

## **ESPERANCE HAUTS DE SEINE**

Association loi 1901

**1, rue de l'Égalité  
92220 BAGNEUX**

**SIREN : 330 803 123  
APE : 8810C**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2025**

# **ESPERANCE HAUTS DE SEINE**

Association loi 1901

**1, rue de l'Égalité  
92220 BAGNEUX**

**SIREN : 330 803 123  
APE : 8810C**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

Aux membres de l'Assemblée Générale,

### **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 Espérance Hauts de Seine, 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 01 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 la note 4.4 en page 12 de l'annexe qui expose le changement de méthodes comptables relatif la première application du règlement ANC n°2022-06.

## **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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes l'audit des comptes annuels de l'exercice et notamment en ce qui concerne :

- Les nouveaux traitements comptables applicables depuis 2025 concernant notamment la nouvelle définition du résultat exceptionnel sont conformes aux dispositions du règlement ANC 2022-06 et ont été correctement appliqués.
- La nouvelle présentation des états financiers et de l'annexe des comptes est conforme aux dispositions des règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03 et ont été correctement appliqués.

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 du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

## **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 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, le 17 juin 2026

Les Commissaires aux Comptes  
**Cabinet Jégard Paris**  
 Représenté par,

Signé numériquement par Nitro  
 Software Belgium NV - Nitro Sign  
 Premium pour le compte de Patrick  
 LAGUEYRIE  
 (p.lagueyrie@jegardcreatis.com)  
 Date : 17/06/2026 10:31:15  
 Signé avec le mot de passe à usage  
 unique envoyé par email : 351903

Signé numériquement par Nitro  
 Software Belgium NV - Nitro Sign  
 Premium pour le compte de Aymen  
 BRAHIM (+33616340929)  
 Date : 17/06/2026 10:20:54  
 Signé avec le mot de passe à usage  
 unique envoyé par SMS : 283667

**Patrick LAGUEYRIE**  
 Associé

**Aymen BRAHIM**  
 Associé

## BILAN ACTIF AU 31/12/2025

ACTIF	Exercice 31/12/2025			Exercice 31/12/2024
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement	-	-	-	-
Donations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	189 170	183 836	5 334	18 399
Autres immobilisations incorporelles	46 580	46 580	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	43 095		43 095	-
<b>Immobilisations corporelles</b>			-	-
Terrains	597 974	30 352	567 622	567 622
Constructions	13 245 810	7 322 897	5 922 913	6 374 964
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 832 354	1 529 862	302 493	373 369
Autres immobilisations corporelles	3 223 421	2 595 537	627 885	669 145
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	54 195		54 195	5 448
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			-	-
<b>Immobilisations financières</b>			-	
Participations	17 034		17 034	14 648
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Autres titres immobilisés			-	-
Prêts	2 592		2 592	2 592
Autres immobilisations financières	72 492		72 492	60 219
<b>Total II</b>	<b>19 324 717</b>	<b>11 709 064</b>	<b>7 615 653</b>	<b>8 086 406</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			-	-
<b>Stocks et en-cours</b>	<b>11 380</b>		<b>11 380</b>	<b>17 026</b>
<b>Créances</b>				-
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 018 299	516 198	3 502 102	3 580 567
Créances reçues par legs ou donations			-	-
Autres créances	327 157	10 119	317 038	816 348
Charges constatées d'avance	40 165		40 165	48 412
<b>Valeurs mobilières de placement :</b>	<b>28 864</b>		<b>28 864</b>	<b>22 362</b>
Instruments financiers à terme et jetons détenus	2 500 000		2 500 000	-
Disponibilités	1 783 926		1 783 926	3 749 369
<b>Total III</b>	<b>Total II</b>	<b>526 316</b>	<b>8 183 475</b>	<b>8 234 084</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)	-		-	
Primes de remboursement des emprunts (V)	-		-	
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)	-		-	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>28 034 509</b>	<b>12 235 380</b>	<b>15 799 129</b>	<b>16 320 490</b>

## BILAN PASSIF AU 31/12/2025

PASSIF	Exercice clos 31/12/2025	Exercice clos 31/12/2024
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		-
Fonds propres complémentaires	653 081	653 081
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds statutaires		-
Fonds propres complémentaires	150 000	150 000
Ecart de réévaluation		-
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		-
Réserves pour projet de l'entité	1 561 975	1 378 248
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	1 561 975	1 378 248
Autres	25 918	25 918
Report à nouveau	4 743 941	4 297 841
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 724 350	1 238 079
Excédent ou déficit de l'exercice	628 963	629 827
- dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	491 275	540 929
<b>Situation nette (sous total)</b>	7 763 878	7 134 915
Fonds propres consommables		-
Subventions d'investissement	329 244	338 344
Provisions réglementées	141 349	128 849
<b>Total I</b>	<b>8 234 471</b>	<b>7 602 108</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		-
Fonds dédiés	1 260 435	1 431 369
<b>Total II</b>	<b>1 260 435</b>	<b>1 431 369</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	64 406	57 406
Provisions pour charges	236 684	248 056
<b>Total III</b>	<b>301 090</b>	<b>305 462</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 081 576	4 327 530
Emprunts et dettes financières diverses	33 059	28 698
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	704 874	1 562 641
Dettes des legs ou donations		-
Dettes fiscales et sociales	1 159 549	1 058 489
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-
Autres dettes	24 075	4 194
Produits constatés d'avance		-
<b>Total IV</b>	<b>6 003 132</b>	<b>6 981 551</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif (V)		-
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)</b>	<b>15 799 129</b>	<b>16 320 490</b>

## COMPTE DE RESULTAT - Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2025	Exercice 2024
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	5 513	4 645
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	-	20
dont ventes de dons en nature		-
dont ventes de biens des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées		
Ventes de prestations de service	1 938 244	1 697 624
dont parrainages		-
dont ventes de prestations de services des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	10 612 354	10 232 971
dont concours publics et subventions d'exploitation des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	9 443 169	9 104 492
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		-
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 859	1 712
Mécénats		-
Legs, donations et assurances-vie		-
Contributions financières		-
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	141 438	347 365
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	13 985	
Utilisations des fonds dédiés	170 933	88 656
Autres produits	1 020 321	997 271
<b>Total I</b>	<b>13 904 648</b>	<b>13 370 263</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	2 829	17
Variation de stock		-
Achats de matières premières et autres approvisionnement	442	1 866
Variation de stock	6 760	6 806
Autres achats et charges externes	3 954 452	3 900 321
Aides financières		-
Impôts, taxes et versements assimilés	597 556	560 227
Salaires	5 117 125	4 793 716
Cotisations sociales	2 126 517	2 085 486
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 079 736	1 102 420
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	972	
Reports en fonds dédiés		65 750
Autres charges	294 521	138 313
<b>Total II</b>	<b>13 180 910</b>	<b>12 641 310</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>723 738</b>	<b>728 953</b>



	Exercice 2025	Exercice 2024
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	2 387	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	18 265	-
Autres intérêts et produits assimilés	15 645	35 764
Reprises sur dépréciations et provisions		-
Différences positives de change		-
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		-
<b>Total III</b>	<b>36 297</b>	<b>35 764</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		-
Intérêts et charges assimilées	116 007	142 772
Différences négatives de change		-
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		-
<b>Total IV</b>	<b>116 007</b>	<b>142 772</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>- 79 710</b>	<b>- 107 008</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>644 028</b>	<b>621 945</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	-	15 100
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	12 542	1 193
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>12 542</b>	<b>- 13 907</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 523	6 024
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>13 940 944</b>	<b>13 421 127</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>13 311 981</b>	<b>12 791 299</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>628 963</b>	<b>629 827</b>
- dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	491 275	540 929
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		-
Prestations en nature		-
Bénévolat	15 836	-
<b>TOTAL</b>	<b>15 836</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		-
Mises à disposition gratuite de biens		-
Prestations en nature		-
Personnel bénévole	15 836	-
<b>TOTAL</b>	<b>15 836</b>	<b>-</b>



## ANNEXE

### Table des matières

1	Préambule.....	7
2	Présentation de l'association et de ses activités.....	7
2.1	ESPERANCE HAUTS-DE-SEINE.....	7
2.2	FAITS MARQUANTS ET CHIFFRES CLES 2025 .....	8
3	Les projets 2025 à EHS .....	9
3.1	1ERE ANNEE DU CPOM 2025-2029.....	9
3.2	AVANCEMENT DES ENGAGEMENTS STRATEGIQUES DU CPOM.....	9
3.2.1	Axes majeurs : .....	11
4	Règles et méthodes comptables.....	12
4.1	Principes comptables .....	12
4.2	Déroptions aux principes comptables.....	12
4.3	Evènements postérieurs à la clôture .....	12
4.4	Changements de méthode comptable.....	12
4.5	Principales méthodes utilisées.....	13
4.5.1	Agrégation des comptes annuels .....	13
4.5.2	Immobilisations incorporelles et corporelles.....	14
4.5.3	Immobilisations en cours.....	14
4.5.4	Immobilisations financières .....	14
4.5.5	Biens et créances reçus par legs et donations destinés à être cédés .....	14
4.5.6	Stocks.....	14
4.5.7	Créances et dettes .....	14
4.5.8	Valeurs mobilières de placement (VMP).....	14
4.5.9	Subventions d'investissement.....	14
4.5.10	Provisions règlementées .....	15
4.5.11	Indemnités de fin de carrière .....	15
5	Informations relatives au bilan .....	16
5.1	Actif.....	16
5.1.1	Tableau des immobilisations .....	16
5.1.2	Tableau des amortissements .....	17

5.1.3	.....	17
5.1.3	Tableau des dépréciations .....	18
5.1.4	État des créances .....	18
5.1.5	Détail des produits à recevoir .....	18
5.1.6	Evaluation des valeurs mobilières de placement.....	19
5.1.7	Comptes à terme.....	19
5.1.7	Détail des charges constatées d'avance .....	19
5.2	Passif .....	20
5.2.1	Variation des fonds propres.....	20
5.2.2	Report à nouveau.....	21
5.2.3	Détermination du résultat effectif global .....	21
5.2.4	Résultat effectif des établissements ou catégories d'établissements .....	21
5.2.5	Tableau de suivi des fonds dédiés par projets.....	21
5.2.6	Tableau des provisions pour risques et charges .....	22
5.2.7	Etat des dettes .....	23
5.2.8	Charges à payer.....	23
6	Informations relatives au compte de résultat.....	24
6.1	Détail des produits d'exploitation .....	24
6.2	Détail des financements publics .....	25
6.3	Charges et produits exceptionnels.....	25
7	Autres informations .....	25
7.1	Contributions volontaires en nature.....	25
7.2	Engagements hors bilan .....	26
7.2.1	Engagements financiers.....	26
7.3	Effectif.....	26
7.4	Honoraires du commissaire aux comptes .....	26
7.5	Information sur les rémunérations des dirigeants.....	27

## **1 PRÉAMBULE**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan 15 799 129 €
- Total du compte de résultat (produits) 13 940 944 €
- Résultat de l'exercice 628 963 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 au 31 décembre 2025.

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

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

## **2 PRÉSENTATION DE L'ASSOCIATION ET DE SES ACTIVITÉS**

### **2.1 ESPERANCE HAUTS-DE-SEINE**

Espérance Hauts-de-Seine accompagne des personnes sujettes à des troubles psychiques, quel que soit leur parcours, en vue de la réalisation de leurs projets.

Affiliée à l'UNAFAM, Espérance Hauts-de-Seine s'appuie sur les valeurs fortes de l'espoir, en plaçant la personne accompagnée dans une dynamique portée par la projection vers un aller mieux et une vie satisfaisante, au regard des critères qu'elle se fixe pour elle-même. L'accompagnement soutient les attentes et besoins exprimés par la personne elle-même.

Depuis 40 ans, les projets et les activités de l'association s'appuient sur l'engagement et les compétences de nos équipes éducatives, sociales et médicales.

### **NOS ACTIONS**

Espérance hauts de seine assure la création et la gestion de structures sur l'ensemble des Hauts de Seine, adaptées aux besoins des personnes qu'elle accompagne : continuité des soins, accès à un logement décent, à un accompagnement social et à des dispositifs d'insertion adaptés :

#### **Favoriser l'insertion sociale, professionnelle et l'entraide**

Etablissement d'accompagnement par le travail Jean Caurant – ESAT – 55 travailleurs

Missions de gestion auprès de 6 Groupes d'entraide mutuelle – GEM

#### **Accompagner**

Service d'accompagnement à la vie sociale – SAVS – 52 personnes

Service d'accompagnement médico-social – SAMSAH – 81 personnes dont 16 accompagnées en SAMSAH renforcé

#### **Héberger**

Foyer d'hébergement Jean Caurant– 54 résidents

Etablissement d'accueil médicalisé La Fontaine des Vœux – FAM – 39 résidents, dont 7 résidents en pavillon Autonomie – Hors les murs

#### **Loger**

Résidence-accueil Santos Dumont à Suresnes – 25 résidents

Résidence-accueil Belloeuvre à Malakoff – 15 résidents

Appartements associatifs & Gestion Locative – 49 résidents

Aide à la Vie Partagée – 9 résidents à Nanterre et 9 résidents à Boulogne/Issy-les-Moulineaux

L'année 2025 marque pour Espérance Hauts-de-Seine une **étape structurante**, caractérisée par la **première année de mise en œuvre du CPOM 2025-2029** et par la poursuite d'un accompagnement soutenu auprès des personnes accompagnées. Dans un contexte médico-social exigeant, l'association a privilégié une **approche progressive et responsable**, visant à sécuriser les accompagnements, à consolider les organisations et à aligner durablement les pratiques professionnelles et managériales avec les **valeurs du rétablissement**. Cette dynamique s'est traduite par le déploiement de projets associatifs majeurs, notamment en matière de gouvernance, de modernisation des systèmes d'information, de structuration patrimoniale et de développement de projets transversaux tels que la Co-mobilité et *Talents en partage*, tout en s'appuyant sur une **démarche d'amélioration continue de la qualité conforme au référentiel HAS**. L'ensemble de ces actions pose des fondations solides pour la poursuite du CPOM, en conjuguant exigence de qualité, engagement des professionnels et responsabilité dans l'utilisation des ressources, au service des personnes accompagnées.

## **2.2 FAITS MARQUANTS ET CHIFFRES CLES 2025**

- **Première année du CPOM 2025-2029** : lancement d'une dynamique de structuration visant à consolider l'organisation et sécuriser durablement les accompagnements.
- **Activité soutenue** : plus de **700 personnes accompagnées quotidiennement**, avec des **taux d'occupation élevés** traduisant l'adéquation de l'offre aux besoins du territoire et l'engagement des équipes.
- **Contexte exigeant** : tensions de recrutement et transformations organisationnelles ayant nécessité une **conduite de projets progressive et maîtrisée**.
- **Projets associatifs structurants** : adaptation de la gouvernance, modernisation des systèmes d'information, structuration patrimoniale, et déploiement de projets transversaux (Co-mobilité, *Talents en partage*).
- **Démarche qualité renforcée** : pilotage associatif conforme au référentiel HAS, auto-évaluations, gestion structurée des événements indésirables et **évaluation externe de l'ESAT**.
- **Professionalisation des équipes** : investissement continu dans la formation et l'accompagnement, en cohérence avec les **valeurs du rétablissement**.

**Une année de consolidation et de structuration**, posant des bases solides pour la poursuite du CPOM, au service de la qualité des accompagnements et en lien étroit avec les partenaires et financeurs.

Sur le plan organisationnel, l'année 2025 a été marquée par la poursuite de nombreux projets structurants, dans un contexte néanmoins contraint. Les **tensions liées aux difficultés de recrutement**, combinées aux évolutions organisationnelles engagées, ont mis les équipes à contribution et parfois généré des phases de remous. Dans ce cadre, plusieurs projets ont été **impulsés, poursuivis ou consolidés**, tandis que d'autres ont dû être **ajustés ou décalés**, afin de préserver la continuité et la qualité des accompagnements. Enfin, 2025 a permis de **réaffirmer l'élan collectif de l'association** et d'amorcer l'**ancrage des principes du rétablissement** au sein des organisations et des pratiques professionnelles. Cette dynamique constitue un socle essentiel pour la poursuite des travaux engagés et la consolidation des orientations portées par Espérance Hauts-de-Seine dans les années à venir.

- ✓ **Plus de 700 personnes en souffrance psychique accompagnées** dont :
  - 381 personnes accompagnées
  - 73 travailleurs accompagnés
  - Plus de 250 adhérents de GEM
  
- ✓ **8 établissements et services** incluant :
  - 93 places d'hébergement
  - 107 places de logement répartis dans plus de 60 appartements, dont 18 places d'Habitat inclusif - Aide à la Vie Partagée
  - 133 places d'accompagnement par des services à domicile

**131 777 journées d'accompagnement réalisées avec l'appui des 133 salariés d'EHS :** des compétences multiples et complémentaires au service des personnes accompagnées : administratifs, entretiens, techniques, animations, socio-éducatifs, paramédicaux, médicaux, encadrement ...

### **3 LES PROJETS 2025 À EHS**

#### **3.1 1ERE ANNEE DU CPOM 2025-2029**

L'année 2025 constitue une étape structurante pour Espérance Hauts-de-Seine, avec la **mise en œuvre de la première année du CPOM 2025-2029**. Ce cadre contractuel, élaboré dans une logique de co-construction et d'intelligence collective, fixe une trajectoire pluriannuelle visant à consolider les organisations, sécuriser les accompagnements et adapter l'offre aux besoins du territoire.

Les projets engagés en 2025 ont ainsi poursuivi un double objectif :

- **Structurer et renforcer l'existant**, tant sur les fonctions supports que sur les organisations de terrain ;
- **Initier des transformations organisationnelles et managériales** en cohérence avec les valeurs du rétablissement et de la gouvernance partagée.

Cette première année de CPOM a permis d'engager de nombreux chantiers, tout en tenant compte d'un contexte marqué par des tensions sur les ressources humaines et des besoins d'adaptation progressive.

#### **3.2 AVANCEMENT DES ENGAGEMENTS STRATEGIQUES DU CPOM**

En 2025, Espérance Hauts-de-Seine a concentré ses efforts sur plusieurs axes prioritaires du CPOM, dont l'état d'avancement est le suivant :

- **Structuration de l'organisation** : projet engagé et en cours, visant l'adaptation du modèle de gouvernance et des modalités managériales aux principes du rétablissement.
- **Mise en œuvre opérationnelle du CPOM 2025-2029** : déploiement progressif des actions définies, en articulation avec les établissements et services.

- **Dans le cadre de la démarche d'amélioration continue de la Qualité : maintien et renforcement des autoévaluations et de la gestion des risques**
- **Engagement du projet Co-mobilité – « La Route Ensemble »** : lancement du diagnostic territorial et des besoins des personnes accompagnées.
- **Modernisation des systèmes d'information** : déploiement et sécurisation de plusieurs outils numériques structurants.
- **Poursuite du déploiement des pratiques axées rétablissement** : accompagnement des équipes et montée en compétences.
- **Consolidation des extensions récentes** : sécurisation de l'organisation et des fonctionnements.
- **Politique RH engagée** : priorisation de la formation et de l'accompagnement des équipes.
- **Développement du réseau partenarial et communication** : actions de valorisation ciblées.

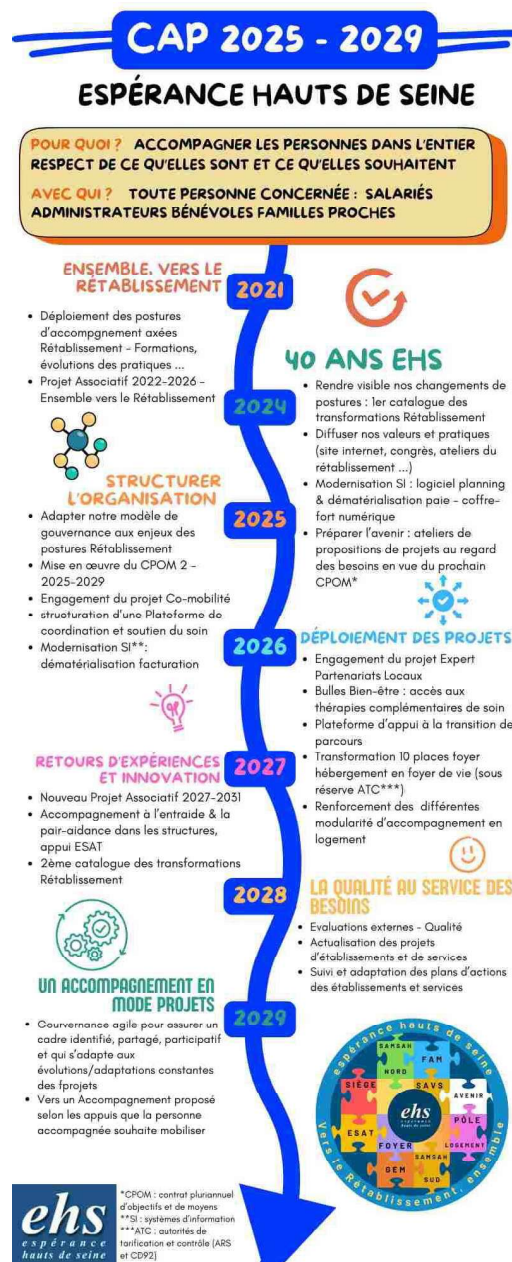
Certains projets, tels que la structuration d'une plateforme de coordination et de soutien au soin, ont été **différés**, afin de garantir des conditions de mise en œuvre compatibles avec les ressources disponibles et les priorités opérationnelles.

### 3.2.1 Axes majeurs :

- Poursuite du déploiement des pratiques axées rétablissement
- Consolidation des extensions récentes
- Politique RH engagée (formation, accompagnement des équipes)
- Déploiement d'outils et systèmes d'information
- Développement du réseau partenarial
- Communication et valorisation des actions

#### En 2025, nos engagements

1. Structuration de l'organisation – **EN COURS**
2. Mise en œuvre du CPOM 2 – 2025-29 – **EN COURS**
3. Engagement du projet Co-mobilité – **EN COURS**
4. Structuration d'une plateforme de coordination et soutien du soin - **REPORT**
5. Modernisation Systèmes d'information – **EN COURS**





## **4 RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

### ***4.1 Principes comptables***

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement ANC 2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- Règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;
- Règlement ANC n° 2019-04 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux ;
- Nomenclature des comptes prévue dans l'instruction M22 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 ;
- L'arrêté du 27 décembre 2024 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L312-1 du CASF

### ***4.2 Dérogations aux principes comptables***

Indemnités Fin de Carrière (IFC) : L'engagement en matière de retraite n'est que partiellement comptabilisé (Cf. § 4.5.11)

### ***4.3 Evènements postérieurs à la clôture***

**Restitution des deux GEM au 1er janvier 2026** : le GEM Luciole 92, devenu autonome, et le GEM Abondance, dont l'activité a cessé.

**Projet de gestion d'un GEM à Antony** : le GEM le Phoenix a été créé à Antony en 2025, avec un accompagnement d'ehs dans les étapes de sa constitution. Le GEM envisage de solliciter ehs pour en assurer sa gestion.

**Projet d'Aide à la Vie partagée dans une résidence-autonomie à Meudon pour des personnes en souffrance psychique vieillissantes** : un projet a été déposé en 2025 dans ce sens, il n'a pas été retenu à ce stade par le Conseil départemental 92. Si le sens et la qualité du projet ont été salués, le délai de sa mise en œuvre manquait de précision pour être retenu. ehs continue sa réflexion en 2026 pour proposer un projet aux personnes vieillissantes.

### ***4.4 Changements de méthode comptable***

L'exercice 2025 a été marqué par la mise en application du règlement ANC n° 2022-06 du 5 novembre 2022 modifiant le Règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et par la mise en application du Règlement ANC 2023-03 du 7 juillet 2023, modifiant le règlement ANC 2018-06. Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois aux comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 1/1/2025 au 31/12/2025.

	Avant l'application du Règlement ANC 2022-06	Avec l'application du règlement ANC 2022-06
PCEA	13 985	13 985
Reprise subventions d'investissement	9 100	9100
<b>Total Produits exceptionnels</b>	<b>23 085</b>	
Mise à disposition personnel		
Compte 791000	268 098,91	
Compte 708400		268 098,91
<b>Total Produits d'exploitation</b>	<b>268 098,91</b>	<b>291 183,91</b>
VCEAC		972
<b>Total charges d'exploitation</b>		<b>972</b>
VCEAC	972	
<b>Total charges exceptionnelles</b>	<b>972</b>	

#### 4.5 Principales méthodes utilisées

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

##### 4.5.1 Agrégation des comptes annuels

L'entité gère des établissements dont la gestion est contrôlée ainsi que des activités propres dont la gestion est libre :

Gestion contrôlée – Sous CPOM : soumis à décision des autorités de tarifications et de contrôle ATC

- Foyer d'Hébergement \*
- Service d'Accompagnement à la Vie Sociale (SAVS) \*
- ESAT section sociale \*
- ESAT section commerciale \*
- Foyer d'Accueil Médicalisé (FAM) \*
- Service d'Accompagnement Médico-Social pour Adultes Handicapés (SAMSAH) \*

Gestion Contrôlée Hors CPOM : soumis à contrôle des ATC

- Siège médico-social \*

Gestion libre : Libre disposition de l'association

- Vie associative
- Appartements Associatifs & Gestion locative
- Aide à la Vie Partagée (AVP) \*\*
- Résidence Accueil Belloeuvre \*\*
- Résidence Accueil Santos Dumont \*\*

Gestion Autre : Gestion assurée au nom et pour le compte des GEM

- Groupe d'Entraide Mutuelle (6) \*\*

\* Structures sous Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyen (CPOM) – 2025 - 2029

\*\* Financements publics

Ces structures tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités a été effectuée.

Les opérations internes à l'association sont éliminées. Il s'agit des créances et dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison. Cependant, les prestations réalisées par l'ESAT au profit des autres structures de l'association ne donnent pas lieu à retraitement, ni au bilan, ni au compte de résultat. Elles sont considérées comme des opérations clients / fournisseurs qui auraient nécessairement eu lieu.

Les comptes de résultat des établissements ou services soumis aux autorités de contrôle, ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents (Conseil Départemental des Hauts de Seine et ARS).

Le résultat de l'association résulte de la compensation entre les déficits de certains établissements ou services avec les excédents d'autres établissements ou services. En fait, compte tenu des modalités de financement utilisées et de l'indépendance de chaque établissement ou service, ces compensations ne peuvent exister.

*Le tableau de la note 5.2.4 détaille les résultats par structure.*

### 4.5.2 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les amortissements sont calculés sur le coût d'acquisition ou de production, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires, ou à leur coût de production.

### 4.5.3 Immobilisations en cours

Les immobilisations en cours s'élèvent à 97 290 €.

### 4.5.4 Immobilisations financières

Immobilisations financières	Montant
Prêts	2 592
Part sociales Crédit coopératif : nombre de parts : 1117	17 034
Autres immobilisations financières	72 492
<b>Total</b>	<b>92 117 €</b>

### 4.5.5 Biens et créances reçus par legs et donations destinés à être cédés

NEANT

### 4.5.6 Stocks

Les différentes catégories de stocks ont été valorisées au 31 décembre. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire du stock est inférieure à sa valeur comptable.

Le stock concerne des fournitures d'atelier de l'ESAT Commercial.

### 4.5.7 Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

### 4.5.8 Valeurs mobilières de placement (VMP)

Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition. Un tableau détaille les plus et moins-values latentes par nature de VMP. Les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées et les moins-values latentes viennent déprécier la valeur brute du placement financier.

### 4.5.9 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont reprises au résultat au même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent s'il s'agit de biens amortissables.

#### **4.5.10 Provisions réglementées**

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.

#### **4.5.11 Indemnités de fin de carrière**

##### Evaluation

L'engagement pour départ en retraite a été calculé avec les critères suivants :

- Salariés âgés de plus de 57 ans au 31 décembre 2025,
- Âge de départ : Cadre 65 ans (en général), NC 64 ans
- La CCN applicable dans le cadre du barème est celle du 15 mars 1966, relative aux établissements et services pour personnes inadaptées et handicapées, départ volontaire
- Taux de charges de 56 %.

Son montant au 31 décembre 2025 est de 247 021 €

##### Comptabilisation

L'association a comptabilisé partiellement ses engagements en matière de départ à la retraite.

Le montant comptabilisé au 31 décembre 2025 est de 147 218 €.

Engagement résiduel non comptabilisé est de 99 803 €.

## 5 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

### 5.1 Actif

#### 5.1.1 Tableau des immobilisations

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais établissement	0		0		0
Frais de recherche et de développement	0				0
Donations temporaires d'usufruit	0				0
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	189 170	0			189 170
Autres immobilisations incorporelles	46 580				46 580
Immobilisations incorporelles en cours	0	43 095			43 095
Avances et acomptes	0				0
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>235 750</b>	<b>43 095</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>278 845</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains	597 974				597 974
Constructions	13 224 395	21 416		0	13 245 811
Installations techniques matériel et outillage	1 811 686	20 668	0		1 832 354
Autres immobilisations corporelles	3 113 211	163 356	53 146		3 223 421
Immobilisations corporelles en cours	5 448	48 746			54 195
Avances et acomptes	0				0
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0				0
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>18 752 715</b>	<b>254 186</b>	<b>53 146</b>	<b>0</b>	<b>18 953 756</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					0
Participations et créances rattachées	14 648	2 386			17 034
Autres titres immobilisés	0				0
Prêts	2 592				2 592
Autres	60 219	13 502		-1 229	72 492
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>77 458</b>	<b>15 888</b>	<b>0</b>	<b>-1 229</b>	<b>92 117</b>
<b>TOTAL ( I+II+III )</b>	<b>19 065 923</b>	<b>313 169</b>	<b>53 146</b>	<b>-1 229</b>	<b>19 324 718</b>

Le montant de 1 229 € en virement poste à poste a été comptabilisé en charges sur l'exercice.

## 5.1.2 Tableau des amortissements

AMORTISSEMENTS	Solde début exercice	Augmentation	Diminution	Modalités d'amortissement	Durées d'amortissement	Solde fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
Frais établissement	0					0
Frais de recherche et de développement	0					0
Donations temporaires d'usufruit	0					0
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	170 771	13 065		Linéaire	de 1 à 5 ans	183 836
Autres immobilisations incorporelles	46 580			Linéaire	de 1 à 5 ans	46 580
Immobilisations incorporelles en cours	0					0
Avances et acomptes	0					0
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>217 351</b>	<b>13 065</b>	<b>0</b>			<b>230 416</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
Terrains	30 352					30 352
Constructions	6 849 431	473 465		Linéaire	de 20 à 30 ans	7 322 897
Installations techniques matériel et outillage industriels	1 438 317	91 544		Linéaire	de 5 à 10 ans	1 529 862
Autres immobilisations corporelles	2 444 065	204 617	52 174	Linéaire	de 5 à 10 ans	2 595 535
Immobilisations corporelles en cours	0					0
Avances et acomptes	0					0
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0					0
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>10 762 165</b>	<b>769 627</b>	<b>52 174</b>			<b>11 478 646</b>
<b>TOTAL ( I+II+III )</b>	<b>10 979 516</b>	<b>782 692</b>	<b>52 174</b>			<b>11 709 064</b>
Dont dotations et reprises :						
- d'exploitation		782 692				
- financière						

### 5.1.3 Tableau des dépréciations

NATURE DES DEPRECIATIONS	Solde début exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Solde fin exercice
<b>DEPRECIATIONS</b>				
Sur immobilisations :				
- incorporelles				0
<i>Dont Donations temporaires d'usufruit</i>				0
- corporelles				0
<i>Dont Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				0
- financières				0
Sur stocks et en cours				0
Sur comptes clients	356 117	242 530	82 449	516 198
Sur créances reçues par legs ou donations				0
Autres dépréciations	10 119			10 119
				0
<b>TOTAL</b>	<b>366 235</b>	<b>242 530</b>	<b>82 449</b>	<b>526 316</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		242 530	82 449	
- financière				
- exceptionnelle				

### 5.1.4 État des créances

CREANCES	Montant brut	Degré de liquidité de l'actif	
		Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Prêts ( 1 )	2 592		2 592
Autres immobilisations financières	72 492		72 492
Organismes payeurs			
Usagers et comptes rattachés	4 018 299	4 018 299	
Créances reçues par legs ou donations			
Autres créances	327 157	327 157	
Charges constatées d'avance	40 165	40 165	
<b>TOTAL</b>	<b>4 460 704</b>	<b>4 385 621</b>	<b>75 083</b>
( 1 ) Montant :			
- Prêts accordés en cours d'exercice	0		
- Remboursements obtenus en cours d'exercice	0		

### 5.1.5 Détail des produits à recevoir

Détail des produits à recevoir	Montants
Créances clients et comptes rattachés	1 449 571
Autres créances	22 054
<b>TOTAL</b>	<b>1 471 626</b>

### 5.1.6 Evaluation des valeurs mobilières de placement

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus-value latente	Moins-value latente
EFI PERF (FAM)	22 362	24 592	2 230	
<b>Total</b>	<b>22 362</b>	<b>24 592</b>	<b>2 230</b>	<b>0</b>

### 5.1.7 Comptes à terme

COMPTES A TERME	Montant	Intérêts comptabilisés à la clôture de l'exercice	Taux
Échéance le 17/02/2026	500 000	1 202	1,95%
Échéance le 17/11/2026	1 000 000	2 527	2,05%
Échéance le 17/11/2027	1 000 000	2 773	2,28%
<b>Total</b>	<b>2 500 000</b>	<b>6 502</b>	

### 5.1.7 Détail des charges constatées d'avance

Détail des charges	Montants
Contrats de maintenance	20 469
Assurances	13 212
Divers	6 485
<b>TOTAL</b>	<b>40 165</b>



## 5.2 Passif

### 5.2.1 Variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Solde à la clôture
<b>FONDS PROPRES</b>					
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>					
Statutaires	0				0
Complémentaires	653 081				653 081
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>					
Statutaires	0				0
Complémentaires	150 000				150 000
<b>Ecarts de réévaluation</b>	0				0
<b>Réserves</b>	0				0
Réserves statutaires ou contractuelles	0				0
Réserves pour projet de l'entité	1 378 248	183 728	0	0	1 561 976
Dont activités SMS sous gestion contrôlée	1 378 248	183 728	0		1 561 976
Autres	25 918				25 918
<b>Report à nouveau</b>	4 297 841	446 100			4 743 941
Dont activités SMS sous gestion contrôlée	1 238 079	357 202			1 595 281
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	629 827	-629 827	628 963		628 963
Dont activités SMS sous gestion contrôlée	540 929	-540 929	491 275		491 275
<b>SITUATION NETTE ( I )</b>	<b>7 134 915</b>	<b>0</b>	<b>628 963</b>	<b>0</b>	<b>7 763 879</b>
<b>Fonds propres consommables</b>					
Subventions d'investissement	338 344			9 100	329 244
Provisions réglementées	128 849		12 500		141 349
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>467 193</b>	<b>0</b>	<b>12 500</b>	<b>9 100</b>	<b>470 593</b>
<b>TOTAL ( I+II )</b>	<b>7 602 110</b>	<b>0</b>	<b>641 463</b>	<b>9 100</b>	<b>8 234 471</b>
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financière					
- exceptionnelle				9 100	

## 5.2.2 Report à nouveau

NATURE DU REPORT A NOUVEAU	Solde début d'exercice	Augmentation	Diminution	Solde fin d'exercice
<b>Report à nouveau sans droit de reprise</b>				
Report à nouveau gestion libre	2 951 094	181 179	112 681	3 019 591
Dépenses refusées	0			0
<b>Report à nouveau sous contrôle de tiers</b>	0			0
report à nouveau	1 958 443	726 706	349 103	2 336 045
Charges rejetées	-230 143			-230 143
Charges dont la prise en compte est différée	-381 552			-381 552
<b>TOTAL</b>	<b>4 297 842</b>	<b>907 885</b>	<b>461 785</b>	<b>4 743 941</b>

Report à nouveau sans droit de reprise - comptes 110 et 119

Report à nouveau avec droit de reprise - compte 1150 et 1159

## 5.2.3 Détermination du résultat effectif global

RESULTAT EFFECTIF GLOBAL	Exercice N	Exercice N-1
RESULTAT COMPTABLE	628 963	629 827
Reprise du résultat antérieur	8 000	8 000
EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	636 963	637 827
Dont résultat effectif sous gestion propre	137 688	78 863
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	499 275	558 964

## 5.2.4 Résultat effectif des établissements ou catégories d'établissements

RESULTAT PAR ETABLISSEMENT	Résultat comptable N	Reprise excédents ou déficits antérieurs	Résultat administratif à affecter
ESAT SOCIAL	-834		-834
FOYER	2 534		2 534
FAM	-13 801	5 000	-8 801
SAMSAH	463 405	3 000	466 405
SAVS	31 947		31 947
ESAT COM	11 115		11 115
SIEGE	-3 090		-3 090
<b>Total gestion contrôlée</b>	<b>491 275</b>	<b>8 000</b>	<b>499 275</b>

## 5.2.5 Tableau de suivi des fonds dédiés par projets

## Espérance hauts de seine

Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Approuvé	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
<b>Subventions d'exploitation</b>								
Vie associative	577						577	577
Appartement	0						0	
Aide à la Vie Partagée	65 750			65 750			0	
<b>Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS</b>								
FOYER - Investissement	30 533			22 493			8 040	
FOYER - Exploitation	51 680						51 680	
ESAT - Investissement	254 316			27 868			226 449	
ESAT - Exploitation	37 378			6 682			30 696	
FAM - Investissement	125 327			9 089			116 238	
FAM - exploitation	114 153			14 032			100 121	
COM - Investissement	164 232			13 879			150 354	
SAMSAH - Investissement	163 158			6 207			156 951	
SAMSAH - Exploitation	338 550			1 934			336 616	
SAVS - Investissement	85 714			3 000			82 714	
SAVS - Exploitation	0						- €	
	0						- €	
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>								
Projet 1	0						0	
Projet 2	0						0	
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>								
dons manuels (à préciser)	0						0	
legs et donations	0						0	
<b>Total</b>	<b>1 431 369</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>170 933</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 260 435</b>	<b>577</b>

### 5.2.6 Tableau des provisions pour risques et charges

NATURE DES PROVISIONS	Solde début exercice	Dotation exercice	Reprise exercice		Transfert	Solde en fin exercice
			Utilisée	Non utilisée		
Provisions pour risques	57 406	15 000		8 000		64 406
Provisions pour charges sur legs ou donations	0					0
Provisions pour pensions et obligations similaires	158 590	39 617		50 989		147 218
Provisions pour grosses réparations	89 466					89 466
Provisions pour impôts	0					0
Provisions pour charges à répartir	0					0
Autres provisions pour charges	0					0
<b>TOTAL</b>	<b>305 462</b>	<b>54 617</b>		<b>58 989</b>	<b>0</b>	<b>301 090</b>
Dont dotations et reprises:						
- d'exploitation		54 617		58 989		
- financière						
- exceptionnelle						
Ecart : dotations et reprise sur legs ou donations en compensation des produits		0		0		

### 5.2.7 Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exibilité		
		1 an au plus	à plus d'un an moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 081 576	257 825	867 910	2 955 841
Emprunts et dettes financières divers (1)	33 059	33 059		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	704 874	704 874		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	1 159 549	1 159 549		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	24 075	24 075		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>6 003 132</b>	<b>2 179 381</b>	<b>867 910</b>	<b>2 955 841</b>
(1) Montants :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	245 954			

### 5.2.8 Charges à payer

CHARGES A PAYER	
Nature	Montants
Congés à payer (Chagées)	673 295
Prime précarité (Chargée)	17 948
Fournisseurs factures non parvenues	208 710
Impôts à payer sur revenus valeurs mobilières	3 392
<b>TOTAL</b>	<b>903 345</b>

## 6 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT

### 6.1 Détail des produits d'exploitation

Produits d'exploitation	Total	SIEGE	VIE ASSO	commercial	Esat Social	foyer JC	AVP	GEM	APPT	RAB	RASD	FAM	SAMSAH	SAVS
Ventes de biens et services	1 938 244	0	21 450	1 156 252	38 218		115 883		317 602	122 237	166 602			
Cotisations	5 513	22	572					4 919						
Dons	1 859		1 858					1						
Produits des tiers financeurs	0													
subventions	1 169 185				6 200	2 900	135 000	706 254		124 453	194 378			
concours publics	9 443 169				922 616	1 943 109						3 566 717	2 426 248	584 478
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	141 438			2 961	3 177	37 602			31 720	6 300		41 129	18 549	
Autres produits	1 034 306	9 053		852 447	9 158	87 041	164	2 347	1 523	30	1 984	67 660	2 898	0
Utilisation des fonds dédiés	170 933			13 879	34 549	22 493	65 750					23 121	8 141	3 000
<b>TOTAL</b>	<b>13 904 648</b>	<b>9 075</b>	<b>23 880</b>	<b>2 025 539</b>	<b>1 013 918</b>	<b>2 093 145</b>	<b>316 797</b>	<b>713 521</b>	<b>350 845</b>	<b>253 020</b>	<b>362 965</b>	<b>3 698 628</b>	<b>2 455 837</b>	<b>587 478</b>

## 6.2 Détail des financements publics

Financements publics	Etat	Collectivités territoriales	Région	CAF	Autres (1)	Total
Concours publics	3 133 163	6 310 005				9 443 169
						-
						-
Subventions d'exploitation	1 025 085,00	120 000,00			24 100,00	1 169 185
						-
						-
Subventions d'investissements						-
						-
						-
<b>TOTAL</b>	4 158 248	6 430 005	-	-	24 100	10 612 354

## 6.3 Charges et produits exceptionnels

Détail des produits	Montants
Produits cessions immobilisations	
Quote part subv investissements	
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>

Détail des charges	Montants
Valeur comptable éléments actif cédés	0
Pénalités, amendes	42
Dotation prov réglementées	12 500
<b>TOTAL</b>	<b>12 542</b>

<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-12 542</b>
------------------------------	----------------

## 7 AUTRES INFORMATIONS

### 7.1 Contributions volontaires en nature

#### Contribution valorisées :

Les prestations réalisées par les bénévoles au sein des établissements sont comptabilisées dans le tableau intitulé « Évaluation des contributions volontaires en nature », présenté au pied du compte de résultat.

**Bénévolat communication** : sur la base des données extraites à la clôture de l'exercice, le bénévolat consacré aux activités de communication en 2025 est estimé à deux bénévoles, représentant un total de 405 heures.

Ces interventions se répartissent comme suit :

- 16 heures consacrées au montage de vidéos ;
- 389 heures dédiées aux prestations de conseil en marketing et communication au profit de l'ESAT, comprenant notamment l'accompagnement sur la stratégie de communication, le développement du site internet, ainsi que la réalisation de visuels pour ehs.

## **7.2 Engagements hors bilan**

### **7.2.1 Engagements financiers**

Cf. engagement départ retraite (§ 4.5.11) 247 021 €

## **7.3 Effectif**

### **Effectif**

	<b>ETP au 31/12/2025</b>	<b>ETP au 31/12/2024</b>
AVP	2	2
CJC	20,98	20,42
ESAT SOCIAL	12,69	12,69
FAM	40	40,7
SAMSAH	27,4	25,6
SIEGE	8,33	7,93
GEM	4	4
RAB	5	4
RASD	1	2
SAVS	7,9	6,9
Travailleurs Handicapés en ESAT	60,15	59,8
<b>Total effectif en ETP</b>	<b>189,45</b>	<b>186,04</b>

## **7.4 Honoraires du commissaire aux comptes**

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 32 817 € (PCG art 833-14, L 820-3 du code de commerce), dont :

Nature des honoraires	Montant
Audit légal	32637
Services autres que la certification des comptes	180
<b>Total</b>	<b>32817</b>

### **7.5 Information sur les rémunérations des dirigeants**

Loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif.

Les trois plus hauts cadres dirigeants sont bénévoles (Président, secrétaire et trésorier). Ils ne perçoivent aucune rémunération, et aucun avantage en nature ne leur est attribué.