Association RESEAU TCA FRANCILIEN

12 A. PAUL VAILLANT COUTURIER
HOPITAL PAUL BROUSSE - NUTRITION
94800 VILLEJUIF

COMPTES ANNUELS du 01/01/2025 au 31/12/2025

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*

AMELOT MARAIS FIDUCIAIRE CTC
16 RUE DUBRUNFAUT

75012 PARIS
0153022500

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	2 884	345	2 539		2 539	
	En cours, avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	2 884	345	2 539		2 539	
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	58 504		58 504	38 369	20 135	52.48
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances						
	Charges constatées d'avance (2)	255		255	367	-112	-30.53
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	325 017		325 017	294 022	30 995	10.54
	Total III	383 776		383 776	332 758	51 018	15.33
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts **(IV)**						
	Primes de remboursement des emprunts **(V)**						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation **(VI)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	386 660	345	386 315	332 758	53 557	16.09

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	24 462	24 462		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	−7 000	−15 296	8 296	54.24
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	7 571	8 296	−725	−8.74
	Situation nette (sous total)	25 034	17 463	7 571	43.36
	Fonds propres consomptibles				
	Subventions d'investissement	2 539		2 539	
	Provisions réglementées				
	Total I	27 573	17 463	10 110	57.90
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables				
	Avances conditionnées				
	Droits du concédant				
	Total II				
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	254 024	260 104	−6 080	−2.34
	Total III	254 024	260 104	−6 080	−2.34
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total IV				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	Emprunts et dettes financières diverses (2)				
	Instruments financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	85 357	41 814	43 543	104.13
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	18 916	13 377	5 539	41.41
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance	445		445	
	Total V	104 718	55 191	49 527	89.74
	Écarts de conversion et différences d'évaluation **(VI)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	386 315	332 758	53 557	16.09

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) 55 191

(2) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	995	495	500	101.01
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	3 341	3 205	136	4.24
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	339 830	287 369	52 461	18.26
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	580	1 045	-465	-44.50
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	246 449	118 614	127 835	107.77
Autres produits		360	-360	-100.00
Total I	591 195	411 088	180 107	43.81
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	167 793	72 950	94 843	130.01
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	771	334	437	130.84
Salaires et traitements	55 270	34 083	21 187	62.16
Cotisations sociales	19 731	11 240	8 491	75.54
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	345		345	
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	342 369	287 369	55 000	19.14
Autres charges		7	-7	-100.00
Total II	586 279	405 983	180 296	44.41
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	4 916	5 105	-189	-3.69

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 934	3 443	-509	-14.79
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total III	2 934	3 443	-509	-14.79
Charges financieres				
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 VMP et d'instruments de trésorerie				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	2 934	3 443	-509	-14.79
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	7 850	8 548	-698	-8.16
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	279	252	27	10.71
Total des produits (I+III+V)	594 129	414 531	179 598	43.33
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	586 558	406 235	180 323	44.39
5. EXCEDENT OU DEFICIT	7 571	8 296	-725	-8.74

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	57 000	36 000	21 000	58.33
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL	57 000	36 000	21 000	58.33
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	57 000	36 000	21 000	58.33
TOTAL	57 000	36 000	21 000	58.33

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	2 538.91		2 538.91	
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	2 883.91		2 883.91	
28183000 AMORTISSEMENT MAT BUREAU INFOR	-345.00		-345.00	
TOTAL II	2 538.91		2 538.91	
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	58 504.00	38 369.00	20 135.00	52.48
41100000 CLIENTS	35.00		35.00	
41810000 SUBVENTION A RECEVOIR	58 469.00	38 369.00	20 100.00	52.39
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	255.00	367.08	-112.08	-30.53
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	255.00	367.08	-112.08	-30.53
DISPONIBILITES	325 016.94	294 021.52	30 995.42	10.54
51200000 BANQUE CREDIT AGRICOLE	810.16	2 531.72	-1 721.56	-68.00
51200001 LIVRET A CREDIT AGRICOLE	83 894.02	82 121.58	1 772.44	2.16
51200003 COMPTE SUR LIVRET		209 368.22	-209 368.22	NS
51200004 CSL ASSO (NEW) - CA IDF	240 312.76		240 312.76	
TOTAL III	383 775.94	332 757.60	51 018.34	15.33
TOTAL GENERAL	386 314.85	332 757.60	53 557.25	16.09

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	24 462.33	24 462.33		
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	24 462.33	24 462.33		
REPORT A NOUVEAU	-6 999.78	-15 295.91	8 296.13	54.24
11900000 RAN DEBITEUR	-6 999.78	-15 295.91	8 296.13	54.24
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	7 571.37	8 296.13	-724.76	-8.74
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	25 033.92	17 462.55	7 571.37	43.36
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2 538.91		2 538.91	
13120000 SUBVENTION EQUIPEMENT 2025	2 883.91		2 883.91	
13920000 SUBV EQUIPEMENT INSCT RSULTAT	-345.00		-345.00	
TOTAL I	27 572.83	17 462.55	10 110.28	57.90
TOTAL II				
FONDS DEDIES	254 024.03	260 104.03	-6 080.00	-2.34
19411000 FONDS DEDIES SUBV ARS FONCTION	14 383.03	102 485.03	-88 102.00	-85.97
19420000 FONDS DEDIES ARS SITE WEB		5 630.00	-5 630.00	NS
19430000 FONDS DEDIES ARS PLATEF. TCA 1	11 580.00	11 580.00		
19431000 FONDS DEDIES ARS PLATEF. TCA 2	39 200.00	70 744.00	-31 544.00	-44.59
19440000 FONDS DEDIES ARS FORMATION TCA	66 783.00	69 665.00	-2 882.00	-4.14
19450000 FONDS DEDIES FORMATIONS IPA	122 078.00		122 078.00	
TOTAL III	254 024.03	260 104.03	-6 080.00	-2.34
TOTAL IV				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	85 356.99	41 814.02	43 542.97	104.13
40101000 FOURNISSEURS	45 232.99	8 234.61	36 998.38	449.30
40811000 FACTURE NON PARVENUE	40 124.00	33 579.41	6 544.59	19.49
DETTES FISCALES ET SOCIALES	18 916.00	13 377.00	5 539.00	41.41
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	8 685.00	6 900.00	1 785.00	25.87
43100000 URSSAF	6 028.00	3 465.00	2 563.00	73.97
43820000 PROV CHARGES SUR CP	3 474.00	2 760.00	714.00	25.87
44400000 ETAT - IMPOT A PAYER	279.00	252.00	27.00	10.71
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	450.00		450.00	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	445.00		445.00	
48700000 PRODUIT CONSTATE D AVANCE	445.00		445.00	
TOTAL V	104 717.99	55 191.02	49 526.97	89.74
TOTAL GENERAL	386 314.85	332 757.60	53 557.25	16.09

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
COTISATIONS	995.00	495.00	500.00	101.01
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	995.00	495.00	500.00	101.01
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	3 340.90	3 205.00	135.90	4.24
70600000 RECETTES MANIFESTATIONS	3 340.90	3 205.00	135.90	4.24
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	339 830.09	287 369.00	52 461.09	18.26
74010000 SUBVENTION ARS FIR TCA	144 000.00	144 000.00		
74010400 SUBVENTIONS ARS FORMATION IPA	140 000.00		140 000.00	
74011000 SUBVENTION EQUIPEMENT 2025	-2 883.91		-2 883.91	
74030000 SUBVENTION ARS PLATEFORM TCA		85 000.00	-85 000.00	NS
74040000 SUBVENTION ARS FORMATIONS TCA	58 369.00	58 369.00		
74700000 SUBVENT INVESTIT VIRE RESULTAT	345.00		345.00	
DONS MANUELS	580.00	1 045.00	-465.00	-44.50
75410000 DONS	580.00	1 045.00	-465.00	-44.50
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	246 449.00	118 614.00	127 835.00	107.77
78941100 REPR. ENG. A REAL SUB FIR ARS	130 102.00	68 575.00	61 527.00	89.72
78942000 REPR. ENG. A REAL SUB ARS WEB	5 630.00		5 630.00	
78943000 REPR. ENG. A REAL SUB PLAT 1		8 710.00	-8 710.00	NS
78943100 REPR. ENG. A REAL SUB PLAT 2	31 544.00	14 256.00	17 288.00	121.27
78944000 REPR. ENG. A REAL SUB FORMATIO	61 251.00	27 073.00	34 178.00	126.24
78945000 REPR ENG A REAL SUB FORMAT IPA	17 922.00		17 922.00	
AUTRES PRODUITS		360.00	-360.00	-100.00
75800000 PRODUIT DIVERS DE GESTION		360.00	-360.00	NS
TOTAL I	591 194.99	411 088.00	180 106.99	43.81
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	167 793.00	72 949.84	94 843.16	130.01
60630000 PETITS EQUIPEMENTS	64.99	75.26	-10.27	-13.65
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	453.04		453.04	
61100000 PRESTATAIRES	31 515.00	22 966.00	8 549.00	37.22
61300000 LOCATION SALLES		1 530.00	-1 530.00	NS
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	150.49		150.49	
61360000 FRAIS SITE INTERNET	655.06	420.06	235.00	55.94
61560000 MAINTENANCE	2 736.00	2 736.00		
61600000 ASSURANCES	187.08	117.05	70.03	59.83
62200000 HONORAIRES	36 980.33	10 803.60	26 176.73	242.30
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	1 594.00	1 330.80	263.20	19.78
62261000 HONORAIRES CAC	3 717.00	1 200.00	2 517.00	209.75
62262000 HONORAIRES AVOCAT	5 400.00		5 400.00	
62280100 FORMATIONS TCA ARS IDF 2023-24	10 165.11	27 073.41	-16 908.30	-62.45
62280200 FORMATIONS TCA ARS IDF 2024	32 935.48		32 935.48	
62280300 FORMATIONS TCA ARS IDF 2025	18 150.00		18 150.00	
62280500 FORMATIONS IPA	17 922.00		17 922.00	
62300000 PUBLICATION		278.63	-278.63	NS
62500000 DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPTIO	3 324.20	2 134.85	1 189.35	55.71
62600000 FRAIS POSTAUX	5.22		5.22	
62610000 TELECOM INTERNET	1 483.98	1 909.01	-425.03	-22.26
62700000 FRAIS BANCAIRE	354.02	375.17	-21.15	-5.64
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	771.00	334.00	437.00	130.84
63330000 FORMATION CONTINUE	771.00	334.00	437.00	130.84

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
SALAIRES ET TRAITEMENTS	55 270.04	34 083.20	21 186.84	62.16
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	52 996.64	32 090.00	20 906.64	65.15
64120000 CONGES PAYES	1 785.00	1 518.00	267.00	17.59
64140000 INDEMNITES DE TRANSPORT	488.40	475.20	13.20	2.78
COTISATIONS SOCIALES	19 730.60	11 239.63	8 490.97	75.54
64500000 CHARGE SOCIALES	19 016.60	10 632.63	8 383.97	78.85
64520000 CS / CONGES PAYES	714.00	607.00	107.00	17.63
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	345.00		345.00	
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	345.00		345.00	
REPORTS EN FONDS DEDIES	342 369.00	287 369.00	55 000.00	19.14
68941100 ENG.A REAL SUBV FIR ARS 22-23	144 000.00	144 000.00		
68943100 ENG A REAL ARS PLATEFORM TCA 2		143 369.00	-143 369.00	NS
68944000 ENG. A REAL SUBV ARS FORMATION	58 369.00		58 369.00	
68945100 ENG A REAL SUBV FORMATON IPA	140 000.00		140 000.00	
AUTRES CHARGES		7.39	-7.39	-100.00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION		7.39	-7.39	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	586 278.64	405 983.06	180 295.58	44.41
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 916.35	5 104.94	-188.59	-3.69
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 934.02	3 443.19	-509.17	-14.79
76800000 PRODUITS FINANCIERS	2 934.02	3 443.19	-509.17	-14.79
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 934.02	3 443.19	-509.17	-14.79
RESULTAT FINANCIER	2 934.02	3 443.19	-509.17	-14.79
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	7 850.37	8 548.13	-697.76	-8.16
IMPOTS SUR LES BENEFICES	279.00	252.00	27.00	10.71
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	279.00	252.00	27.00	10.71
TOTAL DES PRODUITS	594 129.01	414 531.19	179 597.82	43.33
TOTAL DES CHARGES	586 557.64	406 235.06	180 322.58	44.39
EXCEDENT OU DEFICIT	7 571.37	8 296.13	-724.76	-8.74

Association RESEAU TCA FRANCILIEN

12 A. PAUL VAILLANT COUTURIER
HOPITAL PAUL BROUSSE - NUTRITION
94800 VILLEJUIF

ANNEXE DU 01/01/2025 AU 31/12/2025

AMELOT MARAIS FIDUCIAIRE CTC
16 RUE DUBRUNFAUT

75012 PARIS
0153022500

ANNEXE

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

- PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations significatives

En 2024, une subvention FIR "fonctionnement" a été signée pour une durée de 3 ans avec l'ARS et un montant anuel de 144 000€. Le montant annuel sur 2025 alloué au Réseau TCA était de 144 000€.
L'engagement d'emploi de ces subventions "fonctionnement" au 31/12/2025 a été inscrit en charges dans le compte "engagement à réaliser sur fonds dédiés SUBV FIR ARS" et au passif du bilan dans le compte "Fonds dédiés ARS FIR" pour un montant de 14 383.03€

En 2021, l'ARS a attribué une subevntion de 5 630€ à l'association afin de financer la refonte du site internet du Réseau TCA.
L'engagement d'emploi au 31/12/2025 a été repris en produit dans le compte "reprise engagement à réaliser SUB ARS WEB" pour 5 630€.

En 2021, l'ARS a attribué une subvention de 42 000€ à l'association afin de financer un poste de chef de projet en charge de la construction d'une plateforme expérimentale visant à faciliter l'accès aux soins.
L'engagement d'emploi de cette subvention au 31/12/2024 avait été inscrit en charge dans le compte "engagement à réaliser sur fonds dédiés ARS PLATEFORME" et au passif du bilan dans le compte "Fonds dédiés ARS PLATEF TCA 1" pour un montant de 11 580€.
Aucune dépense n'ayant été engagée en 2025, les fonds dédiés sont maintenus au 31/12/2025.

ANNEXE

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

En 2024, l'ARS a attribué une subvention de 85 000€ à l'association afin de poursuivre le projet de la construction d'une plateforme expérimentale visant à faciliter l'accès aux soins.
L'engagement d'emploi de cette subvention au 31/12/2025 a été repris en produit dans le compte "reprise engagement à réaliser SUBV PLAT 2" et inscrit au passif du bilan dans le compte "Fonds dédiés ARS PLATEF TCA 2" pour 39 200€.

En 2023, une convention FIR tripartite a été signée sur la période 2023-2027 avec l'ARS et la Clinique FSESF- Paris 16ème. Le montant annuel sur 2025 alloué au Réseau TCA était de 58 369€ au titre de la formation des professionnels.
L'engagement d'emploi de cette subvention au 31/12/2025 a été inscrit en charges dans le compte "engagement à réaliser sur fonds dédiés ARS FORMATION" et au passif du bilan dans le compte "Fonds dédiés ARS FORMATION TCA" pour un montant de 66 783€.

En 2023, une convention FIR tripartite a été signée sur la période 2023-2027 avec l'ARS et la Clinique FSESF- Paris 16ème. Le montant annuel sur 2024 et 2025 alloué au Réseau TCA était de 70 000€ par année au titre de financement du recrutement et de la formation d'une IPA.
L'engagement d'emploi de cette subvention au 31/12/2025 a été inscrit en charges dans le compte "engagement à réaliser sur fonds dédiés ARS FORMATION IPA" et au passif du bilan dans le compte "Fonds dédiés FORMATION IPA" pour un montant de 122 078€.

Valorisation des contributions volontaires

L'association a mis en place un système d'évaluation des contributions volontaires, notamment dans le cadre de l'évaluation des heures réalisées par les membres du bureau ou les bénévoles.

Mode de calcul : les membres de l'association ont évalué leurs temps passés au bénéfice de l'association en 2025.

Ces temps, par membre, ont été multipliés par un coût horaire théorique correspondant au dernier salaraire médian connu (2020) en France.

Au titre de l'exercice 2025, ces contributions volontaires ont été valorisées à 57 000€ pour un nombre d'heures total de 1 900 et un taux horaire moyen de 30€.

- CHANGEMENTS COMPTABLES -

(Art. 831-2)

ANNEXE

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

Changement de réglementation comptable

Changement de méthode comptable et traçabilité
L'application du règlement a entraîné un changement de méthode comptable, mis en œuvre conformément aux prescriptions du Plan Comptable Général et aux dispositions relatives aux changements de méthode.
Ce nouveau règlement introduit plusieurs modifications :
- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel
- La suppression de la technique de transfert de charges
- La modification du plan de comptes et l'introduction d'une nouvelle nomenclature
- De nouveaux modèles d'états financiers

Ce changement a été réalisé de manière rigoureuse, avec enregistrement des écritures nécessaires et documentation complète des impacts et justifications, assurant la traçabilité et la cohérence comptable.

Impact sur les comptes
Hormis la nouvelle présentation des états financiers, ces évolutions n'ont pas d'impact majeur sur les comptes de l'association.
La méthode retenue est appliquée de manière permanente et cohérente pour les exercices suivants, sauf modification significative des dispositions règlementaires ou des hypothèses comptables.

Changement de méthode à l'initiative de l'entité

Correction d'erreurs

Association RESEAU TCA FRANCILIEN
94800 VILLEJUIF

ANNEXE

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

- MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-1)

Etat des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Matériel de bureau et matériel informatique		2 884		2 884
Immobilisations financières				
TOTAL		2 884		2 884

Etat des amortissements

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Matériel de bureau et matériel informatique		345		345
TOTAL		345		345

ANNEXE

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

	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement	Mode d'amortissement
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Matériel de bureau et matériel informatique	3 ans	Linéaire

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-9)

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Autres créances clients	58 504	58 504	
Créances de l'actif circulant	58 504	58 504	
Charges constatées d'avance	255	255	
TOTAL	58 759	58 759	

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-15)

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	85 357	85 357		
Personnel et comptes rattachés	8 685	8 685		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 502	9 502		
Impôts sur les bénéfices	279	279		
Autres impôts taxes et assimilés	450	450		
Produits constatés d'avance	445	445		
TOTAL	104 718	104 718		

ANNEXE

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

- PRÉCISIONS RELATIVES À CERTAINS ÉLÉMENTS -

(Art. 832-19)

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	58 469
TOTAL	58 469

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 124
Dettes fiscales et sociales	12 609
TOTAL	52 733

- HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES -

(Art. 832-20)

1. Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	3 717	
TOTAL	3 717	

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	24 462				24 462
Report à nouveau	-15 296	8 296			-7 000
Excédent ou déficit de l'exercice	8 296	-8 296	7 571		7 571
Situation nette	17 463		7 571	-0	25 034
Subventions d'investissement			2 884	345	2 539
TOTAL I	17 463		10 455	345	27 573

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	260 104	254 474	200 910		194 830	254 024	
SUBV ARS FONCTIONNEMENT	102 485	102 485	102 485		14 383	14 383	
SUBV ARS SITE WEB	5 630		5 630				
SUBV PLATEFORME 1	11 580	11 580				11 580	
SUBV PLATEFORME 2	70 744	70 744	31 544			39 200	
SUBV ARS FORMATION TCA	69 665	69 665	61 251		58 369	66 783	
SUBV ARS FORMATION IPA					122 078	122 078	
TOTAL	260 104	254 474	200 910		194 830	254 024	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices