

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

PARCOURS SANTE 93 SUD

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

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Frais d'établissement				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	252 239	63 310	188 929	198 929
Immobilisations en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 872		25 872	19 375
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	278 111	63 310	214 801	218 304
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Clients et comptes rattachés	94 395		94 395	196 080
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	13 771		13 771	5 156
Charges constatées d'avance	15 317		15 317	
Valeurs Mobilières de Placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 701 272		1 701 272	1 109 933
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 824 755		1 824 755	1 311 169
Frais d'émissions d'emprunt				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif				
TOTAL ACTIF	2 102 867	63 310	2 039 557	1 529 473

*Modèle Association

- BILAN PASSIF -

PARCOURS SANTE 93 SUD

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

	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	6 225	3 856
Total Fonds propres sans droit de reprise	6 225	3 856
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	1 873	2 370
Situation Nette (sous-total)	8 099	6 225
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	194	2 019
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	8 293	8 245
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 726 240	1 272 824
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES	1 726 240	1 272 824
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 159	33 064
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	246 865	215 340
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	305 024	248 404
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	2 039 557	1 529 473

*Modèle Association

- COMPTE DE RESULTAT -

PARCOURS SANTE 93 SUD

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

	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation		
Cotisations	205	70
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations services		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 730 202	2 369 968
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		11 180
Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	670 604	391 277
Autres produits	13	706
Total des produits d'exploitation (I)	3 401 024	2 773 201
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Autres achats et charges externes	394 949	371 173
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	136 927	114 626
Salaires et traitements	1 168 584	997 124
Cotisations sociales	545 407	443 253
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	30 797	25 474
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Report en fonds dédiés	1 124 020	822 961
Autres charges	135	1
Total des charges d'exploitations (II)	3 400 819	2 774 611
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	205	-1 411
Produits Financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 668	2 300
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instrument de trésorerie		
Total des produits financiers (III)	1 668	2 300

*Modèle Association

- COMPTE DE RESULTAT -

PARCOURS SANTE 93 SUD

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

	31/12/2025	31/12/2024
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (IV)		
RESULTAT FINANCIER (IV - III)	1 668	2 300
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 873	889
Résultat Exceptionnels		
Produits Exceptionnels (V)		1 825
Charges Exceptionnelles (VI)		344
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		1 481
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 402 693	2 777 326
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 400 819	2 774 956
EXCEDENT OU DEFICIT	1 873	2 370
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

*Modèle Association

ANNEXE COMPTABLE

PARCOURS SANTE 93 SUD

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 2 039 557€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent comptable de 1 873€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Informations et méthodes comptables :

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire.

L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

Subventions d'exploitation :

Dans le cadre de la subvention principale FIR et en application de la loi comptable sur les obligations comptables des associations bénéficiant de subventions publiques, l'engagement d'emploi au 31/12/2025 a été inscrit en charges dans le compte "engagements à réaliser sur subvention FIR " (compte 689400) et au passif du bilan dans le compte 194100 " Fonds dédiés sur subvention FIR " pour un montant de 147 965 €, dans les compte 194 110 et 194 120 pour la partie des fonds dédiés correspondant au CNR alloués en distinguant ceux qui sont non consommés (soit 350 003 € au 31/12/2025) , de ceux qui ont été consommés pour des investissements dont la reprise est étalée dans le temps au même rythme que les amortissements (soit 166 518 € au 31/12/2025). Au 31/12/2025, les fonds dédiés au global pour le FIR au titre des CNR s'élevaient à 516 521€. Le détail des subventions reçues et utilisées par projet figure dans le "tableau de variations des fonds dédiés " de la présente annexe.

Information au titre des principes et méthodes comptables :

1. Application du règlement

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025 relatif au plan comptable général dans le respect des principes de :

- Continuité de l'exploitation,

- *Indépendance des exercices,*
 - *Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,*
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.*

2. 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 méthodes.

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.

3. 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 réglementaires ou des hypothèses comptables.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre :

L'association PARCOURS SANTE 93 SUD a été créée le 20 Octobre 2020 et a vocation à gérer le Dispositif d'appui à la coordination (DAC) , défini au sens de l'article ArtL6327-2 du code de Santé Publique.

État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévues.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- État de l'actif Immobilisé :

Immobilisations	Valeur Brut début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Incorporelles (I)	-	-	-	-	-	-
Immobilisations	Valeur Brut début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	182 013	-	16 895	-	-	198 908
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	49 429	-	3 902	-	-	53 331
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	231 442	-	20 797	-	-	252 239

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions/Rebuts	
Participations	-	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des Participations	-	-	-	-	-	-
Autres Titres Immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	19 375	-	6 497	-	-	25 872
Total Immobilisations Financières (III)	19 375	-	6 497	-	-	25 872
TOTAL (I + II+III)	250 817	-	27 294	-	-	278 111

- Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur début exercice	+	-	Valeur fin exercice
Augmentations	Diminutions			
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	-	-	-	-
Terrain	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	20 288	21 458	-	41 746
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp. ,Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 360	3 632	-	10 992
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	4 865	5 707	-	10 572
Total Amortissement Immobilisations Corporelles (Total III)	32 513	30 797	-	63 310
TOTAL GENERAL	32 513	30 797	-	63 310

Informations sur les postes du passif du bilan :

Informations sur les fonds propres et tableau de variation de ceux-ci :

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé " excédent " et le résultat négatif " déficit ". L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Tableau de Variation des Fonds Propres :

Variation des fonds Propres	Début exercice	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	Fin Exercice
Fonds propres sans droit de reprise	3 856	2 370			6 225
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Écarts de réévaluation	-				-
Réserves	-				-
Report à nouveau	-				-
Excédent ou déficit de l'exercice	2 370	- 2 370	1 873		1 873
Situation nette	6 226	-	1 873	-	8 098
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	2 019			1 825	194
Provisions réglementées	-				-
TOTAUX	8 245	-	1 873	1 825	8 292

Information sur les fonds dédiés :

- Subventions :

Tableau de variation des fonds dédiés issue de Subventions:

Projets	Ouverture	Report	Utilisations		Transfert	A la clôture	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
FIR 2022 CNR	1 757		1 757			0	
FIR 2022 CNR CONSOMME	192 452		25 934			166 518	
FIR 2023 CNR	5 200					5 200	
FIR 2024 CNR	133 000		133 000			0	
FIR 2025 CNR		344 803				344 803	
FIR 2023	250 454		100 000			150 454	
FIR 2024	280 047					280 047	
FIR 2025		147 966				147 966	
E PARCOURS	168 020	94 129	168 020			94 129	
APRES CANCER	16 510	39 992	16 510			39 992	
GUICHET INTEGRE	39 009	96 472	39 009			96 472	
SANTE PROTEGE	186 374	400 658	186 374			400 658	
TOTAUX	1 272 823	1 124 020	670 604	-	-	1 726 239	-

Informations sur les subventions d'investissement :

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde Clôture
Subventions Investissement	9 124	-	-	9 124
Quote-part virées au résultat	7 105		1 825	8 930

Elles financent du mobilier des installations pour un montant net au 31.12.2025 de 194 €. Elles sont rapportées au résultat pour un montant égal à la dotation aux amortissements correspondante.

Informations sur les provisions pour risques et charges :

Pensions, Retraites et versements similaires :

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le montant des engagements en matière de retraite n'a pas été retranscrits dans la présente car celui-ci est non significatif.

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

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres Emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus de 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	58 159	58 159	-	-
Dettes fiscales et sociales	246 865	246 865	-	-
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Dettes	1 726 240	1 726 240	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	2 031 264	2 031 264	-	-
<i>Emprunts souscrits sur l'exercice</i>	-			
<i>Emprunts Remboursés sur l'exercice</i>	-			
<i>Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture</i>	-			

Informations sur les postes du compte de résultat :

Information sur les montants des concours publics reçues par l'entité par nature de concours et par catégories d'autorités administratives :

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)	Exercice N	Exercice N-1
Aides à l'emploi	-	-
Aides au développement des compétences	-	-
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	-	-
Financement des formations par apprentissage	-	-
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue	-	-
Autres concours publics	-	-
Sous-total concours publics	-	-
Subventions État	2 466 211	2 189 850
Subventions Région		-
Subventions Département	263 991	180 118
Subventions Communes et groupements de communes	-	-
Autres subventions d'exploitation	-	-
Report de subventions	-	-
Sous-total subventions d'exploitation	2 730 202	2 369 968
TOTAUX	2 730 202	2 369 968

Informations relatives aux contributions volontaires en nature :

L'association ne bénéficie pas d'action de bénévolat ni n'en fournit.

Elle n'a donc pas mis en place de système d'évaluation des contributions volontaires

Autres informations :

Informations relatives aux honoraires des commissaires aux comptes :

Honoraires Commissaires aux comptes	Montant
Mission de contrôle légal des comptes	13 470
Autres prestations	
TOTAUX	13 470

Informations sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature :

Dans le cadre de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il est précisé que le Président et le Trésorier n'ont perçu aucune rémunération, ni avantage en nature au cours de l'année 2024.

En revanche, la 3ème personne parmi les 3 plus hauts cadres dirigeants est rémunérée. Il s'agit de la directrice. Diffuser cette information reviendrait à donner une rémunération individuelle, ce qui pourrait être préjudiciable à la confidentialité souhaitée.

Effectif moyen employé pendant l'exercice par catégorie :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	17
Ouvriers	
TOTAL	26