



CABINET JÉGARD PARIS

5, RUE DU HAVRE
75008 PARIS



CABINET AEC

1D RUE DE CHARAINTRU
91360 EPINAY SUR ORGE

ASSOCIATION ALVE

Association loi 1901

**8 bis rue du Bas Coudray
91100 CORBEIL ESSONNES**

**SIREN : 440 100 436
APE : 8720A**

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2025

ASSOCIATION ALVE

Association loi 1901

**8 bis rue du Bas Coudray
91100 CORBEIL ESSONNES**

**SIREN : 440 100 436
APE : 8720A**

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2025

Aux membres du Conseil d'administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ALVE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} 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 des règlements ANC n°2022-06 et 2023-03 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

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 la conformité de la présentation des fonds associatifs avec le règlementation sectorielle et avec les décisions des autorités de tarification.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié que :

- La conformité et l'application des nouveaux traitements comptables issus des règlements ANC n° 2022-06 et 2023-03, notamment concernant la nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- La mise en conformité de la présentation des états financiers et de l'annexe avec les dispositions de ce même règlement ;

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.

Vérifications spécifiques

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 le rapport de gestion du Bureau du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'administration.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau du Conseil d'administration.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

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

Comme précisé par l'article L 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.

Fait à Paris & Épinay sur Orge

Les Commissaires aux Comptes

Pour
AUDIT EXPERTISE COMPTABLE

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium pour le compte de Martine
GUERIN (+33607720749)
Date : 15/06/2026 09:36:56
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par SMS : 694132

Martine GUERIN
Associée

Pour
CABINET JEGARD PARIS

Signé numériquement par Nitro Software
Belgium NV - Nitro Sign Premium pour
le compte de Patrick LAGUEYRIE
(p.lagueyrie@jegardcreatis.com)
Date : 15/06/2026 09:03:48
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par email : 781260

Patrick LAGUEYRIE
Associé

Bilan Actif

Bilan Actif		Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	
		Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement	I	98 995	98 995		
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires					
Autres immobilisations incorporelles		161 552	76 654	84 898	3 628
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes		140 137		140 137	20 963
Immobilisations corporelles					
Terrains		2 344 658		2 344 658	2 344 658
Constructions		21 085 126	13 508 581	7 576 546	7 946 959
Instal. techniques, matériel et outillages indus.		67 066	13 402	53 664	19 307
Autres immobilisations corporelles		3 300 969	2 456 429	844 540	411 490
Immo. corp. en cours, avances et acomptes		93 369		93 369	61 047
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations		161 415		161 415	161 415
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés		15		15	15
Prêts					
Autres immobilisations financières		35 102		35 102	30 787
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II		27 389 409	16 055 066	11 334 344	11 000 269
Comptes de liaison	III				
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés		2 696 789	52 105	2 644 683	2 154 658
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances		460 753	2 590	458 163	183 281
Charges constatées d'avance		546 629		546 629	574 829
Valeurs mobilières de placement		18 773		18 773	18 065
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités		6 863 559		6 863 559	6 334 421
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV		10 586 503	54 695	10 531 807	9 265 254
Frais d'émission des emprunts	V				
Primes de remboursement des emprunts	VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)		38 074 907	16 208 756	21 866 151	20 265 523

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	4 545 868	4 545 868
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	372 466	372 466
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	3 610 489	3 344 518
Autres réserves	3 610 489	3 344 518
Report à nouveau	2 937 985	1 951 840
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 177 003	521 578
Excédent ou déficit de l'exercice	1 263 167	909 167
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	850 991	764 861
Situation nette	12 729 974	11 123 859
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 704 929	1 786 543
Provisions réglementées	242 610	207 430
TOTAL DES FONDS PROPRES I	14 677 513	13 117 831
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 384 293	1 185 197
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	1 384 293	1 185 197
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	229 229	282 781
Provisions pour charges	221 468	259 718
TOTAL DES PROVISIONS IV	450 697	542 499
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 055 300	3 122 560
Emprunts et dettes financières diverses	63 023	48 672
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	373 305	328 165
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 651 199	1 615 595
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	72 403	57 693
Autres dettes	138 419	247 311
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	5 353 648	5 419 996
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	21 866 151	20 265 523

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	4 612	3 936
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	43 456	7 635
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics	13 646 427	12 187 018
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales	13 646 427	12 187 018
Subventions d'exploitation	2 224 815	1 438 779
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	215 255	117 270
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	47 150	
Utilisations des fonds dédiés	19 750	57 041
Autres produits	1 044 852	804 151
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	17 246 316	14 615 830
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	3 098 395	2 408 054
Aides financières	51 101	35 806
Impôts, taxes et versements assimilés	1 074 208	911 655
Salaires	7 266 579	6 471 794
Cotisations sociales	2 951 842	2 535 492
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 214 019	1 187 602
Dotations aux provisions	110 748	140 349
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées	1 420	
Reports en fonds dédiés	171 600	130 897
Autres charges	13 634	23 839
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	15 953 546	13 845 488
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 292 770	770 342
Produits financiers		
Produits financiers de participation	57 141	69 051
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 312	1 830
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	58 453	70 880

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 5 -

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	
	Total		Total	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		46 207		55 191
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		46 207		55 191
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		12 246		15 690
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)		1 305 016		786 032
Produits exceptionnels V				129 327
Charges exceptionnelles VI		34 180		7 020
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-34 180		122 307
Participation des salariés aux résultats VII				
Impôts sur les bénéfices VIII		7 669		-828
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		17 304 770		14 816 038
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)		16 041 602		13 906 871
EXCÉDENT OU DÉFICIT		1 263 167		909 167
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		850 991		764 861
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

ANNEXES

ASSOCIATION ALVE

8 rue Du Bas Coudray
91100 CORBEIL ESSONNE



Exercice du 01/01/25 au 31/12/25

SIRET : 44010043600151

Règles et méthodes comptables

Désignation: ASSOCIATION ALVE
Exercice clos le 31/12/2025
EURO

PRESENTATION DE L'ENTITE ET DE SES ACTIVITES

L'association ALVE « Accompagnement Lieux de Vie Entraide » est une association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901, déclarée à la préfecture de l'Essonne le 26 février 1991.

L'association a pour but de promouvoir des lieux de vie et des services au profit des personnes vivant avec des troubles psychiques, en vue de restaurer leur autonomie et de créer les conditions optimales d'une réinsertion sociale.

PERIMETRES DES COMPTES GLOBAUX

Les comptes annuels sont établis et présentés par la personne morale, l'**Association ALVE**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/25 au 31/12/25.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau de l'Association.

Les comptes annuels au 31 décembre 2025 regroupent les activités suivantes :

Gestion contrôlée ESMS :

- Foyer La « Maison des Belles Fontaines », à Juvisy sur Orge
- SAVS l'Appr'Hoche, à Juvisy sur Orge
- Foyer La « Maison de la Pergola », à Etampes
- Foyer La « Maison du chêne à 4 Oreilles », à Brétigny sur Orge
- Foyer La « Maison d'Edma », à Massy
- SAVS l'Escapal, à Palaiseau
- Foyer La « Maison du Coudray », à Corbeil-Essonnes
- Foyer La « Maison du Ginkgo », à Savigny le Temple
- SAMSAH, à Chartres
- SAMSAH, à Dieppe
- SAMSAH Etampes
- Service accueil de jour EVL, à Vendôme
- SAMSAH EVL, à Vendôme
- SAVS EVL, à Vendôme
- Siège, à Corbeil-Essonnes
- SAMSAH PASSERELLE 45 à SARAN
- SAVS PASSERELLE 45 à SARAN
- Service Accueil de jour PASSERELLE 45 à SARAN

Gestion non contrôlée ESMS :

- La « Résidence Accueil », à Pussay
- La « Résidence Accueil Martial Taugourdeau », à Lucé
- La « Résidence Accueil », à Dreux
- La « Résidence accueil », à Dieppe
- La « Résidence accueil » à Savigny
- La « Résidence d'accueil » à Checy
- GEM Evasion, à Chartres
- GEM Club, à Dreux
- GEM EVL à Vendôme
- GEM à Dieppe
- GEM à Orléans
- GEM à Pithiviers,
- Dispositif PARADS relevant de la cohésion sociale opéré par les GEM
- Gestion Propre ALVE

Règles et méthodes comptables**Désignation: ASSOCIATION ALVE****Exercice clos le 31/12/2025**

EURO

Les opérations internes sont éliminées dans le cadre de la consolidation suivant les principes suivants :

Au bilan

- Elimination des comptes de liaison et de tiers inter-établissements.

Au compte de résultat

- Prestations inter-établissements
- Frais siège

Fait marquants (liste non exhaustive)

- Conclusion de Contrats Pluriannuels d'Objectifs et de Moyens avec le Département 77 (rattachement au CPOM 91)
- Négociations du CPOM 41 (signé en février 2026) et du CPOM 28 avec un SAMSAH Ressource (signature en cours)
- Ouverture du SAMSAH SUD ESSONNE (Montée en charge au 1^{er} septembre 2025)
- Financement obtenu pour le GEM Châteaudun (90 k€)
- Premier exercice sur année pleine pour le SAMSAH PRE PSY de Dieppe (septembre 2024) et pour le RA ROS'ALVE de Savigny (juillet 2024)
- Signature d'un traité d'apport partiel d'actifs avec l'association Passerelle 45, le 26 décembre 2024, avec effet au 1^{er} janvier 2025 composé :
 - o Un GEM situé à Orléans,
 - o Un GEM situé à Pithiviers,
 - o Un SAVS à Saran,
 - o Un SAMSAH à Saran,
 - o Une résidence d'Accueil à Checy,
 - o Un dispositif Parads opéré par les GEM.

Règles et méthodes comptables

Désignation: ASSOCIATION ALVE

Exercice clos le 31/12/2025

EURO

Les résultats des établissements

L'association a l'obligation de faire la distinction entre le résultat de l'activité de gestion d'ESMS, activité dite « gestion contrôlée » et celle de l'activité dite « gestion libre ». Cette distinction s'opère non seulement sur l'utilisation de comptes prévus à cet effet, mais également s'apprécie en termes de présentation du haut du passif du bilan dans les fonds associatifs, en faisant apparaître sur des lignes séparées les résultats de l'activité propre et sous contrôle.

DETAIL DES RESULTATS 2025 PAR ETABLISSEMENT

ACTIVITES AVEC TIERS FINANCEURS	RESULTAT EXERCICE		Reprise résultat N- 2	Variation congrés payés	Résultat à affecter
	DEFICIT	EXCEDENT			
COMPETENCE SECURITE SOCIALE (A.R.S)	0	460 401	29 529	6 258	496 188
- SAMSAH, à Chartres		25 393		2 222	27 615
- SAMSAH, à Dieppe		7 900		7 723	15 623
- SAMSAH, à Vendôme		35 984		-1 495	34 489
- SAMSAH, à Etampes		382 723		2 669	385 392
- SAMSAH 45, à Saran		8 401	29 529	-4 861	33 069
COMPETENCE DEPARTEMENT	123 955	514 544	-16 484	-69 728	304 378
- SAMSAH, à Chartres	6 738			1 953	-4 785
- SAMSAH, à Dieppe		8 700		-449	8 251
- SAMSAH, à Vendôme	22 860			157	-22 703
- SAMSAH, à Etampes	73 940			3 161	-70 779
- SAMSAH 45, à Saran	11 036		-2 866	-3 646	-17 548
- La "Maison des Belles Fontaines", à Juvisy		103 194		-17 192	86 002
- SAVS "l'Appr'Hoche", à Juvisy		135 433		-18 940	116 493
- La "Maison de la Pergola", à Etampes		13 248		-33 207	-19 959
- La "Maison du chêne à 4 Oreilles", à Bretigny		24 895		8 099	32 994
- La "Maison d'Edma", à Massy		38 071		-1 624	36 447
- SAVS "l'Escapal", à Palaiseau		44 799		-3 011	41 788
- La "Maison du Coudray", à Corbeil Essonnes		30 100		-5 685	24 415
- La "Maison du Ginkgo", à Savigny le Temple		16 899		14 137	31 036
- SAVS EVL, à Vendôme		21 342		3 219	24 561
- Accueil de jour EVL, à Vendôme	9 381			-3 876	-13 257
- Siège social, à Corbeil Essonnes		71 622		-17 938	53 684
- SAVS 45, à Saran		6 241	-13 618	5 114	-2 263
TOTAL GLOBAL ACTIVITES CONTROLEES	123 955	974 945	13 045	-63 470	800 566
		850 991			
ACTIVITES AVEC GESTION NON CONTROLEE	DEFICIT	EXCEDENT			
- La Résidence Accueil, à Pussay		13 993			13 993
- La Résidence Accueil Martial Taugourdeau, à Lucé		21 069			21 069
- La Résidence Accueil de Dreux		41 997			41 997
- La Résidence Accueil à Dieppe		34 156			34 156
- La Résidence Accueil à Savigny		78 226			78 226
- La Résidence Accueil 45		255			255
- GEM Evasion, à Chartres		11 838			11 838
- GEM Club, à Dreux		19 248			19 248
- GEM EVL, à Vendôme		6 914			6 914
- GEM Dieppe, à Dieppe		0			0
- GEM Chateaudun		89 970			89 970
- GEM Acces		683			683
- GEM La Cle	1 853				-1 853
- Gestion Propre		95 679			95 679
TOTAL ACTIVITES NON CONTROLEES	1 853	414 030			412 177
		412 177			
RESULTAT GLOBAL	125 808	1 388 975	13 045	-63 470	1 212 742
		1 263 167			

Règles et méthodes comptables**Désignation: ASSOCIATION ALVE****Exercice clos le 31/12/2025**

EURO

Conventions comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ; à l'exception du changement cité ci-dessous.
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03 tenant compte des dispositions suivantes :

- du règlement ANC n° 2019-04 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux ;
- de la nomenclature des comptes prévue dans l'instruction M22 et publiée dans l'arrêté du 23 décembre 2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles, dit M22bis ;

Changements comptables

L'entité, relevant du secteur de l'Économie Sociale et Solidaire, applique pour la première fois le règlement ANC n° 2022-06, homologué par l'arrêté du 26 décembre 2023 ainsi que l'ANC n°2023-03 applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025. Ce règlement modernise le Plan comptable général, notamment en actualisant la nomenclature des comptes et en rénovant la présentation des états financiers, désormais recentrés sur des modèles simplifiés et adaptés aux informations significatives à fournir en annexe.

Les organismes sans but lucratif, associations, fondations, structures de l'ESS et autres entités relevant d'un règlement sectoriel demeurent soumis à l'obligation d'appliquer l'ensemble des articles du PCG relatifs à l'annexe, sans possibilité de recourir à des versions simplifiées. L'annexe doit donc retraduire de manière explicite les changements de présentation, les reclassements opérés et les incidences significatives permettant d'assurer la comparabilité avec l'exercice précédent.

Les principales modifications introduites par le règlement ANC n° 2022-06 comprennent :

- La suppression de la technique des transferts de charges, entraînant la disparition des comptes 791/796/797 et le reclassement des opérations correspondantes selon leur nature dans le résultat d'exploitation ou financier.
- La nouvelle définition du résultat exceptionnel, limité aux événements majeurs et inhabituels ayant un impact significatif sur l'appréciation des comptes, ainsi qu'aux écritures d'origine purement fiscale ou liées à un changement de méthode comptable.
- La mise à jour du plan de comptes, pouvant nécessiter l'adaptation des outils de suivi analytique et des reportings financiers utilisés dans le pilotage des structures ESS.

La première application de ce règlement n'a pas d'effet rétroactif sur les exercices antérieurs, à l'exception des reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles d'états financiers. Les changements introduits sont présentés dans la présente annexe afin d'assurer une compréhension fidèle et transparente de leur impact sur les comptes annuels.

Au cas particulier, il n'y a pas d'impact majeur sur la présentation des comptes et sur la comptabilité par rapport à l'exercice précédent.

Règles et méthodes comptables**Désignation: ASSOCIATION ALVE****Exercice clos le 31/12/2025**

EURO

Postes de l'actif**Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévisible :

• Frais d'établissement	de 3 à 10 ans
• Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
• Constructions	de 15 à 30 ans
• Agencements et aménagements des constructions	de 2 à 8 ans
• Installations techniques	de 3 à 8 ans
• Matériel de transport	de 4 à 5 ans
• Matériel de bureau et informatique	de 3 à 6 ans

Les intérêts intercalaires liés à l'emprunt de Corbeil ont été comptabilisés en 2016 en frais d'établissement et sont amortis sur 10 ans.

Immobilisations financières

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

Créances clients et comptes rattachés

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances concernent essentiellement l'encaissement des prix de journées dans le cadre de la facturation des établissements.

Les prix de journées sont comptabilisés pour les Maisons au nombre de journées réalisées (aide sociale acquise ou non).

Les prix de journées sont comptabilisés pour les SAVS au nombre de journées réalisées (aide sociale acquise).

Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La méthode retenue pour la cession des valeurs mobilières est celle du « premier entré, premier sorti ».

La synthèse des différents placements au Crédit Coopératif est la suivante :

	2025			2024
	Brut	Prov	Net	Net
Parts B	18 773		18 773	18 065
	18 773	-	18 773	18 065

Règles et méthodes comptables**Désignation: ASSOCIATION ALVE****Exercice clos le 31/12/2025**

EURO

Charges constatées d'avance

L'association a signé un partenariat avec le SNL « Solidarités Nouvelles pour le Logement » (association ayant l'agrément de Maitrise d'ouvrage d'insertion) pour la réhabilitation de logements pour les associations.

Un bail de location a été signé avec SNL pour la Résidence d'accueil de Savigny le Temple.

En contrepartie l'association prend la gestion et les revenus locatifs de l'établissement.

Ce partenariat a nécessité l'avance par l'association ALVE d'une subvention d'investissement pour les travaux du Bâtiment de Savigny le Temple à hauteur de 518 000 €.

Cette subvention versée a donc fait l'objet d'une charge constatée d'avance.

Cette dernière a été déterminée suivant les loyers perçus par l'association ALVE déduction faite du loyer annuel à verser à SNL, l'étalement de la charge se fera donc sur 15 ans.

En 2025 14/15eme sont portés en charge constatée d'avance soit 483 467 €.

Disponibilités

L'association bénéficie d'une convention de fusion des comptes bancaires ouverts auprès de la banque Crédit coopératif ainsi qu'à la Caisse d'Epargne.

La synthèse des différents comptes bancaires et caisses est la suivante :

Etablissement	2025			2024
	Débit	Crédit	Net	Net
Crédit coopératif (a)	1 032 921	583	1 032 338	737 207
Caisse Epargne (b)	6 230 825	2 486 648	3 744 178	3 509 160
Crédit Mutuel	74 670		74 670	75 042
Comptes à terme CE	2 000 000		2 000 000	2 000 000
Caisse	12 374		12 374	13 011
	9 350 790	2 487 231	6 863 559	6 334 421

(a) Dt 800 k€ de compte à terme

(b) Dt 23,378 k€ d'intérêts courus non échus

Postes du passif**Report à nouveau**

Le compte report à nouveau est utilisé pour l'affectation, par l'organe statutairement compétent, des excédents et déficits qui impactent les fonds propres de l'association.

Un tableau explique la variation des « report à nouveau ».

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et figurent au passif du bilan. Un tableau annexe explique la variation des provisions.

Le règlement 2019-04 admet les provisions réglementées définies dans le Code de l'action sociale et des familles suivantes :

- Provisions réglementées pour couverture du besoin en fonds de roulement des ESSMS
- Provisions réglementées afférentes aux plus-values nettes de cession d'actifs des ESSMS
- Provisions réglementées pour produits financiers des ESSMS

Ces provisions ont pour objet d'apporter aux établissements des financements complémentaires qui ne sont pas liés à l'exploitation.

Provisions risques et charges

Ces provisions correspondent à la définition des provisions telle que préconisée, le tableau des provisions et dépréciations explique les variations de l'exercice.

Fonds dédiés

Des financements privés, contributions financières, destinées à financer des investissements, précédemment enregistrés en subvention d'investissements sont reclassés en fonds dédiés. Ils sont repris au compte de résultat dans les mêmes conditions. Ce changement de classification est sans incidence sur la présentation du compte de résultat ou sur le montant du résultat de l'exercice..

Emprunts

Les emprunts sont comptabilisés en valeur brute (montant en capital). Un tableau en annexe justifie la variation des emprunts.

Règles et méthodes comptables**Désignation: ASSOCIATION ALVE****Exercice clos le 31/12/2025**

EURO

Autres informations**Emprunts**

	Début	Nouveau	Remboursé	Fin	Intérêts cours	- 1 an	1 à 5 ans	+ 5ans
Chartres								
Prêt Caisse Epargne	402 354		21 861	380 493		22 105	90 912	267 477
Savigny le Temple								
Prêt CDC		341 600		341 600		13 013	55 758	272 829
Corbeil								
Prêt CDC	679 958		266 482	413 476	966	273 784	139 692	
SAVS EVL	1 708 876		85 258	1 623 618		86 273	356 947	1 180 398
SAVS JUVISY	329 802		33 689	296 114		34 228	142 484	119 402
Total	3 120 990	341 600	407 290	3 055 300	966	429 402	785 793	1 840 105

Contributions Volontaires en Nature

Aucune contribution en nature n'est valorisée dans les comptes 2025.

Les contributions Volontaires en nature sont constituées pour l'essentiel par le temps des administrateurs à la gouvernance de l'association, ainsi que d'une infirmière qui intervient en tant que bénévole à la Maison du Coudray.

Engagements de retraite

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont évalués, à la clôture de l'exercice, selon la méthode prospective recommandée par le Conseil National de la Comptabilité. Cette méthode consiste à proratiser les droits qui seront acquis en fin de carrière en fonction de l'ancienneté constatée à la date d'évaluation pour tous les salariés présents. Les salaires sont projetés en fin de carrière en prenant comme hypothèse un taux de progression de 1 % par an.

Les autres hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :

- ✓ Taux d'actualisation : 4.04 % (inflation comprise)
- ✓ Âge de départ à la retraite : 65 ans (départ à l'initiative du salarié)
- ✓ Table de mortalité : Insee 2022-2024

Les indemnités à verser sont les indemnités que l'association devra verser au moment du départ à la retraite de chacun des salariés présents au 31 décembre 2025. Ces indemnités sont calculées en multipliant le montant des salaires perçus au moment du départ en retraite par les droits prévus selon l'ancienneté de chacun par la convention collective des établissements et services pour personnes inadaptées et handicapées du 15 mars 1966. Elles s'élèvent à 4 358 827 € au 31 décembre 2025.

La valeur probable des indemnités à verser est le montant probabilisé des prestations à verser. Elle tient compte de la probabilité pour chaque salarié d'être présent dans l'association au moment de son départ à la retraite (intégration de la rotation du personnel et de la probabilité de décès selon une table de vie). La valeur probable des indemnités à verser au 31 décembre 2025 s'élève à 3 064 455 €.

La valeur actuelle probable des indemnités mesure l'engagement actualisé de l'association, selon le taux d'actualisation retenu. Elle correspond au montant actualisé et probabilisé des prestations théoriques et s'élève au 31 décembre 2025 à 1 291 335 €.

La valeur actuarielle des indemnités au 31 décembre 2025 est de 435 960 €.

Au 31 décembre 2025, une provision de 206 868 est présentée au bilan et correspond aux indemnités des salariés susceptibles de partir dans les cinq prochaines années (Temps CPOM).

Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-580 l'association doit indiquer dans l'annexe aux comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants.

Une seule personne étant rémunérée, cette somme n'est pas communiquée pour des raisons de confidentialité.

Il est précisé qu'aucun administrateur de l'association n'est rémunéré pour ses fonctions.

Effectifs

L'association compte un effectif de 243 salariés contre 198 sur l'année 2024.

Honoraires Commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 41 644 € TTC au titre de la mission légale.

Etat séparé des avantages et des ressources

Nous n'avons pas établi d'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger du fait de la non-réception d'avantages ou ressources en provenance de l'étranger après recensement.

Actif immobilisé**Désignation: ASSOCIATION ALVE****Exercice clos le 31/12/2025**

EURO

	Valeur début 31/12/2024	Augmentations	Diminutions	Apports	Valeur Fin 31/12/2025
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement	98 995				98 995
Frais de recherche et de développement	0				0
Concessions, brevets et droits similaires	0				0
Droit au bail					
Autres immobilisations incorporelles	76 696	84 856			161 552
Immobilisations incorporelles en cours	20 963	119 174			140 137
SOUS-TOTAL INCORPOREL	196 655	204 030	0	0	400 685
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	2 344 658				2 344 658
Agencements et aménagements de terrains					
Constructions	20 594 792	496 180	5 845		21 085 126
Installations générales, agencements des constructions	0				0
Installations techniques matériel et outillages	24 074	42 992			67 066
Autres immobilisations corporelles				26 369	26 369
Matériel de transport	919 405	371 415	152 159	28 675	1 167 336
Matériel de bureau et informatique	1 785 203	303 341	73 687	92 407	2 107 264
Immobilisations grevées de droit (commodat)					
Immobilisations en-cours	47 070	4 248	35 280	1 130	17 168
Avances et acomptes versés	13 977	63 531	1 308		76 200
SOUS-TOTAL CORPOREL	25 729 179	1 281 708	268 280	148 581	26 891 188
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations & Créances rattachées					
Titres immobilisés	161 415				161 415
Prêts					
Dépôts et cautionnements versés	30 787	3 464		850	35 101
Autres créances immobilisées	15				15
SOUS-TOTAL FINANCIER	192 217	3 464	0	850	196 531
TOTAL IMMOBILISATIONS	26 118 050	1 489 202	268 280	149 431	27 488 404

Commentaires :

- L'actif du bilan présente des frais d'établissement (98 995 €) et des actifs immobilisés (27 389 409 €) pour un montant total de 27 488 404 €.
- La colonne « apports » concerne la reprise de l'association Passerelle 45.

Amortissements**Désignation: ASSOCIATION ALVE****Exercice clos le 31/12/2025**

EURO

	Valeur début 31/12/2024	Augmentations	Diminutions	Apports et reclass	Valeur Fin 31/12/2025
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement	98 995				98 995
Frais de recherche et de développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Droit au bail					
Autres immobilisations incorporelles	73 068	3 586			76 654
SOUS-TOTAL INCORPOREL	172 063	3 586			175 649
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Agencements et aménagements de terrains					
Constructions	12 647 833	866 593	5 845		13 508 581
Installations générales, agencements des constructions					
Installations techniques matériel et outillages	4 767	14 105	5 470		13 402
Autres immobilisations corporelles					
Matériel de transport	832 601	116 600	150 739	22 877	821 338
Matériel de bureau et informatique	1 460 516	160 522	73 687	87 740	1 635 091
Immobilisations grevées de droit (commodat)					
Immobilisations en-cours					
Avances et acomptes versés					
SOUS-TOTAL CORPOREL	14 945 717	1 157 821	235 742	110 617	15 978 411
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations & Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements versés					
Autres créances immobilisées					
SOUS-TOTAL FINANCIER					
TOTAL AMORTISSEMENTS	15 117 780	1 161 407	235 742	110 617	16 154 061

Commentaires :

- L'actif du bilan présente des amortissements de frais d'établissement (98 995 €) et des actifs immobilisés (16 055 066 €) pour un montant total de 16 154 061 €.
- La colonne « apports » concerne la reprise de l'association Passerelle 45.

Provisions et dépréciations

Désignation: ASSOCIATION ALVE

Exercice clos le 31/12/2025

EURO

Libellés des rubriques	Provisions début 01/01/2025	Dotation de l'exercice	Reprises à la clôture de l'exercice		Virement	Valeur Fin 31/12/2025
			Utilisées	Non utilisées		
PROVISIONS INSCRITES A L'ACTIF DU BILAN						
Dépréciation des stocks						
Dépréciation des comptes clients		50 022			2 083	52 105
Dépréciation d'autres créances	12 706	2 590	12 705			2 590
Dépréciation des comptes financiers						
TOTAL PROVISIONS A L'ACTIF DU BILAN	12 706	52 612	12 705		2 083	54 695
PROVISIONS REGLEMENTEES						
Amortissements dérogatoire						
Autres provisions réglementées	167 429	34 180			1 000	202 609
Provisions réglementées pour renouv. Immo						
Réserves d'investissements hors conventionnement						
Réserves d'investissements sous conventionnement						
Réserves de trésorerie	40 000					40 000
Différences sur réalisations d'actifs						
SOUS-TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEE	207 430	34 180			1 000	242 610
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
<u>Provisions pour risques</u>						
Pour risques	282 781	43 573	97 126			229 229
Sous total provisions pour risques	282 781	43 573	97 126			229 229
<u>Provisions pour charges</u>						
Pour travaux et charges d'études						
Pour charges de personnel	259 718	67 174	105 424			221 468
Pour autres charges						
Sous total provisions pour charges	259 718	67 174	105 424			221 468
SOUS-TOTAL POUR RISQUES ET CHARGES	542 499	110 748	202 550			450 696
TOTAL PROVISIONS AU PASSIF DU BILAN	749 929	144 928	202 550		1 000	693 306
Dotations et reprises de l'exercice aux provisions		163 360	215 255			
Dotations et reprises de l'exercice exceptionnelles		34 180				
Affectations de résultat sous gestion contrôlée						
Affectations de résultat des activités non contrôlée						
Autres affectations						

Commentaires :

Les provisions pour risques correspondent à des risques prud'homaux.

Les provisions pour charges de personnel correspondent aux provisions pour financer de futurs départs à la retraite.

Echéances, créances et dettes

Désignation: ASSOCIATION ALVE

Exercice clos le 31/12/2025

EURO

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
Autres immobilisations financières			35 102		35 102
Clients douteux ou litigieux					
Autres créances clients			2 696 789	2 696 789	
Reçues sur legs ou donations					
Personnel et comptes rattachés			369	369	
Sécurité sociale et			79 564	79 564	
autres organismes sociaux					
	Impôt sur les bénéfices				
État et autres	Taxe sur la valeur ajoutée		85 675	85 675	
collectivités	Autres impôts, taxes				
publiques	et versements assimilés				
	Divers		181 241	181 241	
Groupe et associés					
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			113 904	113 904	
Charges constatées d'avance			546 629	546 629	
TOTAUX			3 739 273	3 704 171	35 102
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice				
	remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés					

Commentaires

La lignes « Autres créances clients » correspondent principalement aux prix de journées restants à encaisser à la clôture.

Echéances, créances et dettes

Désignation: ASSOCIATION ALVE

Exercice clos le 31/12/2025

EURO

CADRE B	ÉTAT DES DETTES		Montant	À un an	À plus d'un an	À plus
			brut	au plus	et 5 ans au plus	de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		à 1 ans max. à l'origine				
		à plus de 1 ans à l'origine	3 055 300	429 402	785 793	1 840 105
Emprunts et dettes financières divers			63 023	63 023		
Fournisseurs et comptes rattachés			373 305	373 305		
Personnel et comptes rattachés			729 573	729 573		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			716 323	716 323		
État et autres collectivités publiques		Impôt sur les bénéfices		0		
		Taxe sur valeur ajoutée				
		Obligations cautionnées				
		Autres impôts, taxes et assimilés	205 303	205 303		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			72 403	72 403		
Groupe et associés						
Autres dettes			138 419	138 419		
Dette représentative de titres emp.						
Produits constatés d'avance				0		
TOTAUX			5 353 649	2 727 751	785 793	1 840 105
Emprunts souscrits en cours d'exercice			341 600			
Emprunts remboursés en cours d'exercice			407 290			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques						

Produits à recevoir

Désignation: ASSOCIATION ALVE

Exercice clos le 31/12/2025

EURO

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	222 999
Disponibilités	23 378
TOTAL	246 377

Charges à payer

Désignation: ASSOCIATION ALVE

Exercice clos le 31/12/2025

EURO

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	966
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 142
Dettes fiscales et sociales	1 209 606
Autres dettes	19 339
TOTAL	1 351 053

Charges et produits constatés d'avance**Désignation: ASSOCIATION ALVE****Exercice clos le 31/12/2025**

EURO

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	546 629	0
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	546 629	0

Résultat exceptionnel

Les charges et produits affectés en exceptionnel correspondent essentiellement aux provisions réglementées s/plus values.

La synthèse du résultat exceptionnel se présente ainsi :

Opérations exceptionnelles	Charges	Produits
Cession d'éléments d'actif		
Charges et produits exceptionnels sur exercices antérieurs		
Provisions exceptionnelles		
Dotation et reprise réglementées	34 180	
Quote part subvention d'investissement		
Autres opérations exceptionnelles		
Total	34 180	0
Résultat	-34 180	

Désignation: ASSOCIATION ALVE

Exercice clos le 31/12/2025

EURO

TABLEAU DES FONDS PROPRES

Libellés des rubriques	Valeur début 01/01/2025	Affectation résultat	Augmentat.	Diminut	Reclass	Valeurs Fin 31/12/2025
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE						
Statutaires	4 545 868					4 545 868
Complémentaires						
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE						
Ecart de réévaluation						
TOTAL I	4 545 868				0	4 545 868
RESERVES						
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité	372 466		-			372 466
Autres réserves	3 344 518		265 971			3 610 489
Report à nouveau	1 951 840	909 167	76 978			2 937 985
						0
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	909 167	-909 167	1 263 167			1 263 167
TOTAL II	6 577 991	0	1 606 116	0	0	8 184 107
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE						
Statutaires						
Complémentaires						
TOTAL III						
SITUATION NETTE	11 123 860		1 606 116	0	0	12 729 975
Fonds propres consommables						
Subvention d'investissements	1 786 543		35 053	116 667		1 704 929
Provision réglementée	207 430		34 180		1 000	242 610
TOTAL III	1 993 973		69 233	116 667	1 000	1 947 539
TOTAL FONDS PROPRES	13 117 833		1 675 349	116 667	1 000	14 677 513

Commentaires

Les nouvelles subventions d'investissements comprennent :

- 73 000 € FMIS pour le Ségur Numérique

Une quote part de 34 947 € pour le Segur Numérique de 2024 a été reversé à l'Association partenaire

Désignation: ASSOCIATION ALVE

Exercice clos le 31/12/2025

EURO

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES subventions de fonctionnement affectées						
Situations	fonds à engager au début de l'exercice	Report en fonds reportés et dédiés	Utilisation des fonds reportés et dédiés	Virements internes et rejets	Fonds restants à engager en fin d'exercice	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
	(compte 194)	(compte 689)	(compte 789)	(compte 192)	c/19xx	
ASSOCIATION	68 843	20 318	9 598		79 563	59 245
BRETIGNY	171 867	40 000			211 867	171 867
SAMSAH CHARTRES	116 695	9 900			126 595	116 695
CORBEIL	71 276	30 000			101 276	71 276
RA DIEPPE	12 897		1 821		11 076	11 076
ETAMPES	93 440				93 440	93 440
GEM EVL	3 484				3 484	3 484
JUVISY	90 389	23 424			113 813	90 389
MASSY	121 034		1 252		119 782	119 782
SAMSAH EVL	38 393				38 393	38 393
SAMSAH DIEPPE	22 284	6 089	1 968	- 4 208	22 197	20 316
SAVIGNY LE TEMPLE	43 167				43 167	43 167
SAVS JUVISY	201 019	17 322	3 685		214 656	197 334
SAVS PALAISEAU	70 372	8 500			78 872	70 372
SAVS EVL	9 289				9 289	9 289
SIEGE	32 347				32 347	32 347
GEM CHARTRE	6 170				6 170	6 170
SAJ VENDOME	12 231	187	1 425		10 993	10 806
SAMSAH ETAMPES		13 450			13 450	-
SAMSAH 45		2 410		50 214	52 624	-
SAVS 45					-	-
GEM ACCES LOIRET				1 240	1 240	-
GEM LA CLE					-	-
RA 45					-	-
TOTAL	1 185 197	171 601	19 751	47 246	1 384 293	1 165 448

