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

AUGAPA | EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# ASSOCIATION RESEAU TCA FRANCILIEN

Centre Hospitalier Paul Brousse

Service de Nutrition Clinique

12, avenue Paul Vaillant-Couturier

B.P. 200

94804 Villejuif Cedex

## RAPPORT DU COMMISSAIRE SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31 décembre 2025**

Aux membres de l'Assemblée Générale,

**OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association RESEAU TCA FRANCILIEN 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 RESEAU TCA FRANCILIEN 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 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

**Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, exposées dans la note « Changements comptables – Changement de réglementation comptable » de l'annexe des comptes annuels (page 14 du présent rapport).

**JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne le suivi des subventions dans des fonds dédiés .

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.

**VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

**RESPONSABILITES 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 la Présidente.

**RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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.

Paris, le 15 Octobre 2026

AUGAPA




Vincent REDELSPERGER

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie Régionale de Paris

# 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 |

# 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

# 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

AUGAPA | EXPERT COMPTABLE COMMISSAIRE AUX COMPTES

# ASSOCIATION RESEAU TCA FRANCILIEN

Centre Hospitalier Paul Brousse

Service de Nutrition Clinique

12, avenue Paul Vaillant-Couturier

B.P. 200

94804 Villejuif Cedex

## RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE

## SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**Exercice clos le 31 décembre 2025**

Aux membres de l'Assemblée Générale,

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 d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

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'ASSEMBLEE GENERALE**

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

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.

Paris, le 15 Octobre 2026

AUGAPA




Vincent REDELSPERGER

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie Régionale de Paris