Crowe

Etats financiers 2025

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

VOISINS ET SOINS

30 AVENUE ALBERT 1ER
92500 RUEIL-MALMAISON

SIREN : 828.149.997

Forme juridique : Association déclarée

N° TVA : FR61828149997

CAZENOVE AUDIT & EXPERTISE COMPTABLE

SIREN : 800283715

45 RUE DE LA CHAUSSEE D ANTIN, 75009 PARIS 9

Sommaire

Attestation de présentation des comptes 3

Bilan 4

Bilan actif 5

Bilan passif 6

Compte de résultat 7

Compte de résultat 8

Détails des comptes 10

Bilan actif détaillé 11

Bilan passif détaillé 13

Compte de résultat détaillé 15

Dossier de gestion 18

Soldes intermédiaires de gestion 19

Soldes intermédiaires de gestion détaillés 20

Annexe 23

Préambule 24

Principes et méthodes comptables 25

Postes du bilan et du compte de résultat 28

Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance 34

Informations relatives à l'effectif 35

Documents additionnels 36

Suivi Fonds Propres 37

Suivi Subvention 38

Crod 39

Cer 41

Analyse Crod 44

Attestation de présentation des comptes

Attestation sans observation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de VOISINS ET SOINS relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 713 495,76 €
- Résultat net comptable : 24 039,99 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil national de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS 9 le 23/03/2026.

Expert-comptable

Bilan

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	19 530	14 036	5 494	12 004
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	8 139	1 526	6 613	
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 386		2 386	2 386
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**30 055**	**15 563**	**14 492**	**14 389**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	216 347		216 347	120 109
Charges constatées d'avance	3 687		3 687	2 845
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres	100 000		100 000	
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	378 969		378 969	660 559
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**699 004**		**699 004**	**783 512**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**729 058**	**15 563**	**713 496**	**797 901**

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
RÉSERVES		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	383 754	488 860
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	24 040	-105 106
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	**407 794**	**383 754**
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	16 251	168 170
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)	**16 251**	**168 170**
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 981	32 973
Dettes fiscales et sociales	242 141	212 757
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 329	247
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	**289 451**	**245 977**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	**713 496**	**797 901**

Compte de résultat

Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	10 550	11 900
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	16 583	50 400
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public	76 847	164 931
Dons manuels	47 053	114 931
Mécénat	29 794	50 000
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières	1 551 336	1 326 834
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Utilisations des fonds dédiés	168 170	70 000
Autres produits	277	42
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**1 823 763**	**1 624 107**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	559 081	497 594
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	58 071	52 205
Salaires	809 597	702 519
Cotisations sociales	350 616	304 131
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 036	6 510
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Reports des fonds dédiés	16 251	168 170
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	1 266	148
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**1 802 917**	**1 731 278**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**20 846**	**-107 171**
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		33
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 195	
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	2 354	1 031
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	**3 549**	**1 065**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		

Postes	2025	2024
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**3 549**	**1 065**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**24 395**	**-106 106**
Produits exceptionnels (V)		1 072
Charges exceptionnelles (VI)		71
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		**1 001**
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	355	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**1 827 312**	**1 626 244**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**1 803 272**	**1 731 349**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	37 750	-27 377
Prestations en nature	119 194	-44 785
Bénévolat	229 498	-241 889
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**-386 442**	**-314 051**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	37 750	27 377
Prestations en nature	119 194	44 785
Personnel bénévole	229 498	241 889
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**386 442**	**314 051**
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**24 040**	**-105 106**

Détails des comptes

Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	19 530	14 036	5 494	12 004
2050000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MARQUES, PROCÉD...	*19 530*		*19 530*	*19 530*
2805000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, LOGICIELS, DROITS ...		*14 036*	*-14 036*	*-7 526*
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	8 139	1 526	6 613	
2183000 - MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQUE	*2 393*		*2 393*	
2184000 - MATÉRIEL MEDICAL	*5 746*		*5 746*	
2818300 - AMORTISSEMENTS SUR MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQUE		*617*	*-617*	
2818400 - AMORTISSEMENTS SUR MATÉRIEL MEDICAL		*910*	*-910*	
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 386		2 386	2 386
2751000 - DÉPÔTS	*2 386*		*2 386*	*2 386*
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**30 055**	**15 563**	**14 492**	**14 389**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	216 347		216 347	120 109
4010000 - FOURNISSEURS	*2 516*		*2 516*	*700*
4210000 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES				*66*
4286000 - AUTRES CHARGES À PAYER	*38*		*38*	
4386000 - AUTRES CHARGES À PAYER	*18*		*18*	
4387000 - PRODUITS À RECEVOIR	*101*		*101*	
4670000 - DIVERS COMPTES DÉBITEURS ET PRODUITS À RECEVOIR (ANCIENNEMENT AUTR...	*8 263*		*8 263*	*8 543*
4687100 - AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	*205 411*		*205 411*	*110 800*
Charges constatées d'avance	3 687		3 687	2 845
4860000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	*3 687*		*3 687*	*2 845*
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres	100 000		100 000	
5083001 - DEPOT A TERME	*100 000*		*100 000*	

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	378 969		378 969	660 559
5112000 - CHÈQUES À ENCAISSER	*2 810*		*2 810*	*6 115*
5121001 - BNP PARIBAS - BNP IDF INSTITUTIONS 02837	*339 373*		*339 373*	*654 444*
5121002 - PENNYLANE - COMPTE PRO PENNYLANE	*35 592*		*35 592*	
5188000 - INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	*1 195*		*1 195*	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**699 004**		**699 004**	**783 512**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**729 058**	**15 563**	**713 496**	**797 901**

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
RÉSERVES		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	383 754	488 860
1100000 - REPORT À NOUVEAU - SOLDE CRÉDITEUR	*383 754*	*488 860*
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	24 040	-105 106
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	**407 794**	**383 754**
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	16 251	168 170
1950100 - FD_APPOS		*10 000*
1950200 - FD_CONFERENCE FINANCEUR VAR		*8 170*
1950300 - FD_KLESIA		*150 000*
1950310 - FD_LA FRANCE S'ENGAGE	*11 010*	
1950320 - FD_FONDATION RENAULT	*4 331*	
1950330 - FD_FOND C.A NORD DE FRANCE	*910*	
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)	**16 251**	**168 170**
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 981	32 973
4010000 - FOURNISSEURS	*35 390*	*7 740*
4081000 - FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	*7 591*	*25 234*
Dettes fiscales et sociales	242 141	212 757
4282000 - DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER	*36 948*	*34 587*
4282100 - DETTES PROVISION RTT	*308*	*308*
4310000 - URSSAF	*111 361*	*89 117*
4370000 - AUTRES ORGANISMES SOCIAUX		*20 821*
4370100 - HUMANIS RETRAITE DETTE 2021	*7 888*	*7 888*
4371000 - PREVOYANCE AG2R	*11 830*	*9 440*
4372000 - MALAKOFF HUMANIS	*25 549*	*3 637*
4374000 - COTISATIONS MUTUELLE	*1 202*	
4382000 - CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER	*19 065*	*18 054*
4382100 - CHARGES SOCIALES SUR RTT	*223*	*223*

Postes	31/12/2025	31/12/2024
4421000 - PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IMPÔT SUR LE REVENU)	*12 089*	*13 291*
4440000 - ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	*355*	
4486000 - CHARGES À PAYER	*8 599*	*9 930*
4486010 - TAXE SUR LES SALAIRES	*6 724*	*5 462*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 329	247
4670000 - DIVERS COMPTES DÉBITEURS ET PRODUITS À RECEVOIR (ANCIENNEMENT AUTRES COMPTES DÉBITEUR...	*4 329*	*247*
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	**289 451**	**245 977**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	**713 496**	**797 901**

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	10 550	11 900
7560000 - EHPAD	*10 550*	*11 900*
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	16 583	50 400
7400000 - SUBVENTIONS PUBLICS	*15 750*	*50 400*
7410000 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	*833*	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	47 053	52 735
7541000 - DONS STRIPES-HELLO ASSO	*47 053*	*52 735*
Mécénat	29 794	112 196
7542000 - DONS DIVERS	*29 794*	*62 196*
7542100 - MECENAT		*50 000*
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières	1 551 336	1 326 834
7551000 - SUBVENTIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIFS	*1 551 336*	*1 326 834*
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Utilisations des fonds dédiés	168 170	70 000
7895000 - REPRISE ENGAGEMENT FONDS DEDIES	*168 170*	*70 000*
Autres produits	277	42
7580000 - INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCIENNEMENT PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE)	*277*	*42*
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**1 823 763**	**1 624 107**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	559 081	497 594
6041000 - AIDES SOIGNANTS		*251 540*
6041001 - MÉDECINS	*52 542*	
6041002 - INFIRMIÈRES	*10 038*	
6041003 - PSYCHOLOGUES	*64 068*	
6041004 - COORDINATEURS	*41 637*	
6041005 - RÉFÉRENTS	*51 117*	
6061000 - ÉLECTRICITÉ	*1 250*	*3 270*
6061100 - EAU	*128*	
6063000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEMENT	*5 994*	*4 475*
6064000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*3 088*	
6130000 - LOCATIONS	*41 957*	*34 539*
6131000 - LOCATION DE COURTE DUREE	*6 397*	*4 835*
6135000 - ABONNEMENT PENNYLANE	*906*	
6140000 - CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ	*2 196*	*2 446*
6152000 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS SUR BIENS IMMOBILIERS	*3 324*	*3 663*
6160000 - PRIMES D'ASSURANCES	*5 600*	*3 617*
6185000 - FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRES, CONFÉRENCES	*714*	*8 488*

Postes	2025	2024
6226110 - HONORAIRES CONSEIL	*76 892*	*37 975*
6226120 - HONORAIRES CAC	*6 563*	*7 000*
6228100 - FORMATION	*25 648*	*3 330*
6231000 - FUNDRAISING	*18 557*	*11 257*
6232000 - COMMUNICATION	*86 395*	*73 151*
6233000 - FOIRES ET EXPOSITIONS	*4 418*	
6251000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	*28 444*	*30 149*
6256000 - MISSIONS		*880*
6257000 - MISSIONS ET RÉCEPTIONS	*2 730*	
6260000 - FRAIS POSTAUX	*376*	
6261000 - FRAIS POSTAUX		*6 978*
6262000 - TÉLÉPHONE ET INTERNET	*5 655*	
6265000 - SERVICES INTERNET	*6 739*	*6 178*
6270000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	*1 881*	*2 326*
6270001 - FRAIS STRIPE	*949*	
6278020 - FRAIS STRIPE		*915*
6281000 - CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	*2 882*	*580*
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	58 071	52 205
6311000 - TAXE SUR LES SALAIRES	*45 008*	*37 287*
6333000 - PARTICIPATION DES EMPLOYEURS À LA FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	*13 063*	*14 441*
6351300 - AUTRES IMPÔTS LOCAUX		*477*
Salaires	809 597	702 519
6411000 - SALAIRES, APPOINTEMENTS	*795 767*	*693 308*
6412000 - CONGÉS PAYÉS	*2 361*	*5 481*
6412100 - CONGES PAYES RTT		*-235*
6413000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	*1 012*	
6414000 - INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	*4 506*	*3 965*
6414300 - INDEMNITÉ DE RUPTURE CONVENTIONNELLE	*6 290*	
6416000 - PROVISIONS PRÉCARITÉ	*-38*	
6419000 - REMBOURSEMENT CHARGE DE PERSONNEL	*-300*	
Cotisations sociales	350 616	304 131
6451000 - COTISATIONS À L'URSSAF	*254 549*	*219 058*
6452000 - COTISATIONS AUX MUTUELLES		*5 963*
6453000 - COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	*54 228*	*47 059*
6453100 - PREVOYANCE	*36 124*	*26 001*
6458000 - COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	*-18*	
6458200 - PROVISION POUR CONGES PAYE		*3 095*
6458210 - PROVISION CH/RTT		*-61*
6475000 - MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	*5 732*	*3 016*
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 036	6 510
6811100 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET FRAIS D'ÉTABLISSEMENT (ANCIENNEMENT IMMOBILISATIONS IN...	*6 510*	*6 510*
6811200 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	*1 526*	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Reports des fonds dédiés	16 251	168 170
6895000 - ENGAGEMENTS SUR DONS	*16 251*	*168 170*
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	1 266	148
6580000 - CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	*1 266*	*148*
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**1 802 917**	**1 731 278**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**20 846**	**-107 171**
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		33
7610000 - PRODUITS DE PARTICIPATIONS		*33*

Postes	2025	2024
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 195	
7680000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	*1 195*	
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	2 354	1 031
7670000 - PRODUITS SUR CESSION D'ÉLÉMENTS FINANCIERS (ANCIENNEMENT PRODUITS NETS SUR CESSIONS D...		*1 031*
7673000 - PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	*2 354*	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	**3 549**	**1 065**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**3 549**	**1 065**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**24 395**	**-106 106**
Produits exceptionnels (V)		1 072
7718000 - AUTRES PROD. EXCEPT. SUR OP. GEST.		*1 072*
Charges exceptionnelles (VI)		71
6718000 - AUT. CHARG. EXCEP. SUR OPER. GEST.		*71*
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		**1 001**
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	355	
6950000 - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	*355*	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**1 827 312**	**1 626 244**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**1 803 272**	**1 731 349**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	-37 750	-27 377
8700000 - DONS EN NATURE	*-37 750*	*-27 377*
Prestations en nature	-119 194	-44 785
8710000 - PRESTATIONS EN NATURE	*-119 194*	*-44 785*
Bénévolat	-229 498	-241 889
8750000 - DONS EN NATURE BENEVOLAT	*-229 498*	*-241 889*
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**-386 442**	**-314 051**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	-37 750	-27 377
8610000 - DONS EN NATURE LOYER	*-37 750*	*-27 377*
Prestations en nature	-119 194	-44 785
8620000 - PRESTATIONS EN NATURE	*-119 194*	*-44 785*
Personnel bénévole	-229 498	-241 889
8640000 - DONS EN NATURE BENEVOLAT	*-229 498*	*-241 889*
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**-386 442**	**-314 051**
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**24 040**	**-105 106**

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
CHIFFRE D'AFFAIRES		**100,00**		**100,00**		
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises						
- Coûts d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
PRODUCTION						
+ Production vendue						
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE						
- MP, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	219 401		251 540		-32 139	-12,78
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	**-219 401**		**-251 540**		**32 139**	**12,78**
MARGE TOTALE	**-219 401**		**-251 540**		**32 139**	**12,78**
- Autres achats	10 460		7 746		2 714	35,03
- Charges externes	329 221		238 308		90 912	38,15
VALEUR AJOUTÉE	**-559 081**		**-497 594**		**-61 487**	**-12,36**
+ Subventions d'exploitation	16 583		50 400		-33 817	-67,10
- Impôts, taxes, et versements assimilés	58 071		52 205		5 866	11,24
- Salaires et traitements	1 160 212		1 006 650		153 562	15,25
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-1 760 780**		**-1 506 050**		**-254 731**	**-16,91**
+ Autres produits de gestion courante	87 674		176 873		-89 199	-50,43
+ Reprises amortissements, provisions, transferts de cha...						
- Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 036		6 510		1 526	23,44
- Autres charges de gestion courante	1 266		148		1 118	753,85
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-1 682 409**		**-1 335 835**		**-346 574**	**-25,94**
+ QP de résultat positif sur opérations en commun	1 551 336		1 326 834		224 502	16,92
+ Produits financiers	3 549		1 065		2 484	233,29
- QP de résultat négatif sur opérations en commun						
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**-127 524**		**-7 936**		**-119 588**	**-1,51k**
+ Produits exceptionnels			1 072		-1 072	-100,00
- Charges exceptionnelles			71		-71	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			**1 001**		**-1 001**	**-100,00**
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	-151 564		98 170		-249 734	-254,39
RÉSULTAT NET	**24 040**		**-105 106**		**129 145**	**122,87**

Soldes intermédiaires de gestion détaillés

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
CHIFFRE D'AFFAIRES		**100,00**		**100,00**		
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises						
- Coûts d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
PRODUCTION						
+ Production vendue						
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE						
- MP, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	219 401		251 540		-32 139	-12,78
6041000 - AIDES SOIGNANTS			*251 540*		*-251 540*	*-100,00*
6041001 - MÉDECINS	*52 542*				*52 542*	
6041002 - INFIRMIÈRES	*10 038*				*10 038*	
6041003 - PSYCHOLOGUES	*64 068*				*64 068*	
6041004 - COORDINATEURS	*41 637*				*41 637*	
6041005 - RÉFÉRENTS	*51 117*				*51 117*	
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	**-219 401**		**-251 540**		**32 139**	**12,78**
MARGE TOTALE	**-219 401**		**-251 540**		**32 139**	**12,78**
- Autres achats	10 460		7 746		2 714	35,03
6061000 - ÉLECTRICITÉ	*1 250*		*3 270*		*-2 021*	*-61,79*
6061100 - EAU	*128*				*128*	
6063000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPE...	*5 994*		*4 475*		*1 519*	*33,94*
6064000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*3 088*				*3 088*	
- Charges externes	329 221		238 308		90 912	38,15
6130000 - LOCATIONS	*41 957*		*34 539*		*7 419*	*21,48*
6131000 - LOCATION DE COURTE DUREE	*6 397*		*4 835*		*1 562*	*32,31*
6135000 - ABONNEMENT PENNYLANE	*906*				*906*	
6140000 - CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ	*2 196*		*2 446*		*-250*	*-10,24*
6152000 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS SUR BIENS IMMOBIL...	*3 324*		*3 663*		*-340*	*-9,27*
6160000 - PRIMES D'ASSURANCES	*5 600*		*3 617*		*1 982*	*54,80*
6185000 - FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRES, CONFÉRENC...	*714*		*8 488*		*-7 774*	*-91,59*
6226110 - HONORAIRES CONSEIL	*76 892*		*37 975*		*38 917*	*102,48*
6226120 - HONORAIRES CAC	*6 563*		*7 000*		*-437*	*-6,25*
6228100 - FORMATION	*25 648*		*3 330*		*22 318*	*670,21*
6231000 - FUNDRAISING	*18 557*		*11 257*		*7 299*	*64,84*
6232000 - COMMUNICATION	*86 395*		*73 151*		*13 244*	*18,10*
6233000 - FOIRES ET EXPOSITIONS	*4 418*				*4 418*	
6251000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	*28 444*		*30 149*		*-1 705*	*-5,66*
6256000 - MISSIONS			*880*		*-880*	*-100,00*
6257000 - MISSIONS ET RÉCEPTIONS	*2 730*				*2 730*	
6260000 - FRAIS POSTAUX	*376*				*376*	
6261000 - FRAIS POSTAUX			*6 978*		*-6 978*	*-100,00*
6262000 - TÉLÉPHONE ET INTERNET	*5 655*				*5 655*	
6265000 - SERVICES INTERNET	*6 739*		*6 178*		*560*	*9,07*
6270000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	*1 881*		*2 326*		*-445*	*-19,13*
6270001 - FRAIS STRIPE	*949*				*949*	
6278020 - FRAIS STRIPE			*915*		*-915*	*-100,00*
6281000 - CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	*2 882*		*580*		*2 302*	*396,98*
VALEUR AJOUTÉE	**-559 081**		**-497 594**		**-61 487**	**-12,36**
+ Subventions d'exploitation	16 583		50 400		-33 817	-67,10
7400000 - SUBVENTIONS PUBLICS	*15 750*		*50 400*		*-34 650*	*-68,75*
7410000 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	*833*				*833*	
- Impôts, taxes, et versements assimilés	58 071		52 205		5 866	11,24

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
6311000 - TAXE SUR LES SALAIRES	*45 008*		*37 287*		*7 720*	*20,70*
6333000 - PARTICIPATION DES EMPLOYEURS À LA FORMATI...	*13 063*		*14 441*		*-1 378*	*-9,54*
6351300 - AUTRES IMPÔTS LOCAUX			*477*		*-477*	*-100,00*
- Salaires et traitements	1 160 212		1 006 650		153 562	15,25
6411000 - SALAIRES, APPOINTEMENTS	*795 767*		*693 308*		*102 459*	*14,78*
6412000 - CONGÉS PAYÉS	*2 361*		*5 481*		*-3 120*	*-56,93*
6412100 - CONGES PAYES RTT			*-235*		*235*	*100,00*
6413000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	*1 012*				*1 012*	
6414000 - INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	*4 506*		*3 965*		*541*	*13,64*
6414300 - INDEMNITÉ DE RUPTURE CONVENTIONNELLE	*6 290*				*6 290*	
6416000 - PROVISIONS PRÉCARITÉ	*-38*				*-38*	
6419000 - REMBOURSEMENT CHARGE DE PERSONNEL	*-300*				*-300*	
6451000 - COTISATIONS À L'URSSAF	*254 549*		*219 058*		*35 491*	*16,20*
6452000 - COTISATIONS AUX MUTUELLES			*5 963*		*-5 963*	*-100,00*
6453000 - COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	*54 228*		*47 059*		*7 170*	*15,24*
6453100 - PREVOYANCE	*36 124*		*26 001*		*10 123*	*38,93*
6458000 - COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	*-18*				*-18*	
6458200 - PROVISION POUR CONGES PAYE			*3 095*		*-3 095*	*-100,00*
6458210 - PROVISION CH/RTT			*-61*		*61*	*100,00*
6475000 - MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	*5 732*		*3 016*		*2 716*	*90,06*
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-1 760 780**		**-1 506 050**		**-254 731**	**-16,91**
+ Autres produits de gestion courante	87 674		176 873		-89 199	-50,43
7541000 - DONS STRIPES-HELLO ASSO	*47 053*		*52 735*		*-5 682*	*-10,77*
7542000 - DONS DIVERS	*29 794*		*62 196*		*-32 402*	*-52,10*
7542100 - MECENAT			*50 000*		*-50 000*	*-100,00*
7560000 - EHPAD	*10 550*		*11 900*		*-1 350*	*-11,34*
7580000 - INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCIENNEM...	*277*		*42*		*235*	*564,54*
+ Reprises amortissements, provisions, transferts de cha...						
- Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 036		6 510		1 526	23,44
6811100 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET FRAIS D'É...	*6 510*		*6 510*			
6811200 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	*1 526*				*1 526*	
- Autres charges de gestion courante	1 266		148		1 118	753,85
6580000 - CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	*1 266*		*148*		*1 118*	*753,85*
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-1 682 409**		**-1 335 835**		**-346 574**	**-25,94**
+ QP de résultat positif sur opérations en commun	1 551 336		1 326 834		224 502	16,92
7551000 - SUBVENTIONS PRIVÉES À BUT NON LUCRATIFS	*1 551 336*		*1 326 834*		*224 502*	*16,92*
+ Produits financiers	3 549		1 065		2 484	233,29
7610000 - PRODUITS DE PARTICIPATIONS			*33*		*-33*	*-100,00*
7670000 - PRODUITS SUR CESSION D'ÉLÉMENTS FINANCIER...			*1 031*		*-1 031*	*-100,00*
7673000 - PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MO...	*2 354*				*2 354*	
7680000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	*1 195*				*1 195*	
- QP de résultat négatif sur opérations en commun						
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**-127 524**		**-7 936**		**-119 588**	**-1,51k**
+ Produits exceptionnels			1 072		-1 072	-100,00
7718000 - AUTRES PROD. EXCEPT. SUR OP. GEST.			*1 072*		*-1 072*	*-100,00*
- Charges exceptionnelles			71		-71	-100,00
6718000 - AUT. CHARG. EXCEP. SUR OPER. GEST.			*71*		*-71*	*-100,00*
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			**1 001**		**-1 001**	**-100,00**
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	-151 564		98 170		-249 734	-254,39
6895000 - ENGAGEMENTS SUR DONS	*16 251*		*168 170*		*-151 919*	*-90,34*
6950000 - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	*355*				*355*	
7895000 - REPRISE ENGAGEMENT FONDS DEDIES	*-168 170*		*-70 000*		*-98 170*	*-140,24*

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
RÉSULTAT NET	**24 040**		**-105 106**		**129 145**	**122,87**

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **713 495,76 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **24 039,99 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Présentation de l'entité

Voisins & Soins est une association à but non lucratif dont l'objet est d'accompagner bénévolement les personnes gravement malades ou en fin de vie, à domicile ou en établissement, en lien avec les équipes soignantes. Elle mobilise un réseau de bénévoles formés à l'écoute et à la présence, afin de lutter contre l'isolement et d'apporter un soutien humain, moral et spirituel. L'action de l'association repose sur des valeurs de solidarité, de respect et de dignité, dans une approche attentive aux convictions de chacun.

Événements significatifs

Evénements post-clôture

Sans impact :

En 2025, l'association a été retenue dans le cadre de l'article 51 (l'article 51 de la loi de financement de la sécurité sociale de 2018 permet d'expérimenter de nouvelle organisations et modes de financements en santé) pour une période d'essai de trois ans, qui vont permettre un financement par la CPAM. Les modalités sont en cours de négociation, avec une mise en place espérée à partie du 1 juillet 2026.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, issu des règlements 2022-06 et 2023-03 de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions règlementaires suivantes :

- Règlement ANC n°2018-06, relatifs aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels

Les règles 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, 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux Bureaux Agencements Mobilier Travaux	
Matériel et outillage	
Matériel Outillage	3 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport Matériel informatique	3 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels Brevets Autres	3 ans

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Frais de recherche et développement

Comptabilisation en charges :

Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées en charges sur l'exercice au cours duquel elles sont engagées

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.
Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.
Cas des disponibilités en devise :
Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Subventions

Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées

mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

L'application pour la première fois du règlement ANC n° 2022-06 modifiant le règlement ANC n°2014-03, à compter du 1er janvier 2025, et du règlement ANC n° 2023-03, article 5, entraine des changements de comptabilisation et de présentation.

Les principaux impacts sont :

Résultat exceptionnel :

- Les cessions/sorties d'immobilisations sont dans le résultat d'exploitation ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs, les autres événements sont traduits dans le résultat d'exploitation y compris pénalités etc...

Changement de présentation :

Présentation du bilan :

- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances

Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	19 530			19 530
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles		8 139		8 139
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 386			2 386
TOTAL	**21 916**	**8 139**		**30 055**

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D						
Concessions, brevets & licences			7 526	6 510		14 036
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outil...						
Autres immobilisations corporelles				1 526		1 526
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			**7 526**	**8 036**		**15 563**

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	2 386	2 386		
Clients douteux				
Autres créances clients				
Personnel et comptes rattachés	38	38		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	120	120		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	216 190	216 190		
Charges constatées d'avance	3 687	3 687		
TOTAL	**222 420**	**222 420**		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	3 687	
TOTAL	**3 687**	

Informations relatives au passif

Fonds dédiés

Rubriques	Début d'exercice	Reports	Utilisations montant global	Utilisations dont rembours.	Transferts (A)	Cloture Montant global (B)	Clôture projets sans dépense
Subventions d'exploitation							
Conférence des financeurs du ...	8 170		8 170				
TOTAL	**8 170**		**8 170**				
Contributions financières d'autres organismes							
APPOS	10 000		10 000				
KLESIA	150 000		150 000				
LA FRANCE S'ENGAGE		11 010				11 010	
FONDATION RENAULT		4 331				4 331	
FOND C.A NORD DE FRANCE		910				910	
TOTAL	**160 000**	**16 251**	**160 000**			**16 251**	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	**168 170**	**16 251**	**168 170**			**16 251**	

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	42 981	42 981		
Personnel et comptes rattachés	37 256	37 256		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	177 119	177 119		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	355	355		
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	27 411	27 411		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	4 329	4 329		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**289 451**	**289 451**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des ...				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	7 591	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	37 256	
Personnel - Autres charges à payer	-38	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	19 288	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	-18	
État - Charges à payer	15 323	
TOTAL	**79 401**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Banque - Intérêts courus à recevoir	1 195	
Organismes sociaux - Produits à recevoir	101	
TOTAL	**1 296**	

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	6 372	
Afférents aux services autres		
TOTAL	**6 372**	

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires présentant un caractère significatif font l'objet d'une information dans l'annexe portant sur leur nature et

leur importance.

Elles correspondent :

- Au bénévolat pour 229 498€ soit 19 093 heures valorisées au SMIC horaire de 2025 soit 12.02€
- A la mise à disposition gratuite d'un local valorisée : 27 377€
- Honoraires d'expert comptables dans le cadre d'une convention de mécénat d'entreprise valorisés 17 932€

Opérations et engagements envers les organes d’administration de direction ou de surveillance

Information sur les rémunérations

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai, le montant total des rémunérations brutes pour l'exercice clos le 31/12/2025 versées aux trois plus hauts aux cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 206 120€.

Ces rémunérations comprennent les caractéristiques suivantes :

- Rémunérations : 206 120 €
- Avantages en nature : 0 €

Conformément au CGI (articles 261, 7, 1 d du CFI et 242C-1 de l'annexe II), l'entité rémunère 1 dirigeant (dont le président à compter de Mai 2018) sans remettre en cause le caractère désintéressé de sa gestion. A ce titre, la rémunération versée à ce dirigeant au cours de l'exercice clos le 31/12/2025 s'élève à :

- Rémunération : 82 530 €
- Avantages en nature : 0€

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	
Employés, techniciens, agents de maîtrise	6
Cadres et ingénieurs	9
TOTAL	**15**