRS	75 453,85	0,00	75 453,85	
512200 Compte Courant/Caisse d'Epargne FDAJ	(38 936,41)	(13 905,31)	(25 031,10)	180,0%
512201 Compte Courant /Caisse d'Epargne FMAJ	(14 048,69)	119 790,16	(133 838,85)	(111,7)%
512400 Compte Courant/ Caisse d'Epargne FSE	269 712,87	224 500,45	45 212,42	20,1%
Compte Courant/ Caisse d'Epargne FSE				
512401 Métropole	61 142,12	24 115,66	37 026,46	153,5%
Compte Courant/ Caisse d'Epargne Maison				
512602 Relais	185 719,10	86 131,70	99 587,40	115,6%
512603 Compte Courant/ Caisse d'Epargne ASE	1 691,06	76 249,61	(74 558,55)	(97,8)%
512604 Compte Courant/ Caisse d'Epargne LHSS	169 949,36	80 535,06	89 414,30	111,0%
512605 Compte Courant/ Caisse d'Epargne CADA	167 161,81	0,00	167 161,81	
512606 Compte Courant/ Caisse d'Epargne CPH	196 033,45	0,00	196 033,45	
512607 Compte Courant/ Caisse d'Epargne PIETRA	0,00	271 790,54	(271 790,54)	(100,0)%
512700 Livret A - Caisse d'Epargne	3 645,19	3 568,17	77,02	2,2%
Plus-values et Intérêts créditeurs - Caisse				
512903 d'Epargne	98,75	98,75	0,00	0,0%
512904 Bons de caisse - Caisse d'Epargne	161 575,12	161 575,12	0,00	0,0%
512908 Compte Courant/Société Générale	3 545,74	3 545,74	0,00	0,0%
512909 Compte Courant/ Caisse d'Epargne UCSD	0,00	17 794,23	(17 794,23)	(100,0)%
531000 Caisse Principale	7 316,61	6 884,37	432,24	6,3%
531110 Fond de caisse MNA	500,00	500,00	0,00	0,0%
536000 Caisse ASE	5 499,05	2 676,45	2 822,60	105,5%
537000 Caisse MNA	0,00	2 666,63	(2 666,63)	(100,0)%
538000 Caisse FMAJ	2 358,43	3 284,43	(926,00)	(28,2)%
Total Disponibilités	3 505 458,91	2 579 050,34	926 408,57	35,9%
<i>Charges constatées d'avance</i>				
486100 Charges constatées d'avance	116 164,79	9 544,37	106 620,42	1117,1%
Total Charges constatées d'avance	116 164,79	9 544,37	106 620,42	1117,1%
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 981 054,10	4 698 828,11	282 225,99	6,0%

DETAIL DU COMPTE DE BILAN				
	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
ACTIF				
TOTAL DE L'ACTIF	6 545 329,76	6 313 519,54	231 810,22	3,7%

PASSIF					
FONDS PROPRES					
<i>Fonds Associatifs</i>					
102400	Fonds Associatifs sans droit de reprise	19 524,78	19 524,78	0,00	0,0%
	Total Fonds associatifs	19 524,78	19 524,78	0,00	0,0%
<i>Autres réserves</i>					
106853	Réserve d'investissement CHU	8 889,25	8 889,25	0,00	0,0%
106854	Réserve d'investissement CPH	143 831,74	127 734,47	16 097,27	12,6%
106855	Réserve d'investissement CADA	1 625,49	1 625,49	0,00	0,0%
106856	Réserve de compensation CHRS	38 404,28	38 822,01	(417,73)	(1,1)%
106857	Réserve de compensation Autres missions	487,12	487,12	0,00	0,0%
106858	Réserve compensatrice déficit CADA	22 068,46	24 945,64	(2 877,18)	(11,5)%
106859	Réserve de compensation des déficits LHSS	31 636,82	31 636,82	0,00	0,0%
106871	Réserve de compensation des déficits CPH	53 300,00	53 300,00	0,00	0,0%
	Total Autres réserves	300 243,16	287 440,80	12 802,36	4%
<i>Report à nouveau</i>					
110000	Report à nouveau (solde créditeur)	644 725,33	599 946,87	44 778,46	7,5%
	Total Report à nouveau	644 725,33	599 946,87	44 778,46	7,5%
	Capitaux propres	964 493,27	906 912,45	57 580,82	6,3%
<i>Résultat - Activité socio-médicale hors gestion contrôlée</i>					
110400	Report de subvention CPA	268 686,39	51 825,16	216 861,23	418,4%
110500	Report à nouveau HUDA	65 659,97	63 838,80	1 821,17	2,9%
110501	Report à nouveau Fonds ASE	0,00	677,34	(677,34)	(100,0)%
110502	Report à nouveau Fonds FDAJ	3 183,80	0,00	3 183,80	
110504	Report à nouveau FMAJ	0,00	59 630,02	(59 630,02)	(100,0)%
110505	Report à nouveau Fonds FSE	306 819,12	252 606,70	54 212,42	21,5%
110506	Report à nouveau FSE Métropole	113 184,56	73 449,94	39 734,62	54,1%
110510	Report à nouveau Urgence	164 111,78	75 996,63	88 115,15	115,9%
110511	Résultat CAO Les Clos	21 935,46	21 935,46	0,00	0,0%
110512	Report à nouveau Maison Relais	14 789,78	13 816,12	973,66	7,0%
110513	Report à nouveau MNA Rivaly	708,04	708,04	0,00	0,0%
110514	Report à nouveau ALT	3 159,20	1 934,55	1 224,65	63,3%
110517	Report à nouveau DPAR	2 076,75	25 144,10	(23 067,35)	(91,7)%
110526	Report à nouveau Elysium	16 441,70	15 314,83	1 126,87	7,4%
110528	Report à nouveau Programme AGIR	176 546,27	203 687,75	(27 141,48)	(13,3)%
110531	Report à nouveau IML	29 188,53		29 188,53	
119001	Report à nouveau déficitaire Centre d'hébergement d'Urgence	(6 584,51)	(6 584,51)	0,00	0,0%
	Total Résultat - Activité socio-médicale hors gestion contrôlée	1 179 906,84	853 980,93	325 925,91	38,2%
<i>Résultat - Activité socio-médicale sous gestion contrôlée</i>					
115012	Report à nouveau CHRS	157 179,31	72 599,64	84 579,67	116,5%
					na

PASSIF					
115013	Report à nouveau LHSS	3 761,49	1 289,29	2 472,20	191,7%
115014	Report à nouveau CADA	18 122,66	9 710,41	8 412,25	86,6%
115015	Report à nouveau CPH	148 505,61	93 576,25	54 929,36	58,7%
115016	Report à nouveau MNA	1 031,33	0,00	1 031,33	
119501	Report à nouveau en attente d'affectation (déficit) LHSS	(30 297,80)	(30 297,80)	0,00	0,0%
119506	Report à nouveau déficitaire Centres des Mineurs Non Accompagnés MNA	(33 894,16)	(33 894,16)	0,00	0,0%
Total Résultat - Activité socio-médicale sous gestion contrôlée		264 408,44	112 983,63	151 424,81	134,0%
Résultat de l'exercice					
120000	Résultat de l'exercice (Excédent)	70 481,45	44 778,46	25 702,99	57,4%
Total Résultat de l'exercice		70 481,45	44 778,46	25 702,99	57,4%
Subvention d'investissement					
138500	Utilisation réserve d'investissement LHSS	135 927,62	135 927,62	0,00	0,0%
138501	Subvention d'investissement Conseil Régional	30 000,00	30 000,00	0,00	0,0%
138502	Subvention d'investissement conseil départemental	138 088,75	138 088,75	0,00	0,0%
138900	Subvention MININTER - Remise en l'état centre de Pessat	105 581,02	105 581,02	0,00	0,0%
139200	REPRISE RESERVE D'INVESTISSEMENT LHSS	(81 556,56)	(67 963,80)	(13 592,76)	20,0%
139300	REPRISE SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	(18 319,81)	(15 319,81)	(3 000,00)	19,6%
139502	Reprise Subvention Département-EcoCitoyen	(51 084,38)	(33 966,63)	(17 117,75)	50,4%
139890	Reprise subvention MININTER - Travaux centre de Pessat-Ville	(47 637,39)	(37 079,29)	(10 558,10)	28,5%
Total Subvention d'investissement		210 999,25	255 267,86	(44 268,61)	(17,3)%
TOTAL FONDS PROPRES		2 690 289,25	2 173 923,33	516 365,92	23,8%
AUTRES FONDS DEDIES					
194007	Fonds dédiés CHRS	276 158,67	152 223,67	123 935,00	81,4%
194010	Fonds dédiés CADA	5 915,13	5 915,13	0,00	0,0%
194014	Fonds dédiés CPH	5 915,13	5 915,13	0,00	0,0%
194018	Fonds Dédiés Accompagnement à la sortie de la prostitution	2 381,40	2 409,31	(27,91)	(1,2)%
194020	Fonds dédiés Campagne Hivernale	33 766,28	59 298,23	(25 531,95)	(43,1)%
194021	Fonds dédiés ALT	52 332,11	52 332,11	0,00	0,0%
194022	Fonds dédiés Projet Mobilités	5 954,55	5 954,55	0,00	0,0%
194024	Fond dédiés IML	0,00	144 789,56	(144 789,56)	(100,0)%
194025	Fonds dédiés Fonds de Lutte Contre les Addictions FLCA/CNAM	140 232,61	216 359,25	(76 126,64)	(35,2)%
194026	Fonds dédiés - Réinstallation des réfugiés	100 503,86	2 455,51	98 048,35	3993,0%
194027	Fonds dédiés CC TDM/CTAI	14 420,47		14 420,47	
194028	Fonds dédiés ELISE	48 583,77		48 583,77	
194029	Fonds dédiés Action Laïcité	14 841,39		14 841,39	
194030	Fonds dédiés projet LIFT	75 917,86		75 917,86	
194031	Fonds dédiés PIETRA	1 750,10		1 750,10	
Total AUTRES FONDS DEDIES		778 673,33	647 652,45	131 020,88	20,2%
PROVISIONS POUR LITIGES					
151100	Provisions pour litiges	25 886,41	46 014,31	(20 127,90)	(43,7)%
151101	Provisions pour risques	283 952,14	0,00	283 952,14	
151250	Provisions pour gros entretien	0,00	45 000,00	(45 000,00)	(100,0)%

PASSIF					
Total PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		309 838,55	91 014,31	218 824,24	807,3%
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
153000	Provisions pour pensions et obligations similaires (retraite)	490 234,74	561 533,22	(71 298,48)	(12,7)%
158100	Autres Provisions pour risques et charges	24 015,54	24 015,54	0,00	0,0%
157100	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	841,38	(841,38)	(100,0)%
Total PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		514 250,28	586 390,14	(72 139,86)	(12,3)%
TOTAL DES PROVISIONS		824 088,83	677 404,45	146 684,38	21,7%
DETTES					
Concours bancaires sur Comptes courants					
519100	Mobilisations de créances - Bordereaux Dailly	0,00	471 438,00	(471 438,00)	(100,0)%
Total Concours bancaires sur Comptes courants		0,00	471 438,00	(471 438,00)	(100,0)%
Emprunts & dettes financières					
165000	Cautions UCSD	0,00	0,00	0,00	
165100	Retenue de garantie RIVALY	3 156,26	3 156,26	0,00	0,0%
168200	Emprunt Mise aux normes Rivaly	180 732,30	195 800,00	(15 067,70)	(7,7)%
168100	Emprunts	194 750,22	215 250,18	(20 499,96)	(9,5)%
Total Emprunts & dettes financières		378 638,78	414 206,44	(35 567,66)	(8,6)%
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés					
401C	Fournisseurs et Comptes rattachés	426 595,95	212 825,17	213 770,78	100,4%
408C	Fournisseurs - Factures à recevoir	179 455,04	114 394,49	65 060,55	56,9%
Total Fournisseurs et Comptes rattachés		606 050,99	327 219,66	278 831,33	85,2%
Personnel, Etat et organismes sociaux					
421C	Dettes envers Personnels	13 391,59	5 010,33	8 381,26	167,3%
422100	Conseil Social & Economique/CSE	42 788,99	0,00	42 788,99	
427000	Personnel - Saisie arrêt sur salaire	3 138,28	2 711,40	426,88	15,7%
425001	Comité d'entreprise - Chèques vacances	9 480,00	44 840,00	(35 360,00)	(78,9)%
428200	Personnel - Provisions charges à payer	418 752,92	360 197,20	58 555,72	16,3%
428300	Personnel - Provisions Rattrapage de valeur du point	14 654,82	14 654,82	0,00	0,0%
428400	Personnel - Provision pour charges d'intéressement	130 948,34	165 202,84	(34 254,50)	(20,7)%
431000	URSAAF - Sécurité sociale	120 881,10	164 810,00	(43 928,90)	(26,7)%
437100	KLESIA - Retraite	38 073,04	38 066,02	7,02	0,0%
437210	Harmonie Mutuelle	0,00	23 189,75	(23 189,75)	(100,0)%
437220	PREVIFRANCE Mutuelle	24 096,57	0,00	24 096,57	
437221	PREVIFRANCE Prévoyance Cadres	2 769,91	0,00	2 769,91	
437300	OPCO Santé - Participation de l'Employeur à l'Effort de la Formation	0,00	45 250,00	(45 250,00)	(100,0)%
437310	LOGEHAB - Participation de l'Employeur à l'Effort de la Construction	21 350,22	20 409,70	940,52	4,6%
437800	OPCO Formation professionnelle conventionnelle	46 923,00	0,00	46 923,00	
438000	Organismes sociaux - Provisions Charges à payer recevoir	154 526,78	98 197,80	56 328,98	57,4%

PASSIF					
438600	Organismes sociaux - Provision d'intéressement	11 386,82	14 365,47	(2 978,65)	(20,7)%
442100	FISC - Prélèvement à la source	0,00	7 708,00	(7 708,00)	(100,0)%
444000	FISC - Impôt sur les sociétés	0,00	0,00	0,00	
447100	FISC - Taxes sur les salaires à payer	34 665,17	74 091,00	(39 425,83)	(53,2)%
448200	Taxes sur les salaires -Provisions charges à payer	37 776,73	25 872,55	11 904,18	46,0%
	Total Personnel, Etat et organismes sociaux	1 125 604,28	1 104 576,88	21 027,40	1,9%
	Autres dettes				
410C	Acomptes et comptes créditeurs clients	5 234,00	37 635,89	(32 401,89)	(86,1)%
467400	GCSMS CECLERMONT LAM	0,00	398 926,62	(398 926,62)	(100,0)%
468610	Cautions des hébergés	17 223,55	21 046,13	(3 822,58)	(18,2)%
468611	Dépôts de garantie Maison Relais	8 367,62	8 134,62	233,00	2,9%
468612	Cations MNA	3 580,00	3 260,00	320,00	9,8%
468630	Autres charges à payer	98 895,36	26 720,33	72 175,03	270,1%
468650	Bénéficiaires FDAJ	120,80	980,00	(859,20)	(87,7)%
468682	Bénéficiaires ASE	164,57	40,58	123,99	305,5%
468641	Bénéficiaires FSE Métropole	146,00	354,16	(208,16)	(58,8)%
468653	Bénéficiaires FMAJ	8 252,40	0,00	8 252,40	
	Total Autres dettes	141 984,30	497 098,33	(355 114,03)	(71,4)%
	Produits constatés d'avance				
	Total Produits constatés d'avance	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL DETTES	2 252 278,35	2 814 539,31	(562 260,96)	(20,0)%
	TOTAL DU PASSIF	6 545 329,76	6 313 519,54	231 810,22	3,7%

COMPTE de RESULTAT

Présentation détaillée



DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT					
		31/12/2025	31/12/2024	Variation	
		Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Participations des usagers et Loyers					
708280	Participation des hébergés	170 431,96	217 358,18	(46 926,22)	(21,6)%
708510	Loyers Maison Relais (hors charges)	86 909,48	83 349,15	3 560,33	4,3%
708520	Loyers Maison Relais (Charges)	19 940,95	19 375,19	565,76	2,9%
Total Participations des usagers et Loyers		277 282,39	320 082,52	(42 800,13)	(13,4)%
Dotations, produits de la tarification et subventions					
Dotations et produits de tarification					
731800	Dotation ARS LHSS	975 189,36	966 299,06	8 890,30	0,9%
733111	Conseil Départemental - Dotation MNA	2 028 348,27	0,00	2 028 348,27	na
732120	Dotation CHRIS	798 581,21	775 616,25	22 964,96	3,0%
732180	DDCS - Dotation CADA	633 154,00	632 825,77	328,23	0,1%
732181	DDCS - Dotation CPH	738 238,00	721 803,47	16 434,53	2,3%
Subventions d'exploitation					
741110	Subvention DDCS CHU	2 017 576,53	1 966 988,44	50 588,09	2,6%
741111	DDETS - Subvention Hiver2023/2024	20 286,48	77 375,10	(57 088,62)	(73,8)%
741130	Subvention DDCS HUDA	1 321 359,85	1 371 017,70	(49 657,85)	(3,6)%
741140	Subvention DDCS Maison relais	213 525,00	213 525,00	0,00	0,0%
741160	DDCS - Aide au Logement Temporaire (ALT)	227 183,58	246 393,64	(19 210,06)	(7,8)%
741171	DDETS - Subvention CPA	993 350,88	1 103 614,04	(110 263,16)	(10,0)%
741172	DDETS - Subvention IML	64 230,31	553 066,19	(488 835,88)	(88,4)%
741173	DDETS - Projet ELISE	32 395,12	0,00	32 395,12	na
741184	DDETS- Subvention Sortie de La Prostitution	6 893,00	6 000,00	893,00	14,9%
741186	DDETS-Subvention DPAR	568 743,24	647 088,00	(78 344,76)	(12,1)%
741187	Subvention Région - Réfugiés Réinstallés	441 000,00	168 000,00	273 000,00	162,5%
741188	Subvention Préfecture FIPD	2 000,00	3 000,00	(1 000,00)	(33,3)%
741189	MINIJUST/SPIP - Partenariat SPIP	82 690,00	22 390,00	60 300,00	269,3%
741190	S/Préfecture de Thiers - Valeurs républicaines et laïcité	24 700,00	0,00	24 700,00	na
741270	Subventions Conseil Départemental- MNA	0,00	1 497 859,81	(1 497 859,81)	(100,0)%
741280	Subvention Conseil Départemental- Maison Relais	12 542,77	21 900,00	(9 357,23)	(42,7)%
741281	Conseil Départemental - Subvention Artémis	58 800,00	0,00	58 800,00	na
741290	CD/FSE Subvention ADD PRO	45 000,00	33 850,00	11 150,00	32,9%
741291	CD - Subvention AD HOC	8 000,00	8 000,00	0,00	na
741340	Clermont Auvergne Métropole/PLIE - PIETRA	73 626,25	68 033,11	5 593,14	8,2%
741400	Ville de Clermont - Subvention	0,00	5 000,00	(5 000,00)	(100,0)%
741432	Communauté de Communes Thiers Montagne & Dore	37 691,00	34 524,00	3 167,00	9,2%
741720	CNAM Caisse Nationale Assurance Maladie MNA Addicto	0,00	354 750,00	(354 750,00)	(100,0)%
741721	Subvention ARNT CIFRE	14 000,00	4 627,78	9 372,22	202,5%
741801	Entraide Pierre Valdo/Facturation AGIR	614 146,46	891 270,59	(277 124,13)	(31,1)%
741910	Fondation Michelin - PIETRA	100 000,00	0,00	100 000,00	na
741922	Subv-SEV SOCIETE DES EAUX DE VOLVIC-FONCTIONNEMENT ELYSIUM	6 200,00	6 200,00	0,00	0,0%
741923	Société ses Eaux de Volvic - Prestations de nettoyage	23 330,05	22 427,00	903,05	4,0%
741930	Subvention Divers	19 410,30	4 000,00	15 410,30	385,3%
741711	CAF - ELISE/Garde d'enfants	80 000,00	0,00	80 000,00	na
747100	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	43 528,08	0,00	43 528,08	na
748802	CAF APL	99 793,14	89 688,09	10 105,05	11,3%

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT					
		31/12/2025	31/12/2024	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Total Dotations, produits de la tarification et subventions		12 425 512,88	12 525 633,04	(83 620,16)	(0,7)%
Dotations aux Fonds d'aides					
741220	Conseil Départemental FDAJ	23 250,48	13 749,52	9 500,96	69,1%
741230	Conseil Départemental FSE	73 880,42	66 205,00	7 675,42	11,6%
741260	Conseil Départemental ASE	149 695,34	143 036,28	6 659,06	4,7%
741240	Conseil Départemental - Frais de fonctionnement	27 338,09	20 651,70	6 686,39	32,4%
741330	Clermont Auvergne Métropole - Frais de fonctionnement	33 916,92	31 008,21	2 908,71	9,4%
741310	Clermont Auvergne Métropole - FMAJ	78 683,15	54 159,00	24 524,15	45,3%
741320	Clermont Auvergne Métropole - FSE	100 000,00	100 000,00	0,00	0,0%
741510	EDF FSE Départemental	141 000,00	141 000,00	0,00	0,0%
741520	EDF - FSE Métropole	145 000,00	135 000,00	10 000,00	
741610	Engie - FSE Départemental	63 180,00	54 180,00	9 000,00	16,6%
741620	Engie - FSE Métropole	71 820,00	69 320,00	2 500,00	3,6%
741621	TOTAL Energies - Contribution FSEM	15 000,00		15 000,00	na
741630	FSE - Contributions Autres partenaires	6 812,68	15 649,00	(8 836,32)	(56,5)%
741710	Subvention CAF FDAJ	4 456,00	4 455,50	0,50	0,0%
Total Subventions des Fonds d'aides		934 033,08	848 414,21	85 618,87	10,1%
Total des Dotation et Subventions		13 636 828,35	13 694 129,77	(40 801,42)	(0,3)%
Remboursements de Frais et Emplois aidés					
754100	Remboursement des frais de formation	33 043,69	11 045,10	21 998,59	199,2%
754801	Remboursement frais contrat apprentis	6 975,00	4 000,00	2 975,00	74,4%
754800	ASP emplois aidés		4 483,18	(4 483,18)	(100,0)%
Total Remboursements de Frais et Emplois aidés		40 018,69	19 528,28	20 490,41	104,9%
Reprises sur provisions et amortissements					
781520	Reprise de Provisions pour Risques et Charges	85 982,65	0,00	85 982,65	na
Total Reprises sur provisions et amortissements		85 982,65	0,00	85 982,65	na
Autres produits de gestion courante					
756100	Cotisation des adhérents	145,00	60,00	85,00	141,7%
758200	Dons et libéralités reçues	4 914,00		4 914,00	na
758201	Ecart de règlement/Indemnités de SS	15 220,46	0,00	15 220,46	na
758801	Autofinancement Add Pro	40 698,12	0,00	40 698,12	na
758800	Produits divers de gestion courante	55 452,34	2 779,28	52 673,06	1895,2%
Total Autres produits de gestion courante		116 429,92	2 839,28	113 590,64	4000,7%
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION		13 879 259,61	13 716 497,33	179 262,28	1,3%
CHARGES D'EXPLOITATION					
Aides distribuées aux Usagers					
606250	Fournitures scolaires MNA	1 742,76	2 513,28	(770,52)	(30,7)%
606251	Frais d'inscription scolaire MNA	935,44	190,00	745,44	392,3%
606252	Frais de restauration scolaire MNA	28 172,18	18 752,72	9 419,46	50,2%
606253	Frais ADMINISTRATIF MNA	3 236,05	1 043,07	2 192,98	210,2%
606254	Frais de crèche MNA	70,00	0,00	70,00	na
606310	Aides nourriture et hygiène	130 758,84	226 137,77	(95 378,93)	(42,2)%
606602	Aides Petite Pharmacie	2 342,53	907,00	1 435,53	158,3%
606680	Aides Animation et loisir	37 455,08	31 339,54	6 115,54	19,5%
606682	Licences sportives et culturelles MNA	5 737,00	3 350,00	2 387,00	71,3%
Total des Aides distribuées aux bénéficiaires		210 449,88	284 233,38	(73 783,50)	(26,0)%
Autres achats et charges externes					
606120	Frais Energies et Eau	863 982,70	896 322,18	(32 339,48)	(3,6)%

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT					
		31/12/2025	31/12/2024	Variation	
		Net	Net	Montant	%
606110	Eau et assainissement	123 566,39	95 810,96	27 755,43	29,0%
606220	Produits d'hygiène et d'entretien	15 819,26	50 121,09	(34 301,83)	(68,4)%
606240	Fournitures de bureau	25 264,10	79 058,12	(53 794,02)	(68,0)%
606221	Fournitures Entretien (bureaux, logements...)	94 542,11	29 526,13	65 015,98	220,2%
606210	Gasoil	34 851,20	37 701,03	(2 849,83)	(7,6)%
606700	Petit équipement	93 251,49	256 390,77	(163 139,28)	(63,6)%
611180	Externalisation de la Paie	42 525,44	25 440,32	17 085,12	67,2%
611181	Prestation de nettoyage, d'entretien et d'hygiène	24 406,13	10 666,16	13 739,97	128,8%
611182	Entraide Pierre Valdo/Prestation AGIR	30 707,31	48 158,93	(17 451,62)	(36,2)%
611183	Prestation de gardiennage	197 548,65	10 861,98	186 686,67	1718,7%
611184	Externalisation prestations de formation	15 441,00	0,00	15 441,00	na
613202	Location chambres	1 218 484,57	1 251 930,81	(33 446,24)	(2,7)%
613201	Location bureaux et communs	116 997,54	129 567,53	(12 569,99)	(9,7)%
613203	Locations des appartements extérieurs	1 030 710,27	1 153 928,00	(123 217,73)	(10,7)%
614000	Charges Locatives	141 512,86	0,00	141 512,86	na
615500	Entretien véhicule	52 589,39	56 001,03	(3 411,64)	(6,1)%
615501	Entretien matériel de bureau	83,60	1 223,25	(1 139,65)	(93,2)%
615210	Entretien logements et lits	154 970,41	167 708,86	(12 738,45)	(7,6)%
615680	Maintenance et licences	164 984,95	90 101,96	74 882,99	83,1%
616300	Assurance véhicule	16 229,08	33 183,92	(16 954,84)	(51,1)%
616500	Assurances autres	16 456,02	7 944,86	8 511,16	107,1%
616800	Assurance Logements	49 647,17	39 248,42	10 398,75	26,5%
616900	Assurance matériels informatiques, bureautiques et techniques	311,20	313,17	(1,97)	(0,6)%
617000	Interprétariat	17 473,76	33 934,61	(16 460,85)	(48,5)%
618200	Documentations et abonnements	11 282,77	14 014,05	(2 731,28)	(19,5)%
618500	Frais de colloques, séminaires et conférences	0,00	2 945,80	(2 945,80)	(100,0)%
621000	Personnel extérieur à l'association	66 535,16	31 519,01	35 016,15	111,1%
621100	Frais d'agence d'intérim	13 394,90	0,00	13 394,90	na
622600	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	74 172,65	57 867,91	16 304,74	28,2%
623000	Dons et relations publiques	13 036,83	10 026,13	3 010,70	30,0%
624200	Aides transports et hôtel	39 944,48	69 344,93	(29 400,45)	(42,4)%
625100	Déplacements ; missions et réceptions	59 659,95	63 471,15	(3 811,20)	(6,0)%
625700	Réceptions	1 179,97	3 082,55	(1 902,58)	(61,7)%
626100	Frais postaux	26 788,83	19 108,70	7 680,13	40,2%
626200	Frais de télécommunication	92 563,76	91 122,65	1 441,11	1,6%
627000	Services bancaires et assimilés	34 029,20	15 195,96	18 833,24	123,9%
627100	Frais contrat capitalisation CAPI PATRIM	0,00	1,78	(1,78)	(100,0)%
628100	Service de blanchissage à l'extérieur	43 464,10	35 761,30	7 702,80	21,5%
628810	Prestations de déménagement	5 155,76	6 536,23	(1 380,47)	(21,1)%
Total Autres achats et charges externes		5 023 564,96	4 925 142,24	98 422,72	2,0%
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	Taxe sur les salaires	379 351,68	358 363,95	20 987,73	5,9%
633100	Versement Mobilité	78 823,62	0,00	78 823,62	na
633300	Participation de l'Employeur à l'Effort de la Formation	99 035,87	105 414,05	(6 378,18)	(6,1)%
633800	Participation de l'Employeur à l'Effort de la Construction	18 517,73	19 028,11	(510,38)	(2,7)%
635130	Taxe d'habitation	0,00	9 401,00	(9 401,00)	(100,0)%
635800	Autres impôts, taxes et versements (administrations)	0,00	150,00	(150,00)	(100,0)%
Total Impôts, taxes et versements assimilés		575 728,90	492 357,11	83 371,79	16,9%
Salaires et traitements					
641110	Salaires du personnel	2 611 908,14	2 858 712,65	(246 804,51)	(8,6)%
641111	Salaires de la Direction	188 672,59	193 533,80	(4 861,21)	(2,5)%
641112	SALAIRES DES APPRENTIS	47 751,01	76 749,87	(28 998,86)	(37,8)%
641181	Indemnités des stagiaires	0,00	7 329,03	(7 329,03)	(100,0)%
641160	Indemnité de préavis et de licenciement	35 823,18	0,00	35 823,18	na
641200	Indemnités de congés payés	360 648,56	0,00	360 648,56	na

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT					
		31/12/2025	31/12/2024	Variation	
		Net	Net	Montant	%
641210	Provisions pour congés payés Prime de précarité	32 447,96	4 292,59	28 155,37	655,9%
641220	Provisions Rattrapage de la valeur du point	0,00	(64 574,72)	64 574,72	(100,0)%
641180	Primes et gratifications	962 824,15	1 167 270,67	(204 446,52)	(17,5)%
641188	Autres avantages au personnel (transport, ...)	2 787,44	2 186,32	601,12	27,5%
Total Salaires et traitements		4 242 863,03	4 245 500,21	(2 637,18)	(0,1)%
Charges sociales					
645110	Cotisations à l'URSSAF	1 077 180,91	1 160 003,79	(82 822,88)	(7,1)%
645120	Cotisation Harmonie Mutuelle	31 056,60	28 015,81	3 040,79	
645130	Cotisations aux caisses de retraites	214 054,83	239 068,83	(25 014,00)	(10,5)%
645131	Cotisations Prévoyance Cadres	8 983,51	0,00	8 983,51	na
645800	Cotisations patronales sur Provisions	50 039,49	829,11	49 210,38	5935,3%
645900	Cotisations sur provisions rattrapage de la valeur du point	0,00	(34 224,60)	34 224,60	(100,0)%
647500	Cotisation à la médecine du travail	19 114,84	20 165,18	(1 050,34)	(5,2)%
647830	Contribution au conseil d'établissement	97 330,66	99 885,82	(2 555,16)	(2,6)%
647880	Taxe pour l'Emploi des Travailleurs Handicapés	38 055,36	23 282,47	14 772,89	63,5%
648800	Frais de formation et stages	37 705,94	74 362,80	(36 656,86)	(49,3)%
648810	Provision de l'intéressement des salariés	124 870,96	128 684,34	(3 813,38)	(3,0)%
Total Charges sociales		1 698 393,10	1 740 073,55	(41 680,45)	(2,4)%
Salaires et charges sociales et fiscales		6 516 985,03	6 477 930,87	39 054,16	0,6%
Dotations aux amortissements					
681121	Dotations aux amortissements Installation et agencements	93 309,60	90 038,48	3 271,12	3,6%
681111	Dotations aux amort-Immobilisations Incorporelles	6 500,89	7 050,62	(549,73)	(7,8)%
681122	Matériel de transport - Dotations aux amort.	71 995,78	86 553,02	(14 557,24)	(16,8)%
681123	Matériel de bureau et informatique - Dotations aux amort.	15 088,39	15 209,12	(120,73)	(0,8)%
681124	Mobilier - Dotations aux amort.	232,12	355,95	(123,83)	(34,8)%
Total Dotations aux amortissements		187 126,78	199 207,19	(12 080,41)	(6,1)%
Dotations aux provisions					
681500	Dotation provisions pour Engagements départ à la retraite	(71 298,48)	3 574,99	(74 873,47)	(2094,4)%
681740	Dotations aux provisions pour Loyers impayés Maisons Relais	4 343,58	0,00	4 343,58	na
681501	Dotation autres provisions pour risques & charges	20 013,37	32 740,45	(12 727,08)	(38,9)%
Total Dotations aux provisions		(46 941,53)	36 315,44	(83 256,97)	(229,3)%
Autres charges de gestion courante					
Pécules distribués aux usagers					
658200	Aides pécule MNA	119 596,05	114 874,00	4 722,05	4,1%
658204	Aides pécules DPAR	27 744,00	45 206,40	(17 462,40)	(38,6)%
658205	Aide pécule Réinstallation	41 821,65	45 396,80	(3 575,15)	(7,9)%
658202	Aides pécule CPH	17 072,30	24 920,20	(7 847,90)	(31,5)%
Total Pécules distribuées aux usagers		206 234,00	230 397,40	(24 163,40)	(10,5)%
Aides financières des fonds					
658300	Aides distribuées FDAJ	23 811,90	33 034,09	(9 222,19)	(27,9)%
658301	Aides distribuées FMAJ	138 698,17	100 790,32	37 907,85	37,6%
658800	Autres charges de gestion ASE	15 066,37	15 355,11	(288,74)	(1,9)%
658302	Aides distribuées ASE	135 306,31	122 492,64	12 813,67	10,5%
658600	Aides distribuées FSE	223 848,00	255 197,00	(31 349,00)	(12,3)%
658601	Aides distribuées FSE métropole	298 898,06	302 964,03	(4 065,97)	(1,3)%
Total Aides financières des fonds		835 628,81	829 833,19	5 795,62	0,7%
Autres charges					

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT					
		31/12/2025	31/12/2024	Variation	
		Net	Net	Montant	%
654100	Perte sur créances irrécouvrables (Loyers Maisons Relais)	2 614,41	0,00	2 614,41	
654201	Indemnités de SS non encaissées (forclusion)	26 048,80	0,00	26 048,80	
658000	Autres charges de gestion courante	56 396,95	734,30	55 662,65	7580,4%
658001	Atres Charges sur exercices antérieurs	10 151,49	0,00	10 151,49	
	Total Autres charges	95 211,65	734,30	94 477,35	12866,3%
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	13 028 259,58	12 983 794,01	44 465,57	0,3%
	RESULTAT D'EXPLOITATION	851 000,03	732 703,32	118 296,71	16,1%
	PRODUITS FINANCIERS				
768100	Produits financiers (Convention de gestion et placements)	1 092,97	826,61	266,36	32,2%
768300	Revenus de placement	0,00	3 370,72	(3 370,72)	(100,0)%
	TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 092,97	4 197,33	(3 104,36)	(74,0)%
	CHARGES FINANCIERES				
661100	Intérêt des emprunts et dettes	8 661,99	2 838,09	5 823,90	205,2%
667000	Intérêts débiteurs et Frais financiers	10 628,81	42 456,81	(31 828,00)	(75,0)%
	Total des Charges financières	19 290,80	45 294,90	(26 004,10)	(57,4)%
	RESULTAT FINANCIER	(18 197,83)	(41 097,57)	22 899,74	(55,7)%
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	832 802,20	691 605,75	141 196,45	20,4%
	PRODUITS EXCEPTIONNELS				
	Dons et autres produits exceptionnels				
771430	Reprise des résultats des exercices antérieurs	0,00	5 412,09	(5 412,09)	(100,0)%
778800	Fonds - Aides des exercices antérieurs annulés	0,00	58 935,40	(58 935,40)	(100,0)%
778810	Dons et libéralités reçus	0,00	11 269,00	(11 269,00)	(100,0)%
778820	Autres produits exceptionnels	0,00	55 794,74	(55 794,74)	(100,0)%
778830	Indemnités de SS/Ecarts de règlement	0,00	12 398,48	(12 398,48)	(100,0)%
778840	Reprise des charges des exercices antérieurs	228 516,11	0,00	228 516,11	na
	Total Dons et autres produits exceptionnels	228 516,11	143 809,71	84 706,40	58,9%
	Reprise de subvention d'investissement et produits des exercices antérieurs				
777100	Quote-part des subventions d'investissement	0,00	99 375,19	(99 375,19)	(100,0)%
	Total Reprise de subvention d'investissement et produits des exercices antérieurs	0,00	99 375,19	(99 375,19)	(100,0)%
	Reprise des provisions et transfert de charges				
787000	Reprises sur provisions	0,00	1 198,80	(1 198,80)	(100,0)%
	Total Reprise des provisions et transfert de charges	0,00	1 198,80	(1 198,80)	(100,0)%
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	228 516,11	244 383,70	(15 867,59)	(6,5)%
	CHARGES EXCEPTIONNELLES				
	Autres Charges exceptionnelles				
671200	Amendes et contraventions	0,00	705,00	(705,00)	(100,0)%
671800	Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	0,00	11 737,05	(11 737,05)	(100,0)%
671900	Indemnités de SS non encaissées (forclusion)	0,00	40 868,93	(40 868,93)	(100,0)%
676781	Régularisations des charges SCI AMBP	77 055,52			
678100	Charges exceptionnelles	0,00	11 831,74	(11 831,74)	(100,0)%

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT					
		31/12/2025	31/12/2024	Variation	
		Net	Net	Montant	%
678200	Fonds - Aides des exercices antérieurs non entérinés (Secours d'urgence)	0,00	51 755,22	(51 755,22)	(100,0)%
687100	Dotations aux amortissements exceptionnels	0,00	45 689,37	(45 689,37)	(100,0)%
687501	Dotation autres provisions pour risques & charges	283 952,14	45 000,00	238 952,14	531,0%
	Total Charges exceptionnelles	361 007,66	207 587,31	76 364,83	36,8%
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	361 007,66	207 587,31	76 364,83	36,8%
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(132 491,55)	36 796,39	(169 287,94)	460,1%
789100	Reprise de subventions (Fonds)	386 364,00	416 773,91	(30 409,91)	(7,3)%
789200	Reprise de subventions (Missions)	721 283,70	296 212,68	425 071,02	143,5%
		1 107 647,70	712 986,59	394 661,11	55,4%
689100	Reports en fonds reportés (Gestions des fonds)	423 187,48	386 364,00	36 823,48	9,5%
689200	Reports de subventions (Missions)	1 313 886,42	1 010 246,27	303 640,15	30,1%
		1 737 073,90	1 396 610,27	340 463,63	
695100	Impôts sur les Sociétés sur Produits financiers	403,00	0,00	403,00	na
		403,00	0,00	403,00	na
	Excédents				
	Total des produits	15 216 516,39	14 678 064,95	538 451,44	3,7%
	Total des charges	15 146 034,94	14 633 286,49	435 692,93	3,0%
	EXCEDENT DE L'EXERCICE	70 481,45	44 778,46	25 702,99	57,4%
	EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES ET SECOURS EN NATURE				
861000	Secours en nature (Alimentaires)	128 083,20	146 865,02	(18 781,82)	(12,8)%
862000	Prestations des bénévoles	172 022,21	89 135,23	82 886,98	93,0%
	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES ET SECOURS EN NATURE				
871000	Bénévolat	172 022,21	89 135,23	82 886,98	93,0%
872000	Prestations en nature	128 083,20	146 865,02	(18 781,82)	(12,8)%
		300 105,41	236 000,25	64 105,16	27,2%

QUELQUES TABLEAUX ET RATIOS D'ANALYSE FINANCIERE



La situation financière apparaît globalement saine et sécurisée.

L'association présente une exploitation proche de l'équilibre ;

- Une trésorerie solide ;
- Un niveau de réserves important ;
- Et une structure financière stable.

Cependant, cette situation traduit une dépendance encore importante aux financements externes (subventions de l'Etat, emprunts bancaires). Le niveau d'autonomie financière reste relativement faible mais demeure fréquent dans le secteur associatif et médico-social, où les structures reposent principalement sur des financements publics.

Le principal point de vigilance concerne le niveau du besoin en fonds de roulement, qui traduit une tension potentielle liée aux délais d'encaissement des subventions et à une mobilisation importante de la trésorerie sur l'exploitation courante. Néanmoins, cette situation est actuellement atténuée par une trésorerie disponible confortable en fin d'année.

Soldes Intermédiaires de Gestion (S.I.G)

Postes	2025	2024	Variation	
			Montant	%
Chiffres d'affaires				
Participations des usagers et Loyers	277 282	320 083	(42 800)	(13,4%)
Dotations et produits de la tarification	5 173 511	3 096 545	2 076 966	67,1%
Subventions	8 186 035	10 277 503	(2 091 468)	(20,3%)
Consommations intermédiaires				
Aides aux usagers et achats de matières et fournitures	(1 461 727)	(1 729 164)	267 437	(15,5%)
Externalisation et prestations externes	(3 302 362)	(3 077 174)	(225 188)	7,3%
Autres services externes	(469 926)	(403 038)	(66 887)	16,6%
Valeur ajoutée (VA)	8 402 814	8 484 754	(81 941)	(1,0%)
Impôts, taxes et versements assimilés	(575 729)	(492 357)	(83 372)	16,9%
Charges du personnel (Salaires, charges sociales et autres charges du personnel)	(5 941 256)	(5 985 574)	44 318	(0,7%)
Excédent Brut d'Exploitation (EBE)	1 885 828	2 006 823	(120 995)	(6,0%)
Remboursement de frais & Autres produits d'exploitation	156 449	22 368	134 081	599,4%
Pécules & Autres charges d'exploitation	(1 137 074)	(1 060 965)	(76 110)	7,2%
Reprise sur amortissements et provisions d'exploitation	85 983	0	85 983	na
-Dotations aux amortissements et provisions d'exploitation	(140 185)	(235 523)	95 337	(40,5%)
Résultat d'exploitation	851 000	732 703	118 297	16,1%
Produits financiers	1 093	4 197	(3 104)	(74,0%)
Charges financières	(19 291)	(45 295)	26 004	(57,4%)
Résultat financier	(18 198)	(41 098)	22 900	(55,7%)
Résultat d'exploitation	851 000	732 703	118 297	16,1%
Résultat financier	(18 198)	(41 098)	22 900	(55,7%)
Résultat Courant Avant Impôt (RCAI)	832 802	691 606	141 196	20,4%
Produits exceptionnels	228 516	243 185	(14 669)	(6,0%)
Reprises de provisions	0	1 199	(1 199)	(100,0%)
Transferts de charges	0	0	0	na
Dotations aux amortissements et provisions	(283 952)	(90 689)	(193 263)	213,1%
Charges exceptionnelles	(77 056)	(116 898)	39 842	(34,1%)
Résultat exceptionnel	(132 492)	36 796	(169 288)	(460,1%)
RCAI	832 802	691 606	141 196	20,4%
Résultat exceptionnel	(132 492)	36 796	(169 288)	(460,1%)
Transferts de charges en Fonds dédiés	(1 737 074)	(1 396 610)	(340 464)	24,4%
Report de subventions non utilisées des exercices antérieurs (fonds dédiés)	1 107 648	712 987	394 661	55,4%
Impôt sur les bénéfices	(403)	0	(403)	na
Participation salariale	0	0	0	na
Résultat net de l'Exercice	70 481	44 778	25 703	57,4%
Dotations aux amortissements & provisions	140 185	235 523	(95 337)	(40,5%)
Dotations aux amortissements & provisions (exceptionnel)	283 952	90 689		
Reprise des provisions	(85 983)	0	(85 983)	na
Reprise des provisions (exceptionnel)	0	(1 199)		
Reprise de subventions d'investissement	(43 528)	(99 375)	55 847	(56,2%)
Transfert de charges	0	0	0	na
Capacité d'Autofinancement (CAF)	365 108	270 416	94 692	35,0%

Tableaux récapitulatifs des Amortissements et Provisions inscrits au bilan

Etat synthétique des amortissements

Catégorie d'Immobilisations	Cumuls au 31 12 2024	Dotations en 2025	Reprises/ Sorties en 2025	Cumuls au 31 12 2025
Dotations aux amort-Immobilisations Incorporelles	7 660,93	7 320,00		14 980,93
Amortissement Installations et Agencements	446 799,56	96 205,37	70 194,24	472 810,69
Amortissement matériel de transport	531 858,62	74 986,34		606 844,96
Amortissement matériel de bureau et informatique	44 213,87	17 220,29		61 434,16
Amortissement mobilier	14 008,55	232,12		14 240,67
	1 044 541,53	195 964,12	70 194,24	1 170 311,41

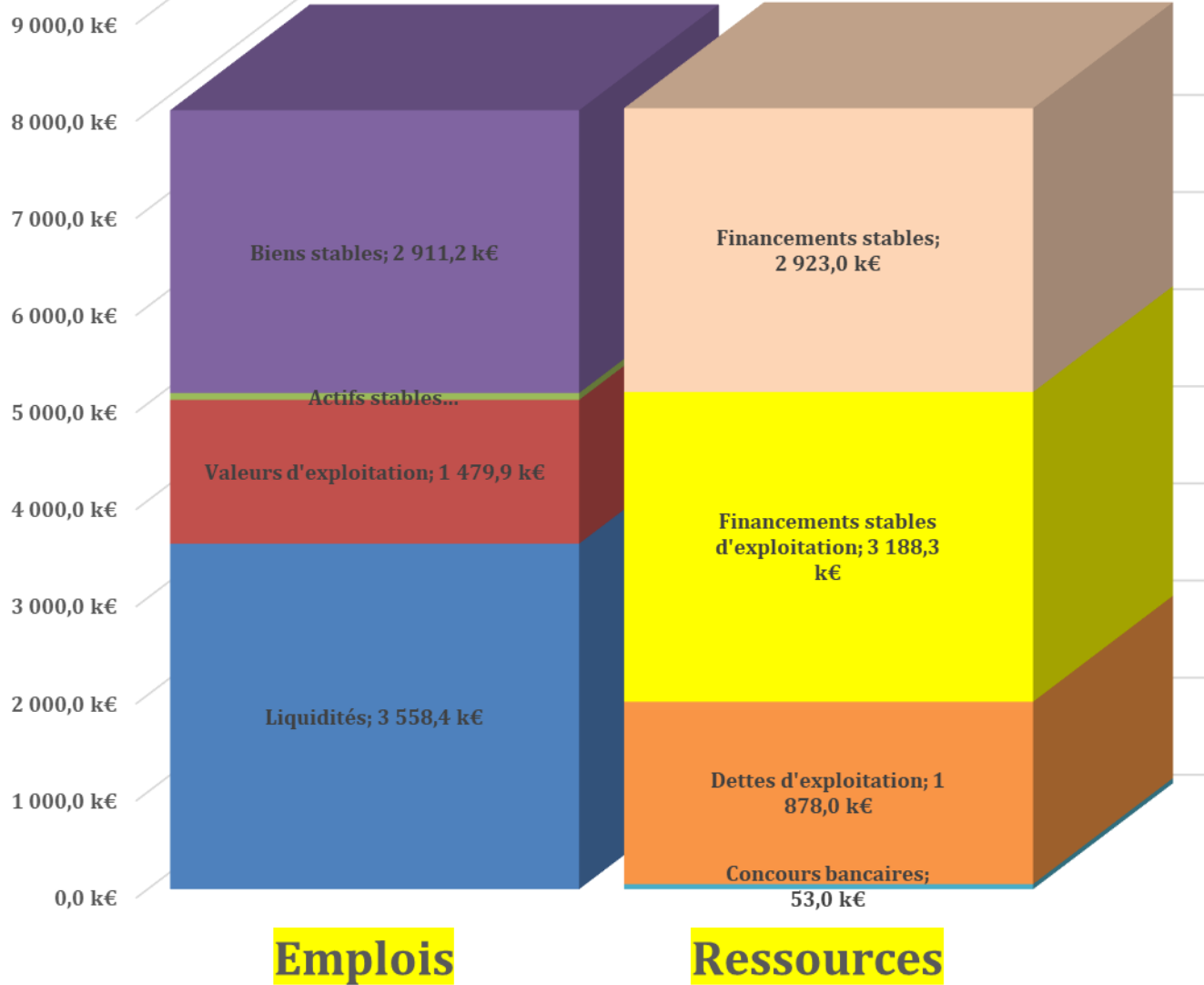
Etat synthétique des provisions pour risques et charges

Catégorie de provisions	Cumuls au 31 12 2024	Dotations en 2025	Reprises/ Sorties en 2025	Cumuls au 31 12 2025
Provisions pour litiges	46 014,31		20 127,90	25 886,41
Provisions pour risques		283 952,14		283 952,14
Provisions pour gros entretien	45 000,00		45 000,00	0,00
Provisions pour pensions et obligations similaires (retraite)	561 533,22		71 298,48	490 234,74
Dotation autres provisions pour risques & charges	24 015,54			24 015,54
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	841,38		841,38	0,00
Total	677 404,45	283 952,14	137 267,76	824 088,83

Bilan Financier

Biens				Financements			
Postes	2025	2024	Variation	Postes	2025	2024	Variation
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT							
<u>Biens stables</u>				<u>Financements stables</u>			
Immobilisations incorporelles brutes	21 960,00	21 960,00	0,00	Fonds associatif et réserves	319 767,94	306 965,58	12 802,36
Immobilisations corporelles brutes	2 323 658,88	2 145 743,49	177 915,39	Report à nouveau	644 725,33	599946,87	44 778,46
Immobilisation en cours	0,00	107 519,52	(107 519,52)	Subventions d'investissement	409 597,39	409597,39	0,00
Autres participations	101,00	1,00	100,00	Emprunts	378 638,78	414206,44	(35 567,66)
Immobilisations financières	388 867,19	384 008,95	4 858,24	Amortissements des immobilisations corporelles	1 170 311,41	1 044 541,53	125 769,88
Subventions d'investissement (Reprises au résultat)	198 598,14	154 329,53	44 268,61				
Fonds de roulement d'investissement (+)	(10 144,36)	(38 304,68)	28 160,32	Fonds de roulement d'investissement (-)			
Total	2 923 040,85	2 775 257,81	147 783,04	Total	2 923 040,85	2 775 257,81	147 783,04
<u>Actifs stables d'exploitation</u>				<u>Financements stables d'exploitation</u>			
Déficits/Missions & Fonds	70 776,47	70776,47	0,00	Résultat	70 481,45	44 778,46	25 702,99
				Excédents/Missions & Fonds	1 515 091,75	1 037 741,03	477 350,72
				Fonds dédiés	778 673,33	647 652,45	131 020,88
				Provisions pour risques et charges	824 088,83	677 404,45	146 684,38
Fonds de roulement d'exploitation (+)	3 117 558,89	2 336 799,92	780 758,97				
Total	3 188 335,36	2 407 576,39	780 758,97	Total	3 188 335,36	2 407 576,39	780 758,97
Fonds de roulement Net Global (FRNG)	3 107 414,53	2 298 495,24					
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT							
<u>Valeurs d'exploitation</u>				<u>Dettes d'exploitation</u>			
Créances sur Fournisseurs et comptes rattachés	1 471,10	6 652,49	(5 181,39)	Fournisseurs et comptes rattachés	606 050,99	327 219,66	278 831,33
Clients/Financiers et comptes rattachés	674 597,79	1 172 139,85	(497 542,06)	Acomptes faites par Clients/Financiers	5 234,00	37 635,89	(32 401,89)
Personnel - Créances, Avances et acomptes	11 968,72	83 169,32	(71 200,60)	Personnel, Etat et organismes sociaux	633 154,94	592 616,59	40 538,35
Autres créances	675 736,37	848 271,74	(172 535,37)	Organismes sociaux	420 007,44	404 288,74	15 718,70
Charges constatées d'avance	116 164,79	9 544,37	106 620,42	Etat	72 441,90	107 671,55	(35 229,65)
				Autres dettes	136 750,30	459 462,44	(322 712,14)
				Provisions Clients douteux	4 343,58	0,00	4 343,58
Excédent de financement d'exploitation (EFE)	398 044,38	(190 882,90)	588 927,28	Besoin en Fonds Roulement (BFR)			
Total	1 877 983,15	1 928 894,87	(50 911,72)	Total	1 877 983,15	1 928 894,87	(50 911,72)
TRESORERIE							
<u>Liquidités</u>				<u>Financement à court terme</u>			
Banques	3 542 769,92	2 576 943,77	965 826,15	Concours bancaires	52 985,10	485 343,31	(432 358,21)
Caisses	15 674,09	16 011,88	(337,79)				
				Trésorerie nette (+)	3 505 458,91	2 107 612,34	1 397 846,57
Total	3 558 444,01	2 592 955,65	965 488,36	Total	3 558 444,01	2 592 955,65	965 488,36

Grandes Masses de l'Equilibre Financier



Capacité d'Autofinancement (C.A.F)

a) A partir du résultat net

Capacité d'autofinancement : postes	2025	2024	Variation	
			Montant	%
Résultat de l'exercice	70 481	44 778	25 703	57,4%
Dotations aux amortissements et provisions	140 185	235 523	(95 337)	(40,5)%
Dotations aux amortissements exceptionnels	283 952	90 689	193 263	213,1%
Reprise des provisions et amortissements	(85 983)	0	(85 983)	na
Reprise des provisions et amortissements - Exceptionnel	0	(1 199)	1 199	(100,0)%
+ Subventions d'investissement viré au compte de résultat (Compte 77)	(43 528)	(99 375)	55 847	(56,2)%
CAF	365 108	270 416	94 692	35,0%
- Dividendes distribuées	0	0	0	na
Autofinancement	365 108	270 416	94 692	35,0%

b) A partir de l'EBE

Capacité d'autofinancement : postes	2025	2024	Variation	
			Montant	%
EBE	1 885 828	2 006 823	(120 995)	(6,0)%
+ Autres produits d'exploitation encaissables			0	na
Quote/part de subvention d'investissement viré au compte de résultat	(43 528)			
Remboursement de frais	40 019	19 528	20 490	104,9%
Cotisations des membres	145	60	85	141,7%
Autres produits de gestion courante	116 285	2 779	113 506	4084,0%
-Autres Charges d'exploitation décaissables			0	na
Perte sur créances	(28 663)	0	(28 663)	na
Aides & pécules	(1 108 411)	(1 060 965)	(47 446)	4,5%
+/- Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			0	na
- Charges financières décaissables			0	na
Intérêt des emprunts et dettes	(8 662)	(2 838)	(5 824)	205,2%
Intérêts débiteurs et Frais financiers	(10 629)	(42 457)	31 828	(75,0)%
+ Produits financiers encaissables			0	na
Produits financiers	1 093	4 197	(3 104)	(74,0)%
- Charges exceptionnelles décaissables (sauf dotations amortissements et provisions exceptionnels)			0	na
Charges sur exercices antérieurs	0	(53 311)	53 311	(100,0)%
Autres charges sur exercices antérieurs	(77 056)			
Charges exceptionnelles	0	(63 587)	63 587	(100,0)%
+ Produits exceptionnels encaissables (sauf reprise des amortissements et provisions exceptionnels)			0	na
Produits exceptionnels encaissables	0	5 412	(5 412)	(100,0)%
Autres produits exceptionnels	228 516	138 398	90 118	65,1%
Dotations en reports à nouveaux et fonds dédiés	(1 737 074)	(1 396 610)	(340 464)	24,4%
Reprises de subventions et fonds dédiés	1 107 648	712 987	394 661	55,4%
- Participation des salariées			0	na
- Impôts sur les bénéfices	(403)	0	(403)	na
Capacité d'autofinancement de l'exercice	365 108	270 416	94 692	35,0%
- Dividendes distribuées	0	0	0	na
Autofinancement	365 108	270 416	94 692	35,0%

Tableau des flux de trésorerie (Cash-flow)

Postes	Exercice 2025	Exercice 2024	Variation	
			Montant	%
FLUX DE TRESORERIE LIES À L'ACTIVITE				
Résultat net	70 481	44 778	25 703	57,4%
<i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liées à l'activité :</i>			0	na
+ Dotation aux amortissements et provisions pour risques et charges	125 770	246 751	(120 981)	(49,0)%
Reprise des provisions et amortissements	146 684	106 157	40 528	38,2%
+ Variation Transferts de produits en Fonds dédiés	608 372	556 560	51 811	9,3%
+ Variation Déficits sur Missions	0	3 498		
+ Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité (à calculer en valeurs nettes)	588 927	594 607	(5 679)	(1,0)%
= I Flux net de trésorerie généré par l'activité	1 540 235	1 552 351	(8 618)	(0,6)%
				na
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT				
- Acquisitions d'immobilisations	(75 354)	(230 342)	230 342	(100,0)%
+ Cessions d'immobilisations (prix de cession)			0	na
- ou + Variation dettes sur immobilisations			0	na
= II Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	(75 354)	(230 342)	230 342	(100,0)%
				na
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT				
- Dividendes versés aux actionnaires			0	na
+ Augmentation de Fonds propres (Réserves)	12 802	126 893	(126 893)	(100,0)%
+ Subvention d'investissement	(44 269)	(99 375)	55 107	(55,5)%
+ Emission d'emprunts (net de remboursements)	(35 568)	175 300	(210 868)	(120,3)%
= III Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	(67 034)	202 818	(282 654)	(139,4)%
VARIATION DE TRESORERIE (I+II+III)	1 397 847	1 524 826	(60 930)	(4,0)%
Trésorerie d'ouverture	2 107 612	582 786	1 524 826	261,6%
Trésorerie de clôture	3 505 459	2 107 612	1 397 847	66,3%
Variation de la trésorerie	1 397 847	1 524 826	(126 980)	(8,3)%

Quelques ratios

Nom	Nature	31/12/2025	31/12/2024
Structure financière			
Autonomie financière	<u>Capitaux propres</u>	0,15	0,14
	Total du Passif		
Couverture du BFR par le FRNG	<u>Fonds de Roulement Net Global</u>	(7,81)	12,04
	Besoin en fonds de roulement		
FRNG	<u>Fonds de Roulement Net Global</u>	0,21	0,16
	Charges totales		
Trésorerie	<u>Trésorerie nette</u>	0,23	0,14
	Charges totales		
Solvabilité à court terme (Liquidité générale)	<u>Créances + Disponibilités+VMP</u>	1,47	1,39
	Dettes, Fonds dédiés et Produits constatés d'avance à moins d'un an		
Liquidité immédiate	Trésorerie nette	1,87	1,09
	Dettes à court terme		
Nombre de jours de trésorerie	Trésorerie nette x 365	98,21	59,25
	Charges d'exploitation		
Endettement à court, moyen et long termes			
Charges financières	<u>Charges financières</u>	0,00	0,00
	Charges totales		
Capacité de remboursement des dettes financières	<u>Immobilisations nettes amortissables</u>	2,84	2,71
	Dettes financières		
Indépendance financière/Taux d'endettement	<u>Emprunts et dettes assimilés</u>	0,33	0,34
	Ressources propres		
Importance des concours bancaires	<u>Concours bancaires de trésorerie</u>	0,03	0,03
	Chiffre d'affaires (Dotations & subventions)		
Investissement			
Couverture de valeurs immobilisées	<u>Ressources permanentes</u>	1,32	1,17
	Actif immobilisé net		
Vétusté des immobilisations	<u>Amortissements</u>	0,57	0,57
	Immobilisations brutes amortissables		
Capacité d'investissement	<u>Fonds de Roulement d'Investissement</u>	(0,01)	(0,02)
	Immobilisations brutes amortissables		
Rentabilité économique	<u>Résultat net</u>	0,05	0,03
	Actif immobilise net		
Exploitation			
Taux de marge brute d'exploitation	<u>EBE</u>	0,14	0,15
	Chiffre d'affaires (Dotations & subventions)		
Rentabilité commerciale	<u>Résultat net</u>	0,01	0,00
	Chiffre d'affaires (Dotations & subventions)		
Rentabilité financière	<u>Résultat net</u>	0,08	0,05
	Capitaux propres		
Importance des besoins en fonds de roulement	<u>Besoin en fonds de roulement</u>	(0,03)	0,01
	Chiffre d'affaires (Dotations & subventions)		
Délai de paiement des fournisseurs	<u>Fournisseurs * 360</u>	43,43	23,92
	Achats & services extérieurs		
Délai d'encaissement des créances	<u>(Clients et comptes rattachés+EENE)*360</u>	17,69	30,81
	Participations +Loyers+Subventions + Dotations		
Importance des charges du personnels	<u>Charges du personnels</u>	0,43	0,44
	Charges totales		
Importance de la CAF	<u>Capacité d'autofinancement</u>	0,02	0,02
	Charges totales		

COMPTE DE RESULTAT PAR MISSION



Résultat de la Mission du Centre d'Hébergement d'Urgence (CHU)

Exercice 2025

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

CHARGES	MONTANT EN EUROS	PRODUITS	MONTANT EN EUROS
60 - Achats		70 - Ventes de produits finis, prestations de services	
6061 – Energies, fluides et eau	183 405,87	Participations forfaitaires des usagers	6 214,41
60622 - Fournitures d'hygiène et d'entretien	37 907,78		
60624 - Fournitures administratives	7 954,81		
6066 - Aides distribuées aux usagers	16 820,56	74 - Subventions d'exploitation	
607 -Installation et petit équipement	20 942,07	<i>État :</i>	
		DDETS - Subvention Centre d'Hébergement d'Urgence	2 017 576,53
61 - Services extérieurs			0,00
611 - Externalisation (paie, nettoyage...)	89 050,23	Subvention Préfecture FIPD	2 000,00
613 - Locations	230 135,08		
615 – Entretien et réparation	74 379,09		
616 - Assurance	9 019,28		
617 - Etudes et recherches	0,00	<i>Département(s) :</i>	
		Conseil Départemental - Subvention Artémis	58 800,00
618 - Divers	7 498,68	CD - Subvention AD HOC	1 143,20
		<i>Communes & Communautés de communes</i>	
62 - Autres services extérieurs			
621- Personnel extérieur à l'établissement et frais d'agence	7 630,56		
622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	30 817,23	Ville de Clermont - Subvention	
623 - Publicité, publications, relations publiques	2 617,88		
624 -Transport des usagers	1 110,41	<i>Organismes sociaux :</i>	
625 - Déplacements, missions	6 883,52		
626 - Frais postaux et de télécommunications	24 987,56		
627 - Frais bancaires, autres	6 579,01		
628 – Blanchissage et autres prestations	19 215,03		
63 - Impôts et taxes			
631 -Taxe sur les salaires	62 070,49		
633 -Autres versements, taxes et impôts	36 515,14		
		<i>Autres :</i>	
64 - Charges de personnel			
641 - Rémunération des personnels	783 748,40	Quote-part des subventions	4 136,27
645 - Charges sociales	260 829,99		
647 - Autres charges sociales	22 467,06		
648 - Autres charges de personnel	29 138,79		
65 - Autres charges de gestion courante		75 - Autres produits de gestion courante	
658 - Autres charges de gestion courante	10 322,10	Remboursement des frais	6 365,28
		Ecart de règlement/Indemnités de SS	6 142,87
		Produits divers de gestion courante	693,98
66 - Intérêts et autres charges financières	2 054,91		
67 - Charges exceptionnelles	1 000,82		
68 - Dotation aux amortissements et provisions			
6811 - Dotation aux amortissements	9 856,95		
6815 - Dotation aux provisions	127 096,02	Reprise des charges des exercices antérieurs	107 097,93
TOTAL DES CHARGES	2 122 055,32	TOTAL DES PRODUITS	2 210 170,47
86 - Emplois des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
Secours en nature	123 729,31	Bénévolat	28 437,31
Personnels bénévoles	28 437,31	Dons en nature	123 729,31
TOTAL DES CHARGES	2 274 221,94	TOTAL DES PRODUITS	2 274 221,94
Excédent de l'exercice	88 115,15		

Résultat du dispositif Allocation au Logement Temporaire (ALT)

Exercice 2025

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

CHARGES	MONTANT EN EUROS	PRODUITS	MONTANT EN EUROS
60 - Achats		70 - Ventes de produits finis, prestations de services	
6061 – Energies, fluides et eau	27 694,86	Participations forfaitaires des usagers	2 438,20
60622 - Fournitures d'hygiène et d'entretien	901,20		
60624 - Fournitures administratives	224,63		
6066 - Aides distribuées aux usagers	304,09	74 - Subventions d'exploitation	
607 - Installation et petit équipement	375,68	<i>État :</i>	
		DDETS - Allocation Logement Temporaire - Etat (DDETS)	227 183,58
61 - Services extérieurs			
611 - Externalisation (paie, nettoyage...)	746,52		
613 - Locations	101 116,12		
615 – Entretien et réparation	2 331,99		
616 - Assurance	3 257,04		
618 - Divers	38,61	<i>Département(s) :</i>	
62 - Autres services extérieurs			
621- Personnel extérieur et frais d'agence	121,50		
622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	362,84		
623 - Publicité, publications, relation publique	198,64		
625 - Déplacements, missions	465,34	<i>Organismes sociaux :</i>	
626 - Frais postaux et de télécommunications	864,75		
627 - Frais bancaires, autres	578,58		
628 – Blanchissage et autres prestations	27,34		
63 - Impôts et taxes			
631 -Taxe sur les salaires	4 797,42		
633 -Autres versements, taxes et impôts	3 059,99		
64 - Charges de personnel			
641 - Rémunération des personnels	56 844,09	Quote-part des subventions	346,11
645 - Charges sociales	14 035,59		
647 - Autres charges sociales	2 601,16		
648 - Autres charges de personnel	3 003,68		
65 - Autres charges de gestion courante		75 - Autres produits de gestion	
658 - Autres charges de gestion courante	128,51	Remboursement des frais de formation	559,79
		Produits divers de gestion courante	61,03
66 - Intérêts et autres charges financières	180,72		
67 - Charges exceptionnelles	4 510,11		
68 - Dotation aux amortissements			
6811 - Dotation aux amortissements	593,06		
86 - Emplois des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
Secours en nature	0,00	Bénévolat	2 046,56
Personnels bénévoles	2 046,56	Dons en nature	0,00
TOTAL DES CHARGES	231 410,62	TOTAL DES PRODUITS	232 635,27
Excédent de l'exercice	1 224,65		

Résultat du Centre d'Hébergement d'Urgence des Demandeurs d'Asile (HUDA)

Exercice 2025

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

CHARGES	MONTANT EN EUROS	PRODUITS	MONTANT EN EUROS
60 - Achats		70 - Ventes et prestations de services	
6061 – Energies, fluides et eau	248 809,02	Participations forfaitaires des usagers	4 790,20
60622 - Fournitures d'hygiène et d'entretien	7 729,01		
60624 - Fournitures administratives	1 157,51		
6066 - Aides distribuées aux usagers	2 005,95	74 - Subventions d'exploitation	
607 - Installation et petit équipement	5 181,21	État :	
		DDETS - Subvention HUDA	1 321 359,85
61 - Services extérieurs			
611 - Externalisation (paie, nettoyage...)	20 837,98		
613 - Locations	438 536,37		
615 – Entretien et réparation	61 365,19		
616 - Assurance	15 868,76		
617 - Etudes et recherches	6 685,12	Département(s) :	
618 - Divers	176,44		
62 - Autres services extérieurs		Communes & Communautés de communes	
621- Personnel extérieur et frais d'agence	555,19		
622 - Rémunérations et honoraires	1 621,19		
623 - Publicité, publications, relations publiques	907,70		
624 -Transport des usagers	16 326,53	Organismes sociaux :	
625 - Déplacements, missions	2 575,81		
626 - Frais postaux et de télécommunications	6 907,16		
627 - Frais bancaires, autres	2 643,86		
628 – Blanchissage et autres prestations	124,94		
63 - Impôts et taxes			
631 -Taxe sur les salaires	29 131,13		
633 -Autres versements, taxes et impôts	11 375,98	Autres	
64 - Charges de personnel		Subvention Divers	4 500,00
641 - Rémunération des personnels	316 674,07	Quote-part des subventions d'investissement	456,62
645 - Charges sociales	92 263,17		
647 - Autres charges sociales	9 998,02		
648 - Autres charges de personnel	11 419,45	75 - Autres produits de gestion courante	
65 - Autres charges de gestion courante		Remboursement frais contrat apprentis	6 975,00
658 - Autres charges de gestion courante	5 256,94	Remboursement des frais de formation	2 557,97
		Produits divers de gestion courante	298,89
		Ecart de règlement/Indemnités de SS	4 381,71
66 - Intérêts et autres charges financières	825,79		
67 - Charges exceptionnelles	65 321,78		
68 - Dotation aux amortissements			
6811 - Dotation aux amortissements	1 710,04		
6815 - Dotation aux provisions	29 227,21		
689-Engagements à réaliser subventions attribué	4 500,00	78 - Reprise sur amortissements provisions	
695-Impôts sur les sociétés	0,00	Reprise de Provisions pour Risques et Charges	45 000,00
		Reprise des charges des exercices antérieurs	29 219,45
TOTAL DES CHARGES	1 417 718,52	TOTAL DES PRODUITS	1 419 539,69
86 - Emplois des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
Secours en nature	0,00	Bénévolat	14 351,81
Personnels bénévoles	14 351,81	Dons en nature	0,00
TOTAL DES CHARGES	1 432 070,33	TOTAL DES PRODUITS	1 433 891,50
Excédent de l'exercice	1 821,17		

Résultat de la Maison Relais CECLER

Exercice 20245

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

CHARGES	MONTANT EN EUROS	PRODUITS	MONTANT EN EUROS
60 - Achats		70 - Ventes de produits finis, prestations de services	
6061 – Energies, fluides et eau	16 818,11	Participations forfaitaires des usagers	0,00
60622 - Fournitures d'hygiène et d'entretien	1 323,58	Loyers Maison Relais (hors charges)	86 909,48
60624 - Fournitures administratives	546,69	Loyers Maison Relais (Charges)	19 940,95
6066 - Aides distribuées aux usagers	1 950,95	74 - Subventions d'exploitation	
607 -Installation et petit équipement	684,42	<i>État :</i>	
61 - Services extérieurs		DDETS - Subvention Maison Relais - Etat	213 525,00
611 - Externalisation (paie, nettoyage...)	2 489,06		
613 - Locations	105 636,88		
615 – Entretien et réparation	15 524,39	<i>Département(s) :</i>	
616 - Assurance	2 807,97	CD - Subvention Maison Relais - Département	12 542,77
618 - Divers	328,11	CD - Subvention AD HOC	1 141,60
62 - Autres services extérieurs			
621- Personnel extérieur & frais d'agence	261,50		
622 - Rémunérations intermédiaire & honoraires	5 412,57		
623 - Publicité, publications, relations publiques	427,54		
625 - Déplacements, missions	1 003,56	<i>Organismes sociaux :</i>	
626 - Frais postaux et de télécommunications	2 317,38		
627 - Frais bancaires, autres	1 245,30		
628 – Blanchissage et autres prestations	58,85		
63 - Impôts et taxes			
631 -Taxe sur les salaires	13 719,36		
633 -Autres versements, taxes et impôts	2 241,34		
64 - Charges de personnel		<i>Autres :</i>	
641 - Rémunération des personnels	111 845,45	Quote-part des subventions d'investissement	215,08
645 - Charges sociales	29 290,56		
647 - Autres charges sociales	3 651,17		
648 - Autres charges de personnel	1 701,16		
65 - Autres charges de gestion courante		75 - Autres produits de gestion courante	
658 - Autres charges de gestion courante	9 271,88	Remboursement des frais de formation	1 204,84
		Produits divers de gestion courante	3 678,17
66 - Intérêts et autres charges financières	388,96	Ecart de règlement/Indemnités de SS	68,85
67 - Charges exceptionnelles	0,00		
68 - Dotation aux amortissements			
6811 - Dotation aux amortissements	2 962,76		
6815 - Dotation aux provisions	4 343,58		
TOTAL DES CHARGES	338 253,08	TOTAL DES PRODUITS	339 226,74
86 - Emplois des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
Personnels bénévoles	4 404,84	Bénévolat	4 404,84
TOTAL DES CHARGES	342 657,92	TOTAL DES PRODUITS	343 631,58
Excédent de l'exercice	973,66		

Résultat du Dispositif de Préparation et d'Aide au Retour volontaire (DPAR)

Exercice 2025

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

CHARGES	MONTANT EN EUROS	PRODUITS	MONTANT EN EUROS
60 - Achats		70 - Ventes de produits finis, prestations de services	
6061 – Energies, fluides et eau	25 238,83	Participations forfaitaires des usagers	94,30
60622 - Fournitures d'hygiène et d'entretien	3 947,84		
60624 - Fournitures administratives	905,95	74 - Subventions d'exploitation	
6066 - Aides distribuées aux usagers	1 226,43	État :	
607 - Installation et petit équipement	1 584,54	DDETS-Subvention DPAR	568 743,24
61 - Services extérieurs			
611 - Externalisation (paie, nettoyage...)	25 138,50		
613 - Locations	91 268,18		
615 – Entretien et réparation	7 932,32		
6156 - Maintenance			
616 - Assurance	3 135,08		
617 - Etudes et recherches	0,00	Département(s) :	
618 - Divers	155,72		
62 - Autres services extérieurs		Communes & Communautés de communes	
621- Personnel extérieur à l'établissement et frais d'agence	490,02		
622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 485,96		
623 - Publicité, publications, relations publiques	801,14		
624 -Transport des usagers	27,98	Organismes sociaux :	
625 - Déplacements, missions	1 915,01		
626 - Frais postaux et de télécommunications	3 487,67		
627 - Frais bancaires, autres	2 333,50		
628 – Blanchissage et autres prestations	110,28		
63 - Impôts et taxes			
631 -Taxe sur les salaires	25 206,17		
633 -Autres versements, taxes et impôts	13 304,31		
64 - Charges de personnel		Autres :	
641 - Rémunération des personnels	246 398,76	Quote-part des subventions d'investissement	403,02
645 - Charges sociales	88 203,21		
647 - Autres charges sociales	10 568,13		
648 - Autres charges de personnel	9 609,40		
65 - Autres charges de gestion courante		75 - Autres produits de gestion courante	
658 - Autres charges de gestion courante	644,26	Remboursement des frais de formation	2 257,69
658 - Pécule	27 744,00	Produits divers de gestion courante	246,15
658 - Aides financières aux bénéficiaires des fonds d'aide sociale	0,00	Ecart de règlement/Indemnités de SS	47,46
66 - Intérêts et autres charges financières	728,85	Autres produits exceptionnels	125,56
67 - Charges exceptionnelles	0,00		
68 - Dotation aux amortissements			
6811 - Dotation aux amortissements	1 392,73		
		78 - Reprise sur amortissements et provisions	
		Utilisations des reports de subventions	25 144,10
TOTAL DES CHARGES	594 984,77	TOTAL DES PRODUITS	597 061,52
86 - Emplois des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
Secours en nature	0,00	Bénévolat	8 253,99
Personnels bénévoles	8 253,99	Dons en nature	0,00
TOTAL DES CHARGES	603 238,76	TOTAL DES PRODUITS	605 315,51
Excédent de l'exercice	2 076,75		

Résultat du Centre d'Hébergement et de Réinsertion Sociale (CHRS)

Exercice 2025

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

CHARGES	MONTANT EN EUROS	PRODUITS	MONTANT EN EUROS
60 - Achats		70 - Ventes de produits finis, prestations de services	
6061 – Energies, fluides et eau	28 774,63	Participations forfaitaires des usagers	6 268,00
60622 - Fournitures d'hygiène et d'entretien	3 936,31		
60624 - Fournitures administratives	1 040,44	74 - Subventions d'exploitation	
6066 - Aides distribuées aux usagers	3 480,10	<i>État :</i>	
607 - Installation et petit équipement	14 283,24	DDETS - Dotation CHRS	798 581,21
61 - Services extérieurs			
611 - Externalisation (paie, nettoyage...)	7 099,93		
613 - Locations	83 966,81		
615 – Entretien et réparation	16 790,54		
6156 - Maintenance			
616 - Assurance	6 289,27		
617 - Etudes et recherches	0,00	<i>Département(s) :</i>	
618 - Divers	210,13		
62 - Autres services extérieurs		<i>Communes & Communautés de communes</i>	
621- Personnel extérieur à l'établissement et frais d'agence	440,94		
622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	5 500,55		
623 - Publicité publications, relations publiques	720,90		
624 -Transport des usagers	25,18	<i>Organismes sociaux :</i>	
625 - Déplacements, missions	2 372,22		
626 - Frais postaux et de télécommunications	5 368,02		
627 - Frais bancaires, autres	2 099,76		
628 – Blanchissage et autres prestations	1 422,26		
63 - Impôts et taxes			
631 -Taxe sur les salaires	27 289,46		
633 -Autres versements, taxes et impôts	11 764,81		
64 - Charges de personnel		<i>Autres :</i>	
641 - Rémunération des personnels	255 985,41	Quote-part des subventions d'investissement	362,65
645 - Charges sociales	87 728,41		
647 - Autres charges sociales	9 492,96		
648 - Autres charges de personnel	9 549,78		
65 - Autres charges de gestion courante		75 - Autres produits de gestion courante	
658 - Autres charges de gestion courante	466,35	Remboursement des frais de formation	2 031,55
		Produits divers de gestion courante	221,49
66 - Intérêts et autres charges financières	1 403,12	Dons et libéralités reçues	152,00
67 - Charges exceptionnelles	500,41	Reprise des charges des exercices antérieurs	58 288,60
68 - Dotation aux amortissements			
6811 - Dotation aux amortissements	10 876,73		
6815 - Dotation aux provisions	58 294,46		
689-Engagements à réaliser sur subventions attribuées	123 935,00		
TOTAL DES CHARGES	781 108,13	TOTAL DES PRODUITS	865 905,50
86 - Emplois des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
Secours en nature	4 353,89	Bénévolat	7 427,24
Personnels bénévoles	7 427,24	Dons en nature	4 353,89
TOTAL DES CHARGES	792 889,26	TOTAL DES PRODUITS	877 686,63
Excédent de l'exercice	84 797,37		

Résultat du Centre d'Accueil des Demandeurs d'Asile (CADA) de Royat

Exercice 2025

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

CHARGES	MONTANT EN EUROS	PRODUITS	MONTANT EN EUROS
60 - Achats		70 - Ventes de produits finis, prestations de services	
6061 – Energies, fluides et eau	97 516,64	Participations forfaitaires des usagers	5 555,25
60622 - Fournitures d'hygiène et d'entretien	6 044,67		
60624 - Fournitures administratives	1 126,76	74 - Subventions d'exploitation	
6066 - Aides distribuées aux usagers	3 340,02	<i>État :</i>	
607 -Installation et petit équipement	4 794,41	DDETS – Dotation CADA	633 154,00
61 - Services extérieurs			
611 - Externalisation (paie, nettoyage...)	3 764,55		
613 - Locations	138 962,99		
615 – Entretien et réparation	21 151,81		
6156 - Maintenance			
616 - Assurance	3 378,87		
617 - Etudes et recherches	5 664,76	<i>Département(s) :</i>	
618 - Divers	165,12		
62 - Autres services extérieurs		<i>Communes & Communautés de communes</i>	
621- Personnel extérieur à l'établissement	299,32		
622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	10 250,06		
623 – Publicité publications relations publique	489,37		
624 -Transport des usagers	4 342,16	<i>Organismes sociaux :</i>	
625 - Déplacements, missions	5 886,21		
626 - Frais postaux et de télécommunications	6 960,02		
627 - Frais bancaires, autres	1 425,39		
628 – Blanchissage et autres prestations	4 092,72		
63 - Impôts et taxes			
631 -Taxe sur les salaires	20 334,10		
633 -Autres versements, taxes et impôts	7 944,57		
64 - Charges de personnel			
641 - Rémunération des personnels	187 191,76	<i>Autres :</i>	
645 - Charges sociales	72 575,60		
647 - Autres charges sociales	6 440,78		
648 - Autres charges de personnel	11 027,47		
65 - Autres charges de gestion courante		75 - Autres produits de gestion courante	
658 - Autres charges de gestion courante	316,58	Remboursement des frais de formation	1 379,08
		Produits divers de gestion courante	300,36
		Reprise des charges des exercices antérieurs	11 863,77
66 - Intérêts et autres charges financières	445,21		
67 - Charges exceptionnelles	100,76		
68 - Dotation aux amortissements			
6811 - Dotation aux amortissements	10 470,75		
6815 - Dotation aux provisions	11 859,99		
TOTAL DES CHARGES	648 363,42	TOTAL DES CHARGES	652 600,45
86 - Emplois des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
Secours en nature	0,00	Bénévolat	5041,85
Personnels bénévoles	5041,85	Dons en nature	0,00
TOTAL DES CHARGES	653 405,27	TOTAL DES PRODUITS	657642,30
Excédent de l'exercice	4 237,03		

Résultat de la Mission Centre d'Hébergement Provisoire (CPH) de Pessat- Villeneuve

Exercice 2025

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

CHARGES	MONTANT EN EUROS	PRODUITS	MONTANT EN EUROS
60 - Achats		70 - Ventes de produits finis, prestations de services	
6061 – Energies, fluides et eau	64 662,73	Participations forfaitaires des usagers	36 715,80
60622 - Fournitures d'hygiène et d'entretien	12 536,24		
60624 - Fournitures administratives	1 440,11	74 - Subventions d'exploitation	
6066 - Aides distribuées aux usagers	3 005,90	<i>État :</i>	
607 - Installation et petit équipement	5 351,13	DDETS - Dotation CPH	738 238,00
61 - Services extérieurs			
611 - Externalisation (paie, nettoyage...)	2 679,54		
613 - Locations	132 750,90		
615 – Entretien et réparation	19 540,79		
6155 - Entretien et réparations sur biens			
6156 - Maintenance			
616 - Assurance	(885,04)		
617 - Etudes et recherches	2 108,00	<i>Département(s) :</i>	
618 - Divers	138,59		
62 - Autres services extérieurs		<i>Communes & Communautés de communes</i>	
621- Personnel extérieur à l'établissement	436,11		
622 - Rémunérations d'inter et honoraires	1 789,34		
623 - Publicité publications relations publique	746,45		
624 -Transport des usagers	179,40	<i>Organismes sociaux :</i>	
625 - Déplacements, missions	3 558,28		
626 - Frais postaux et de télécommunications	7 970,80		
627 - Frais bancaires, autres	2 076,77		
628 – Blanchissage et autres prestations	10 112,65		
63 - Impôts et taxes			
631 -Taxe sur les salaires	21 929,37		
633 -Autres versements, taxes et impôts	11 574,75		
64 - Charges de personnel		<i>Autres :</i>	
641 - Rémunération des personnels	273 472,84	Subvention Divers	4 632,30
645 - Charges sociales	78 958,72	Quote-part subventions d'investissement	10 558,10
647 - Autres charges sociales	9 384,12		
648 - Autres charges de personnel	9 006,63		
65 - Autres charges de gestion courante		75 - Autres produits de gestion courante	
658 - Autres charges de gestion courante	983,07	Remboursement des frais de formation	2 009,31
658 - Pécule & Aides financières distribuées	17 072,30	Remboursement des frais	0,00
		Produits divers de gestion courante	266,66
		Reprise des charges des exercices antérieurs	5 715,83
66 - Intérêts et autres charges financières	648,67	Ecart de règlement/Indemnités de SS	422,59
67 - Charges exceptionnelles			
678 - Autres charges exceptionnelles			
68 - Dotation aux amortissements			
6811 - Dotation aux amortissements	24 668,44		
6815 - Dotation aux provisions	5 712,90		
		78 - Reprise sur amortissements et provisions	
		Reprise de Provisions Risques et Charges	493,39
TOTAL DES CHARGES	723 610,50	TOTAL DES PRODUITS	799 051,98
86 - Emplois des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
Secours en nature	0,00	Bénévolat	7345,92
Personnels bénévoles	7345,92	Dons en nature	0,00
TOTAL DES CHARGES	730 956,42	TOTAL DES PRODUITS	806 397,90
Excédent de l'exercice	75 441,48		

Résultat du Centre Lits Halte Soins Santé (LHSS)

Exercice 2025

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

CHARGES	MONTANT EN EUROS	PRODUITS	MONTANT EN EUROS
60 - Achats		70 - Ventes de produits finis, prestations de services	
6061 – Energies, fluides et eau	21 479,16	Participations forfaitaires des usagers	
60622 - Fournitures d'hygiène et d'entretien	7 638,63		
60624 - Fournitures administratives	2 238,67	74 - Subventions d'exploitation	
60621 - Fournitures de bureaux		<i>État :</i>	
6066 - Aides distribuées aux usagers	118 760,99	ARS - Dotation LHSS	975 189,36
607 -Installation et petit équipement	3 516,45		
61 - Services extérieurs			
611 - Externalisation (paie, nettoyage...)	26 237,93		
613 - Locations	61 357,46		
615 – Entretien et réparation	25 716,36		
616 - Assurance	5 210,51		
617 - Etudes et recherches	120,00	<i>Département(s) :</i>	
618 - Divers	1 001,38	CD - Subvention AD HOC	1 143,20
62 - Autres services extérieurs		<i>Communes & Communautés de communes</i>	
621- Personnel extérieur à l'établissement et frais d'agence	617,95		
622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	4 867,71		
623 – Publicité publications relations publique	1 010,31		
624 -Transport des usagers	46,60	<i>Organismes sociaux :</i>	
625 - Déplacements, missions	2 883,60		
626 - Frais postaux et de télécommunications	7 915,68		
627 - Frais bancaires, autres	2 942,73		
628 – Blanchissage et autres prestations	4 415,15		
63 - Impôts et taxes			
631 -Taxe sur les salaires	33 488,20		
633 -Autres versements, taxes et impôts	22 675,72		
64 - Charges de personnel		<i>Autres :</i>	
641 - Rémunération des personnels	425 920,03	Quote-part des subventions	508,24
645 - Charges sociales	146 436,91		
647 - Autres charges sociales	23 098,27		
648 - Autres charges de personnel	14 369,86		
65 - Autres charges de gestion courante		75 - Autres produits de gestion courante	
658 - Autres charges de gestion courante	4 885,87	Remboursement des frais de formation	2 847,13
		Produits divers de gestion courante	310,41
66 - Intérêts et autres charges financières	1 915,48		
67 - Charges exceptionnelles			
68 - Dotation aux amortissements		Écart de règlement/Indemnités de SS	1 739,21
		Reprise des charges exercices antérieurs	1 977,70
6811 - Dotation aux amortissements	8 487,35		
6815 - Dotation aux provisions	1 988,09		
TOTAL DES CHARGES	981 243,05	TOTAL DES PRODUITS	983 715,25
86 - Emplois des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
Secours en nature	0,00	Bénévolat	15 408,97
Personnels bénévoles	15 408,97	Dons en nature	0,00
TOTAL DES CHARGES	996 652,02	TOTAL DES PRODUITS	999 124,22
Excédent de l'exercice	2 472,20		

Résultat du Centre pour Mineurs Non Accompagnés (MNA)

Exercice 2025

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

CHARGES	MONTANT EN EUROS	PRODUITS	MONTANT EN EUROS
60 - Achats		70 - Ventes de produits finis, prestations de services	
6061 – Energies, fluides et eau	97 182,70	Participations forfaitaires des usagers	60,00
60622 - Fournitures d'hygiène et d'entretien	15 758,13		
60624 - Fournitures administratives	2 962,94		
6066 - Aides distribuées aux usagers	51 710,13	74 - Subventions d'exploitation	
607 - Installation et petit équipement	7 187,77	État :	
61 - Services extérieurs			
611 - Externalisation (paie, nettoyage...)	66 273,47		
613 - Locations	401 925,57		
615 – Entretien et réparation	40 350,92	Département(s) :	
616 - Assurance	9 662,66	Conseil Départemental - Dotation MNA	2 028 348,27
617 - Etudes et recherches	467,10	CD - Subvention AD HOC	1 143,20
618 - Divers	1 030,73		
62 - Autres services extérieurs		Communes & Communautés de communes	
621- Personnel extérieur à l'établissement et frais d'agence	1 227,06		
622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	2 662,86		
623 - Publicité, publications, relations publiques	2 006,15		
624 -Transport des usagers	17 550,63	Organismes sociaux :	
625 - Déplacements, missions	16 242,79		
626 - Frais postaux et de télécommunications	22 682,58		
627 - Frais bancaires, autres	5 843,32		
628 – Blanchissage et autres prestations	7 305,38		
63 - Impôts et taxes			
631 -Taxe sur les salaires	60 674,85		
633 -Autres versements, taxes et impôts	32 025,37		
64 - Charges de personnel			
641 - Rémunération des personnels	696 612,54	Autres :	
645 - Charges sociales	227 773,21	Quote-part des subventions	25 460,65
647 - Autres charges sociales	26 360,10		
648 - Autres charges de personnel	33 738,96		
65 - Autres charges de gestion courante		75 - Autres produits de gestion courante	
658 - Autres charges de gestion courante	13 225,06	Remboursement des frais de formation	5 773,49
658 - Pécule distribuée aux usagers	119 596,05	Produits divers de gestion courante	769,87
		Ecart de règlement/Indemnités de SS	1 757,11
		Reprise des charges des exercices antérieurs	563,00
66 - Intérêts et autres charges financières	8 743,50		
67 - Charges exceptionnelles	0,00		
68 - Dotation aux amortissements			
6811 - Dotation aux amortissements	74 061,73		
TOTAL DES CHARGES	2 062 844,26	TOTAL DES PRODUITS	2 063 875,59
86 - Emplois des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
Secours en nature		Bénévolat	20 668,86
Personnels bénévoles	20 668,86	Dons en nature	
TOTAL DES CHARGES	2 083 513,12	TOTAL DES PRODUITS	2 084 544,45
Excédent de l'exercice	1 031,33		

Résultat de la Mission PIETRA

Exercice 2025

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

CHARGES	MONTANT EN EUROS	PRODUITS	MONTANT EN EUROS
60 - Achats		70 - Ventes de produits finis, prestations de services	
6061 – Energies, fluides et eau	15 331,23	Participations forfaitaires des usagers	6 225,87
60622 - Fournitures d'hygiène et d'entretien	212,55		
60624 - Fournitures administratives	246,28	74 - Subventions d'exploitation	
6066 - Aides distribuées aux usagers	276,57	État :	
607 -Installation et petit équipement	359,76	MINIJUST/SPIP - Partenariat SPIP	82 690,00
61 - Services extérieurs			
611 - Externalisation (paie, nettoyage...)	1 184,83		
613 - Locations	56 933,89		
615 – Entretien et réparation	2 232,18		
616 - Assurance	545,93		
617 - Etudes et recherches	175,92	Département(s) :	
62 - Autres services extérieurs			
622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	244,47		
625 - Déplacements, missions	1 096,75	Organismes sociaux :	
626 - Frais postaux et de télécommunications	1 082,44	CAF - APL	12 897,14
628 – Blanchissage et autres prestations	2,23		
63 - Impôts et taxes			
631 -Taxe sur les salaires	4 069,00		
633 -Autres versements, taxes et impôts	2 147,70		
		Autres :	
		Société ses Eaux de Volvic - Prestations de nettoyage	23 330,05
64 - Charges de personnel		Quote-part des subventions	97,95
641 - Rémunération des personnels	25 302,91	Subvention Divers	6 278,00
645 - Charges sociales	9 302,70		
647 - Autres charges sociales	1 478,15		
648 - Autres charges de personnel	1 745,66		
65 - Autres charges de gestion courante		75 - Autres produits de gestion courante	
658 - Autres charges de gestion courante	2 688,48	Remboursement des frais de formation	548,67
658 - Aides financières aux bénéficiaires des fonds d'aide sociale	0,00	Produits divers de gestion courante	58,38
66 - Intérêts et autres charges financières	111,30	76 - Produits financiers	
67 - Charges exceptionnelles	100,43	Ecart de règlement/Indemnités de SS	660,66
68 - Dotation aux amortissements			
6811 - Dotation aux amortissements	4 165,26		
TOTAL DES CHARGES	131 036,62	TOTAL DES PRODUITS	132 786,72
86 - Emplois des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
Secours en nature	0,00	Bénévolat	1 260,46
Personnels bénévoles	1 260,46	Dons en nature	0,00
TOTAL DES CHARGES	132 297,08	TOTAL DES PRODUITS	134 047,18
Excédent de l'exercice	1 750,10		

Programme AGIR

Exercice 2025

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

CHARGES	MONTANT EN EUROS	PRODUITS	MONTANT EN EUROS
60 - Achats		70 - Ventes de produits finis, prestations de services	
6061 – Energies, fluides et eau	6 312,22	Participations forfaitaires des usagers	109,00
60622 - Fournitures d'hygiène et d'entretien	5 821,97		
60624 - Fournitures administratives	2 150,60		
6066 - Aides distribuées aux usagers	3 817,25	74 - Subventions d'exploitation	
607 -Installation et petit équipement	3 326,16	<i>État :</i>	
		Entraide Pierre Valdo/Facturation AGIR	614 146,46
61 - Services extérieurs		CD - Subvention AD HOC	1 143,20
611 - Externalisation et sous-traitance	37 982,04		
613 - Locations	39 376,76		
615 – Entretien et réparation	13 876,68		
616 - Assurance	4 880,93		
617 - Etudes et recherches	902,76	<i>Département(s) :</i>	
618 - Divers	353,05		
62 - Autres services extérieurs		<i>Communes & Communautés de communes</i>	
621 - Frais d'agence d'intérim	791,74		
622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	1 856,53		
623 - Publicité, publications, relations publiques	1 323,08		
624 -Transport des usagers	198,79	<i>Organismes sociaux :</i>	
625 - Déplacements, missions	7 066,90	<i>Subvention Divers</i>	
626 - Frais postaux et de télécommunications	4 845,11		
627 - Frais bancaires, autres	3 559,64		
628 – Blanchissage et autres prestations	174,01		
63 - Impôts et taxes			
631 -Taxe sur les salaires	30 715,52		
633 -Autres versements, taxes et impôts	15 258,05		
64 - Charges de personnel		<i>Autres :</i>	
641 - Rémunération des personnels	311 823,73	Quote-part des subventions d'investissement	553,23
645 - Charges sociales	105 933,51		
647 - Autres charges sociales	12 436,29		
648 - Autres charges de personnel	14 589,18		
65 - Autres charges de gestion courante		75 - Autres produits de gestion courante	
658 - Autres charges de gestion courante	1 000,00	Remboursement des frais de formation	3 099,20
		Produits divers de gestion courante	334,14
66 - Intérêts et autres charges financières	969,42		
67 - Charges exceptionnelles			
		78 – Reprise des amortissements et provisions	
68 - Dotation aux amortissements			
6811 - Dotation aux amortissements	15 184,79	Utilisations des reports de subventions	203 687,75
TOTAL DES CHARGES	646 526,71	TOTAL DES PRODUITS	823 072,98
86 - Emplois des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
Secours en nature	0,00	Bénévolat	9 392,47
Personnels bénévoles	9 392,47	Dons en nature	0,00
TOTAL DES CHARGES	655 919,18	TOTAL DES PRODUITS	832 465,45
Excédent de l'exercice	176 546,27		

Résultat de la Mission Contrat Territorial d'Accueil et d'Intégration

Exercice 2025

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

CHARGES	MONTANT EN EUROS	PRODUITS	MONTANT EN EUROS
60 - Achats		70 - Ventes de produits finis, prestations de services	
6061 – Energies, fluides et eau	2 195,26		
60622 - Fournitures d'hygiène et d'entretien	43,68		
60624 - Fournitures administratives	44,17		
6066 - Aides distribuées aux usagers	318,22	74 - Subventions d'exploitation	
607 - Installation et petit équipement	266,52	<i>État :</i>	
61 - Services extérieurs			
615 – Entretien et réparation	219,68		
616 - Assurance	198,98		
617 - Etudes et recherches	273,60	<i>Département(s) :</i>	
618 - Divers	20,00		
62 - Autres services extérieurs		<i>Communes & Communautés de communes</i>	
622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	40,35	Communauté de Communes Thiers-Montagne & Dore	37 691,00
625 - Déplacements, missions	249,79		
626 - Frais postaux et de télécommunications	32,90		
63 - Impôts et taxes			
631 -Taxe sur les salaires	954,21		
		<i>Autres :</i>	
64 - Charges de personnel		Entraide Pierre Valdo/Facturation AGIR	
641 - Rémunération des personnels	11 145,95		
645 - Charges sociales	5 271,19		
647 - Autres charges sociales	967,11		
648 - Autres charges de personnel	689,46		
65 - Autres charges de gestion courante		75 - Autres produits de gestion courante	
658 - Autres charges de gestion courante	243,56	Produits divers de gestion courante	1,63
68 - Dotation aux amortissements			
6811 - Dotation aux amortissements	178,23		
TOTAL DES CHARGES	23 272,16	TOTAL DES PRODUITS	37 692,63
86 - Emplois des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
Secours en nature	0,00	Bénévolat	840,31
Personnels bénévoles	840,31	Dons en nature	0,00
TOTAL DES CHARGES	24 112,47	TOTAL DES PRODUITS	38 532,94
Excédent de l'exercice	14 420,47		

Résultat de la Mission ELISE

Exercice 2025

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

CHARGES	MONTANT EN EUROS	PRODUITS	MONTANT EN EUROS
60 - Achats		70 - Ventes de produits finis, prestations de services	
6061 – Energies, fluides et eau	133,13		
60622 - Fournitures d'hygiène et d'entretien	328,25		
60624 - Fournitures administratives	250,36		
607 -Installation et petit équipement	136,83	74 - Subventions d'exploitation	
		<i>État :</i>	
		DDETS - Projet ELISE	32 395,12
61 - Services extérieurs			
611 - Externalisation (paie, nettoyage...)	16 156,21		
613 - Locations	3 806,88		
615 – Entretien et réparation	1 784,36		
616 - Assurance	422,52		
		<i>Département(s) :</i>	
62 - Autres services extérieurs		<i>Communes & Communautés de communes</i>	
622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	152,97		
623 - Publicité, publications, relations publiques	162,59		
625 - Déplacements, missions	634,56	<i>Organismes sociaux :</i>	
626 - Frais postaux et de télécommunications	727,76	CAF - Projet ELISE/Garde d'enfants	80 000,00
627 - Frais bancaires, autres	210,74		
		<i>Subvention Divers</i>	
63 - Impôts et taxes			
631 -Taxe sur les salaires	2 160,53		
633 -Autres versements, taxes et impôts	1 140,37		
		<i>Autres :</i>	
64 - Charges de personnel			
641 - Rémunération des personnels	25 117,10		
645 - Charges sociales	8 441,63		
647 - Autres charges sociales	976,17		
648 - Autres charges de personnel	922,84		
65 - Autres charges de gestion courante		75 - Autres produits de gestion courante	
		Produits divers de gestion courante	1,44
68 - Dotation aux amortissements			
6811 - Dotation aux amortissements	146,99		
689-Engagements à réaliser sur subventions attribuées	48 000,00		
TOTAL DES CHARGES	111 812,79	TOTAL DES PRODUITS	112 396,56
86 - Emplois des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
Secours en nature	0,00	Bénévolat	745,43
Personnels bénévoles	745,43	Dons en nature	0,00
TOTAL DES CHARGES	112 558,22	TOTAL DES PRODUITS	113 141,99
Excédent de l'exercice	583,77		

Résultat de Centre de Premier Accueil (CPA)

Exercice 2025

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

CHARGES	MONTANT EN EUROS	PRODUITS	MONTANT EN EUROS
60 - Achats		70 - Ventes de produits finis, prestations de services	
6061 – Energies, fluides et eau	92 793,53	Participations forfaitaires des usagers	40 033,96
60622 - Fournitures d'hygiène et d'entretien	3 581,43		
60624 - Fournitures administratives	694,96	74 - Subventions d'exploitation	
6066 - Aides distribuées aux usagers	981,47	<i>État :</i>	
607 -Installation et petit équipement	15 511,84	DDETS Subvention CPA	993 350,88
61 - Services extérieurs			
611 - Externalisation (paie, nettoyage...)	5 357,07		
613 - Locations	305 245,00		
615 – Entretien et réparation	48 261,63		
616 - Assurance	4 254,87		
617 - Etudes et recherches	120,00	<i>Département(s) :</i>	
618 - Divers	81,57		
62 - Autres services extérieurs		<i>Communes & Communautés de communes</i>	
621- Personnel extérieur à l'établissement et frais d'agence	256,68		
622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	726,17		
623 - Publicité, publications, relations publiques	419,65		
625 - Déplacements, missions	1 581,05	<i>Organismes sociaux :</i>	
626 - Frais postaux et de télécommunications	12 756,44		
627 - Frais bancaires, autres	1 222,31		
628 – Blanchissage et autres prestations	1 497,16		
63 - Impôts et taxes			
631 -Taxe sur les salaires	15 783,19		
633 -Autres versements, taxes et impôts	10 994,27		
64 - Charges de personnel		<i>Autres :</i>	
641 - Rémunération des personnels	220 576,99	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	211,11
645 - Charges sociales	52 379,59		
647 - Autres charges sociales	7 537,72		
648 - Autres charges de personnel	2 301,60		
65 - Autres charges de gestion courante		75 - Autres produits de gestion courante	
		Remboursement des frais de formation	1 182,60
		Produits divers de gestion courante	128,94
66 - Intérêts et autres charges financières	381,78	76 - Produits financiers	
67 - Charges exceptionnelles	1 190,56	77 - Produits exceptionnels	
		Reprise des charges des exercices antérieurs	14 351,83
68 - Dotation aux amortissements			
6811 - Dotation aux amortissements	11 558,75	78 – Reprise des amortissements et provisions	
6815 - Dotation aux provisions	14 350,81	Reprise des excédents antérieurs	51 825,16
689-Engagements à réaliser sur subventions attribuées	172 310,68		
TOTAL DES CHARGES	1 004 708,77	TOTAL DES PRODUITS	1 101 084,48
86 - Emplois des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
Secours en nature	0,00	Bénévolat	4 323,52
Personnels bénévoles	4 323,52	Dons en nature	0,00
TOTAL DES CHARGES	1 009 032,29	TOTAL DES PRODUITS	1 105 408,00
Excédent de l'exercice	96 375,71		

Résultat de la Mission InterMédiation Locative (IML) - Ukraine

Exercice 2025

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

CHARGES	MONTANT EN EUROS	PRODUITS	MONTANT EN EUROS
60 - Achats		70 - Ventes et, prestations de services	
6061 – Energies, fluides et eau	27 401,15	Participations forfaitaires des usagers	27 131,21
60622 - Fournitures d'hygiène et d'entretien	769,88	CAF - APL	41 127,00
60624 - Fournitures administratives	191,90	74 - Subventions d'exploitation	
6066 - Aides distribuées aux usagers	259,69	État :	
607 -Installation et petit équipement	320,94	DDETS SUBVENTION IML	64 230,31
61 - Services extérieurs			
611 - Externalisation (paie, nettoyage...)	637,75		
613 - Locations	117 442,07		
615 – Entretien et réparation	1 680,24		
616 - Assurance	6 732,09		
618 - Divers	32,99		
62 - Autres services extérieurs		<i>Communes & Communautés de communes</i>	
621- Personnel extérieur à l'établissement et frais d'agence	103,80		
622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	600,04		
623 - Publicité, publications, relations publiques	169,70		
625 - Déplacements, missions	801,44	<i>Subvention Divers</i>	
626 - Frais postaux et de télécommunications	738,77		
627 - Frais bancaires, autres	494,29		
628 – Blanchissage et autres prestations	23,36		
63 - Impôts et taxes			
631 -Taxe sur les salaires	5 653,38		
633 -Autres versements, taxes et impôts	2 983,97		
64 - Charges de personnel		<i>Autres :</i>	
641 - Rémunération des personnels	56 584,63	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	85,37
645 - Charges sociales	19 182,53		
647 - Autres charges sociales	2 251,88		
648 - Autres charges de personnel	1 235,59		
65 - Autres charges de gestion courante		75 - Autres produits de gestion courante	
658 - Autres charges de gestion courante	161,47	Remboursement des frais de formation	478,23
		Produits divers de gestion courante	52,14
66 - Intérêts et autres charges financières	154,39	76 - Produits financiers	
67 - Charges exceptionnelles	0,00		
68 - Dotation aux amortissements		78 - Reprise sur amortissements et provisions	
6811 - Dotation aux amortissements	2 097,35	Utilisations des reports de subventions (Missions)	144 789,56
TOTAL DES CHARGES	248 705,29	TOTAL DES PRODUITS	277 893,82
86 - Emplois des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
Secours en nature	0,00	Bénévolat	1 748,38
Personnels bénévoles	1 748,38	Dons en nature	0,00
TOTAL DES CHARGES	250 453,67	TOTAL DES PRODUITS	279 642,20
Excédent de l'exercice	29 188,53		

Résultat de la Mission Réfugiés Réinstallés

Exercice 2025

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

CHARGES	MONTANT EN EUROS	PRODUITS	MONTANT EN EUROS
60 - Achats		70 - Ventes de produits finis, prestations de services	
6061 – Energies, fluides et eau	41 978,80	Participations forfaitaires des usagers	34 795,76
60622 - Fournitures d'hygiène et d'entretien	1 448,56		
60624 - Fournitures administratives	698,47		
6066 - Aides distribuées aux usagers	1 139,28	74 - Subventions d'exploitation	
607 -Installation et petit équipement	6 040,32	<i>État :</i>	
		DREETS-Subvention Région - Réfugiés réinstallés	441 000,00
61 - Services extérieurs			
611 - Externalisation (paie, nettoyage...)	2 048,01		
613 - Locations	189 904,56		
615 – Entretien et réparation	7 740,57		
616 - Assurance	6 088,33		
617 - Etudes et recherches	956,50	<i>Département(s) :</i>	
618 - Divers	40,91		
62 - Autres services extérieurs		<i>Communes & Communautés de communes</i>	
621- Personnel extérieur à l'établissement et frais d'agence	128,74		
622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	392,07		
623 - Publicité, publications, relations publiques	210,48		
624 -Transport des usagers	136,80	<i>Organismes sociaux :</i>	
625 - Déplacements, missions	4 890,21	CAF - APL	45 769,00
626 - Frais postaux et de télécommunications	2 085,71		
627 - Frais bancaires, autres	613,07		
628 – Blanchissage et autres prestations	28,97		
63 - Impôts et taxes			
631 -Taxe sur les salaires	6 049,48		
633 -Autres versements, taxes et impôts	3 193,03		
64 - Charges de personnel		<i>Autres :</i>	
641 - Rémunération des personnels	68 991,40	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	105,88
645 - Charges sociales	22 408,85		
647 - Autres charges sociales	2 752,23		
648 - Autres charges de personnel	1 330,38		
65 - Autres charges de gestion courante		75 - Autres produits de gestion courante	
658 - Autres charges de gestion courante	136,17	Remboursement des frais de formation	593,15
658 - Pécule & Aides financières distribuées aux usagers	41 821,65	Produits divers de gestion courante	64,67
66 - Intérêts et autres charges financières	191,49		
67 - Charges exceptionnelles	4 330,65		
68 - Dotation aux amortissements		78 - Reprise sur amortissements et provisions	
6811 - Dotation aux amortissements	6 504,42	Reprise des excédents antérieurs	2 455,51
TOTAL DES CHARGES	424 280,11	TOTAL DES PRODUITS	524 783,97
86 - Emplois des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
Secours en nature	0,00	Bénévolat	2 168,54
Personnels bénévoles	2 168,54	Dons en nature	0,00
TOTAL DES CHARGES	426 448,65	TOTAL DES PRODUITS	526 952,51
Excédent de l'exercice	100 503,86		

GESTION ET TRESORERIE DES FONDS



Trésorerie du Fonds de Solidarité Energie (FSE) Département

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

RECETTES DE L'ANNEE	
Report de l'excédent antérieur	252 606,70
Département	
Dotations aux aides	73 880,42
Frais de gestion	16 000,00
Autres partenaires	
EDF	141 000,00
Engie	63 180,00
Autres produits	
Produits financiers	
TOTAL DES RECETTES DE L'ANNEE	546 667,12
DEPENSES DE L'ANNEE	
Aides distribuées en commissions	223 848,00
Frais bancaires	
Frais de gestion	16 000,00
TOTAL DES DEPENSES DE L'ANNEE	239 848,00
SOLDE DU FONDS EN FIN D'ANNEE	306 819,12

Trésorerie du Fonds de Solidarité Energie (FSE) Métropole

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

RECETTES DE L'ANNEE	
Report de l'excédent antérieur	73 449,94
Clermont Auvergne Métropole	
Dotations aux aides	100 000,00
Frais de gestion	21 916,92
Autres partenaires	
EDF	145 000,00
Engie	71 820,00
Autres Fournisseurs d'énergie	21 812,68
Autres produits	
Produits financiers	-
Reprise des aides des années antérieures	-
TOTAL DES RECETTES DE L'ANNEE	433 999,54
DEPENSES DE L'ANNEE	
Aides distribuées en commissions	298 898,06
Frais de gestion	21 916,92
TOTAL DES DEPENSES DE L'ANNEE	320 814,98
SOLDE DU FONDS EN FIN D'ANNEE	113 184,56

Trésorerie du Fonds Départemental d'Aides aux Jeunes (FDAJ)

Exercice 2025

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

RECETTES DE L'ANNEE	
Report de l'excédent antérieur	0,00
Département :	
Dotation aux aides	23 250,48
Frais de gestion	
Frais de gestion à percevoir	4 572,77
Autres partenaires :	
CAF	4 456,00
TOTAL DES RECETTES DE L'ANNEE	32 279,25
DEPENSES DE L'ANNEE	
Aides distribuées en commissions	23 811,90
Secours d'urgence validées d'office	710,78
Frais de gestion	4 572,77
TOTAL DES DEPENSES DE L'ANNEE	29 095,45
SOLDE DU FONDS EN FIN D'ANNEE	3 183,80

Trésorerie du Fonds Métropolitain d'Aides aux Jeunes (FMAJ)

Exercice 2025

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

RECETTES DE L'ANNEE	
Report de l'excédent antérieur	59 630,02
Département :	
Dotation aux aides	74 159,00
Avance de fonds CECLER	4 524,15
Frais de gestion	12 000,00
Produits divers de gestion courante	385,00
DEPENSES DE L'ANNEE	150 698,17
Aides distribuées en commissions	138 698,17
Frais de gestion	12 000,00
Secours d'Urgence validés d'office	
TOTAL DES DEPENSES DE L'ANNEE	150 698,17
SOLDE DU FONDS DE L'ANNEE	0,00

Trésorerie du Fonds d'Aide Sociale à l'Enfance (ASE) Mineurs Etrangers Non Accompagnés

Exercice 2025

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

RECETTES DE L'ANNEE	
Report de l'excédent antérieur	0
Département :	677,34
Dotation aux aides	136 124,63
Avance de fonds CECLER	13 570,71
TOTAL DES RECETTES DE L'ANNEE	157 138,00
DEPENSES DE L'ANNEE	
Aides distribuées en commissions	135 306,31
Aides et autres charges au niveau du département	15 066,37
Frais de gestion 2025	6 765,32
TOTAL DES DEPENSES DE L'ANNEE	157 138,00
SOLDE DU FONDS DE L'ANNEE	0,00

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS



L'OBJET SOCIAL DE L'ASSOCIATION, LA NATURE ET LE PERIMETRE DE SES ACTIVITES ET ACTIONS ET LES MOYENS MIS EN ŒUVRE

Conformément à ses statuts, l'Association CéCler a pour objet « **l'insertion des personnes en difficulté** » en les aidant prioritairement au niveau de l'hébergement et leur insertion professionnelle. Et au titre de la lutte contre les exclusions, en facilitant leur insertion sociale et professionnelle au travers des volets suivants :

- ✓ Santé,
- ✓ Logement,
- ✓ Emploi.

L'Association assure :

- ✓ Un accompagnement social individuel,
- ✓ Des animations socioculturelles,
- ✓ Des actions d'insertion sociale et professionnelle,
- ✓ La gestion des dispositifs spécifiques y afférents.

Dans le cadre de cet objet, l'Association réalise des distributions d'aides alimentaires à titre caritatif.

Sa mission est axée sur 4 priorités d'actions :

- ✓ L'accueil et l'hébergement, principalement dans les situations d'urgence,
- ✓ La prise en compte de la santé et le développement de l'estime de soi,
- ✓ Le soutien et l'accompagnement social afin d'inscrire la personne dans un processus d'autonomisation,
- ✓ L'adaptation à la vie active, l'insertion sociale et professionnelle.

Ces actions sont menées par une équipe de professionnels, de mécènes de compétence et de bénévoles engagés qui coordonnent leurs interventions pour construire un parcours individualisé qui implique et responsabilise la personne.

L'Association mobilise les fonds mis à disposition par l'Etat, les institutions et les collectivités publiques, les fondations et acteurs économiques privés et bénéficie également de dons et contributions des particuliers pour soutenir sa mission.

L'Association CéCler est reconnue d'intérêt général depuis le 18/01/2010.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions 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.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999 la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983 le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983,
- Arrêté du 15 décembre 2021 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.

Les règlements comptables :

- 2000-06 et 2003-07 sur les passifs,
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs,
- 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,
- 2018-06 relatif au plan comptable général du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif,
- 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- ANC n°2022-06 sur la modernisation des états financiers. L'Association a appliqué cette norme de présentation comptable à compter du 1er janvier 2025.

FONDS ASSOCIATIFS

Au passif du bilan de l'Association, les fonds propres se décomposent en 2 catégories :

- **Les fonds propres de l'association** qui sont des fonds associatifs, des réserves, le report à nouveau, le résultat de l'exercice et les subventions d'investissement,
- **Et des reports à nouveau (excédents ou pertes sous le contrôle des Tiers Financeurs.** Ce sont des excédents réalisés sur les missions mais qui attendent encore une décision d'affectation de l'autorité financeur (autorité de la tarification). Selon le plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles, ces excédents sont classés en fonds propres.

Description	2025	2024	Variation	%
Fonds propres de l'Association				
Fonds associatifs	19 524,78	19 524,78	0,00	0,0%
Autres réserves	300 243,16	287 440,80	12 802,36	4,5%
Report à nouveau	644 725,33	599 946,87	44 778,46	7,5%
Excédent de l'exercice	70 481,45	44 778,46	25 702,99	57,4%
Subvention d'investissement	210 999,25	255 267,86	(44 268,61)	(17,3)%
	1 245 973,97	1 206 958,77	39 015,20	3,2%
Reports sous contrôle de Tiers Financeurs				
Résultats - Activité socio-médicale hors gestion contrôlée	1 227 906,84	820 086,77	407 820,07	49,7%
Résultats - Activité socio-médicale sous gestion contrôlée	264 408,44	146 877,79	117 530,65	80,0%
	1 492 315,28	966 964,56	525 350,72	54,3%
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	2 738 289,25	2 173 923,33	564 365,92	26,0%

IMMOBILISATIONS ET INVENTAIRES

A. Politique d'immobilisation et d'amortissement

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Les biens qui sont portés en immobilisations sont des biens durables d'une valeur d'acquisition unitaire de plus de 500 € Hors Taxe.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le *mode linéaire* en fonction de la durée de vie.

Durées d'amortissement utilisées :

- Installations et Agencements
 - o Acquis avant 2019 5 ans
 - o Acquis à partir de 2019 10 ans
- Matériel de transport 5 ans
- Mobilier et électroménager 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 ans

B. Acquisitions d'immobilisations en 2025

Identification	Description	Date	Montant en €	Financement
	Installations et agencements		243 949,71 €	
IM000127	Immobilisation travaux mise en norme Barrieu	01/10/2025	147 424,11 €	Autofinancement CECLER
IM000128	Honoraires et expertise (2021) chantier Bartholdi	01/01/2025	78 300,00 €	
IM000123	Travaux Bartholdi	01/01/2025	18 225,60 €	
	Matériel informatique		4 159,92 €	
IM000124	Fnac FA 2520350007 PC portable	22/07/2025	1 299,99 €	Autofinancement CECLER
IM000125	Fnac FA 2520350008 PC portable	22/07/2025	1 059,98 €	

Identification	Description	Date	Montant en €	Financement
IM000126	LDLC FA fv630120000902 pc portable	25/07/2025	1 799,95 €	
	Total		248 109,63 €	

C. Sorties d'immobilisations en 2025 :

Date	Description	Montant en €	Destination
01/01/2025	Travaux sur le site Vent d'Autan2020-2021	70 194,24 €	Fin de bail/Restitution de l'immeuble

D. Inventaire du petit matériel au 31/12/2025

Par mesure de simplification, les biens d'une valeur unitaire Hors Taxe inférieure à 500 € ne sont pas portés au bilan de l'Association en immobilisations.

L'acquisition de ces biens sont enregistrés en charges sur l'exercice d'achat.

La liste de ces biens de faible valeur (entre 100 et 500 € Hors Taxe) est fournie ci-après :

INVENTAIRE DES BIENS DURABLES DE FAIBLE VALEUR NON INSCRITS A L'ACTIF (dont le coût d'acquisition unitaire Hors Taxe est supérieur à 100 € et inférieur à 500 €)

Articles	Familles	Stock au 31/12/2024	Entrés (+) 2025	Sorties (-) 2025	Stock au 31/12/2025	Provenance/ Destination
Armoire/basse	Administration	65	17		82	Achat
Armoire/haute		77	10		87	Achat
Fauteuil Veilleur		13	8		21	Achat
Fauteuil Bureau		67	4		71	Achat
Bureau angle		2			2	
Bureau		104	22		126	Achat
Caisson roulette		48			48	Achat
Tableau blanc 180x120		1			1	
Tableau blanc 240X120		1			1	
Table réunion		26			26	
Table ronde 120		2			2	
Banque d'accueil		1			1	
Ordinateur fixe (avec écran)		22			22	
Scanner		5			5	
Ordinateur portable		163			163	Achat
Ecran seul		20	10		30	Achat
Tablette IPAD		3	22		25	Achat
Casque JABRA		2			2	
Imprimante/Photocopieur		10			10	
Destructeur document		2			2	Achat
Téléphone Portable		75			75	Achat
Serveur cloud		6			6	
Compteuse billet		1			1	

Articles	Familles	Stock au 31/12/2024	Entrés (+) 2025	Sorties (-) 2025	Stock au 31/12/2025	Provenance/ Destination
Compteuse pièces		1			1	
Coffre-fort (boîtes...)		10	4		14	Achat
Abri de jardin		1	4		5	Achat
Abri extérieur		2			2	
Chapiteau		2			2	
Appareil Photo		10			10	
Baby-Foot		3			3	
Table Tennis de Table		5			5	
Vélo	Animation	22	12	4	30	Achat Déchetterie
Vélo d'appartement		2			2	
Banc de musculation		1			1	
Vélo Electrique		35			35	
Grande Télévision Animation		10	5		15	Achat
Vidéoprojecteur		9		1	8	Déchetterie
Chaine HiFi		8			8	
Trottinette électrique		29		1	28	Déchetterie
Machine à coudre		12			12	
Aspirateur		15	4		19	Achat
Aspirateur chantier		1			1	
Aspirateur dorsal hybride		1			1	
Nettoyeur Haute Pression		2	2		4	Achat
Scie circulaire		1	2		3	Achat
Caisse à outils avec outillage		18			18	
Perforateur burineur		1			1	
Débroussailleuse	6			6		
Tronçonneuse	1			1		
Taille haie	2			2		
Station chargeur batterie	1			1		
Tondeuse	5		1	4	Déchetterie	
Tondeuse autoportée	1			1		
Echafaudage	1			1		
Cabine de douche	2			2		
Chariot de ménage	1			1		
Autolaveuse	1			1		
Chariot de linge mixte	1			1		
Chariot de service 3 plateaux	1			1		
Echelle	4			4		
Petit réfrigérateur	Logements	506	19	15	510	Achat Déchetterie
Grand Frigo		41	4	9	36	Achat Déchetterie
Congélateur		19	5	1	23	Achat Déchetterie
Cuisinière		177	3	6	174	Achat
Four réchauffage Pro 530x325		1			1	
Four		230	99	18	311	Achat Déchetterie
Piano Cuisine		2			2	
Lave-vaisselle		10			10	Achat
Lave-linge		174	11	10	175	Achat Déchetterie
Sèche-Linge		9	1	2	8	Achat Déchetterie
Téléviseur chambre		397	72		469	Achat

Articles	Familles	Stock au 31/12/2024	Entrés (+) 2025	Sorties (-) 2025	Stock au 31/12/2025	Provenance/ Destination
Lit/140 et matelas		27	6		33	
Lit/90 et matelas		691		2	689	Déchetterie
Lit/90 sans matelas		29	30	2	57	Achat Déchetterie
Lits Superposés 90 et Matelas		245			245	
Armoire chambre		112	108	2	218	Achat Déchetterie
Commode		14			14	
Penderie		21			21	Achat
Canapé		173	19	2	190	Achat Déchetterie
Chaises		1564	127	6	1685	Achat Déchetterie
Coffre sous lit		20			20	Achat
Tables rectangulaires		258	272	2	528	Achat Déchetterie
Table de cuisson vitro		22	18	2	38	Achat Déchetterie
Table de cuisson électrique		90			90	
Table de chambre		100	108	12	196	Achat Déchetterie
Table extérieur bois avec banc		15			15	
Table de nuit		63	110		173	
Chariot distribution pharmacie		Médical	1			1
Classeur dossier & Négatoscope	1				1	
Fauteuil chambre	9				9	
Table d'examen	4				4	
Lit hôpital électrique	5				5	
Lit hôpital mécanique	15				15	
Paillasse (plan de travail)	2				2	
Fauteuil Roulant	5				5	
Table adaptable	15				15	

ENGAGEMENTS DE DEPART A LA RETRAITE

Une provision destinée à couvrir l'obligation de paiement des Indemnités de Départ à la Retraite des salariés a été calculée au 31/12/2025 pour un montant total de **490 234,74€**.

Elle représente les engagements de l'Association vis-à-vis des salariés en CDI présents à la clôture de l'exercice.

En 2025, cette provision baisse de 12,7% par rapport à 2024. Cette baisse s'explique principalement par le rajeunissement (départ des salariés plus anciens et plus âgés remplacés par les plus jeunes) mais également par la volatilité des variables d'actualisation (taux d'intérêt taux de rotation des personnels).

En 2025, les mouvements de personnels en CDI ont été les suivants :

- 19 Embauches en CDI,
- 14 départs de salariés en CDI.

Le calcul de la provision de l'engagement de départ à la retraite a été réalisé à partir des hypothèses actuarielles suivantes :

- Le salaire de fin de carrière : application des règles d'ancienneté selon la grille de l'Accord collectif Nexem (ancien SYNEAS),
- Le taux moyen d'évolution des salaires : Il est calculé sur 10 ans sur base d'un échantillon représentatif de 10 salariés, soit 4,57 % sur 10 ans,
- Le taux de rotation des salariés : moyenne du taux de rotation des 5 derniers exercices, soit 8,96%,
- Le loyer de l'argent (taux sans risque) : 4,14% (taux sans risque de la zone Euro au 31/12/2025, source Ernest & Young),
- Le taux de mortalité (table de mortalité) : table de mortalité 2018 – 2020 de l'INED,
- L'âge de départ à la retraite estimé : est fonction de la date de naissance selon le tableau ci-après :

Date de naissance	Age de départ à la retraite
Avant le 1 ^{er} septembre 1961	62 ans
Entre le 1 ^{er} septembre 1961 et le 31 décembre 1961	62 ans et 3 mois
En 1962	62 ans et 6 mois
En 1963	62 ans et 9 mois
En 1964	63 ans
En 1965	63 ans et 3 mois
En 1966	63 ans et 6 mois
En 1967	63 ans et 9 mois
À partir du 1 ^{er} janvier 1968	64 ans

La mise à la retraite d'office est retenue à 70 ans pour les salariés en poste ayant dépassé l'âge légal de départ à la retraite.

- Le salaire de référence pris en compte est le salaire moyen sur l'année 2023 corrigé des variations anormales (absences et arrêts de travail).

En réponse aux demandes formulées ces dernières années par nos financeurs publics, le Conseil d'Administration a approuvé une évolution dans le traitement analytique des provisions pour Indemnités de Départ à la Retraite (IDR). Ces provisions (dotations et reprises) ne font plus l'objet d'une affectation analytique au niveau de chaque mission, mais sont désormais centralisées, intégrées au résultat global de l'Association et autofinancées. Cette nouvelle méthode de gestion prend effet à compter de l'exercice 2025, impliquant que les variations de la provision IDR impacteront dorénavant directement le résultat net de l'Association. Pour l'exercice 2025, cette évolution se traduit par un impact positif, générant une amélioration du résultat net à hauteur de 70,5 K€.

L'ACQUISITION DE CONGES PAYES EN CAS DE MALADIE ORDINAIRE MISE EN CONFORMITE DU DROIT FRANÇAIS AVEC LE DROIT EUROPEEN

La loi du 22 avril 2024 a aligné le droit français sur le droit européen en matière d'acquisition des congés payés pendant les arrêts maladie.

Cette évolution crée un passif potentiel pour les employeurs, correspondant aux droits acquis par les salariés.

Par prudence, l'Association a provisionné ce risque à compter de 2023, sur les périodes non prescrites.

Au 31/12/2025, la provision maintenue au bilan s'élève à 24 015,54 €.

	Compte comptable	Montant
Année 2022	158100	9 904,86 €
Année 2021	158100	14 110,68 €
	Total	24 015,54 €

SALAIRES DE DIRECTION

L'équipe de Direction reste composée d'une Directrice Générale et d'un Directeur.

Les dépenses de ces personnels de Direction baisse de 2,50% (baisse induite par une régularisation ponctuelle qui avait eu lieu en 2024)

	2025	2024	Variation	%
Salaire de la Direction	188 672,59	193 533,80	(4 861,21)	(2,5)%

RESERVES, REPORTS A NOUVEAU ET FONDS DEDIES

Les réserves correspondent aux résultats affectés conformément aux décisions des instances et aux règles de tarification.

Les reports à nouveau retracent les résultats non affectés des exercices antérieurs, tandis que les fonds dédiés concernent les ressources affectées à des projets spécifiques non encore consommées.

A. EVOLUTION DES RESERVES

Nature de la réserve de compensation des déficits	Montant de la réserve en début de l'exercice	Excédents affectés dans l'année	Reprise de l'année	Montant de la réserve en fin de l'exercice
	(a)	(b)	(c)	(d)=(a)+(b)-(c)
I. Réserves d'Investissement				
106853 Réserve d'investissement CHU	8 889,25 €			8 889,25 €
106854 Réserve d'investissement CPH	127 734,47 €		16 097,27 €	143 831,74 €
106855 Réserve d'investissement CADA	1 625,49 €			1 625,49 €
	138 249,21 €	0,00 €	16 097,27 €	154 346,48 €
I. Réserves de compensation des déficits				

Nature de la réserve de compensation des déficits	Montant de la réserve en début de l'exercice	Excédents affectés dans l'année	Reprise de l'année	Montant de la réserve en fin de l'exercice
	(a)	(b)	(c)	(d)=(a)+(b)-(c)
106856 Réserve de compensation CHRS	38 822,01 €			38 404,28 €
106857 Réserve de compensation Autres missions	487,12 €			487,12 €
106858 Réserve compensatrice déficit CADA	24 945,64 €	2 877,18 €		22 068,46 €
106859 Réserve de compensation des déficits LHSS	31 636,82 €			31 636,82 €
106871 Réserve de compensation des déficits CPH	53 300,00 €			53 300,00 €
	149 191,59 €	2 877,18 €	0,00 €	145 896,68 €
Total des réserves	287 440,80 €	2 877,18 €	16 097,27 €	300 243,16 €

B. EVOLUTION DES REPORTS A NOUVEAU ET DES FONDS DEDIES

Description	Fonds à engager au début de l'exercice	Engagements/ Reversements au cours de l'exercice	Fonds à engager découlant des fonds reçus au cours de l'exercice	Fonds restant à engager en fin d'exercice	Report de plus de 2 ans
	(a)	(b)	(c)	(d)=(a)-(b)+(c)	
1. Reports à nouveau					
Activité médicosociale hors gestion contrôlée					
Report à nouveau Gestion des Fonds					
110502 Report à nouveau Fonds FDAJ	0,00		3 183,80	3 183,80	
110501 Report à nouveau Fonds ASE	677,34	677,34		0,00	
110504 Report à nouveau Fonds FMAJ	59 630,02	59 630,02		0,00	
110505 Report à nouveau Fonds FSE	252 606,70	252 606,70	306 819,12	306 819,12	
110506 Fonds dédiés FSE Métropole	73 449,94	73 449,94	113 184,56	113 184,56	
	386 364,00	386 364,00	423 187,48	423 187,48	
Report à nouveau Missions					
110400 Report de subvention CPA	51 825,16	51 825,16	268 686,39	268 686,39	
110500 Report à nouveau HUDA	63 838,80		1 821,17	65 659,97	
110510 Report à nouveau Urgence	75 996,63		88 115,15	164 111,78	
110511 Report à nouveau CAO Les Clos	21 935,46		0,00	21 935,46	21 935,46
110512 Report à nouveau Maison Relais	13 816,12		973,66	14 789,78	
110513 Report à nouveau MNA « le Rivaly »	708,04			708,04	
110514 Report à nouveau ALT	1 934,55		1 224,65	3 159,20	
110517 Report à nouveau DPAR	25 144,10	25 144,10	2 076,75	2 076,75	
110526 Report à nouveau ELY	15 314,83	15 314,83	16 441,70	16 441,70	
110528 Report à nouveau Programme AGIR	203 687,75	203 687,75	176 546,27	176 546,27	
110531 Report à nouveau IML			29 188,53	29 188,53	
119001 Report à nouveau Centre d'Hébergement d'Urgence (déficit)	(6 584,51)			(6 584,51)	
	467 616,93	295 971,84	585 074,27	756 719,36	
Activité médicosociale sous gestion contrôlée					

Description	Fonds à engager au début de l'exercice	Engagements/ Reversements au cours de l'exercice	Fonds à engager découlant des fonds reçus au cours de l'exercice	Fonds restant à engager en fin d'exercice	Report de plus de 2 ans	
	(a)	(b)	(c)	(d)=(a)-(b)+(c)		
115012	Report à nouveau en attente d'affectation CHRS	72 599,64	217,70	84 797,37	157 179,31	61 596,08
115013	Report à nouveau LHSS	1 289,29		2 472,20	3 761,49	
115014	Report à nouveau en attente d'affectation CADA	9 710,41	324,78	8 737,03	18 122,66	
115015	Report à nouveau en attente d'affectation CPH	93 576,25	20 512,12	75 441,48	148 505,61	
115016	Report à nouveau MNA			1 031,33	1 031,33	
119506	Report à nouveau déficitaire Centres des Mineurs Non Accompagnés MNA	(33 894,16)			(33 894,16)	
119501	Report à nouveau en attente d'affectation (déficit) LHSS	(30 297,80)			(30 297,80)	
		112 983,63	21 054,60	172 479,41	264 408,44	
2. Fonds dédiés						
194007	Fonds dédiés CHRS	152 223,67		123 935,00	276 158,67	21 568,67
194010	Fonds dédiés CADA	5 915,13			5 915,13	5 915,13
194014	Fonds dédiés CPH	5 915,13			5 915,13	5 915,13
194018	Fonds dédiés Accompagnement à la sortie de la prostitution	2 409,31	2 409,31	2 381,40	2 381,40	
194020	Fonds dédiés Campagne Hivernale	59 298,23	59 298,23	33 766,28	33 766,28	
194021	Fonds dédiés ALT	52 332,11			52 332,11	
194022	Fonds dédiés Projet Mobilités	5 954,55			5 954,55	
194024	Fond dédiés IML	144 789,56	144 789,56		0,00	
194025	Fonds dédiés Fonds de Lutte Contre les Addictions FLCA/CNAM	216 359,25	216 359,25	140 232,61	140 232,61	
194026	Fonds dédiés - Réinstallation des réfugiés	2 455,51	2 455,51	100 503,86	100 503,86	
194027	Fonds dédiés CC TDM/CTAI			14 420,47	14 420,47	
194028	Fonds dédiés ELISE			48 583,77	48 583,77	
194029	Fonds dédiés Action Laïcité			14 841,39	14 841,39	
194030	Fonds dédiés projet LIFT			75 917,86	75 917,86	
194031	Fonds dédiés PIETRA			1 750,10	1 750,10	
		647 652,45	425 311,86	556 332,74	778 673,33	
	Total	1 614 617,01	1 128 702,30	1 737 073,90	2 222 988,61	116 930,47

EVOLUTION DES METHODES COMPTABLES ET RESULTAT EXCEPTIONNEL

En application du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, dont l'application est devenue obligatoire dès le 01/01/2025, le résultat exceptionnel est désormais réservé aux opérations présentant un caractère majeur, inhabituel et non directement lié à l'activité courante de l'établissement. Dans ce cadre, deux opérations expliquent le montant constaté au résultat exceptionnel de l'exercice 2025 :

- **Compte 778840 – Reprises sur charges des exercices antérieurs** : cette écriture fait suite à la découverte, en cours d'exercice, d'opérations frauduleuses commises par un ancien salarié dont le contrat de travail avait pris fin. Dès identification des faits, l'association a engagé l'ensemble des procédures judiciaires et voies de recours nécessaires. Conformément au principe de prudence, et dans l'attente de l'issue des démarches de recouvrement engagées, le Conseil d'administration a décidé de couvrir intégralement le risque de non-recouvrement par la constitution d'une provision comptabilisée au compte **687501 « Dotations aux autres provisions pour risques et charges »**. Les conséquences financières de cette situation exceptionnelle ont été assumées directement par l'association sur ses ressources propres.
- **Compte 676781 – Régularisation des charges SCI AMBP** : cette écriture correspond à une régularisation exceptionnelle et significative de charges locatives et de fluides portant sur plusieurs exercices antérieurs, consécutivement à une refacturation globale opérée par le bailleur. Au regard de son caractère non récurrent et de son rattachement à des exercices passés, cette opération a été maintenue en résultat exceptionnel conformément à l'esprit du règlement ANC n°2022-06.

	Poste	2025	2024	Variation	%
771430	Reprise des résultats des exercices antérieurs	0,00	5 412,09	(5 412,09)	100,0%
777100	Quote-part des subventions d'investissement	0,00	99 375,19	(99 375,19)	100,0%
778800	Fonds - Aides des exercices antérieurs annulés	0,00	58 935,40	(58 935,40)	100,0%
778810	Dons et libéralités reçus	0,00	11 269,00	(11 269,00)	100,0%
778820	Autres produits exceptionnels	0,00	55 794,74	(55 794,74)	100,0%
778830	Indemnités de SS/Ecarts de règlement	0,00	12 398,48	(12 398,48)	100,0%
778840	Reprise des charges des exercices antérieurs	228 516,11	0,00	228 516,11	NS
787000	Reprises sur provisions	0,00	1 198,80	(1 198,80)	100,0%
		228 516,11	244 383,70	(15 867,59)	(6,5%)
671200	Amendes et contraventions	0,00	705,00	(705,00)	(100,0%)
671800	Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	0,00	11 737,05	(11 737,05)	(100,0%)
671900	Indemnités de SS non encaissées (forclusion)	0,00	40 868,93	(40 868,93)	(100,0%)
676781	Régularisation des charges SCI AMBP	77 055,52	0,00	77 055,52	NS
678100	Charges exceptionnelles	0,00	11 831,74	(11 831,74)	(100,0%)
678200	Fonds - Aides des exercices antérieurs non entérinés (Secours d'urgence)	0,00	51 755,22	(51 755,22)	(100,0%)
687100	Dotations aux amortissements exceptionnels	0,00	45 689,37	(45 689,37)	(100,0%)
687501	Dotations autres provisions pour risques & charges	283 952,14	45 000,00	238 952,14	531,0%,00
		361 007,66	207 587,31	153 420,35	73,9%,06
	Résultat exceptionnel	(132 491,55)	36 796,39	(169 287,94)	(80,4%)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES ET DONS EN NATURE

		2025	2024	Variation	%
861000	Contributions volontaires et dons en nature	128 083,20	146 865,02	(18 781,82)	(12,8)%
862000	Prestations des bénévoles	172 022,21	89 135,23	82 886,98	93,0%
	Total	300 105,41	236 000,25	64 105,16	80,2%

Les contributions volontaires regroupent les dons en nature ainsi que les prestations bénévoles, valorisés conformément aux méthodes d'évaluation reconnues.

Les dons alimentaires sont estimés à partir des quantités effectivement distribuées, tandis que les interventions bénévoles sont valorisées au regard des missions réalisées dans les domaines administratif, social, médical et éducatif.

Ces apports représentent un soutien déterminant au fonctionnement et à la mise en œuvre des actions conduites par l'Association.

I. Dons en nature et mises à disposition gratuites

● Denrées alimentaires de la Banque alimentaire

Les dons alimentaires ont été valorisés sur la base des quantités livrées en 2025.

Le prix de référence retenu, conformément au barème national de la Banque Alimentaire, s'établit à 3,30 € par kilogramme.

Au total, 38 813,09 kilogrammes de denrées ont été distribués aux personnes accompagnées par l'Association CeCler en 2025, représentant une valorisation de **128 083,20 €**. Cette aide est par ailleurs complétée par des barquettes alimentaires mises à disposition par le CHU de Clermont-Ferrand, dont la valorisation financière n'a pas été communiquée par le donateur.

Les distributions alimentaires interviennent principalement lors de l'arrivée des personnes hébergées ou dans le cadre de situations d'urgence spécifiques. En règle générale, les usagers sont orientés vers les principales associations caritatives de l'agglomération, telles que le Secours Populaire Français, le Secours Catholique ou les Restos du Cœur.

Par ailleurs, une restauration est assurée aux personnes orientées par le 115, notamment les matins, les soirs, ainsi que les week-ends et jours fériés.

II. Les prestations des bénévoles et mécénat de compétences

L'année 2025 se caractérise par une progression très significative des prestations de mécénat de compétence et des heures de bénévolat (+93 %), principalement liée à l'intégration de deux mécènes Michelin « Fin de Carrière » mobilisés au cours de l'exercice.

Les interventions des bénévoles et mécènes de compétence ont principalement porté sur :

- ❖ L'administration et le fonctionnement de l'Association ;
- ❖ Les actions de santé à destination des personnes accompagnées : psychiatrie, addictologie, prévention des dépendances, permanences médicales, suivi des personnes vivant avec le VIH, actions de prévention, etc. Ces interventions sont notamment assurées par des médecins et infirmiers de l'Hôpital Sainte-Marie, de Solidarité Santé 63 et de l'ANPAA ;
- ❖ L'intégration des personnes étrangères nouvellement arrivées, notamment à travers l'apprentissage de la langue française ainsi que des ateliers relatifs à la vie quotidienne (économie familiale, bien-être, accès aux droits, etc.). Les principaux partenaires mobilisés sont notamment la CLCV et Finances & Pédagogie ;
- ❖ Les activités d'animation et de soutien à la vie collective auprès des personnes accompagnées par l'Association ;
- ❖ L'appui technique, administratif et organisationnel apporté aux équipes de direction, aux professionnels de l'accompagnement et aux fonctions support ;
- ❖ Les actions menées en faveur de l'écoresponsabilité et des démarches régénératives.

L'ensemble des prestations identifiées et valorisées représente un montant total de **172 022,21 €** au titre de l'exercice 2025.

ACQUISITION DU TERRAIN

En 2020, l'Association CeCler a procédé à l'acquisition, auprès d'une association membre de la fédération Les Mains Ouvertes, d'un terrain situé à Clermont-Ferrand pour un montant de 307 500 €, en vue de la réalisation d'un projet immobilier destiné à accueillir les dispositifs LHSS et CHRS de l'Association.

Cette acquisition a été financée par un emprunt immobilier contracté auprès de la Caisse d'Epargne Auvergne Limousin. En garantie du financement accordé, l'établissement bancaire bénéficie d'un privilège de prêteur de deniers de premier rang, sans pacte comissoire.

Au cours de l'exercice 2021, l'Association a conclu un bail emphytéotique d'une durée de 42 ans avec Auvergne Habitat portant sur ce terrain. Dans ce cadre, le bailleur a réalisé la construction d'un immeuble d'une surface habitable de 1 539 m² destiné au dispositif « CESAM » regroupant les activités LAM, LHSS et CHRS. Le coût global de cette opération immobilière est estimé à 2 963 065 €.

L'Association occupe désormais cet immeuble dans le cadre d'un contrat locatif conclu avec Auvergne Habitat pour une durée d'environ quarante ans.

À l'issue du bail emphytéotique, CeCler deviendra pleinement propriétaire de l'immeuble et recouvrera la pleine jouissance du terrain et des constructions édifiées.

La pose de la première pierre de l'opération est intervenue le 11 mars 2022, tandis que l'inauguration officielle du bâtiment s'est tenue en mai 2024.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

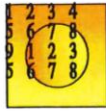
À la date d'arrêté des comptes par le Conseil d'administration, aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice susceptible d'avoir une incidence significative sur la situation financière, le patrimoine ou la continuité d'exploitation de l'Association n'a été identifié.

Par ailleurs, aucun fait nouveau de nature à remettre en cause les hypothèses retenues pour l'établissement des comptes annuels, ni aucun engagement ou risque complémentaire nécessitant une information particulière dans les états financiers, n'est intervenu entre la date de clôture et la date d'établissement du présent rapport.

L'Association poursuit ainsi ses activités dans des conditions conformes aux prévisions retenues lors de l'élaboration des comptes de l'exercice 2025.

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES





DMGD

Société de Commissariat aux Comptes

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Raphaël ALDIGIER
David NOBREGA
Stéphane VALANTIN
Eric PARISET
Vincent REY
Julien PAGES

N/Réf :

Objet :

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE 2025

CECLER

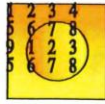
ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DE 1901

**SIEGE SOCIAL : 13, Rue Condorcet
63 000 CLERMONT-FERRAND**

SARL D.M.G.D – société de commissariat aux comptes

DN

1 Avenue d'Aiguilhe – 43000 LE PUY-EN-VELAY – Tél : 04.71.05.69.45 / Fax : 04.71.05.92.05
Société à responsabilité limitée au capital de 8 000 euros – 424 879 161 RCS LE PUY EN VELAY – APE 6920 Z – Siret 424 879 161 00018



DMGD

Société de Commissariat aux Comptes

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Raphaël ALDIGIER
David NOBREGA
Stéphane VALANTIN
Eric PARISET
Vincent REY
Julien PAGES

N/Réf :

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Objet :

SUR LES COMPTES ANNUELS

CECLER

ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DE 1901

SIEGE SOCIAL : 13, rue Condorcet

63 000 CLERMONT-FERRAND

Exercice social : 01.01.2025 au 31.12.2025

SIRET : 397 624 511 00044
CODE NAF : 87.90B

SARL D.M.G.D – société de commissariat aux comptes

DN

1 Avenue d'Aiguilhe – 43000 LE PUY-EN-VELAY – Tél : 04.71.05.69.45 / Fax : 04.71.05.92.05
Société à responsabilité limitée au capital de 8 000 euros – 424 879 161 RCS LE PUY EN VELAY – APE 6920 Z – Siret 424 879 161 00018

Aux membres,

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 « **CECLER** », relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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, notamment en ce qui concerne:

- les compléments d'informations présentés en annexes sur les méthodes de comptabilisation,

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatif 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.823-10-1 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à CHAMALIERES,
Le 20 mai 2026

Pour la SARL D.M.G.D.
Commissaire aux Comptes

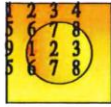
A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a vertical stroke, positioned above the name David NOBREGA.

David NOBREGA
Co-gérant

ANNEXE : « Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes »

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



D M G D

Société de Commissariat aux Comptes

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Raphaël ALDIGIER
David NOBREGA
Stéphane VALANTIN
Eric PARISET
Vincent REY
Julien PAGES

N/Réf :

Objet :

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS

Article L 612-5 du code de commerce
Article L 313-25 du code de l'action sociale et des familles

CECLER

ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DE 1901

SIEGE SOCIAL : 13, Rue Condorcet

63 000 CLERMONT-FERRAND

Exercice social : 01.01.2025 au 31.12.2025

SIRET : 397 624 511 00044
CODE NAF : 87.90B

SARL D.M.G.D – société de commissariat aux comptes

DN

1 Avenue d'Aiguilhe – 43000 LE PUY-EN-VELAY – Tél : 04.71.05.69.45 / Fax : 04.71.05.92.05
Société à responsabilité limitée au capital de 8 000 euros – 424 879 161 RCS LE PUY EN VELAY – APE 6920 Z – Siret 424 879 161 00018

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31.12.2025

Aux membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, en application de l'article R 314-59 du code de l'action sociale et des familles, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes, relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

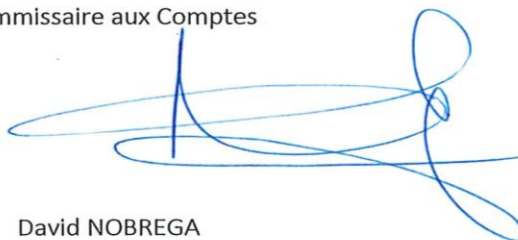
Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L 612-5 du code de commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R.314-59 du code de l'action sociale et des familles, nous avons été avisés que le montant global des rémunérations des administrateurs, cadres dirigeants salariés (au sens de l'article L.3111-2 du code du travail), des directeurs d'établissements et des membres de la famille des trois catégories ci-dessus travaillant dans l'association s'est élevé au titre de l'exercice 2025 à 188 673€ bruts.

Fait à CHAMALIERES
Le 20 mai 2026

SARL D.M.G.D.
Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a vertical stroke, positioned over the text of the Commissioner of Accounts.

David NOBREGA
Co-gérant

BUDGET PREVISIONNEL DE L'ASSOCIATION -EXERCICE 2026

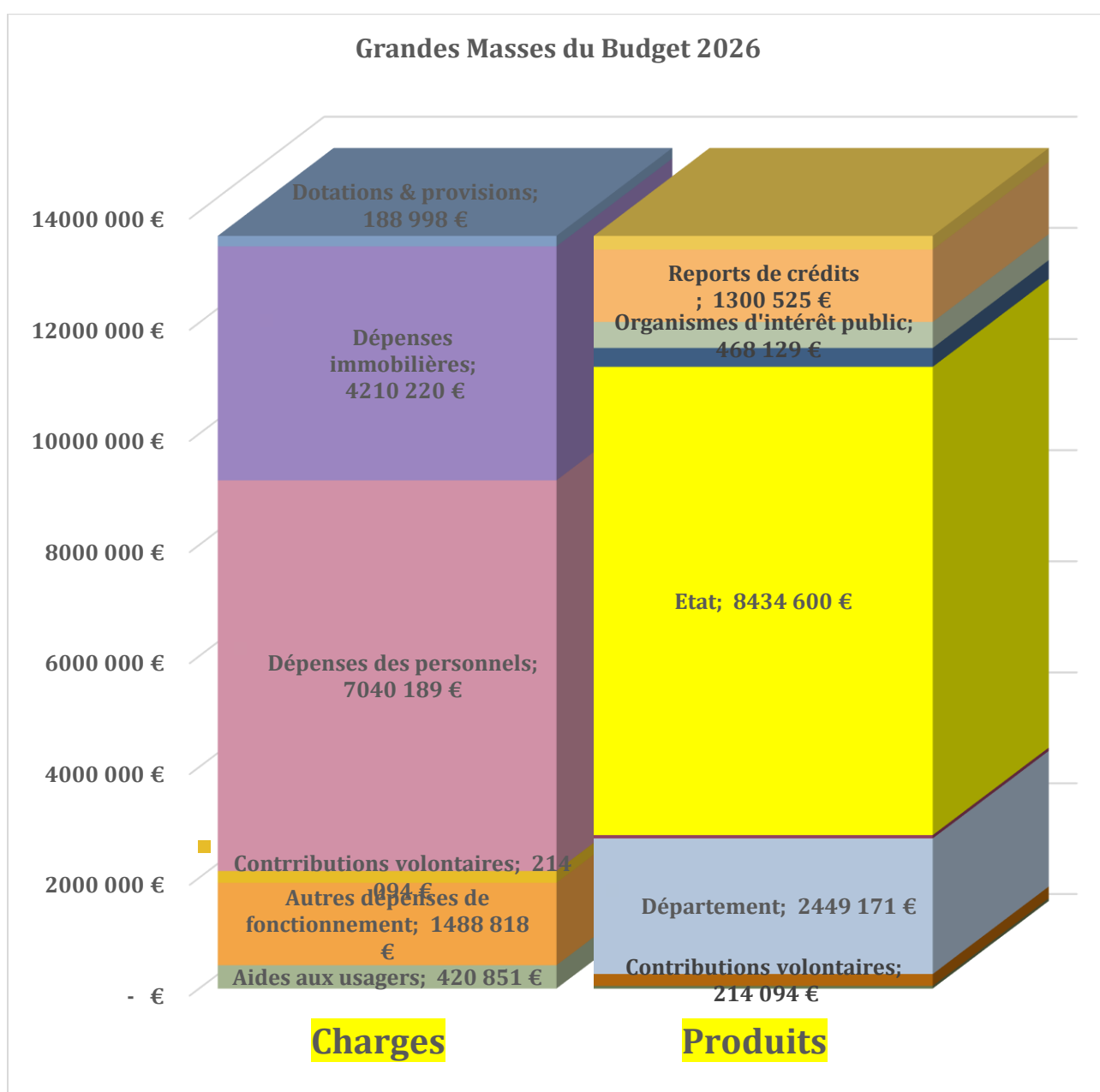


Le budget de l'Association pour l'exercice 2026 est présenté en équilibre entre les charges et les produits, pour un montant global de 13 563,1 k€.

Il traduit la poursuite et la consolidation des activités portées par l'Association en 2026. Sa construction repose notamment sur les principales hypothèses suivantes :

- La continuité des activités et des projets engagés à la clôture de l'exercice 2025 ;
- Le développement et la recherche de projets innovants répondant aux besoins sociaux identifiés par l'État ainsi que par les différents partenaires institutionnels et territoriaux.

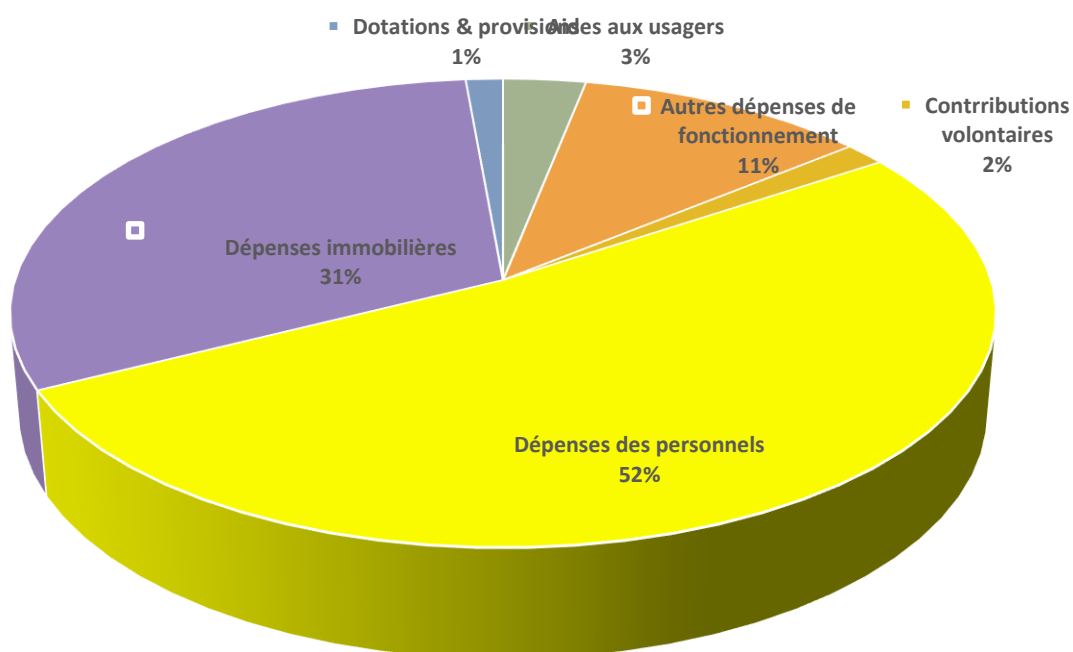
Ce budget est susceptible d'évoluer en cours d'exercice afin d'intégrer de nouveaux projets, dispositifs ou demandes complémentaires qui pourraient être formulés par les partenaires au cours de l'année.



Les charges

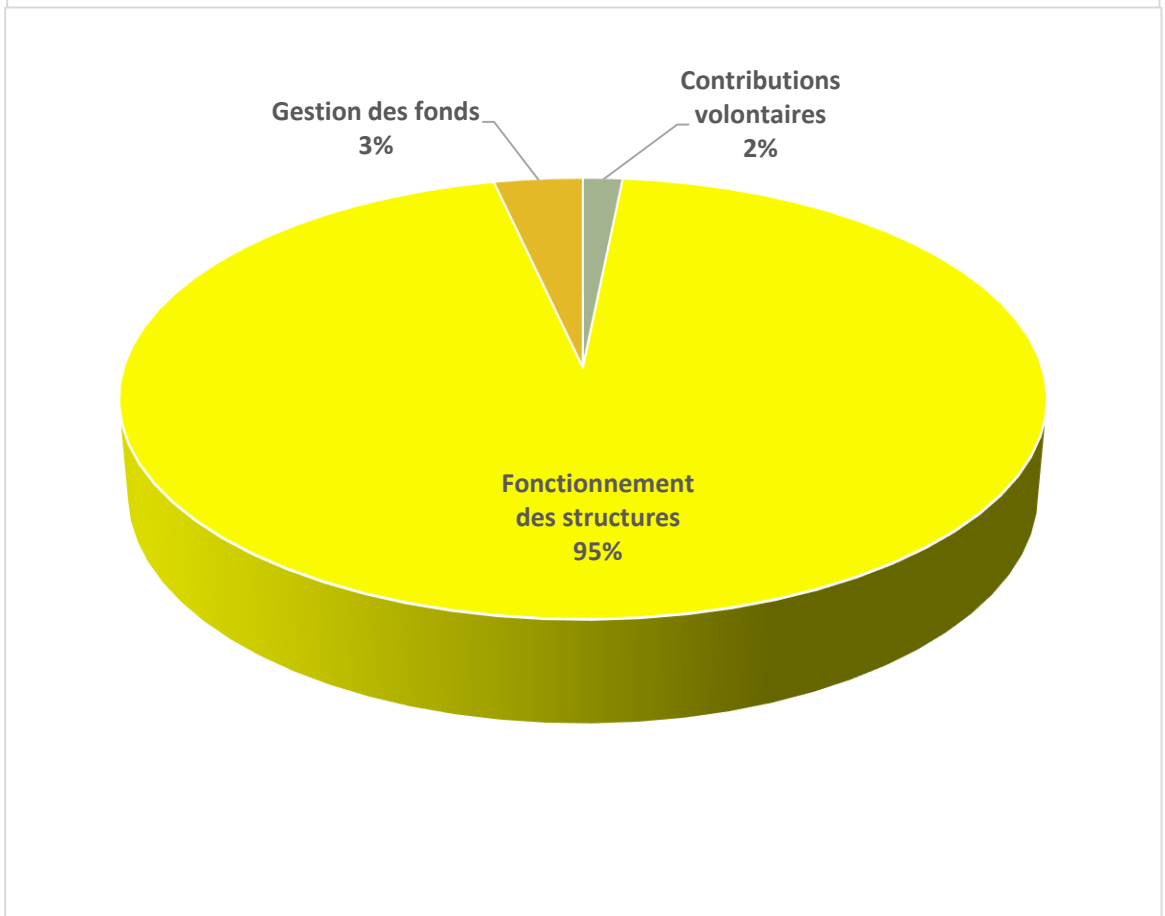
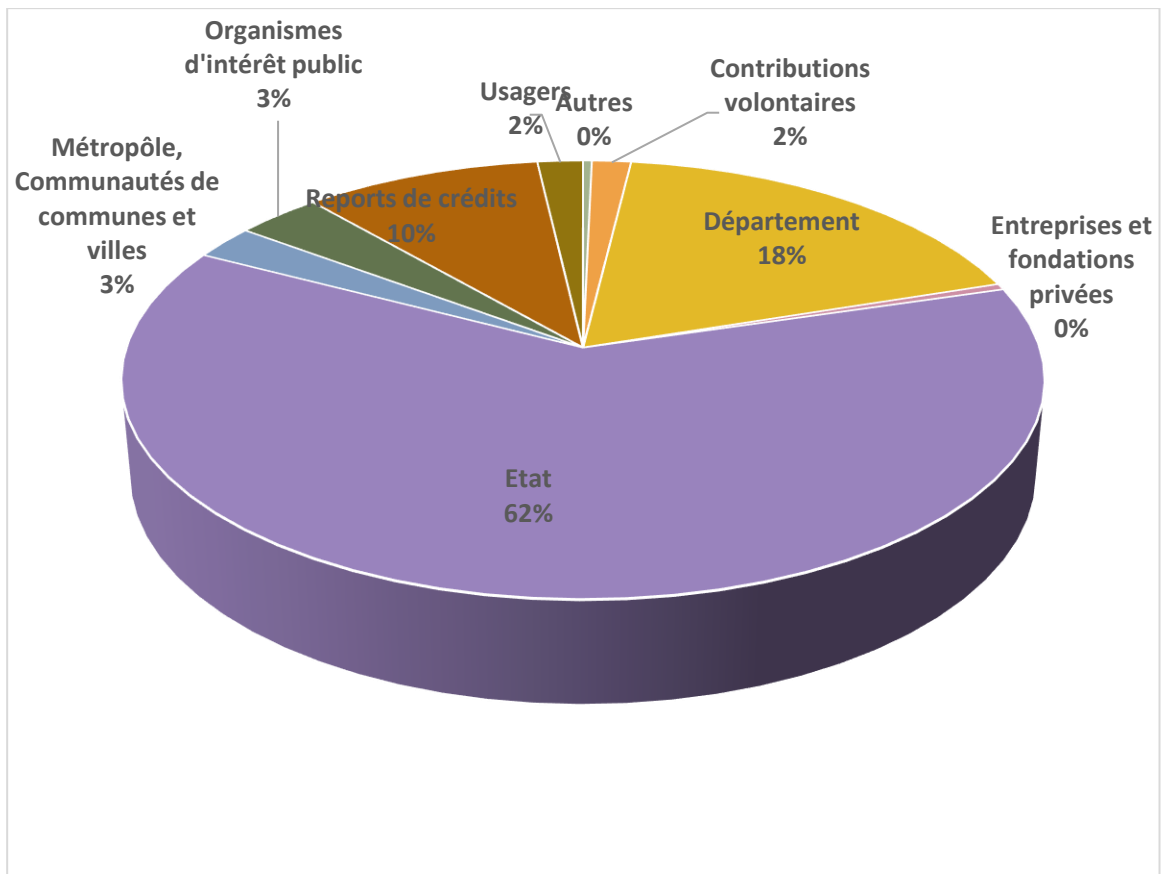
Catégorie de dépenses	Montant
Aides aux usagers	420 851 €
Autres dépenses de fonctionnement	1 488 818 €
Contributions volontaires	214 094 €
Dépenses des personnels	7 040 189 €
Dépenses immobilières	4 210 220 €
Dotations & provisions	188 998 €
Total général	13 563 170 €

Titre du graphique



Les produits

Sources/Financeurs	Montant
Usagers	248 802 €
Loyers	153 736 €
Participations	95 066 €
Reports de crédits	1 300 525 €
Reprise d'excédents antérieurs	1 300 525 €
Organismes d'intérêt public	468 129 €
Autres fournisseurs d'énergie	21 813 €
CAF	97 988 €
EDF	190 000 €
Engie	47 000 €
OPCO	86 117 €
SPIP	10 000 €
Autres partenaires	15 211 €
Métropole, Communautés de communes et villes	339 583 €
CC Thiers Dore & Montagne	17 262 €
Clermont Auvergne Métropole	312 321 €
Ville de Clermont	10 000 €
Etat	8 434 600 €
ARS	1 010 513 €
DDDFE	6 000 €
DDETS	7 244 087 €
Préfecture	6 000 €
Préfecture de région	168 000 €
Entreprises et fondations privées	60 200 €
CEPIV	4 000 €
Danone/SEV	6 200 €
Fondation de l'Entreprise Michelin	50 000 €
Département	2 449 171 €
Conseil Départemental	2 401 871 €
FSE	47 300 €
Contributions volontaires	214 094 €
Banque alimentaires	128 083 €
Bénévoles	86 011 €
Autres	48 066 €
Adhérents	170 €
Subventions diverses d'investissement	46 204 €
Produits financiers	1 692 €
Total général	13 563 170 €



Budget Prévisionnel de l'Association

Exercice 2026

Du 01/01/2026 au 31/12/2026

CHARGES	MONTANT EN EUROS	PRODUITS	MONTANT EN EUROS
60 - Achat	1 455 684	70 - Vente de produits finis, de marchandises, prestation de services	248 802
Fournitures d'énergie et fluides	1 011 964	Ventes/Participations des usagers	248 802
Autres fournitures	136 982	73 - Dotations et produits de tarification	3 220 273
Aides aux usagers	212 554	Etat/Tarifications	3 220 273
Achats de petits équipements et aménagement	94 184		
61 - Services extérieurs	3 335 386	74 - Subventions d'exploitation	8 577 615
Prestations d'externalisation	313 735		
Locations	2 532 782	Etat/Ministères	5 214 327
Entretien, réparation et maintenance	376 355		
Assurance	83 470		
Documentation, études et recherche	29 044	Région	
62 - Autres services extérieurs	474 625		
Personnel extérieur à l'établissement	80 729		
Rémunérations intermédiaires, honoraires, vacations	74 914	Département	2 401 871
Relations publiques et publications	13 167		
Transport des usagers	40 344		
Déplacements, missions	61 448	Communes & Intercommunalités	339 583
Frais postaux et de télécommunications	120 546		
Blanchissage à l'extérieur	49 106		
Services bancaires, autres	34 369		
63 - Impôts et taxes	594 234	Organismes sociaux	468 129
Impôts et taxes sur rémunérations	391 545		
Autres impôts et taxes	202 689	Fonds européens	47 300
64 - Charges de personnel	6 132 220		
Rémunération des personnels	4 379 237	Aides privées	60 200
Charges sociales	1 425 714		
Autres charges sociales	159 467		
Autres charges de personnel	167 802	Autres	46 204
65 - Autres charges de gestion courante	1 148 445	75 - Autres produits de gestion courante	170
Autres charges de gestion courante	96 164	Dont cotisations, dons manuels ou legs	170
Pécule aux usagers	208 296		
Aides financières des fonds	843 985		
66 - Charges financières	19 484	76 - Produits financiers	1 692
Charges financières	19 484	Produits financiers	1 692
67 - Charges exceptionnelles	-	77 - Produits exceptionnels	-
Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
68 - Dotations aux amortissements et provisions et engagements à réaliser sur ressources affectées	188 998	78 - Report ressources non utilisées d'opérations antérieures	1 300 525
Dotations et provisions et engagements	188 998	Reports des années antérieures	1 300 525
TOTAL DES CHARGES	13 349 076	TOTAL DES PRODUITS	13 349 076
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES			
86 - Emplois des contributions volontaires en nature	214 094	87 - Contributions volontaires en nature	214 094
860 - Secours en nature	128 083	870 - Bénévolat	86 011
861 - Mise à disposition gratuite de biens et services		871 - Prestations en nature	
862 - Prestations			
864 - Personnel bénévole	86 011	875 - Dons en nature	128 083
TOTAL GENERAL DES CHARGES	13 563 170	TOTAL GENERAL DES PRODUITS	13 563 170